

Calculando antecipação Tributária do ICMS

Veja também os Itens:

- [Guia de Recolhimento de Antecipação Tributária do ICMS \(Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços\)](#)
- [Calculando Antecipação Tributária do ICMS](#)

Para calcular o valor da **Antecipação Tributária do ICMS** é necessário:

1. Configurando Sistema.

Primeiramente você deverá cadastrar em **Manutenção/Produtos/Informações por Estado**

Informe o Código do Produto, Código Fiscal, Desdobramento e em seguida, o percentual do IVA-ST aplicável na operação interna, cujos percentuais estão indicados no § 1º do art. 1º da Portaria CAT nº 15/08.

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado
* RJ	2.102	000	0,000000	P	38,24	R\$ 0,00

Nesta tela você poderá cadastrar as informações '[Por Produto](#)' ou 'Geral', se optar pelo cadastro geral as informações serão **consideradas para qualquer produto cuja nota fiscal contenha o Estado, Código Fiscal e Desdobramento cadastrados.** Para o cadastro por [produto](#), informe o

Estado, Código Fiscal e Desdobramento para o qual a porcentagem do PVV/IVA-ST deverá ser considerada. Deverá ser informada a Alíquota Interna do [produto](#), ou seja a **alíquota do ICMS do produto no Estado que esta sendo cadastrado** caso seja diferente da alíquota informada em **Manutenção/Tabelas/Alíquotas por Estado**.

Para calcular o **valor do IVA-ST** Ajustado você deverá selecionar o registro em questão e clicar no



A janela de software 'Informações de Produto por Estado - Inclusão' apresenta uma aba 'Informações' com sub-abas 'Por Produto' (selecionada) e 'Geral'. O campo 'Código do Produto' contém o valor '1' e a 'Descrição' é 'CANETA ESFEROGRÁFICA'. Abaixo, uma tabela com 7 colunas: Estado, Cod Fiscal, Desdob, % Red. ICMS, Tipo PVV/IVA-ST, % PVV/IVA-ST e Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado. A primeira linha da tabela, correspondente ao Estado RJ, está destacada com um retângulo vermelho. No canto inferior direito da janela, há um botão com um ícone de calculadora.

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado
* RJ	2.102	000	0,000000	P	38,24	R\$ 0,00

Ao clicar no botão "**Cálculo do IVA Ajustado**" o valor da coluna % PVV/IVA-ST será alterado pela porcentagem do IVA-ST Ajustado. **Atenção: Toda vez que clicar no botão "Calculo do IVA Ajustado" o valor da coluna % PVV/IVA-ST será alterado.**

Alíquota Interestadual é a alíquota do ICMS aplicada pelo **remetente na operação interestadual** que deve ser informada no campo **alíquota interna** no estado no [cadastro de Produtos](#) por Estado ou então será considerado a alíquota informada em **Manutenção/Tabelas/Alíquotas por Estado**.

Alíquota Interna deverá ser informada no [cadastro do produto](#).

Fórmula para cálculo do IVA-ST Ajustado: Considerando IVA-ST = 38,24%, Alíquota Interestadual = 12% e Alíquota Interna 18%

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [(1 + \text{IVA-ST}) \times (1 - \text{Aliq. Interestadual}) / (1 - \text{Aliq. Interna})] - 1$$

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [(1 + 38,24\%) \times (1 - 12\%) / (1 - 18\%)] - 1$$

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [1,3824 \times (0,88 / 0,82)] - 1$$

IVA-ST Ajustado = $[1,3824 \times 1,0732] - 1$

IVA-ST Ajustado = 1,4836 - 1

IVA-ST Ajustado = $0,4836 \times 100$

IVA-ST Ajustado = 48,36%

2. Cadastrando Itens da Nota Fiscal de Entradas.

Ao cadastrar os [itens](#) da **nota fiscal de entrada** será calculado os valores referente a **substituição tributária** que ao gravar será questionado se o valor referente ao ICMS ST é substituto ou substituído e os valores de Base ICMS ST e Diferença ICMS ST serão transportados para o livro de entradas.

Fórmula para calculo da Antecipação Tributária: Considerando Alíquota IVA-ST Ajustado = 48,36% e Alíquota Interna = 18%

Imposto recolhido por Antecipação = Valor Contábil x (1 + IVA-ST Ajustado) x Alíquota Interna - VI. ICMS

Imposto recolhido por Antecipação = $1.000,00 \times (1 + 48,36) \times 18 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = $1.000,00 \times 1,4836 \times 18 - 120,00$

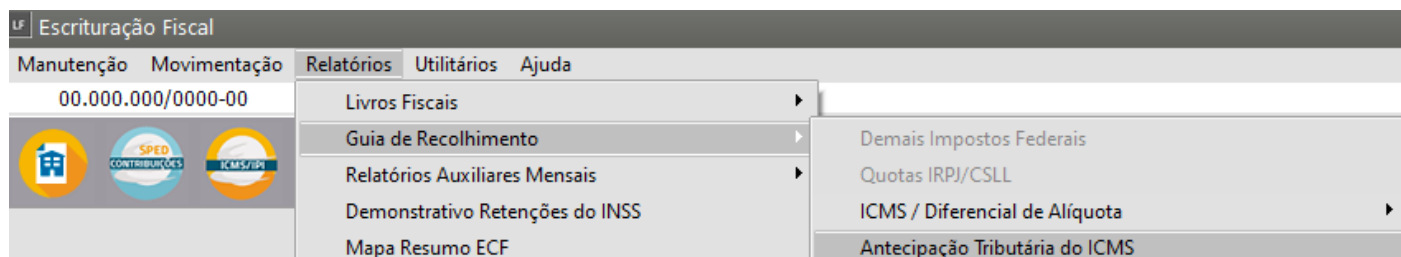
Imposto recolhido por Antecipação = $1.483,60 \times 18 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = $267,05 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = 147,05

Emitindo Guia de Recolhimento

No menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Antecipação Tributária do ICMS**



Você poderá emitir a guia com o valor calculado na nota fiscal.

