Issue 4850 Emissão de Nota de Ajuste – Restituição de ICMS

Atendendo a Legislação, quem obtiver o direito a restituição de ICMS/ST/Estoque referente aos produtos que sofreram alteração na tributação, de ST para Tributado, devem emitir uma nota fiscal de ajuste referente a este crédito, de acordo com o Art. 26 da Resolução Nº 4855/2015.

Caminho da rotina

Administração Materiais Gestão de Estoques Gerenciamento Filial Entradas e Saídas Movimentação

```
Complemento ICMS/IPI
    MOV011
                Movimentacao de Estoque Ref: Abr/16
                                                                      14/04/16
         COMPLEMENTO ICMS/IPI
                                                              Referencia: Abr/16
      En Loja...: 01 Doc...:
                                       Serie: 001 Dia: 14
                                                            Tipo Compl.: ANN
      Sa Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont:
                                                      CST:090Emite Danfe: S
      re Modelo.: 0 Ch.Elet.:
                    1461/3
                                          SUPERMERCADOS
      De Fornec.:
      ге
      Mo Vl.Icms:
                                 B.Icms.:
                                                           Isento:
        Base ST:
                                 Vl.St..:
                                                           Outras Despesas
      Tr BaseIPI:
                                 Vl.IPI.:
                                                           Frete.:
    û Co Vl.Merc:
                                 Vl.Nota:
                                                           Seguro:
                                 Dt Sai.: S (S/N)14/04/16 Outras:
      Ac Vl.ISS.:
                       RESTITUICAO DE ICMS S Ref...: 00/00
         Nat.Op.:
                                                                              0
         Obs.Fis:
                                             Doc...:
                                             Serie.: 001
                                             Modelo: 00
                                              Tipo..:
                       F3:Consultas
                                       F4:Utilitarios
                                                          F8:Visualiza
                                                                         F9:Calc
Avanco Informatica Ltda
```

Informar:

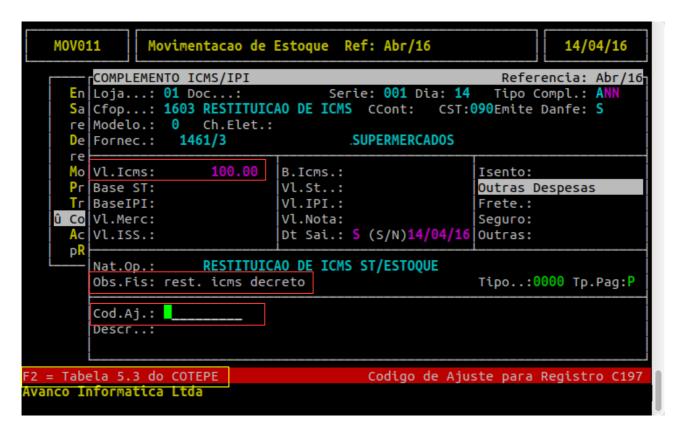
Tipo Compl.: A – Ajuste

CFOP: 1603 - Restituição de ICMS

Emite Danfe - S

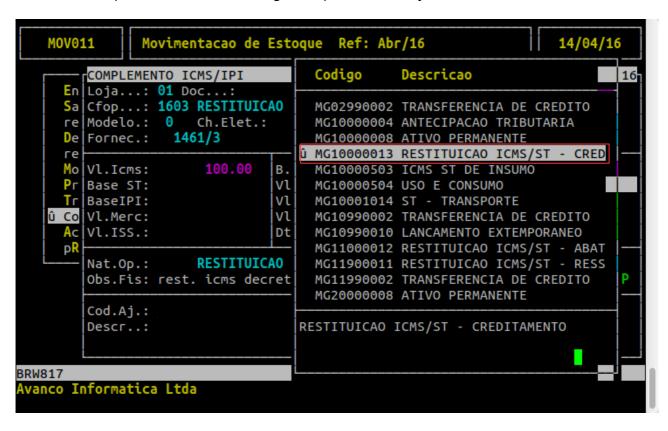
Fornecedor – O próprio emitente

Pressionar **ESC** na janela para referenciar notas, pois neste caso, não há nota.



Informar o valor referente a restituição e uma observação fiscal, e, em seguida, vá ao campo **Cod.Aj** para informar o Código de Ajuste, de acordo com a tabela 5.3 do COTEPE.

Pressione F2 para visualizar os códigos disponíveis de Ajuste.



