

Controle Estoque CAT 17 - Controle de Estoque - Mercadorias enquadradas na Substituição Tributária

Ambiente	: Livros Fiscais	Boletim	: 00004868-08
Data da publicação	: 05/04/06	Data da revisão	: 23/07/08
Versões	: Protheus 8.11 e Protheus 10	Países	: Brasil
Sistemas operacionais	: Windows/Linux	Bancos dados	de : Todos
Bops	: 95686, 146786		
Tabelas utilizadas	: SB1 – Cadastro de Produtos / SD1 – Itens das Notas Fiscais de Entrada / SD2 – Itens das Notas Fiscais de Saída / SD3 – Movimentações Internas / SF1 – Cabeçalho das Notas Fiscais de Entrada / SF2 – Cabeçalho das Notas Fiscais de Saída / SFK – Saldo Inicial – Substituição Tributária / SM0 – Cadastro de Empresas		

No ambiente Livros Fiscais, está disponível a emissão do controle de estoques de mercadorias enquadradas na sistemática de Substituição Tributária, de acordo com a Portaria CAT 17/99 do Estado de São Paulo. Serão apresentadas as movimentações de entrada, saída e operações internas com produtos enquadrados na sistemática de Substituição Tributária.

Para o correto funcionamento da rotina, deverão ser cadastrados os saldos de estoque de Substituição tributária (MATA993) antes da emissão dos Livros Fiscais.

A quem se destina	Aos contribuintes substituídos do Estado de São Paulo.
Objetivo	Apresentar um controle de estoque para as mercadorias enquadradas na sujeição passiva por substituição, registrando-se a movimentação quantitativa das entradas, saídas e saldos, avaliadas pela base de cálculo da retenção correspondente e com identificação do valor de confronto para apuração do imposto a ser complementado ou a ser ressarcido.
Prazo de Entrega	Deverá ser elaborado demonstrativo no livro Registro de Saídas, após o fechamento dos registros do período de apuração, sob o título “Método Permanente - Apuração do Imposto a ser Complementado ou a ser Ressarcido”, com os valores apresentados no relatório.
Competência	Estadual – São Paulo
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	Não há.
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	Não há.
Onde encontrar	Não há.
Legislação contemplada	Portaria CAT Nº 17 de 05-03-99 http://info.fazenda.sp.gov.br/NXT/gateway.dll?f=templates&fn=default.htm&vid=sefaz_tributaria:vtribut

Procedimentos para implementação

1. No ambiente Configurador, opção Ambiente/Cadastros/Menus, incluir o item “Contr.Estoq.CAT 17” no menu associado ao programa MATR461, conforme abaixo:

Nome do menu	Submenu	Nome da rotina	Programa	Tabelas
Relatórios	Livros Oficiais	Contr.Estoq.CAT 17	MATR461	SB1,SD1,SD2,SD3, SF1,SF2,SFK

2. No ambiente Configurador, opção Ambiente/Cadastros/Parâmetros, observar/criar o parâmetro conforme instruções a seguir:

Pasta “Campo”	
Nome	MV_TABSB1
Tipo	Lógico
Conteúdo	.T.
Pasta “Descrição”	
Descrição	Indica se a alíquota utilizada na geração do relatório será a da tabela SB1 ou da tabela SFK.

i Observação:

O conteúdo do parâmetro pode ser:

.T. = Utilização da tabela SB1

.F. = Utilização da tabela SFK

Pasta “Campo”	
Nome	MV_GERSD3
Tipo	Lógico
Conteúdo	.F.
Pasta “Descrição”	
Descrição	Indica se as movimentações internas da tabela SD3 serão contabilizadas no relatório (com exceção das transferências entre armazéns).

i Observação:

O conteúdo do parâmetro pode ser:

.T. = Serão consideradas as movimentações internas

.F. = Não serão consideradas as movimentações internas

Pasta “Campo”	
Nome	MV_CLIREL
Tipo	Lógico
Conteúdo	.F.
Pasta “Descrição”	
Descrição	Indica se o tipo do Cliente utilizado no relatório será considerado da tabela de Clientes (Padrão do Sistema) ou do Pedido de venda.

i Observação:

O conteúdo do parâmetro pode ser:

