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.



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

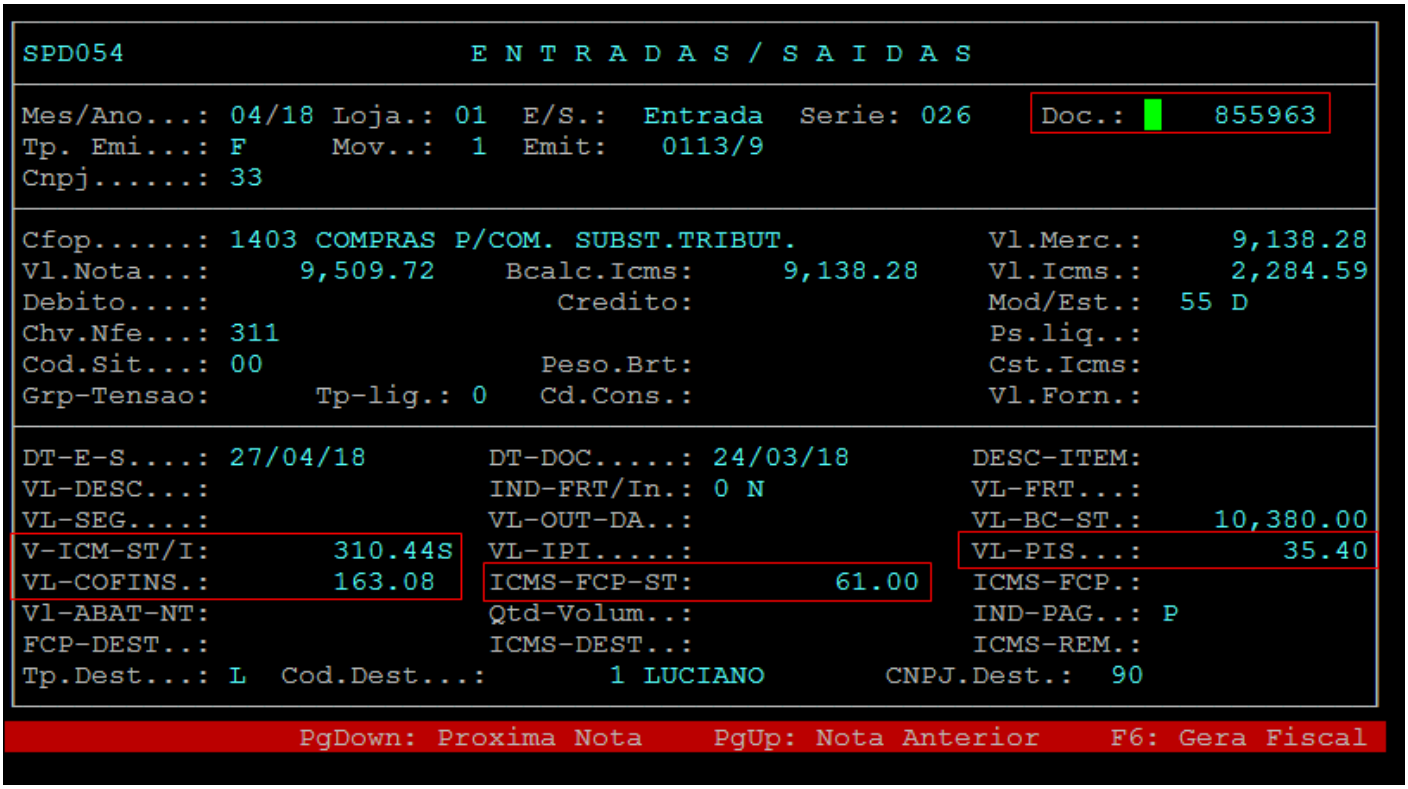
1.1 - Exemplo caso Parâmetro Setado em N - Não

