# Crédito ICMS -Simples Nacional

Na aquisição de mercadorias fornecidas por empresas do Simples Nacional de acordo com as orientações do Guia Pratico do Sped, as notas devem ser escrituradas normalmente e os valores dos créditos de ICMS caso tenha direito a apropriar, deverão ser lançados em ajustes, conforme determina a legislação de cada estado.

#### 11.1.5 Aquisição de mercadoria fornecida por empresa do Simples Nacional

11.1.5.1 -Devem ser informados os valores de base de cálculo, aliquota e valor do ICMS nas aquisições de mercadorias fornecidas por empresas optantes pelo Simples Nacional ?

Caso o contribuinte tenha direito a crédito, o valor deste deve ser informado, de acordo com a legislação de cada unidade Federada:

- via ajuste de documento fiscal (registro C197) ou;
- via ajuste de apuração (registro E111) ou;
- via lançamento no registro C100 e filhos.

# 11.1.5.2 - Onde informar os créditos do ICMS provenientes de aquisições de mercadorias de contribuintes do Simples Nacional?

Caso o contribuinte tenha direito a credito, o valor deste deve ser informado via ajuste de documento fiscal (registro C197) ou de apuração (registro E111), conforme determina a legistalação

Fonte: (Perguntas e Respostas, Guia Pratico sped - 2015)

A seguir os parametros a serem configurados no integral para gravar as informações no arquivo do Sped Fiscal seguindo a orientação da Receita:

#### I - Parâmetro Filial

# ➤ Caminho: Cadastros Básicos > Filial > Filiais

No cadastro da Filial o campo abaixo deverá estar marcado como "N" (não)

**Icms SN:** Grava ICMS Simples Nacional no Fiscal e envia no SPED?

Cidade/Estado.:		DADOS	COMPLEMENTARES
<pre>IEst/Resp/Fant:</pre>			
Processo/I.Mun:		Cod.Lj.NFe:	
Cta CAIXA/Emai:	101 CAIX	Conta BaixaPDV:	Uti. SAT: N (S/N)
Grupo para 2Pr:		Conta Faturam.:	Uti.NFCe: N (S/N)
		Conta Troco:	Uti. NFe: S (S/N)
Vincul.Cliente:		Al.Pis/Cofins.:	1,65 7,60
Lj q/ Abastece:		CodSit-NFcupom:	00 Incl. NF: S Fisc. 60: N
Grupo Pr.VENDA:	1 LOJA 0	Suframa:	cnae: 4711-3/02
_		Logradouro:	RUA N. 87
Categ. A a Z:	Z (X=Des	Complemento:	Fax:31.3819.8251
Serie:	1	Fantasia:	POUPY DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA
ECFs-A(M2)-Fun:	5	Perfil Fiscal.:	B Versao EFD: 10
CFOP 5905:	N (S/N)	Numero IRJC:	Obr.Ressar: N PrecoCMV: 3
Tipo Atividade:	1 Outros	Apuracao IPI:	1 Mensal IP Icms Unit.: N Icms SN
NF/NItens/Fat.:	94 099 0	Ressarcimento.:	N Vl.Agrega.: N Bloco K.: N
AE/PObr/Col/TE:		Compl.S.Trib:	
Grava ICMS Simple	es Naciona	al no Fiscal e e	nvia no SPED?
Assance Information	as Itds		DOLLD DICTOLOUIDON COMPOCINI ITON

Podemos visualizar todas as alterações realizadas pelos usuarios no parâmetro através do F10,quando pressionado no cadastro da filial

Data	Hora	US1	1 Alteracao	Anterior		Atual	
6/07/16	14:19	0001	Grava ICMS Simples Nacional n	S		N	
			Estoque Obrigatorio para Said	S		N	
5/07/16	15:50	0001	Indicador tipo de atividade (0		1		0
5/07/16	15:50	0001	Indicador tipo de atividade (0		1		0
5/07/16	15:47	0001	Registra o regime tributario	R		S	
5/07/16	15:47	0001	Tabela do Simples Nacional		0		1
3/02/16	10:29	0003	Estoque Obrigatorio para Said	N		S	
1/02/16	11:16	0035	Estoque Obrigatorio para Said	S		N	
9/02/16	14:25	0003	Numero da Filial no TNFE		0		0
9/02/16	14:25	0003	Usado como Segundo Pr.para o		0		0
9/02/16	14:25	0003	Estoque Obrigatorio para Said	N		S	
9/02/16	14:25	0003	Responsavel pela Filial	ANTONIO	DE PAD	ANTONIO	DE PA
001-xxxxxxxxxxxx 26/07/16 14:19 S N rava ICMS Simples Nacional no Fiscal e envia no SPED? ilial: rograma: cba001 Manut Cadastro de Filiais							