.T. = Será considerado o tipo do Cliente do Pedido de Venda

.F. = Será considerado o tipo do Cliente do Cadastro de Clientes (Padrao do Sistema)

Pasta "Campo"	
Nome	MV_ATSBOP
Tipo	Lógico
Conteúdo	.F.
Pasta "Descrição"	
Descrição	Indica se no cálculo da base normal de ICMS, será alterado referente a cada entrada e saída, ou se o valor da base de normal será alterado somente a cada entrada e movimentos da coluna 16.

i Observação:

O conteúdo do parâmetro pode ser:

.T. = Será debitado da coluna Base Operação Própria o valor correspondente ao valor unitário multiplicado pela quantidade de saída

.F. = Será debitado somente quando calculado o Valor da Coluna 16 (Padrão do Sistema)

Pasta "Campo"	
Nome	MV_GERPRME
Tipo	Lógico
Conteúdo	.F.
Pasta "Descrição"	
Descrição	Indica se será gravado na tabela SFK o valor do Saldo do Final do Período como sendo o Saldo Inicial do próximo Período.

i Observação:

O conteúdo do parâmetro pode ser:

.T. = Indica que será gravado na tabela SFK o valor do Saldo Final como Inicial do próximo período.

.F. = Indica que não será gravado o valor do Saldo Final como Inicial do próximo período.

3. No ambiente Livros Fiscais, opção "Relatórios/Livros Oficiais/Contr.Estoq.CAT 17", preencher os parâmetros da rotina, conforme instruções a seguir:

Mês Apuração

Informe o mês em que serão processadas as informações.

Ano Apuração

Informe o ano do mês em que serão processadas as informações.

Do Produto

Informe o produto inicial a ser processado.

Até o Produto

Informe o produto final a ser processado.

Modelo

Indique qual modelo deve ser impresso:

- Modelo 3: Controle de Estoque - Mercadorias Enquadradas na Substituição Tributária.

Imprime Apuração

Indique o modelo de impressão da apuração:

- Modelo 1: Método Permanente - Apuração do imposto a ser complementado ou a ser ressarcido.

3. Confira os parâmetros, confirme e configure a impressão do relatório.

Informações Úteis

Base Operação Própria

E composta pelo Valor da Base de ICMS, inicialmente do valor indicado na tabela SFK, tendo acréscimo a cada nota de entrada.

Quando calculado o valor da coluna 16, o valor do mesmo será debitado desta coluna.

Observação :esta coluna não e apresentada no relatório, mas sua função é importante, pois é a partir dela que a coluna 16 será gerada.

Composição da Coluna 16 (Base Efetiva das Entradas nas Demais Hipóteses)

Esta coluna e gerada para Movimentações com Saída para Outro Estado, com relação no Valor da Base Operação Própria.

Seu cálculo consiste da seguinte forma.

Valor Unitário = Base Operação Própria /quantidade (coluna 17 anterior a nota gerada);

Coluna 16 (Base Efetiva das Entradas nas Demais Hipóteses) = Valor Unitário * quantidade (Coluna 8).

Coluna 19 (Valor Total)

Valor total da base de cálculo da retenção da mercadoria remanescente em estoque, que corresponde ao lançado como saldo na linha imediatamente anterior, acrescido do valor total da base de cálculo da retenção da entrada (coluna 5) ou deduzido do valor total da base de cálculo da retenção da saída (coluna 10 a coluna 14), conforme o caso.

Coluna 19 (Valor Total) = Saldo na linha imediatamente anterior (Coluna 19) + Base ICMS RET (Notas de entrada – Coluna 05) – Valor da Coluna 10 – Valor Coluna 11 – Valor da Coluna 12 – Valor da Coluna 13 – Valor da Coluna 14

Coluna 15 (Valor Total)

Nesta coluna será lançado o valor referente à coluna 10 Valor unitário multiplicado pela quantidade

Exemplo:

Saldo Tabela SFK	Quantidade	1000
Base ICMS Ret	1.500,00	
Base ICMS	900,00	

Nota Fiscal de Entrada : (nota 1)	Quantidade : 10
Base ICMS Ret	525,00
Base ICMS	500,00