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

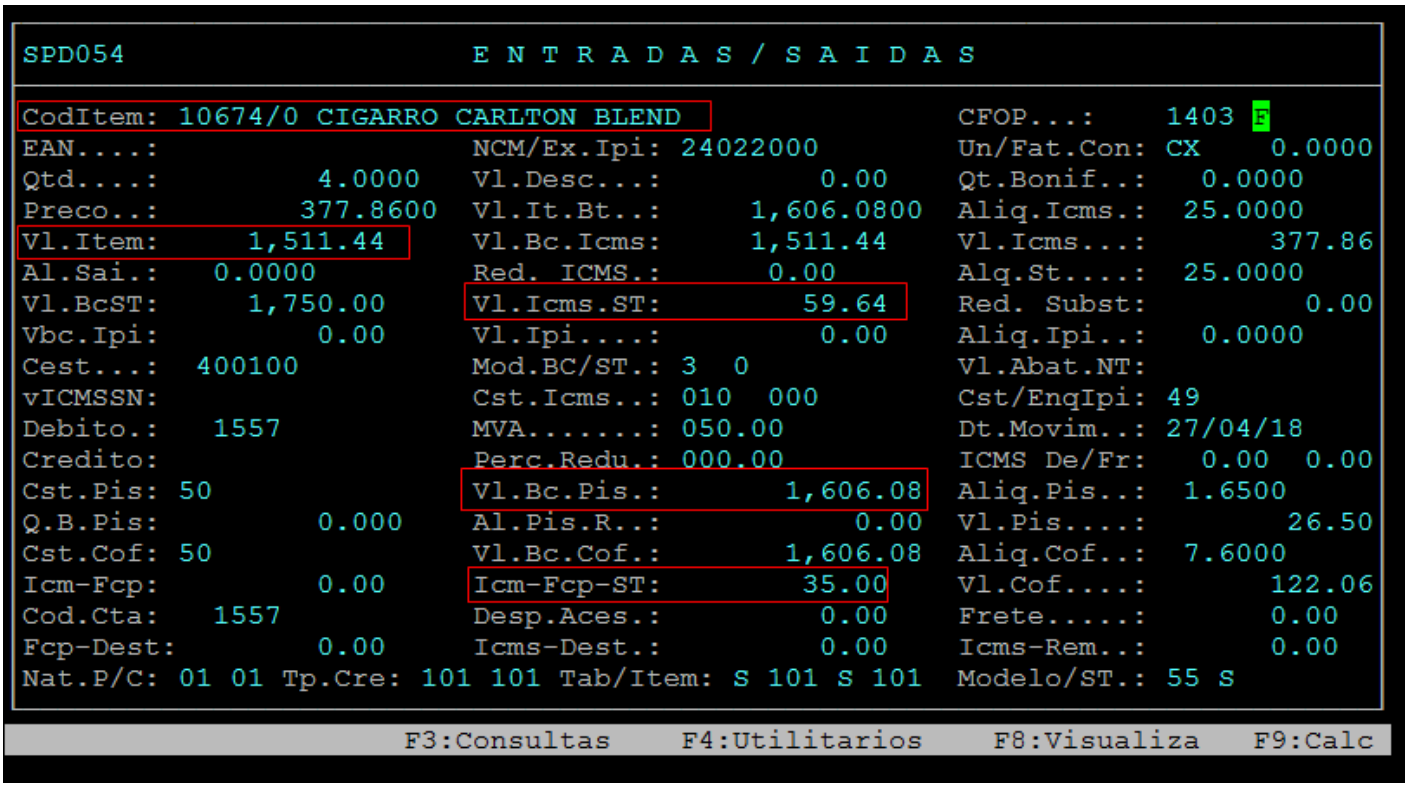
Na consulta do **SPED** é possível verificar os valores dos impostos.

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

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



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



Valores dos campos importantes da tela acima:

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

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

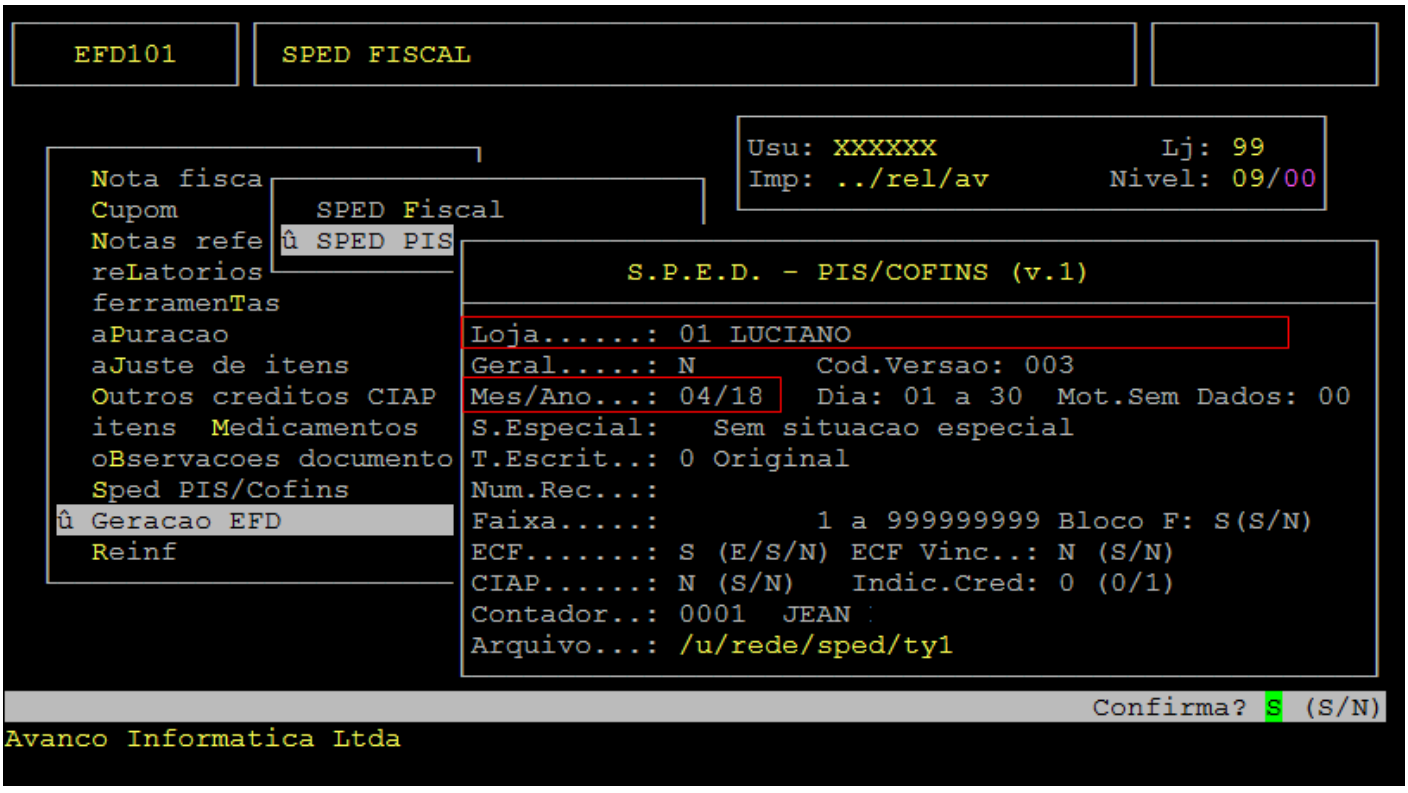
1.1.1 - Observando as informações no SPED

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	026	
Data da emissão	24/03/2018		Data da entrada ou da saída	27/04/2018	
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	R$ 0,00	
Base de cálculo do ICMS ST	R$ 0,00		Valor do ICMS ST	R$ 0,00	
Valor total do documento	R$ 9.509,72		Valor total das mercadorias e serviços	R$ 9.509,72	
Valor do desconto	R$ 0,00		Abatimento não tributado e não comercial	R$ 0,00	
Valor do frete	R$ 0,00		Valor do seguro	R$ 0,00	
Valor de outras despesas	R$ 0,00		Valor do IPI	R$ 0,00	
Valor do PIS/PASEP	R$ 35,40		Valor do PIS/PASEP ST	R$ 0,00	
Valor da COFINS	R$ 163,08		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