Caso não tenha o código referente ao ajuste de restituição, vá na rotina Sped-EFD / Ajuste de Itens / Aj. Inform. nota (5.3), e cadastre-o.

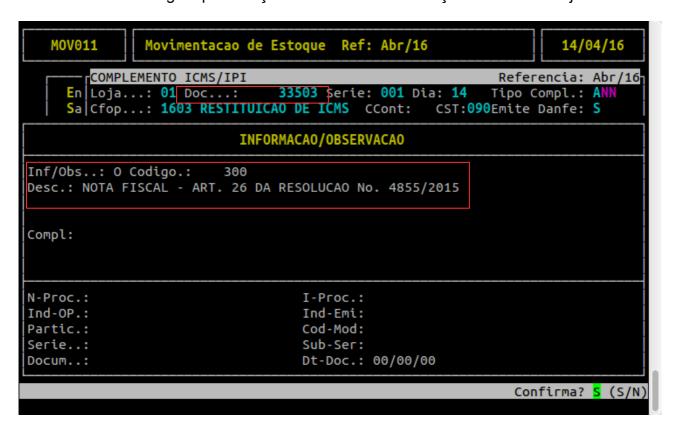
```
M0V011
               Movimentacao de Estoque Ref: Abr/16
                                                                      14/04/16
        COMPLEMENTO ICMS/IPI
                                                              Referencia: Abr/16
     En Loja...: 01 Doc...:
                                       Serie: 001 Dia: 14
                                                             Tipo Compl.: ANN
     Sa Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: CST:090Emite Danfe: S
     re Modelo.: 0 Ch.Elet.:
     De Fornec.:
                   1461/3
                                          SUPERMERCADOS
     ге
     Mo Vl.Icms:
                       100.00
                                 B.Icms.:
                                                           Isento:
     Pr Base ST:
                                 Vl.st..:
                                                           Outras Despesas
                                 Vl.IPI.:
     Tr BaseIPI:
                                                           Frete.:
   û Co Vl.Merc:
                                 Vl.Nota:
                                                           Seguro:
     Ac Vl.ISS.:
                                 Dt Sai.: S (S/N)14/04/16 Outras:
     pR
                      RESTITUICAO DE ICMS ST/ESTOQUE
        Nat.Op.:
        Obs.Fis: rest. icms decreto
                                                           Tipo..:0000 Tp.Pag:P
        Cod.Aj.: MG10000013 RESTITUICAO ICMS/ST - CRE
        Descr..: rest. icms decreto
                                                        Confirma Ajuste? <mark>S</mark> (S/N)
Avanco Informatica Ltda
```

Após informar o código de ajuste, e a descrição complementar, se houver, pressione **Enter** e confirme o lançamento do ajuste, em seguida, confirme a emissão da nota.

```
MOV011
               Movimentacao de Estoque
                                                                    14/04/16
                                        Ref: Abr/16
                                                            Referencia: Abr/16
       COMPLEMENTO ICMS/IPI
                                     Serie: 001 Dia: 14
     En Loja...: 01 Doc...:
                                                           Tipo Compl.: ANN
     Sa Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont:
                                                    CST:090Emite Danfe: S
     re Modelo.: 0 Ch.Elet.:
     De Fornec.:
                  1461/3
                                         SUPERMERCADOS
     ге
                       100.00
     Mo Vl.Icms:
                                B.Icms.:
                                                         Isento:
     Pr Base ST:
                                Vl.st..:
                                                         Outras Despesas
                                                         Frete.:
     Tr BaseIPI:
                                Vl.IPI.:
   û Co
       Vl.Merc:
                                Vl.Nota:
                                                         Seguro:
                                Dt Sai.: 5 (S/N)14/04/16 Outras:
       Vl.ISS.:
     Ac
     pR
       Nat.Op.:
                      RESTITUICAO DE ICMS ST/ESTOQUE
                                                         Tipo..:0000 Tp.Pag:P
       Obs.Fis: rest. icms decreto
       Cod.Aj.: MG10000013 RESTITUICAO ICMS/ST - CRE
        Descr..: rest. icms decreto
                                                             Confirma? S (S/N)
vanco Informatica Ltda
```

```
MOV011
                                                                      14/04/16
                Movimentacao de Estoque Ref: Abr/16
         COMPLEMENTO ICMS/IPI
                                                              Referencia: Abr/16
      En Loja...: 01 Doc...:
                                       Serie: 001 Dia: 14
                                                             Tipo Compl.: ANN
      Sa Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont:
                                                     CST:090Emite Danfe: S
      re Modelo.: 0 Ch.Elet.:
      De Fornec.:
                    1461/3
                                          SUPERMERCADOS
     ге
     Mo Vl.Icms:
                        100.00
                                 B.Icms.:
                                                           Isento:
      Pr Base ST:
                                 Vl.St..:
                                                           Outras Despesas
     Tr BaseIPI:
                                 Vl.IPI.:
                                                           Frete.:
   û Co Vl.Merc:
                                 Vl.Nota:
                                                           Seguro:
     Ac Vl.ISS.:
                                 Dt Sai.: S (S/N)14/04/16 Outras:
     pR
        Nat.Op.:
                       RESTITUICAO DE ICMS ST/ESTOQUE
        Obs.Fis: rest. icms decreto
                                                           Tipo..:0000 Tp.Pag:P
        Cod.Aj.: MG10000013 RESTITUICAO ICMS/ST - CRE
        Descr..: rest. icms decreto
        ATENCAO!!!
                            Observacao Obrigatoria para geracao do Registro C197
<mark>A</mark>vanco Informatica Ltda
```