Nota Fiscal de Saída : (nota 2)	Quantidade : 100
Base ICMS Ret	9.324,00
Base ICMS	8.000,00

Nota Fiscal de Saída : (nota 3)	Quantidade : 50
Base ICMS Ret	1.165,50
Base ICMS	1.000,00

Relatório

Tabela	SFK
Base	900,00
Quantidade	1000

Após a inclusão da Nota 1

Base	900,00 + 500,00 = 1400,00
Quantidade anterior	1000
Quantidade total	1000 + 10 = 1010
Quantidade da nota 1	10
Valor Unitário	1400,00/1000 = 1,40
Coluna 16(Base Efetiva das Entradas nas Demais Hipóteses)	1,40 * 0 = 0
Coluna 19 (Valor Total)	1500,00 + 525,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 = 2025,00
Base Operação Própria	1400,00 - 0 = 1400,00 para utilização da próxima nota.

Após a inclusão da Nota 2

Base	1.400,00
Quantidade anterior	1010
Quantidade total	910
Quantidade da nota 2	100
Valor Unitário	1400,00/1010 = 1,38613861
Coluna 16 (Base Efetiva das Entradas nas Demais Hipoteses)	1,38613861 * 100 = 138.61
Coluna 19 (Valor Total)	2050,00 + 0,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 – 200,50 – 00,00 = 1824,50
Base Operação Própria	1.400,00 - 138,61 = 1.261,39 para utilização da próxima nota.

Após a inclusão da Nota 3

Base	1.261,39
Quantidade anterior	910
Quantidade total	860
Quantidade da nota 2	50

Valor Unitário	1.261,39/910 = 1,38614286
Coluna 16 (Base Efetiva das Entradas nas Demais Hipóteses)	1,38614285 *50 = 69,30
Coluna 19 (Valor Total)	1824,50 +1260,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 – 0,00 – 00,00 = 3084,50
Base Operação Própria	1.261,39 - 69,30= 1192,09 para utilização da próxima nota.

Relatório Impresso pelo Protheus

CONTROLE DE ESTOQUES - MERCADORIAS ENQUADRADAS NA SUBSTITUICAO TRIBUTARIA													
{ Critério de avaliacao: Valor Medio Ponderavel Movel }													
CONTRIBUINTE: MICROSIGA SOFTWARE S/A							MERCADORIA: 005						
MES E ANO DE REFERENCIA : 07/2008													
E N T R A D A S							S A I D A S						
DATA	DOCUMENTO			VALOR TOTAL	DOCUMENTO		VALOR DA BASE DE CALCULO DA RETENCAO						
FISCAL					FISCAL		QUANTIDADE	VALOR	SAIDA CONSU-	FATO GERADOR	SAIDA COM	SAIDA PARA	SAI
									MIDOR/USUARIO	NAO	ISENCAO/NAO		CIA
NUMERO	SER				NUMERO	SER		UNITARIO	FINAL	REALIZADO	INCIDENCIA	OUTRO ESTADO	SUB
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Saldo Inicial													
02/07/08	1001	1A	10,00	525,00				1,50					
02/07/08					10010	1A	100,00	2,00					200,50
03/07/08					100031	1A	50,00	2,00					100,25
TOTAIS													
			10,00	525,00			150,00	5,51					300,75

S A I D A S										S A L D O S	
VALOR DA BASE DE CALCULO DA RETENCAO					VALOR DE CONFRONTO			VALOR BASE DE CALC. RETENCAO			
SAIDA CONSU- MIDOR/USUARIO FINAL	FATO GERADOR NAO REALIZADO	SAIDA COM ISENCAO/NAO INCIDENCIA	SAIDA PARA OUTRO ESTADO	SAIDA P/COMER- CIALIZACAO SUBSEQUENTE	BC EFET. NA SAIDA A CONS. USUAR.FINAL	BC EFET. DA ENTRADA NAS DEMAIS HIPOT.	QUANTIDADE	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL		
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
				TRANSPORTADO DO PERIODO OU FOLHA ANTERIOR			1.000,00	1,50	1.500,00		
							1.010,00	2,00	2.025,00		
			200,50			138,61	910,00	2,00	1.824,50		
			100,25			69,30	860,00	2,00	1.724,25		
			300,75			207,91	////////////////////////////////////				