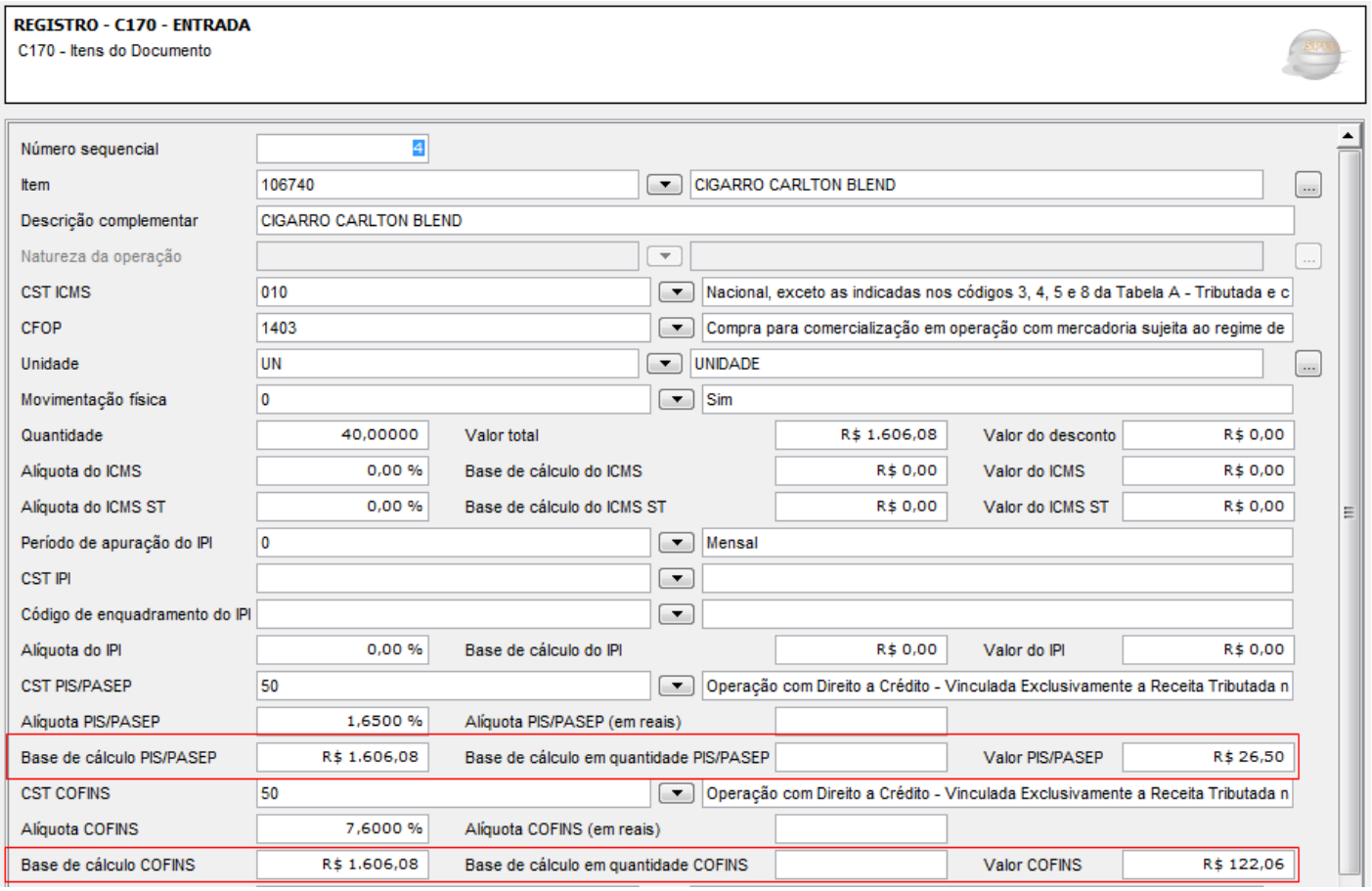
CST	Valor Total do Item	Base de Cálculo PIS/Pasep *	Base de Cálculo COFINS *	Valor PIS/PASEP	Valor COFINS
50	2.179,70	2.145,89	2.145,89	35,40	163,08
73	7.330,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AQUISIÇÕES/CUSTOS/DESPESAS	9.509,72	2.145,89	2.145,89	35,40	163,08

* 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.



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.

