

Bops

Boletim Técnico

Demonstrativo da Apuração Mensal – Fomentar / Produzir / Microproduzir – Goiás

Ambiente : Livros Fiscais Boletim : 00005334-08

Data da publicação : 25/08/08 Data da revisão : 22/09/08

 Versões
 : Protheus 8.11 E 10
 Países
 : Brasil

Sistemas : Windows/Linux Bancos de : Todos

operacionais dados

: 145963, 152867

Tabelas utilizadas : SF3 – Livros Fiscais

Na Apuração de ICMS (MATA953), está disponível em um novo folder (Apuração-Fomentar), o demonstrativo da apuração mensal do Fomentar do estado de Goiás.

A quem se destina Calcular os créditos, baseado no demonstrativo da apuração de limites fixados, na legislação, para a fruição do incentivo. Calcular os créditos, baseado no demonstrativo da apuração mensal, no qual se destina a apurar: I - a proporção entre as saídas incentivadas e não incentivadas em relação às saídas totais do período; II - os saldos de ICMS correspondente à parte incentivada e não incentivada; III - o saldo de credor de ICMS a ser transferido para o período de apuração seguinte; IV - o valor dos créditos e adebitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Prazo de entrega A plicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Onde encontrar informações sobre o assunto Instrução Normativa nº 885/07-GSF, de 22 de novembro de 2007				
mensal, no qual se destina a apurar: I - a proporção entre as saídas incentivadas e não incentivadas em relação às saídas totais do período; II - os saldos de ICMS correspondente à parte incentivada e não incentivada; III - o saldo de credor de ICMS a ser transferido para o período de apuração seguinte; IV - o valor do ICMS a pagar; V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm	A quem se destina	do programa Fomentar que devem adotar os procedimentos estabelecidos na instrução normativa, na apuração dos saldos de ICMS correspondente às operações incentivadas e não incentivadas pelo referido programa, bem assim na aferição de		
relação às saídas totais do período; II - os saldos de ICMS correspondente à parte incentivada e não incentivada; III - o saldo de credor de ICMS a ser transferido para o período de apuração seguinte; IV - o valor do ICMS a pagar; V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual - Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm				
incentivada; III - o saldo de credor de ICMS a ser transferido para o período de apuração seguinte; IV - o valor do ICMS a pagar; V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm				
apuração seguinte; IV - o valor do ICMS a pagar; V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm	Objetivo	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo físco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga 3.3 Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm	·			
acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga 3.3 Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm		IV - o valor do ICMS a pagar;		
Prazo de entrega Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir". Competência Estadual – Goiás Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm				
Aplicativo disponibilizado pelo fisco Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls 3.3 http://www.sefaz.go.gov.br http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm	Prazo de entrega	Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal -		
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto Demonstrativo da Apuração Mensal - Versão 3.3.xis 3.3 http://www.sefaz.go.gov.br http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm	Competência	Estadual – Goiás		
Contemplado pela Microsiga Onde encontrar informações sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm		Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls		
sobre o assunto http://www.sefaz.go.gov.br/pops/fomentar.htm		3.3		
Legislação contemplada Instrução Normativa nº 885/07-GSF, de 22 de novembro de 2007				
	Legislação contemplada	Instrução Normativa nº 885/07-GSF, de 22 de novembro de 2007		

Procedimentos para implementação

1. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", crie ou observe os parâmetros a seguir:

Nome	MV_FOMENGO
Tipo	Lógico
Descrição	Indica se o contribuinte está, ou não, enquadrado como beneficiário do programa Fomentar.
Conteúdo	.T. está enquadrado. .F. não está enquadrado.
Exemplo	.т.

i Observação:

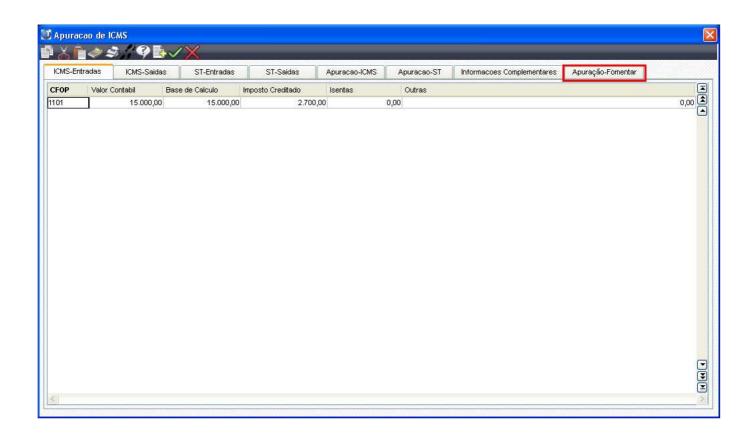
Este parâmetro será verificado em conjunto com o parâmetro MV_ESTADO, que deverá estar preenchido como "GO". Caso o parâmetro não seja criado, será considerado como conteúdo *default* .F., para que não apareça na rotina de Apuração de ICMS (MATA953) o folder referente à apuração do Fomentar.

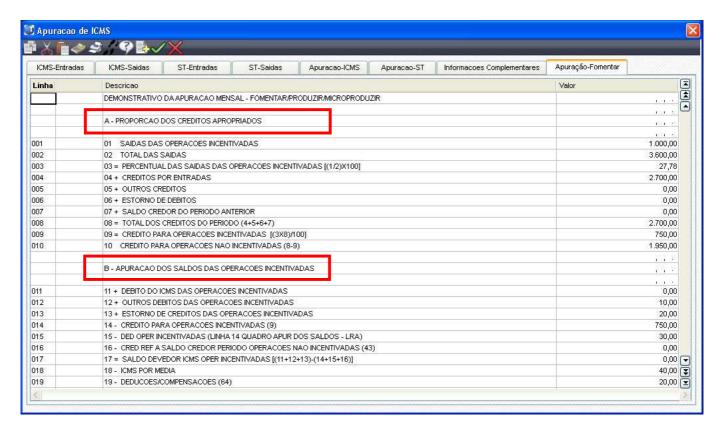
2. Apuração do ICMS:

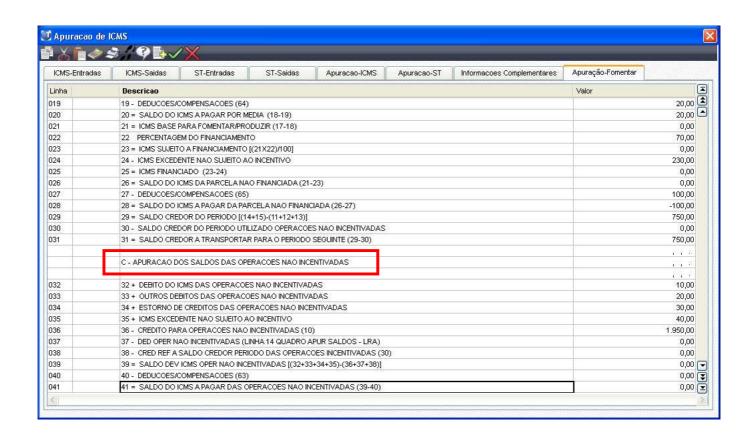
Acessar a rotina de Apuração do ICMS e após o seu processamento, será exibido um novo folder referente ao Fomentar "Apuração-Fomentar" em que deverão ser informados os valores solicitados no demonstrativo da apuração mensal – Fomentar.

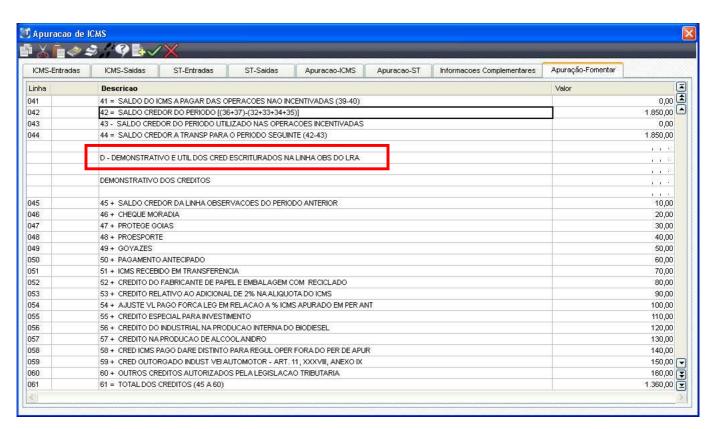
i Observação:

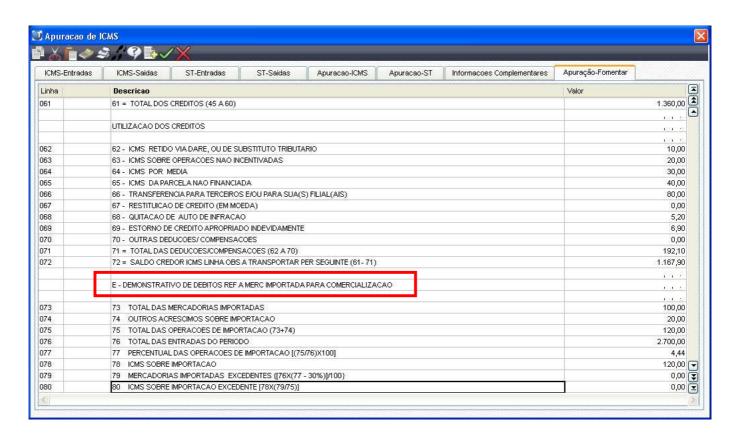
Os cálculos feitos neste folder "Apuração-Fomentar", estão sendo baseados no aplicativo "Demonstrativo da Apuração Mensal - versao3.3.xls" disponibilizado no site da SEFAZ – GO.

