

Como Configurar Parâmetro Retirada ST FCP Base Cálculo PIS COFINS Integral?

Como Configurar Parâmetro para retirada do ST e FCP da Base de Cálculo de PIS COFINS no Sistema Integral?

Sumário:

- 1 - Parametrizando Retirada do ST e FCP da Base de Cálculo
 - 1.1 - Exemplo caso Parâmetro Setado em N - Não
 - 1.1.1 - Observando as informações no SPED
 - 1.1.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral
 - 1.2 - Exemplo caso Parâmetro Setado em S - Sim
 - 1.2.1 - Observando as informações no SPED
 - 1.2.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral

Solução:

1 - Parametrizando Retirada do ST e FCP da Base de Cálculo

Rotina:	Identificação da Matriz
Programa:	SPD503
Localização:	SPED - EFD / SPED PIS - COFINS / Tabelas Básicas / Identificação da Matriz

Acesse a localização indicada acima para realizar a parametrização.

SPD503	SPED FISCAL	27/04/18
--------	-------------	----------

Nota fiscal Cupom Notas refe reLatorios ferramenTas aPuracao aJuste de itens Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documentos û Sped PIS/Cofins Geracao EFD Reinf	û Tabelas ba Relatorio	Identificacao da Matriz Codigo da loja.....: 1 SUP Codigo da matriz.....: 01 SUP Cod.Versao Layout.....: 003 Natureza Pessoa Juridica...: 000 Atividade Predominante.....: 2 Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS: 0 S N S Incidencia Trib.no Período.: 1 Metodo Apropriacao Creditos: 1 Tipo Contribuicao Período..: 1 Credito Operacoes NFE/ECF..: 2 Exporta todos CFOP's saida.: N Ct.Cont: 10182 Rec. DCTF Pis: 691201 Rec. DCTF Cofins: 585601
---	---------------------------	--

Retira a Substituicao Tributaria da Base de Calculo de Pis/Cofins? (S/N)

Avanco Informatica Ltda

O parâmetro "ST/ICMS" em destaque na tela acima define a **retirada do ST e FCP da Base de Cálculo de PIS COFINS**.

1.1 - Exemplo caso Parâmetro Setado em N - Não

Caso o parâmetro "ST/ICMS" esteja setado para **não retirar ST e FCP da Base de Cálculo** será possível realizar as seguintes observações:

Na consulta do **SPED** é possível verificar os valores dos impostos.

Rotina:	Entradas / Saídas
Programa:	SPD054
Localização:	SPED - EFD / Nota Fiscal / SPED

Segue um exemplo de uma nota de entrada/compra com **ST e FCP**.

```

SPD054          E N T R A D A S / S A I D A S

Mes/Ano...: 04/18 Loja.: 01 E/S.: Entrada Serie: 026 Doc.: 855963
Tp. Emi...: F      Mov...: 1 Emit: 0113/9
Cnpj.....: 33

Cfop.....: 1403 COMPRAS P/COM. SUBST.TRIBUT. Vl.Merc.: 9,138.28
Vl.Nota...: 9,509.72 Bcalc.Icms: 9,138.28 Vl.Icms.: 2,284.59
Debito....: Credito: Mod/Est.: 55 D
Chv.Nfe...: 311 Ps.liq...:
Cod.Sit...: 00 Peso.Brt: Cst.Icms:
Grp-Tensao: Tp-lig.: 0 Cd.Cons.: Vl.Forn.:

DT-E-S....: 27/04/18 DT-DOC.....: 24/03/18 DESC-ITEM:
VL-DESC...: IND-FRT/In.: 0 N VL-FRT...:
VL-SEG....: VL-OUT-DA...: VL-BC-ST.: 10,380.00
V-ICM-ST/I: 310.44S VL-IPI.....: VL-PIS...: 35.40
VL-COFINS.: 163.08 ICMS-FCP-ST: 61.00 ICMS-FCP.:
VL-ABAT-NT: Qtd-Volum...: IND-PAG...: P
FCP-DEST...: ICMS-DEST...: ICMS-REM.:
Tp.Dest...: L Cod.Dest...: 1 LUCIANO CNPJ.Dest.: 90

PgDown: Proxima Nota PgUp: Nota Anterior F6: Gera Fiscal