#### II - Cadastro Fornecedor

## ➤ Caminho: Cadastros Básicos > Fornecedor > Alteração

No cadastro de Fornecedor o campo "Simples Nac" deverá estar marcado como "S" (sim)

```
CNPJ/CPF: 19.512.284/0001-23
Codigo...:
                49/3
                                       F/J: J
Nome....: MOINHO SANTO ANTONIO LTDA EPP
                                                SANTO ANTONIO
                                                                BRASIL
Cidade...: RAUL SOARES
                                MG 3154002 Cep: 35.350-000 RUA
Endereco.: PADRE CHIQUINHO
                                                                CENTRO
Telefones: (33) 3351.1247
                            (33) 3351.1176
                                                    Fax...: (33) 3351.3327
Contato..: MARCELO
                                                    I/St/A: Industria
              2 Pagamentos Fornecedores Bancos
Tipo....:
                                                    Inscr.: 540.085531/0099
Praca Pag: PONTE NOVA
                                                    Cep...: 54.300-054
Transport:
                                                Frete/Subst.:
                                                                N SUBSTITUTO
Atividade:
              4 ATACADO
                                                Cod.Cont/WEB:
                                                                          644 NN
Situacao.:
              1 CADASTRADO
                                                Pri/Ult Comp:
                                                PrTab/Contr.: NNSimples Nac.:
Comprador:
              1 ANTONIO PADUA
Pz Pagam.:
            10
                                                1 Dias
                                                        Pz Compra...:
                                  Pz Entrega:
                                                        Freq.(S/Q/M): Q Quinzen
Desconto%:
                                 Visita 2a7:
Web/Email:
                                                     %Ped: 00,00 00,00 Acr: 00%
Desc.Cont:
            0,0 0,0 0,0
                             0,0 0,0
                                                                  Vl.Pal:
Email XML: wveiga@signet.com.br
                                                                   Senha:
                                 Fornecedor Optante Pelo SIMPLES
```

#### III -Entrada da Nota Fiscal

A entrada da nota fiscal deverá ser realizada normalmente, destacando a Alíquota e Base de ICMS, pois estas informações compoe o custo da mercadoria

```
2924/7
                      00004
                                               20.000UN
                                                             E 7.0 Tributado
Item...:
                                                           7898136000017
Descricao..: FUBA STO ANTONIO 1KG
Cfop/Ncm...: 1102
                     11022000
                                                                         1090.00
Unid/Fator.: FD
                   20.000
                  100.000
Quantidade .:
                                        Pr.Unitario:
                                                           61.0000
                                                                          3.2500
                6,100.00
Valor Item.:
                             6,100.00
                                                      2.33 7.00 000 101
                                        ICME%-ICMS%:
Desconto%..:
                                        Desconto R$:
                                        %RedST/Mva.:
IPI % / R$.:
Pr. Custo..:
                                 2.7608 BaseST/V1ST:
                   3.1924
                   3.1924
                                 2.7608 Vl.Icms/Mg%:
                                                       142.13
                                                                         45.00%
PMZ....:
Pr. Medio..:
                   3.2463
                                 3.3454 PrSug/PrPed:
                                                        4.6290
Pr. Venda..:
                   4.93 4.62
                                 4.93
                                        54.42%
                                                                Confirma? S (S/N)
```