É mostrado a mensagem para lançamento de uma observação referente ao ajuste.

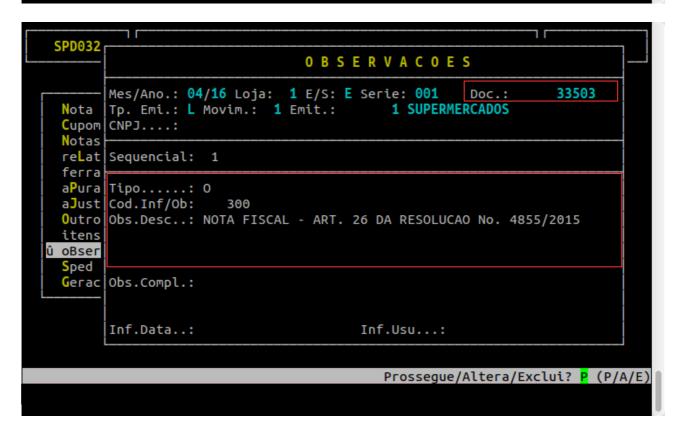


Informe o código referente a Observação, que deve conter a descrição: *Nota Fiscal – Art.* 26 da Resolução Nº 4855/2015.

Caso não tenha esta observação cadastrada, pressione F6 no campo Código, para incluíla.

Gravações da nota no Sped e Fiscal

```
SPD054
                        ENTRADAS/SAIDAS
Mes/Ano...: 04/16 Loja.: 01 E/S.: Entrada Serie: 001
                                                       Doc.:
                                                                  33503
Tp. Emi...: L Mov..: 1 Emit: 1 SUPERMERCADOS
Cnpj....:
Cfop.....: 1603 RESTITUICAO DE ICMS ST/ESTOQUE
                                                     Vl.Merc.:
Vl.Nota...:
                                                                    100.00
                          Bcalc.Icms:
                                                     Vl.Icms.:
                                                     Mod/Est.: 55
                             Credito:
Debito...:
                                                     Ps.liq..:
Chv.Nfe...:
Cod.Sit...: 08
                                                     Cst.Icms: 090
                            Peso.Brt:
Grp-Tensao:
                Tp-lig.: 0 Cd.Cons.:
                                                     Vl.Forn.:
DT-E-S....: 14/04/16
                         DT-DOC....: 14/04/16
                                                    DESC-ITEM:
                          IND-FRT/In.: 9 N
VL-DESC...:
                                                    VL-FRT...:
VL-SEG...:
                         VL-OUT-DA..:
                                                    VL-BC-ST.:
V-ICM-ST/I:
                      N VL-IPI....:
                                                    VL-PIS...:
                         Vl-PIS-ST..:
VL-COFINS.:
                                                    VL-COF-ST:
Vl-ABAT-NT:
                         Otd-Volum..:
                                                    IND-PAG..: P
ICMS-FEM..:
                         ICMS-DEST..:
                                                    ICMS-REM.:
Tp.Dest...: F Cod.Dest...: 14613 SUPERMERCADOS CNPJ.Dest.:
                                      PgUp: Nota Anterior
               PgDown: Proxima Nota
                                                            F6: Gera Fiscal
```