```

A seguir observe os dados em destaque do **item 10674/0**.

```

SPD054          E N T R A D A S / S A I D A S

CodItem: 10674/0 CIGARRO CARLTON BLEND CFOP...: 1403 B
EAN....: NCM/Ex.Ipi: 24022000 Un/Fat.Con: CX 0.0000
Qtd....: 4.0000 Vl.Desc...: 0.00 Qt.Bonif...: 0.0000
Preco...: 377.8600 Vl.It.Bt...: 1,606.0800 Aliq.Icms.: 25.0000
Vl.Item: 1,511.44 Vl.Bc.Icms: 1,511.44 Vl.Icms...: 377.86
Al.Sai...: 0.0000 Red. ICMS.: 0.00 Alq.St....: 25.0000
Vl.BcST: 1,750.00 Vl.Icms.ST: 59.64 Red. Subst: 0.00
Vbc.Ipi: 0.00 Vl.Ipi.....: 0.00 Aliq.Ipi...: 0.0000
Cest...: 400100 Mod.BC/ST.: 3 0 Vl.Abat.NT:
vICMSSN: Cst.Icms...: 010 000 Cst/EnqIpi: 49
Debito...: 1557 MVA.....: 050.00 Dt.Movim...: 27/04/18
Credito: Perc.Redu...: 000.00 ICMS De/Fr: 0.00 0.00
Cst.Pis: 50 Vl.Bc.Pis...: 1,606.08 Aliq.Pis...: 1.6500
Q.B.Pis: 0.000 Al.Pis.R...: 0.00 Vl.Pis....: 26.50
Cst.Cof: 50 Vl.Bc.Cof...: 1,606.08 Aliq.Cof...: 7.6000
Icm-Fcp: 0.00 Icm-Fcp-ST: 35.00 Vl.Cof....: 122.06
Cod.Cta: 1557 Desp.Aces.: 0.00 Frete.....: 0.00
Fcp-Dest: 0.00 Icms-Dest.: 0.00 Icms-Rem...: 0.00
Nat.P/C: 01 01 Tp.Cre: 101 101 Tab/Item: S 101 S 101 Modelo/ST.: 55 S

F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc

```

Valores dos campos importantes da tela acima:

Vl. Item:	R\$ 1.511,44
Vl. ICMS. ST:	R\$ 59,64

VI. Bc. Pis:	R\$ 1.606,08
ICMS - FCP -ST:	R\$ 35,00

1.1.1 - Observando as informações no SPED

Ao realizar a geração do SPED PIS/COFINS é possível perceber as informações referentes ao **ST e FCP da Base de Cálculo**.

Rotina:	S.P.E.D. - PIS/COFINS
Programa:	EFD101
Localização:	SPED - EFD / Geração SPED / SPED PIS - COFINS

Acesse a localização indicada acima para realizar a observação, para mais informações sobre o procedimento acesse a documentação: "[Dúvida | Como Gerar Arquivo SPED PIS COFINS Integral?](#)".

Observe que no exemplo a seguir foi utilizada a **data 04/18** e a **loja 01** como referência.

Verificando Registro - C100 - Entrada.

REGISTRO - C100 - ENTRADA

C100 - Nota Fiscal Eletrônica



Situação	00	Documento regular
Emitente	1	Terceiros
Participante	10001139	SOUZA CRUZ S.A
Número do documento	855.963	Série
Data da emissão	24/03/2018	Data da entrada ou da saída
Tipo de pagamento	1	A prazo
Tipo do frete	0	Por conta do emitente
Chave documento eletrônico	31	
Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00	Valor do ICMS
Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 0,00	Valor do ICMS ST
Valor total do documento	R\$ 9.509,72	Valor total das mercadorias e serviços
Valor do desconto	R\$ 0,00	Abatimento não tributado e não comercial
Valor do frete	R\$ 0,00	Valor do seguro
Valor de outras despesas	R\$ 0,00	Valor do IPI
Valor do PIS/PASEP	R\$ 35,40	Valor do PIS/PASEP ST
Valor da COFINS	R\$ 163,08	Valor da COFINS ST