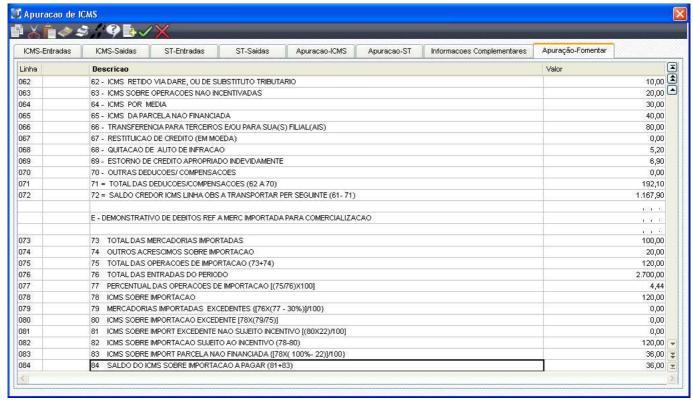






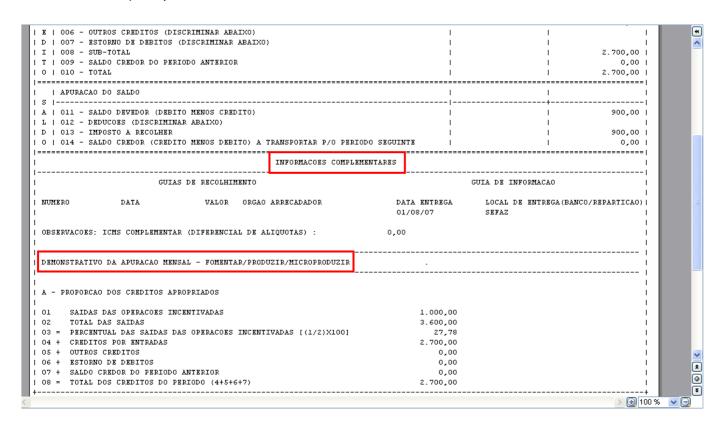






3. Livro de Apuração de ICMS P9:

Acessar a rotina "Livro de Apuração do ICMS P9" (MATR940), preencher as respectivas perguntas e após o processamento da rotina, será exibido no "Resumo de Apuração do Imposto", "Quadro Informações Complementares", as informações referentes ao Fomentar, conforme exigência da legislação vigente. As informações serão lidas do arquivo gerado da apuração do ICMS (Exemplo AH080101.ICO) e impressas no relatórios.



```
CREDITO PARA OPERACOES INCENTIVADAS [(3X8)/100]
CREDITO PARA OPERACOES MAO INCENTIVADAS (8-9)
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       750,00
1.950,00
     B - APURAÇÃO DOS SALDOS DAS OPERAÇÕES INCENTIVADAS
B - APURACAO DOS SALDOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS

11 + DEBITO DO ICMS DAS OPERACOES INCENTIVADAS

12 + DOTROS DEBITOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS

13 + ESTORMO DE CREDITOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS

14 - CREDITO PARA OPERACOES INCENTIVADAS

15 - DED OPER INCENTIVADAS (LINHA 14 QUADRO APUR DOS SALDOS - LRA)

16 - CRED REF A SALDO CREDOR PERIODO OPERACOES NÃO INCENTIVADAS (42)

17 = SALDO DEDEOR ICMS OPER INCENTIVADAS ([11+12+12)-(14+15+16)]

18 - ICMS POR MEDIA

19 - DEDUCCOS/COMPENSACOES (64)

20 = SALDO DO ICMS A PAGAR POR MEDIA (18-15)

21 = ICMS RASE PARA FOMENTAD/PRODUZIR (17-16)

22 = REMES SUBJETO A FIRANCHAMBENTO ([21x22)/100]

24 - ICMS EXCEDENTE NÃO SUBJETO AO INCENTIVO

25 = ICMS FIRANCIADO (22-24)

26 = SALDO DO ICMS A PAGAR POR DIA (18-12)

27 - DEDUCCOS/COMPENSACOES (65)

28 = SALDO DO ICMS A PAGAR DA PARCELA NÃO FINANCIADA (26-27)

29 = SALDO DO ICMS A PAGAR DA PARCELA NÃO FINANCIADA (26-27)

29 = SALDO OCEDOR A PAGAR DA PARCELA NÃO FINANCIADA (26-27)

21 = SALDO CREDOR DO PERIODO UTILIZADO OPERACOES NÃO INCENTIVADAS

11 = SALDO CREDOR TO PERIODO UTILIZADO OPERACOES NÃO INCENTIVADAS

12 - APURACAO DOS SALDOS DAS OPERACOES NÃO INCENTIVADAS
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   0,00

10,00

20,00

750,00

30,00

0,00

40,00

20,00

20,00

0,00

70,00

0,00

220,00

0,00

0,00

0,00
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 0,00
100,00
-100,00
750,00
0,00
750,00
     C - APURACAO DOS SALDOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS
                               DEBITO DO ICUS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS
OUTROS DEBITOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS
ESTORNO DE CREDITOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS
ESTORNO DE CREDITOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS
(108) EXCEDENTE NAO SUNCIETO AO INCENTIVADAS (100)
DED OPER NAO INCENTIVADAS (LINHA 14 QUADRO APUR SALDOS - LRA)
CRED REF A SALDO CREDOR PERIODO DAS OPERACOES INCENTIVADAS (200)
SALDO DEV ICUS OPER NAO INCENTIVADAS (202+475)-(245+27+475)-(245+27+745)]
DEDUCCES/COMPENSACOES (62)
SALDO DO TOUSS A PAGAR DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (290-400)
SALDO CREDOR DO PERIODO ((246-27)-(247-23)-244-55)]
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      10,00
20,00
30,00
40,00
1.950,00
0,00
0,00
0,00
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       0,00
0,00
1.850,00
0,00
1.850,00
    42 =
43 -
44 =
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       ±
    D - DEMONSTRATIVO E UTIL DOS CRED ESCRITURADOS NA LINHA OBS DO LRA
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     0
     DEMONSTRATIVO DOS CREDITOS
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    \overline{\bullet}
                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            > 📵 100 % 💌 🕘
```