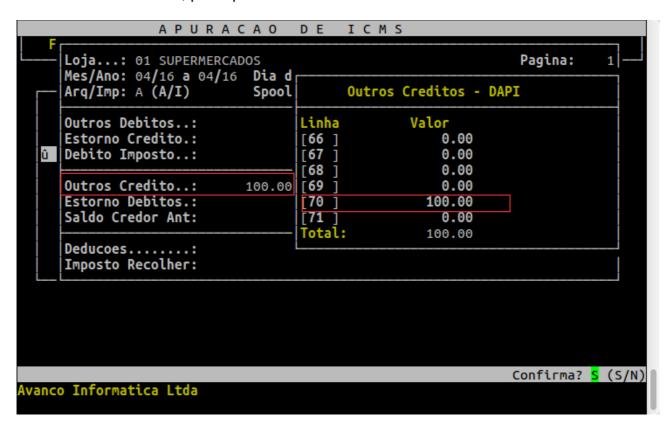


```
SPED FISCAL
   SPD028
                                                                  14/04/16
                             AJUSTE DE ITENS
    Nota fis Loja.: 1 Mes/Ano: 04/16 Doc.:
                                               33503 Serie: 001
             Ent/Saida: E Tp.Emi: L Movim.: 1
                                                     Emit.:
                                                                  1
    Cupom
    Notas re Nome: SUPERMERCADOS
                                                     Cnpj.:
    reLatori
    ferramen Item....:
    aPuracao Cd.Fiscal.:
  û aJuste d Grade....: 000
                                               Seq.Item..: 000
    Outros c
    itens M Reg.SPED..: C197
    oBservac | Cod.Aj....: MG10000013
    Sped PIS Vl.Bc.Aj..:
                                 0.00
                                               Aliq.Aj...:
                                                             0.00
    Geracao
            Vl.ICMS.A.:
                               100.00
                                                                  0.00
                                               Vl.Out.Aj.:
            Desc.Comp.:
                                            Prossegue/Altera/Exclui? P (P/A/E)
Avanco Informatica Ltda
```

```
Entrada - Alt/Exc. Abr/16
                                                                         14/04/16
Documento.....: 33503
                            Seq:
Serie/Especie..: 001 NF
                                                     Operacao:: Complemento
                                                     Usuario..: 1 xxxxxxxxxx
Data/Hora: 14/04/16 09:05
Data de Emissao: 14/04/16
                                                                   Dia Movimento..: 14 1-Com Credito de Icm
Codigo Fiscal..: 1 1603 RESTITUICAO DE ICMS ST/ES
Vista/Prazo....: P
                                                       Status: S Situacao: T
Classe Contabil: 10
                                                          Emi: 1 Fornecedor
                    1461/3 66322108000109 SUPERMERCADOS
                                                                              MG
 Emitente....:
 Valor Contabil.:
 Icms
                                                   Ipi
Base de Calculo:
                                                   Base Calculo..:
Aliq-Ent/Saida.:
                                                   Aliquota....:
                          100.00
Valor....:
                                                   Valor....:
Isentas....:
                                                   Outras....:
 Substit. Trib..:
Observacao....: rest. icms decreto
                                                   Placa....:
          PgUp:Anterior PgDw:Proximo F2:Browse F3:Cons F4:Utilit F8:Vis. F9:Calc
FIS322
```

Registro de Apuração - ICMS

O valor referente a restituição do ICMS não é mostrado no livro fiscal de entradas, e para que saia no registro de apuração de ICMS é necessário lançá-lo no campo **Outros Créditos** e na **linha 70**, para que saia também na DAPI.