REGISTROS FISCAIS - CONSOLIDAÇÃO DAS OPERAÇÕES POR CST

Contribuinte: LUCIANO

CNPJ: 09

Período de Apuração: 01/04/2018 a 30/04/2018

CST	Valor Total do Item	Base de Cálculo PIS/Pasep *	Base de Cálculo COFINS *	Valor PIS/PASEP	Valor COFINS
50	2.179,70	2.145,89	2.145,89	35,40	163,08
73	7.330,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AQUISIÇÕES/CUSTOS/DESPESAS	9.509,72	2.145,89	2.145,89	35,40	163,08

* O conteúdo informado nesta coluna não considera os documentos e operações que tem a apuração de crédito/débito das respectivas contribuições com base nos campos de apuração por quantidade (QUANT_BC_PIS e QUANT_BC_COFINS).

Valores dos campos importantes da tela acima:

Valor do PIS/PASEP:	R\$ 35,40
Valor da COFINS:	R\$ 163,08

Verificando Registro - C170 - Entrada.

REGISTRO - C170 - ENTRADA

C170 - Itens do Documento



Número sequencial	<input type="text" value="4"/>		
Item	<input type="text" value="106740"/>	<input type="text" value="CIGARRO CARLTON BLEND"/>	
Descrição complementar	<input type="text" value="CIGARRO CARLTON BLEND"/>		
Natureza da operação	<input type="text"/>		
CST ICMS	<input type="text" value="010"/>	<input type="text" value="Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - Tributada e c"/>	
CFOP	<input type="text" value="1403"/>	<input type="text" value="Compra para comercialização em operação com mercadoria sujeita ao regime de"/>	
Unidade	<input type="text" value="UN"/>	<input type="text" value="UNIDADE"/>	
Movimentação física	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="Sim"/>	
Quantidade	<input type="text" value="40,00000"/>	Valor total	<input type="text" value="R\$ 1.606,08"/>
		Valor do desconto	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
Alíquota do ICMS	<input type="text" value="0,00 %"/>	Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
		Valor do ICMS	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
Alíquota do ICMS ST	<input type="text" value="0,00 %"/>	Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
		Valor do ICMS ST	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
Período de apuração do IPI	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="Mensal"/>	
CST IPI	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Código de enquadramento do IPI	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Alíquota do IPI	<input type="text" value="0,00 %"/>	Base de cálculo do IPI	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
		Valor do IPI	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
CST PIS/PASEP	<input type="text" value="50"/>	<input type="text" value="Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada n"/>	
Alíquota PIS/PASEP	<input type="text" value="1,6500 %"/>	Alíquota PIS/PASEP (em reais)	<input type="text"/>
Base de cálculo PIS/PASEP	<input type="text" value="R\$ 1.606,08"/>	Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP	<input type="text"/>
		Valor PIS/PASEP	<input type="text" value="R\$ 26,50"/>
CST COFINS	<input type="text" value="50"/>	<input type="text" value="Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada n"/>	
Alíquota COFINS	<input type="text" value="7,6000 %"/>	Alíquota COFINS (em reais)	<input type="text"/>
Base de cálculo COFINS	<input type="text" value="R\$ 1.606,08"/>	Base de cálculo em quantidade COFINS	<input type="text"/>
		Valor COFINS	<input type="text" value="R\$ 122,06"/>

Valores dos campos importantes da tela acima:

Base de Cálculo PIS/PASEP:	R\$ 1.606,08
Valor PIS/PASEP:	R\$ 26,50
Base de cálculo COFINS:	R\$ 1.606,08
Valor COFINS:	R\$ 122,06

Sendo assim foi possível observar que o arquivo com o **FCP e ST compondo a base de cálculo** foi gerado corretamente.

1.1.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral

Rotina:	Relatório para Simples Conferência PIS/COFINS
Programa:	FIS729
Localização:	SPED - EFD / SPED PIS - COFINS / Relatório PIS - COFINS

Acesse a localização indicada acima para gerar o relatório, para mais informações sobre como realizar o procedimento acesse a documentação: "[Dúvida | Como Emitir Relatório Simples Conferência PIS COFINS Integral?](#)".

Observe que no exemplo a seguir foi utilizada a **data 04/18 e a loja 01** como referência, ou seja, a mesma utilizada anteriormente.