UF Antecipação Tributária do ICMS

Informações Principais | Observações

Selecione a Nota Fiscal para emissão da guia

Núm. Nota: 203542 ... Núm. Emitente: 00.000.000/0000-00

Modelo: 01 Série: 1 Data de Entrada: 10/04/2023

☐ Seleciona notas fiscais com mesmo Emitente e Data

Informações Complementares

Cód da Receita: 063-2 Dt. Vencimento: 10/05/2023 ... Dt. Recolhimento: 10/05/2023 ...

☒ Imprime guia para recolhimento = 0,00
☐ Gera Lançamento para Livro Caixa?
☐ Imprime Valor da Receita?
☒ Imprime Valor Total?

Configurações

Impressora

Orientação:
☒ Retrato
☐ Paisagem

Tipo Formulário
☐ Branco
☒ Branco Gráfico

Nº de vias: 2

Ícones de utilitários: Impressora, Visor, Pasta, E-mail, Documento com X.

3. Imprimindo Livro de Apuração do ICMS.

Para que a **impressão do livro** fique correta você deverá informar no menu **Utilitários/Configurações do Sistema**

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | **Utilitários** | Ajuda

00.000.000/0000-00

Configurações Gerais
 Configurações do Sistema

Ícones: SPED, Outros ícones.

Informe o **código do sub-item** para fins de impressão do livro de apuração do ICMS

Configuração do Sistema

Configurações | **Simples Federal/Antecip. Tributária** | Ciap | Responsável pela Escrituração Fiscal

Simples Federal

Cód. Receita

☐ Para as empresas com início de atividade no exercício corrente, considerar a tabela proporcional ao número de meses de operação.

Número de casas decimais para o critério de arredondamento do cálculo da proporção entre a receita de serviços e receita acumulada total para empresas com categoria 1 e prestadora de serviços.

Antecipação Tributária

Código do Subitem para geração do Lançamento

Ocorrência

Fundamentação Legal

ATENÇÃO: Este código será utilizado na impressão do Livro de Apuração do ICMS

?

Em seguida, acesse o menu **Movimentação/Outros Débitos, Créditos e Estornos/ICMS:**

Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

ICMS

- Cadastre para **Estabelecimento Varejista**: o valor do mês referente ao imposto recolhido antecipadamente por guia de recolhimentos especiais (valor de R\$ 147,05 no exemplo acima) e o valor do mês relativo ao imposto pago antecipadamente incidente sobre a operação própria (valor de R\$ 267,05 no exemplo acima).
- Cadastre para **Estabelecimento Atacadista**: o valor do mês pago antecipadamente a título de imposto incidente sobre sua própria operação (considerando o exemplo acima valor contábil de R\$ 1.000,00 * Alíquota interna de 18% = R\$ 180,00) e o valor do mês relativo à operação própria (considerando valores do exemplo acima R\$ 180,00 - R\$ 120,00 = R\$ 60,00). Também será necessário para o estabelecimento atacadista cadastrar em **Movimentação/Outros Débitos, Créditos e Estornos/ICMS Sub. Tributária** o valor do imposto do mês retido incidente sobre as próprias operações (considerando valores do exemplo acima R\$ 147,05 - R\$ 60,00 = R\$ 87,05) e o valor do mês relativo às operações subsequentes (mesmo valor lançado para o imposto retido incidente sobre as operações próprias R\$ 87,05).

Crédito / Débito / Estorno de ICMS - Inclusão

Referência

Mês

Ano

Jan

2014

Dados Complementares

Descrição

Valor

Tipo

Nr. do Campo na DAP

Cód. Ajuste

Apuração

R\$ 0,00

☐ Valor referente a devolução de Diferencial de Alíquota?

Código de Autorização

Ocorrência

Fundamentação Legal

Apuração

Data Inicial

Data Final

Nota Fiscal relacionada

Operação

Nº Doc.

Emitente

Tipo

Entradas

Cliente

Fornecedor

CNPJ

CPF

Outro

Número

Razão Social

Inscri.Estadual Remetente

Cód.Fiscal

Desdobr.

Série

Data do Visto

Motivo

Justificativa

DIME - Santa Catarina

Tipo do Item

Informações TDD

Cod. Benefício

Num. Concessão

SubTipo

Cód. Cálculo FUMDES

Cod. Cálculo Fundo Social

Valores

Base ICMS

ICMS

FUMDES

Fundo Social

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Valores Devolução

Base ICMS

ICMS

FUMDES

Fundo Social

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Revision #8

Created 5 May 2023 17:55:45 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 11:48:19 by ProjetosD