Livro Fiscal de Entradas e Apuração de ICMS

	REGISTRO DE ENTRADAS - RE - MODELO P1/A														
REGISTRO DE ENTRADAS +									(*) CODIGO DE VALORES FISCAIS						
IRMA: SUPE NSC. EST: OLHA:			CNPJ(MF): MES OU PERIODO/ANO	: ABR/16 - 14 a 14				11-OPER. COM CREDITO DE IMPOSTO 12-OPER. SEM CREDITO DE IMPOSTO - ISENTAS OU NAO TRIBUTADA: 13-OPER. SEM CREDITO DE IMPOSTO - OUTRAS 14-SUBSTITUICAO TRIBUTARIA							
		DOCUM	ENTOS FISCAIS	!	CODIF:			.+	VALORES F	ISCA	rs				
				UF VALOR NTE CONTABIL				BASE DE OU VR. O	CALCULO	ALIQ	IMPOSTO CREDITADO		OBSERVACOES		
++	+		+ 14/04/16 14613	++	10	-+	ICMS 1						rest. icms de		
++	+		+	++	+	-+	+						4		
			T T 170	O REGISTRO DE A	DIIDACA	0 05	TCMS -	DATOMO	- MODE	T O 1	D Q				
FIRMA: S INSC. ES FOLHA: (ST.: 001			CNPJ.	J PERIO	DO/AN	IO: ABF	2/16	14 a 1		4/16				
CODIE	ICACAO			-+ E	SNIK	Αυ	A 5		- VALOR		FISCAIS				
	·+	+	VALORES	OPERACOES CON	M CREDI	TO DO	IMPOS	TO	TO OPERACOES SEM CREDITO DO IMPOSTO						
CONTABII	I FISCA	AL	CONTABEIS	+					OITADO ISENTAS/NAO TRIBU			JTI OUTRAS			
	160	3 1	0,00	+	0,00			0,00	+				0		
	1 100.	1	0,00		0,00			0,00		0,00		-			
		 ENTRADA:				l I									
1.00 DO ESTADO 0,00				0,00),00			0,00		0,00		0,			
2.00 DE OUTROS ESTADOS 0,00				0,00			0,00		0,00			0			
	1	i			0,00				1			1			
	I	JK		Ī	i								0,		
TO	TAIS -+	+	0,00	-+	0,00			0,00	-+		0,00	· ·-+	0		
			LIVR	O REGISTRO DE 1	APURACA	O DE	ICMS -	- RAICM	S - MODE	LO	P9				
				RESUM	O DA AP	URAC	AO DO	IMPOSTO							
FIRMA: INSC. E		RCADOS		CNPJ.		011101									
FOLHA:						DO/Ai	NO: ABI	R/16	14 a 1	4/0	4/16				
ı		D	EBITO DO IMPOS	TO				I			VAL				
+													SOMAS		
D 00	1 - POR	SAIDAS	/ PRESTACOES	COM DEBITO DO	IMPOSTO)		+				+ 			
E			ITOS (Discrimi					į							
I				criminar abaix	~ \			į							
0			CREDITOS (DIS	Criminar abaix	0)										
1 00	4 - SUB	-TOTAL													
+ I		C	REDITO DO IMPO	STO				+ I				+ 			
+		ENTRAD		S COM CREDITO	DE IMPO	STO		-				+ 			
R					DE IMPO	310					100 00				
D re	stituic	ao icms	DITOS (Discrim - decreto								100,00				
T I 00	7 - EST	ORNO DE	DEBITOS (Disc	riminar abaixo)			- !							
T		O OS - SUB-TOTAL													
T	8 - SUB	-TOTAL											100		

Arquivo Sped Fiscal - Apuração e Registros C100, C195 e C197

|C990|6|

Decodificação do código de ajuste											
3° Caracter	4° Caracter										
1 - Outros créditos	0 - ICMS (Operações próprias)										
2 - Estorno de débitos											

DEMONSTRATIVO DOS AJUSTES A CRÉDITO - provenientes de documentos fiscais													
Nº Documento Data Emissão Entrada ou Saída Modelo Série Código do Ajuste Valor o													
Descrição do Ajuste													

33503	14/04/2016		55	001	MG10000013	100,00					
Outros créditos; Op. Própria; Resp.: Própria; Apur.: A apurar; Mercadoria; Rest.ICMS/ST - Creditamento.											

REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS

CONTRIBUINTE:

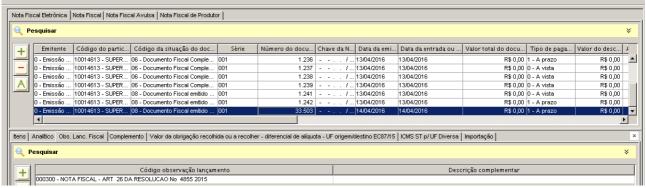
INSCRIÇÃO ESTADUAL: CNPJ/CPF:

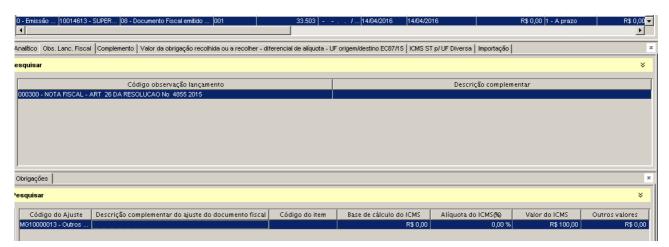
PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO: 01/04/2016 a 30/04/2016