O campo "**Rel. CFOP/CST**" pode ser preenchido com **C** para **CFOP**, **S** para **CST** ou **N** para **nenhum**.

```

FIS729      SPED FISCAL

Relatorio Para Simples Conferencia PIS/COFINS

Loja.: 01      Mes/Ano: 04/18      Dia: 01 a 30
Notas/Cupons/Ambos.: A (N/C/A)      Faixa de caixas.....: 1 a 999
Rel.Resumo.....: N (S/N)      Inc.CFOP.....: S
Rel.Doc./Fornecedor.: N (S/N)      NF Inc.....: P
Rel.Documento/Item.: NN (S/N)      Tab.I.....: X888
Rel. CFOP/CST.....: SN (C/S/N)      Entrada/Saida.....: E (E/S)
So Total.....: F      Bloco F/Bc.Sem ICMS.: NN
Quebra CFOP/Data....: NNN (S/N)      Tipo Cred.PIS/COFINS: 999
Quebra CST/Maquina..: NN (S/N)      CFOP.....: 0000
Quebra Natu.Credito.: N (S/N)      CST.....: 00
Quebra Setor/Secao..: NS (S/N)
Classificacao.....: 1
Faixa de.....:
ate.....: 99999999      TODOS
Arquivo/Imp: A (A/I)
Spool.....: ../rel/r1      Rel. Advert: ../rel/r2

Confirmar? S (S/N)
Avanco Informatica Ltda
  
```

Sendo assim é possível observar os valores de **PIS e COFINS no relatório**.

Resumo por CST - FIS729 -												
01-SUPERMERCADOS Avanco Informatica De: 01/04/18 a 30/04/18 0001-XXXXXX												
CST	Descricao	CFOP	Tip Nat	Vl. Cont	Vl. Item	N. Incide	BC Pis/Cof	Al. Pis	Vl. Pis	Al. Cof.	Vl. Cofins	Total
50	OPERACAO COM DIREITO A	1403	000	2.132,20	2.132,20	0,00	2.132,20	1,6500	35,1600	7,6000	165,6400	200,8000
	Totais:			2.132,20	2.132,20	0,00	2.132,20		35,1600		165,6400	200,8000
73	OPERACAO DE AQUISICAO A	1403	000	7.316,52	7.316,52	7.316,52	0,00	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	Totais:			7.316,52	7.316,52	7.316,52	0,00		0,0000		0,0000	0,0000
Total Geral:				9.448,72	9.448,72	7.316,52	2.132,20		35,1600		165,6400	200,8000
* Os valores de Pis e Cofins estao calculados conforme registros do Guia Pratico EFD Contribuicoes.												
Recalculo:							2.132,20		35,1800		162,0400	197,2200
Diferenca:									0,0200		-3,6000	-3,5800

1.2 - Exemplo caso Parâmetro Setado em S - Sim

A seguir foi utilizada a rotina de alterar movimento por faixa, lendo o parâmetro configurado para **retirar ST e FCP da base de cálculo**.

Rotina	Altera Movimento por Faixa
Programa:	SPD313
Localização:	SPED - EFD / Ferramentas / Altera por Faixa

Acesse a localização indicada acima e **informe o período de referência e a loja** conforme indicado nos tópicos anteriores, sendo assim foi informada a **data 04/18 e a loja 01** como

referência.

SPD313	SPED FISCA	Altera Movimento por Faixa
Nota fiscal Cupom Notas refe reLatorios û ferramenTa aPuracao aJuste de Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documento Sped PIS/Cofins Geracao EFD Reinf	û altera Unir arq reCalcul reProc. recalc.	Referencia: 04/18 Dia: 01 a 30 So Rel.: N Idt: N Loja.....: 1 LUCIANO Ent/Saida.: T (E/S/T) Movimento: 99 Exc.Dup: Tp.Emiten.: T (L/C/F/T) CFOP.....: 9999 Faixa Doc.: 1 a 999999999 Cx de: 1 a 99 Item.....: 99999/9 NCM: 999999999 Modelo...: p/ CFOP/Cd.Enq: 0000 Movimento: 00 p/ 00 Qt.ECF.: Conta: Serie....: p/ Serie.I: UnMed: CST Icms.: 000 p/000 It.ECF/Vinc: Situacao.: 00 p/ 00 BC.Trib: Ex: Trib.C420: NFicms: ZerSt: CfopItens: 0000/ 0000 Frete: Fr.P.: Trib/Alig: 0.000 p/ 0.000 Branc: CSTxICMS.: CST ECF: N CST IPI: CNPJ.: Recalc.Vl: PIS.COF.NF: XN PIS.COF.ECF: Arq.....: ../rel/atumov
		Confirma? S (S/N)
Avanco Informatica Ltda		