#### IV - Gravação Livro de Entrada

# ➤ Caminho: Administração Fiscal > Entrada > Manutenção > Consulta

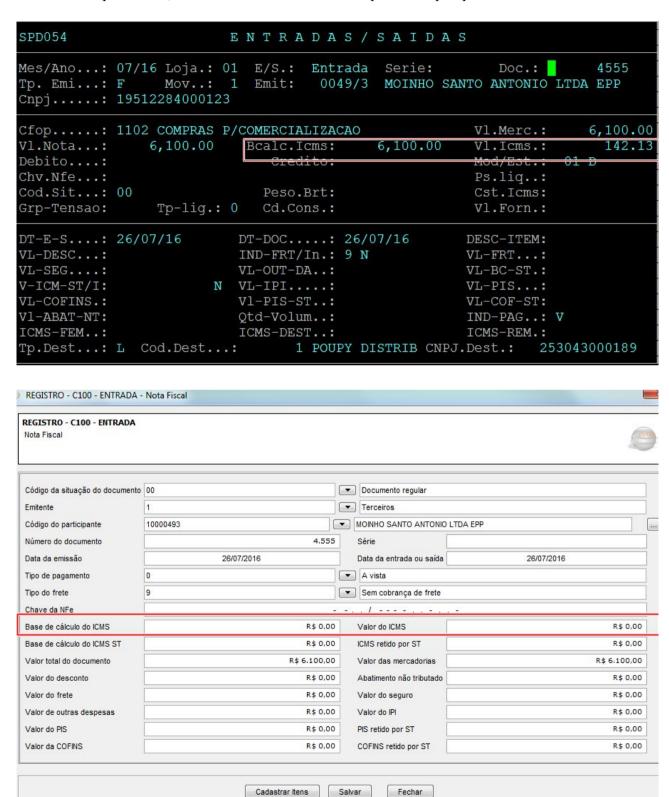
As informações de base de cálculo do ICMS e Alíquota não serão destacadas no livro fiscal de entrada e na apuração do ICMS.

```
4555
                          Seq:
                                3
Documento....:
Serie/Especie..:
                    NF
                                                  Operacao .: Incl. Entr. Nota
Data de Emissao: 26/07/16
                                                  Usuario..:
                                                                1 xxxxxxxxxx
Dia Movimento..: 26
                        3-Sem Credito Imposto-Out Data/Hora: 26/07/16 14:39
Codigo Fiscal..: 3
                   1102 COMPRAS P/COMERCIALIZAÇÃO
Vista/Prazo....: V
                                                    Status: N Situacao: 0
                      REF COMPRAS P/COMERC
Classe Contabil: 20
                                                             1 Fornecedor
                                                       Emi:
                    49/3 19512284000123 MOINHO SANTO ANTONIO LTDA EPP
Emitente....:
                                                                          MG
Valor Contabil.:
                      6,100.00
Icms
                                                Ipi
Base de Calculo:
                                                Base Calculo ..:
Aliq-Ent/Saida.:
                                                Aliquota....:
Valor....:
                                                Valor....:
                                                                     6,100.00
Isentas....:
                                                Outras....:
                                                Dif. ICMS....:
Substit. Trib ..:
Observacao....:
                                                Placa....:
```

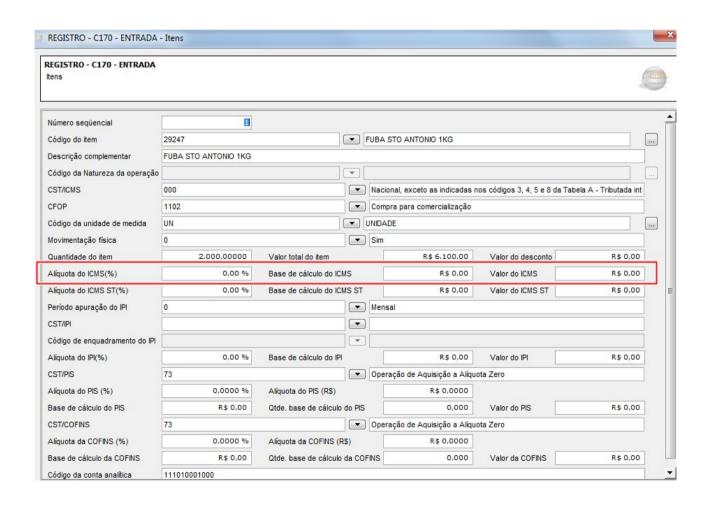
#### V – Gravação Sped Fiscal

# ➤ Caminho: Sped -Efd > Nota fiscal > Sped

As informações de Base Cálculo ICMS e valor ICMS serão mostradas na consulta da nota no caminho do Sped Fiscal, mas não serão enviadas no arquivo do Sped para o Validador.



SPD054		ENTRAD	AS/SAIDA	S	
EAN:	2924/7 FUBA STO 00000000000000000000000000000000000	NCM/Ex.Ipi:	11022000		FD 20.0000
	100.0000 61.0000				
	6,100.00 7.0000		6,100.00	Vl.Icms:	
	0.00	Vl.Icms.ST:	0.00	Red. Subst:	0.00
Cest:		Mod.BC/ST.:	0 0	Vl.Abat.NT:	
vICMSSN: Debito.:	5	MVA:	000 101 000.00	Cst/EnqIp1: Dt.Movim:	
Credito: Cst.Pis:	73				0.00 0.00
Q.B.Pis:	0.000	Al.Pis.R:	0.00	-	0.00
Q.B.Cof:	0.00	Al.Cof.R:	0.00	Vl.Cof:	0.00
	0.00				
Nat.P/C:	01 01 Tp.Cre: 000	0 000 Tab/Ite	em: Z 108 Z 108	Modelo/ST.:	01

