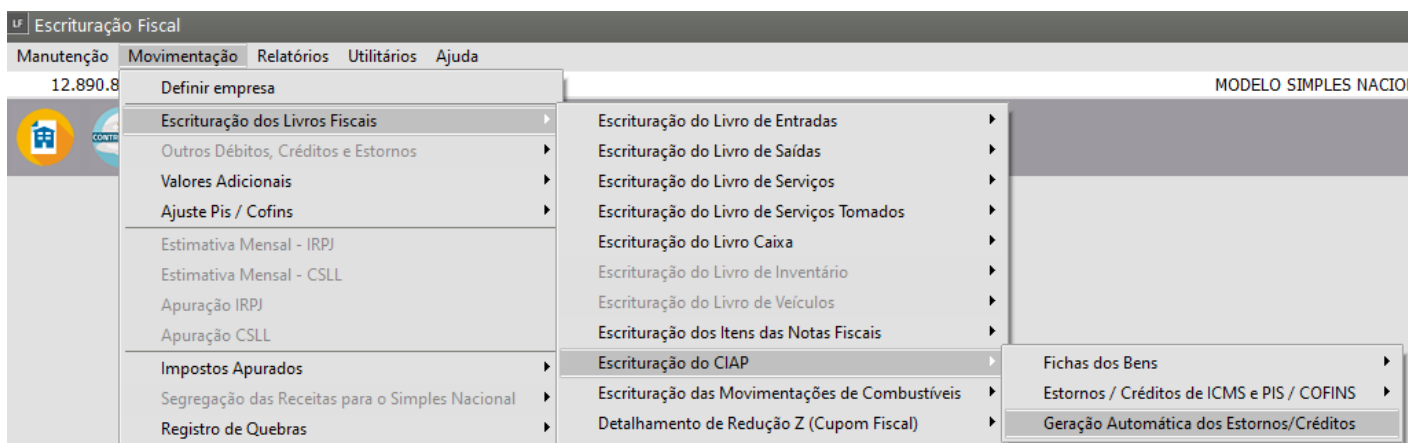


# Cálculo de bens CIAP (Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente)

<https://www.youtube.com/embed/K1sCbfnIC0M>

Para realizar os cálculos e encontrar o **Fator de Estorno e Crédito para bens CIAP** quando cliente possui o **Sistema Ativo e o Sistema Livros Fiscais** no mesmo banco de dados.

Na escrituração do CIAP, para geração do fator de estorno e ou crédito, acessar o menu - **Movimentação>Escrituração do CIAP>Estornos/Créditos de ICMS e PIS/COFINS ou Geração Automática dos Estornos/Créditos.**



## Manual

Preencha as informações e salve o cadastro

Estornos / Créditos de ICMS e PIS / COFINS - CIAP - Inclusão

**Identificação do Bem**

Nº de Ordem

Descrição

**Ocorrência de ICMS**

Mês  Ano

Fator

Tipo  
 Crédito  
 Estorno

Crédito do Mês

**Ocorrência de PIS/COFINS**

Valor da Operação

Crédito do Mês

PIS

COFINS

### Automática

Defina o período e clique em OK

Geração de Estornos e Créditos de ICMS e PIS / COFINS

**Período Inicial**

Mês  Ano

**Período Final**

Mês  Ano

**Fator do Cálculo**

**Cálculo do Estorno**

Total das Operações  Isentas de ICMS  Fator de Estorno

**Cálculo do Crédito**

Total das Operações  Operações Tributadas  Fator de Crédito:

### Para realizar o cálculo do estorno, o Sistema irá:

Fator de Estorno =  $1/60 * \text{Total das saídas isentas ou não tributadas} / \text{Total geral das operações e ou prestações}$ .

Para encontrar o Fator de Estorno =  $1/60 = 0,01666$

Como exemplo podemos citar

Total das Operações = 3.181.451,74

Isentas de ICMS = 2.695.175,37

Fator de Estorno = 1.14119

### Cálculo realizado

Calcular a divisão de R\$ 2.695.175,37 / 3.181.451,74 = 0,847152, em seguida 0,847152 \* 0,01666 = 0,014113552 depois multiplicar por 100. Valor final = R\$ 1,4119.

**Período Inicial**  
Mês: Jul, Ano: 2023

**Período Final**  
Mês: Jul, Ano: 2023

**Fator do Cálculo**

**Cálculo do Estorno**

Total das Operações	Isentas de ICMS	Fator de Estorno
R\$ 3.181.451,74	2695175,37	1,4119

**Cálculo do Crédito**

Total das Operações	Operações Tributadas	Fator de Crédito:
R\$ 0,00	R\$ 0,00	0

Para verificar Cálculo do Crédito:

Fator do Crédito =  $1/48 * \text{Total das Saídas Tributadas} / \text{Total Saídas do Mês}$

Para encontrar Fator do Crédito:  $1/48 = 0,02083$ .

### Cálculo realizado:

Calcular a divisão de R\$ 477.882,24 / 3.173.057,61 = 0,15060, em seguida 0,15060 \* 0,02083 = 3,136998 depois multiplicar por 100. Valor final = R\$0,3138.

UF Geração de Estornos e Créditos de ICMS e PIS / COFINS

Período Inicial		Período Final	
Mês	Ano	Mês	Ano
Jul	2023	Jul	2023

**Fator do Cálculo**

Cálculo do Estorno		
Total das Operações	Isentas de ICMS	Fator de Estorno
R\$ 0,00	R\$ 0,00	0

Cálculo do Crédito		
Total das Operações	Operações Tributadas	Fator de Crédito:
R\$ 3.173.057,61	R\$ 477.882,24	0,3138

?  
ok  
✕

### Veja também os Itens:

- [Escriturando o CIAP \(Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente\)](#)
- [Relatório do Livro CIAP \(Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente\)](#)
- [Listagem de Créditos e Estornos do CIAP](#)
- [Cálculo de Bens CIAP \(Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente\)](#)

Revision #12

Created 9 June 2023 16:56:33 by ProjetosD

Updated 20 January 2026 19:11:16 by ProjetosD