Caso o parâmetro "ST/ICMS" esteja setado para **retirar ST e FCP da Base de Cálculo** será possível realizar as seguintes observações:

Na consulta do **SPED** é possível verificar os valores dos impostos.

Rotina:	Entradas / Saídas
Programa:	SPD054
Localização:	SPED - EFD / Nota Fiscal / SPED

Segue um exemplo de uma nota de entrada/compra com **ST** e **FCP**.

SPD054		ENTRADAS / SAIDAS	
Mes/Ano...	04/18 Loja.: 01 E/S.: Entrada Serie: 026	Doc.:	855963
Tp. Emi...	F Mov.: 1 Emit: 0113/9		
Cnpj.....	33		
Cfop.....	1403 COMPRAS P/COM. SUBST.TRIBUT.	Vl.Merc.:	9,138.28
Vl.Nota...	9,509.72 Bcalc.Icms: 9,138.28	Vl.Icms.:	2,284.59
Debito....	Credito:	Mod/Est.:	55 D
Chv.Nfe...	311	Ps.liq..:	
Cod.Sit...	00	Cst.Icms:	
Grp-Tensao:	Tp-lig.: 0 Cd.Cons.:	Vl.Forn.:	
DT-E-S....	27/04/18 DT-DOC.....: 24/03/18	DESC-ITEM:	
VL-DESC....	IND-FRT/In.: 0 N	VL-FRT...:	
VL-SEG....	VL-OUT-DA..:	VL-BC-ST.:	10,380.00
V-ICM-ST/I:	310.44S	VL-PIS...:	33.83
VL-COFINS.:	155.88	ICMS-FCP-ST:	61.00
VL-ABAT-NT:		ICMS-FCP.:	
FCP-DEST..:	Qtd-Volum..:	IND-PAG...:	P
Tp.Dest...:	L Cod.Dest...: 1 LUCIANO	ICMS-REM.:	
		CNPJ.Dest.:	90
PgDown: Proxima Nota PgUp: Nota Anterior F6: Gera Fiscal			

A seguir observe os dados em destaque do **item 10674/0**.

SPD054		ENTRADAS / SAIDAS	
CodItem:	10674/0 CIGARRO CARLTON BLEND	CFOP...:	1403 F
EAN....:		Un/Fat.Con:	CX 10.0000
Qtd....:	4.0000	Ncm/Ex.Ipi:	24022000
Preco...:	377.8600	Vl.Desc...:	0.00
Vl.Item:	1,511.44	Vl.It.Bt..:	1,606.0800
Al.Sai.:	0.0000	Vl.Bc.Icms:	1,511.44
Vl.BcST:	1,750.00	Red. ICMS.:	0.00
Vbc.Ipi:	0.00	Vl.Icms.ST:	59.64
Cest...:	400100	Vl.Ipi....:	0.00
vICMSSN:		Mod.BC/ST.:	3 0
Debito:	1557	Cst.Icms...:	010 000
Credito:		MVA.....:	050.00
Cst.Pis: 50		Perc.Redu.:	000.00
Q.B.Pis: 0.000		Vl.Bc.Pis.:	1,511.44
Cst.Cof: 50		Al.Pis.R..:	0.00
Icm-Fcp: 0.00		Vl.Bc.Cof.:	1,511.44
Cod.Cta: 1557		Icm-Fcp-ST:	35.00
Fcp-Dest: 0.00		Desp.Aces.:	0.00
Nat.P/C: 01 01		Icms-Dest.:	0.00
		Frete.....:	0.00
		Icms-Rem.:	0.00
		Modelo/ST.:	55 S
F2=Consulta CFOP.			