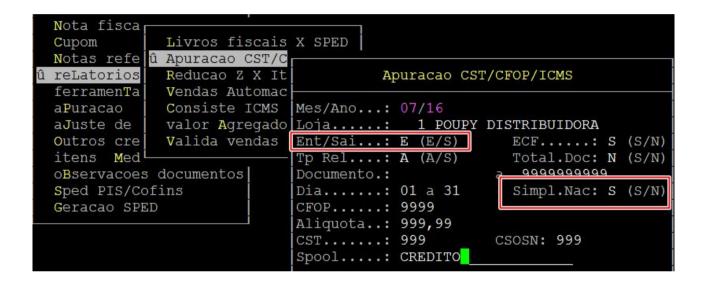


# VI - Geração Relatório

O relatório abaixo permite visualizar os valores referente ao credito de ICMS das mercadorias adquiridas das empresas do simples nacional, para acompanhamento e lançamento dos ajustes.

Na geração do relatório os filtros abaixo deverão estar definidos:

- "Ent/Sai" deverá estar marcado com "E" (entrada)
- "Simpl Nac" deverá estar marcado como "S" (sim)
- ➤ Caminho: Sped -Efd > relatorios > Apuração CST/CFOP/ ICMS



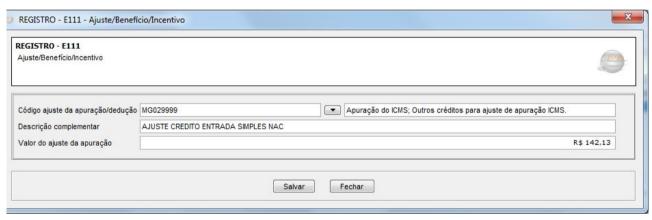
Avanco Informatica Ltda					Apuracao CST/CFOP/ICMS SPD087				Pag: 001 27/07/16		
Documento CS	T CSOSN	CFOP	Al.ICMS	Vl.Operacao	Bcalc.ICMS	V1.ICMS	Bcalc.ICMS ST	Vl.ICMS ST	Vl.IPI	Vl.ICMS.Simp.Nac	
4555 00	00 101	1102	2,33	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,13	
		Tota	1	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,13	

# VI -Lançamento de Ajustes

Após realizado a conferência dos valores contidos no relatório, o valor do icms deverá ser lançado na rotina de ajuste da apuração

# > Caminho: Sped -Efd > Apuração > Manutenção





### VII -Regravar notas antigas

Para que o sistema altere a gravação do ICMS das notas que foram realizadas as entradas antes de ser definido o parâmetro, deverá regravar as mesmas no F06 do Sped Fiscal.

> Caminho: Sped -Efd > Nota fiscal > Sped > digitar F06 (em cima do nº da NF)

```
SPD054
                          ENTRADAS / SAIDAS
Mes/Ano...: 05/16 Loja.: 01
                             E/S.:
                                     Entrada
                                              Serie: 002
                                                             Doc.:
                                              IND E COM ALIM PONTENOVED SE LTDA
Tp. Emi...: F
                  Mov..:
                             Emit:
                                      2708/1
Cnpj....:
             8683194000189
Cfop.....: 1403 COMPRAS P/COM. SUBST.TRIBUT.
                                                         Vl.Merc.:
                                                                        5,728.7
                                             5,658.40
                                                                          209.3
Vl.Nota...:
                5,848.63
                            Bcalc.Icms:
                                                         Vl.Icms.:
Debito...:
                                                                     55
                                                                        D
                                Credito:
                                                         Mod/Est.:
Chv.Nfe...: 31160508683194000189550020000057241000057243Ps.liq..:
Cod.Sit...: 00
                               Peso.Brt:
                                                         Cst.Icms:
                 Tp-lig.: 0
                                                         Vl.Forn.:
Grp-Tensao:
                              Cd.Cons.:
                           DT-DOC....: 23/05/16
DT-E-S....: 23/05/16
                                                        DESC-ITEM:
VL-DESC...:
                  286.44
                           IND-FRT/In.: 0 N
                                                        VL-FRT...:
VL-SEG...:
                           VL-OUT-DA..:
                                                        VL-BC-ST.:
                                                                        6,362.0
                           VL-IPI....:
                                                        VL-PIS...:
V-ICM-ST/I:
                  406.36S
                                                                           89.3
VL-COFINS.:
                  412.51
                           V1-PIS-ST..:
                                                        VL-COF-ST:
V1-ABAT-NT:
                           Qtd-Volum ..:
                                                        IND-PAG..: P
ICMS-FEM..:
                            ICMS-DEST..:
                                                        ICMS-REM.:
Tp.Dest...: L
                                                   CNPJ.Dest.:
               Cod.Dest...:
                PgDown: Proxima Nota
                                         PgUp: Nota Anterior
                                                                 F6: Gera Fisc
```