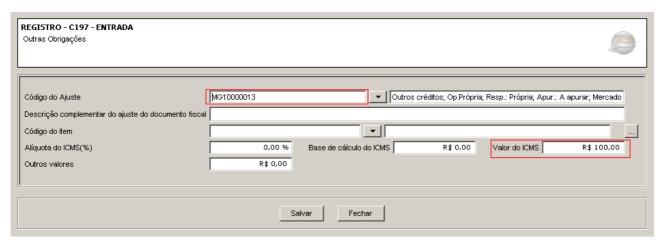
PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/04/2016 a 30/04/2016

Descrição	Valor R\$
SAÍDAS E PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO	769,28
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO (decorrentes do documento fiscal)	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE CRÉDITOS	0,00
VALOR TOTAL DOS CRÉDITOS POR ENTRADAS E AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO	91,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO (decorrentes do documento fiscal)	137,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE DÉBITOS	0,00
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR	39.621,46
VALOR DO SALDO DEVEDOR	0,00
VALOR TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00
VALOR TOTAL DO ICMS A RECOLHER	0,00
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE	39.080,18
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	0,00









NATUREZA DA OPERAÇÃO RESTITUICAO DE ICMS ST ESTOQUE									OCOLO: 60052434748	- 14/04/2016	13:58:21				
	RIÇÃO ESTADUAL D	O SUBS. TR	IB.	YON	»J			Chave	Chave de acesso da NF-e para consulta de autenticidade no site						
														J	
DESTINATARIO - REMETENTE				_											
NOME\RAZÃO SOCIAL								CNPJ/	CPF			DATA DE EMIS	SÃO		
0014613 SUPERMERCADOS											Jl	14/04/20	016	J	
ENDEREÇO						BAIRRO/DIST	RITO			(CEP	$\overline{}$	DATA DE SAIDA		$\overline{}$	
RUA.						CENTRO				(八	14/04/2	016	J	
MUNICIPIO	FONE/FAX					YUF	YINSCR	IÇÃO ESTADU	AL	_		HORA DE SAID		$\overline{}$	
						MG						14:48:3	3	J	
Fatura															
NÚMERO DATA VENCIMENTO: \	VALOR:	NÚM	ERO			DATA VENCIMEN	ITO: VALO	R:	NÚMERO	DAT	TA VENCIMENT	O: VAL	OR:		
CALCULO DO IMPOSTO						!			-		_				
	OR ICMS		Y _R	ASE CAI	CULO	DO ICMS DA SUB	STITUIÇÃO	YVALOR ICMS	S DA SUBSTITUI	ÇÃO YTOTAL D	IO PIS	VALOR TOTAL	DOSPR	ODUTOS	
0,00		0,0	00				0,00			0,00	0,00			100,00	
VALOR DO FRETE YVALOR DO SEG	URO YDE	SCONTO			γ6ι	JTRAS DESPESAS	ACESSORIA	VALOR DO	IPI	WALOR D	A COFINS	VALOR TOTAL	DA NOT	- \	
0,00	0,00			0,0	00		0,00		(0,00	0,00			100,00	
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS	3			_										\equiv	
RAZÃO SOCIAL				FRE		RETE	CÓDIGO AN	ітт ү	PLACA DO VEÍO	ULO YUF	CNPJCPF)	
				\sim			λ							\longrightarrow	
ENDEREÇO				\ MU	NICIPI					Į or	INSCRIÇÃO	ESTADUAL)	
QUANTIDADE YESPECIE		MARC	Α			NUME	RAÇÃO		PESO BRUT	O		O LIQUIDO			
S.								0	<u>.</u>		0,000			0,000	
CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO		NCM/SH	CST	CFOP	UND.	QUANTIDADE	V.UNITARIO	DESC.	V.TOTAL	BC. ICMS	V.ICMS	V.IPI	ALIQ. ICMS	ALIQ.	
CFOP1603 - RESTITUICAO DE ICMS ST ESTOQUE		00000000	090	1603	0	1,0000	100,00	0,00	100,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DADOS PRODUTOS/SERVIÇOS															
INSCRIÇÃO MUNICIPAL		TAL DOS SE	RVIÇC	OS			E DE CÁLCUL	O DOS SERVI	ÇOS		R DO ISQN				
	0														
DADOS ADICIONAIS INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES	1														
NOTA FISCAL - ART. 26 DA RESOLUCAO No. 4855 2015 -						Ī									
	•														