Valores dos campos importantes da tela acima:

VI. Item:	R\$ 1.511,44
VI. ICMS. ST:	R\$ 59,64
VI. Bc. Pis:	R\$ 1.511,44

ICMS - FCP -ST:	R\$ 35,00
-----------------	-----------

Observação: ao realizar a comparação com o mesmo item no tópico "1.1 - Exemplo caso Parâmetro Setado em N - Não" é possível perceber que o campo "VI. Bc. Pis" está com o valor R\$ 1.606,08, sendo assim é possível concluir que ao configurar o parâmetro "ST/ICMS" com "S - Sim" consequentemente irá retirar a substituição tributária da base de cálculo do PIS/COFINS, e o valor passará a ser R\$ 1.511,44.

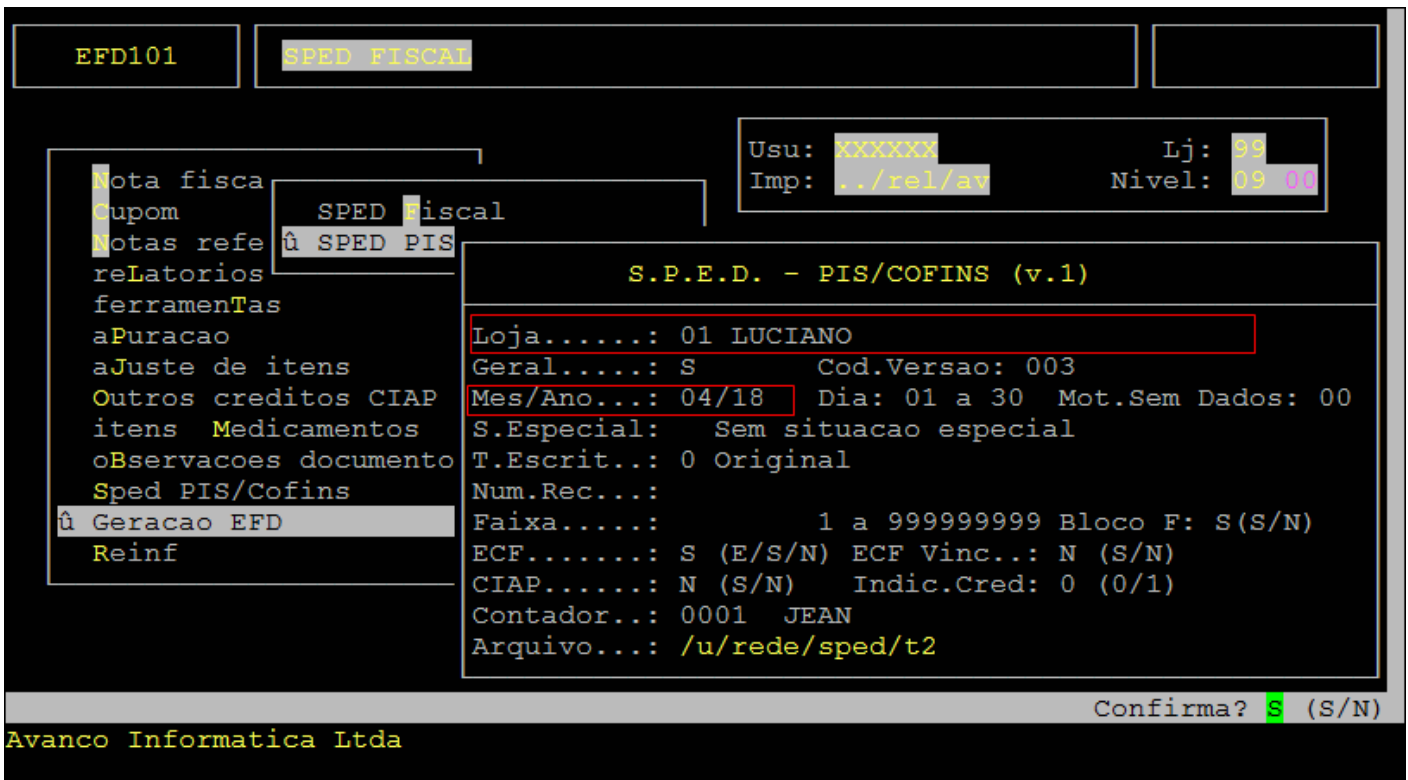
1.2.1 - Observando as informações no SPED

Ao realizar a geração do SPED PIS/COFINS é possível perceber as informações referentes ao **ST e FCP da Base de Cálculo**.