46 +	CHEQUE MORADIA	20,00		
47 +	PROTEGE GOIAS	30,00	- i	
48 +	PROESPORTE	40,00	1	
49 +	GOYA ZES	50,00	i i	
50 +	PAGAMENTO ANTECIPADO	60,00	i	
51 +	ICMS RECEBIDO EM TRANSFERENCIA	70,00	i li	
	CREDITO DO FABRICANTE DE PAPEL E EMBALAGEM COM RECICLADO	80,00	i III	
	CREDITO RELATIVO AO ADICIONAL DE 2% NA ALIQUOTA DO ICMS	90,00	i li	
	AJUSTE VL PAGO FORCA LEG EM RELACAO A + ICMS APURADO EM PER ANT	100,00	i	
	CREDITO ESPECIAL PARA INVESTIMENTO	110,00	i li	
	CREDITO DO INDUSTRIAL NA PRODUÇÃO INTERNA DO BIODIESEL	120,00	i III	
	CREDITO NA PRODUCAO DE ALCOOL ANIDRO	130,00	i li	
	CRED ICMS PAGO DARE DISTINTO PARA REGUL OPER FORA DO PER DE APUR	140,00	1	
	CRED OUTORGADO INDUST VEI AUTOMOTOR - ART. 11, XXXVIII, ANEXO IX	150,00		
	OUTROS CREDITOS AUTORIZADOS PELA LEGISLAÇÃO TRIBUTARIA	160,00	1	
	TOTAL DOS CREDITOS (45 A 60)	1.360,00		
*+ 1	AVAINAD DOUGLASSES AVE (TV G DV)	- 300 700	3 1	
are it i	IZAÇAO DOS CREDITOS		\$ III	
	Control of the Contro		3 1	
62 -	ICMS RETIDO VIA DARE, OU DE SUBSTITUTO TRIBUTARIO	10,00	9	
	ICMS SOBRE OPERACOES NAO INCENTIVADAS	20,00	i III	
	ICMS POR MEDIA	30,00	i li	
	ICMS DA PARCELA NAO FINANCIADA	40,00	i III	
	TRANSFERENCIA PARA TERCEIROS E/OU PARA SUA(S) FILIAL(AIS)	80,00	i II	
	RESTITUIÇÃO DE CREDITO (EM MOEDA)	0,00	i II	
	OUITACAO DE AUTO DE INFRACAO	5,20	i II	
	ESTORNO DE CREDITO APROPRIADO INDEVIDAMENTE	6,90	1	
	OUTRAS DEDUCOES/ COMPENSACOES	0,00		
	TOTAL DAS DEDUCOES/COMPENSACOES (62 A 70)	192,10		
		1.167,90		
12	Jambo (Albor 1003 Limia obl a iraniforiar fla ilectric (el- 11)	1.101,30	3	
E - I	DEMONSTRATIVO DE DEBITOS REF A MERC IMPORTADA PARA COMERCIALIZAÇÃO		8	
			î III	
73	TOTAL DAS MERCADORIAS IMPORTADAS	100,00	9	
74	OUTROS ACRESCIMOS SOBRE IMPORTAÇÃO	20,00	i i	
75	TOTAL DAS OPERACOES DE IMPORTAÇÃO (73+74)	120,00	i li	
76	TOTAL DAS ENTRADAS DO PERIODO	2.700,00	i II	
77	PERCENTUAL DAS OPERACOES DE IMPORTACAO [(75/76)X100]	4,44	9	
78	ICMS SOBRE IMPORTAÇÃO	120,00	i III	
79	MERCADORIAS IMPORTADAS EXCEDENTES ([76 X(77 - 30 +)]/100)	0,00	9	
80	ICMS SOBRE IMPORTAÇÃO EXCEDENTE [78X(79/75)]	0.00	i III	
81	ICMS SOBRE IMPORT EXCEDENTE NAO SUJEITO INCENTIVO [(%0 X22)/100]	0.00	3	
82	ICMS SOBRE IMPORTAÇÃO SUJEITO AO INCENTIVO (78-80)	120,00	1	
83	ICMS SOBRE IMPORT PARCELA NAO FINANCIADA ([78X(100 %- 22)]/100)	36,00	3	
84	SALDO DO ICMS SOBRE IMPORTAÇÃO A PAGAR (81+83)	36,00	1	
	START AND SOUTH THEORETON O LOAD (ATLAN)	50 (00		