Rotina:	S.P.E.D. - PIS/COFINS
Programa:	EFD101
Localização:	SPED - EFD / Geração SPED / SPED PIS - COFINS

Acesse a localização indicada acima para realizar a observação, para mais informações sobre o procedimento acesse a documentação: "[Dúvida | Como Gerar Arquivo SPED PIS COFINS Integral?](#)".

Observe que no exemplo a seguir foi utilizada a **data 04/18** e a **loja 01** como referência.



Verificando Registro - C100 - Entrada.

REGISTRO - C100 - ENTRADA

C100 - Nota Fiscal Eletrônica



Situação	00	Documento regular
Emitente	1	Terceiros
Participante	10001139	SOUZA CRUZ S.A
Número do documento	855.963	Série
Data da emissão	24/03/2018	Data da entrada ou da saída
Tipo de pagamento	1	A prazo
Tipo do frete	0	Por conta do emitente
Chave documento eletrônico	31	
Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00	Valor do ICMS
Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 0,00	Valor do ICMS ST
Valor total do documento	R\$ 9.509,72	Valor total das mercadorias e serviços
Valor do desconto	R\$ 0,00	Abatimento não tributado e não comercial
Valor do frete	R\$ 0,00	Valor do seguro
Valor de outras despesas	R\$ 0,00	Valor do IPI
Valor do PIS/PASEP	R\$ 33,83	Valor do PIS/PASEP ST
Valor da COFINS	R\$ 155,88	Valor da COFINS ST
		R\$ 0,00

REGISTROS FISCAIS - CONSOLIDAÇÃO DAS OPERAÇÕES POR CST

Contribuinte: LUCIANO

CNPJ: 09

Período de Apuração: 01/04/2018 a 30/04/2018

CST	Valor Total do Item	Base de Cálculo PIS/Pasep *	Base de Cálculo COFINS *	Valor PIS/PASEP	Valor COFINS
50	2.179,70	2.051,25	2.051,25	33,83	155,88
73	7.330,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AQUISIÇÕES/CUSTOS/DESPESAS	9.509,72	2.051,25	2.051,25	33,83	155,88

* O conteúdo informado nesta coluna não considera os documentos e operações que tem a apuração de crédito/débito das respectivas contribuições com base nos campos de apuração por quantidade (QUANT_BC_PIS e QUANT_BC_COFINS).

Valores dos campos importantes da tela acima:

Valor do PIS/PASEP:	R\$ 33,83
Valor da COFINS:	R\$ 155,88

Verificando Registro - C170 - Entrada.

REGISTRO - C170 - ENTRADA

C170 - Itens do Documento



Número sequencial			
Item	106740	CIGARRO CARLTON BLEND	...
Descrição complementar	CIGARRO CARLTON BLEND		
Natureza da operação			
CST ICMS	010	Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - Tributada e c	
CFOP	1403	Compra para comercialização em operação com mercadoria sujeita ao regime de	
Unidade	UN	UNIDADE	...
Movimentação física	0	Sim	
Quantidade	40,00000	Valor total	R\$ 1.606,08
		Valor do desconto	R\$ 0,00
Alíquota do ICMS	0,00 %	Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00
		Valor do ICMS	R\$ 0,00
Alíquota do ICMS ST	0,00 %	Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 0,00
		Valor do ICMS ST	R\$ 0,00
Período de apuração do IPI	0	Mensal	
CST IPI			
Código de enquadramento do IPI			
Alíquota do IPI	0,00 %	Base de cálculo do IPI	R\$ 0,00
		Valor do IPI	R\$ 0,00
CST PIS/PASEP	50	Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada n	
Alíquota PIS/PASEP	1,6500 %	Alíquota PIS/PASEP (em reais)	
Base de cálculo PIS/PASEP	R\$ 1.511,44	Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP	
		Valor PIS/PASEP	R\$ 24,93
CST COFINS	50	Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada n	
Alíquota COFINS	7,6000 %	Alíquota COFINS (em reais)	
Base de cálculo COFINS	R\$ 1.511,44	Base de cálculo em quantidade COFINS	
		Valor COFINS	R\$ 114,86

Valores dos campos importantes da tela acima:

Base de Cálculo PIS/PASEP:	R\$ 1.511,44
Valor PIS/PASEP:	R\$ 24,93
Base de cálculo COFINS:	R\$ 1.511,44
Valor COFINS:	R\$ 114,86

Sendo assim foi possível observar que o arquivo com o **FCP e ST** compondo a base de cálculo foi gerado corretamente.

1.2.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral

Rotina:	Relatório para Simples Conferência PIS/COFINS
Programa:	FIS729
Localização:	SPED - EFD / SPED PIS - COFINS / Relatório PIS - COFINS

Acesse a localização indicada acima para gerar o relatório, para mais informações sobre como realizar o procedimento acesse a documentação: "[Dúvida | Como Emitir Relatório Simples Conferência PIS COFINS Integral?](#)".

Observe que no exemplo a seguir foi utilizada a **data 04/18 e a loja 01** como referência, ou seja, a mesma utilizada anteriormente.

O campo "**Rel. CFOP/CST**" pode ser preenchido com **C para CFOP, S para CST** ou **N para nenhum**.

FIS729
SPED FISCAL

Relatorio Para Simples Conferencia PIS/COFINS

Loja.: 01

Notas/Cupons/Ambos...: A (N/C/A)

Rel.Resumo.....: N (S/N)

Rel.Doc./Fornecedor.: N (S/N)

Rel.Documento/Item...: NN (S/N)

Rel. CFOP/CST.....: SN (C/S/N)

So Total.....: F

Quebra CFOP/Data....: NNN (S/N)

Quebra CST/Maquina...: NN (S/N)

Quebra Natu.Credito.: N (S/N)

Quebra Setor/Secao...: NS (S/N)

Classificacao.....: 1

Faixa de.....:

ate.....: 99999999

Arquivo/Imp: A (A/I)

Spool.....: ../rel/q1

Mes/Ano: 04/18 Dia: 01 a 30

Faixa de caixas.....: 1 a 999

Inc.CFOP.....: S

NF Inc.....: P

Tab.I.....: X888

Entrada/Saida.....: E (E/S)

Bloco F/Bc.Sem ICMS.: NN

Tipo Cred.PIS/COFINS: 999

CFOP.....: 0000

CST.....: 00

TODOS

Rel. Advert: ../rel/q2

Confirma? S (S/N)

Avanço Informatica Ltda

Sendo assim é possível observar os valores de **PIS e COFINS no relatório**.

01-SUPERMERCADOS											Resumo por CST		- FIS729 -			
Avanço Informatica											De: 01/04/18 a 30/04/18		0001-XXXXXX			
CST	Descricao	CFOP	Tip	Nat	Vl.Cont	Vl.Item	N.Incide	BC Pis/Cof	Al.Pis	Vl.Pis	Al.Cof.	Vl.Cofins	Total			
50	OPERACAO COM DIREITO A	1403	000		2.132,20	2.132,20	0,00	2.051,25	1,6500	33,8300	7,6000	155,8800	189,7100			
	Totais:				2.132,20	2.132,20	0,00	2.051,25		33,8300		155,8800	189,7100			
73	OPERACAO DE AQUISICAO A	1403	000		7.316,52	7.316,52	7.316,52	0,00	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000			
	Totais:				7.316,52	7.316,52	7.316,52	0,00		0,0000		0,0000	0,0000			
Total Geral:					9.448,72	9.448,72	7.316,52	2.051,25		33,8300		155,8800	189,7100			
* Os valores de Pis e Cofins estao calculados conforme registros do Guia Pratico EFD Contribuicoes.																
Recalculo:												33,8400	155,8900	189,7300		
Diferenca:												0,0100	0,0100	0,0200		

O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!

Caso Você tenha alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:



[Clique aqui para falar conosco no WhatsApp](#)



Revision #1

Created 7 November 2025 18:51:55 by Pedro Henrique

Updated 7 November 2025 19:14:07 by Pedro Henrique