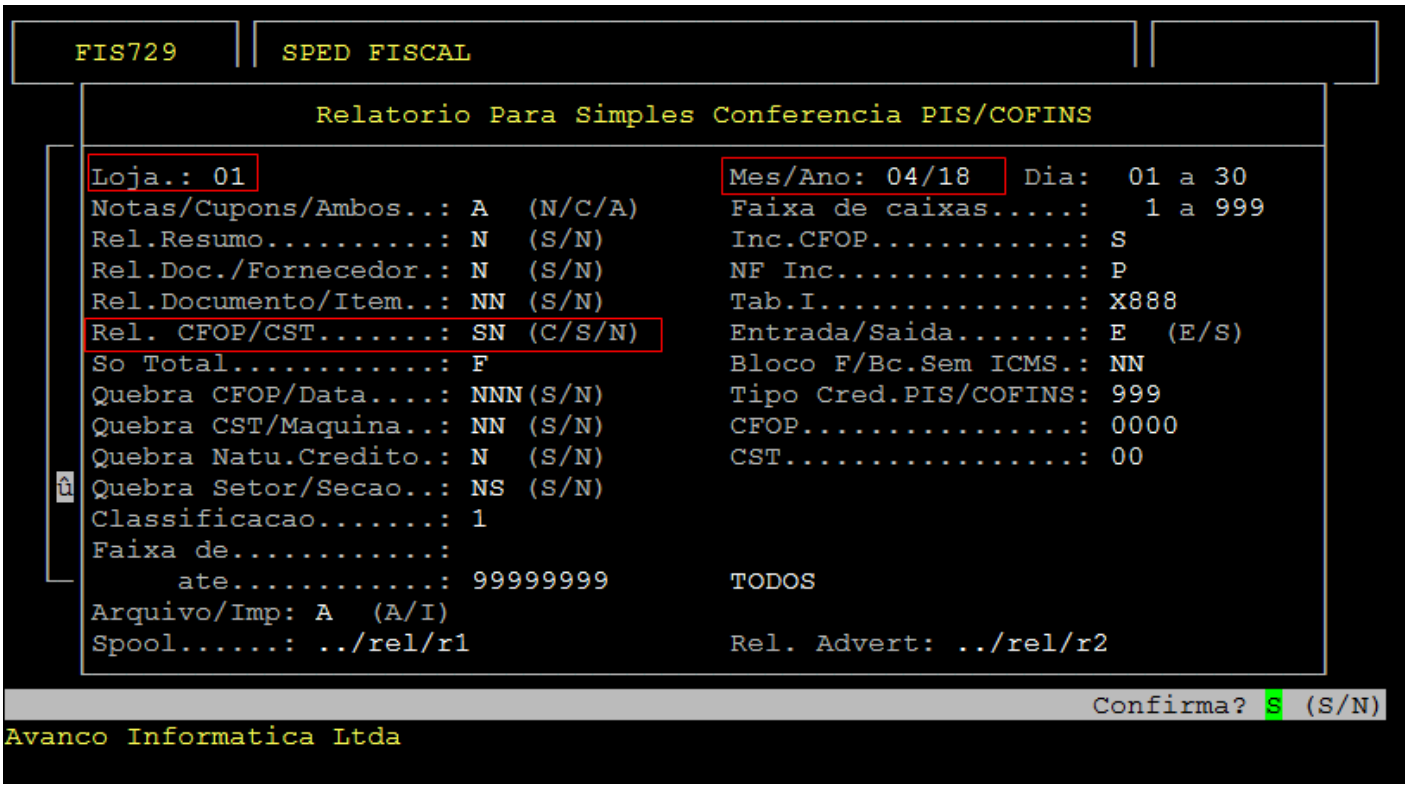
1.1.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral

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

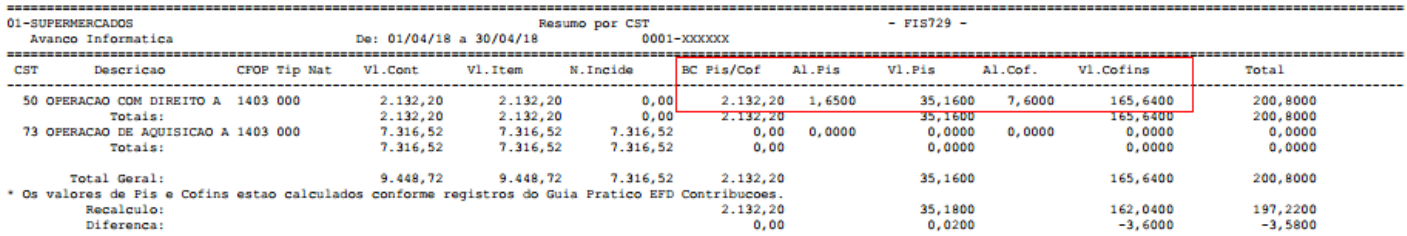
Acesse a localização indicada acima para gerar o relatório, para mais informações sobre como realizar o procedimento acesse a documentação:"Dúvida | Como Emitir Relatório Simples Conferência PIS COFINS Integral?".

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.**



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



01-SUPERMERCADOS — Resumo por CST — FIS729

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
	Recalculo:						2.132,20		35,1800		162,0400	197,2200
	Diferenca:						0,00		0,0200		-3,6000	-3,5800

* Os valores de Pis e Cofins estao calculados conforme registros do Guia Pratico EFD Contribucoes.

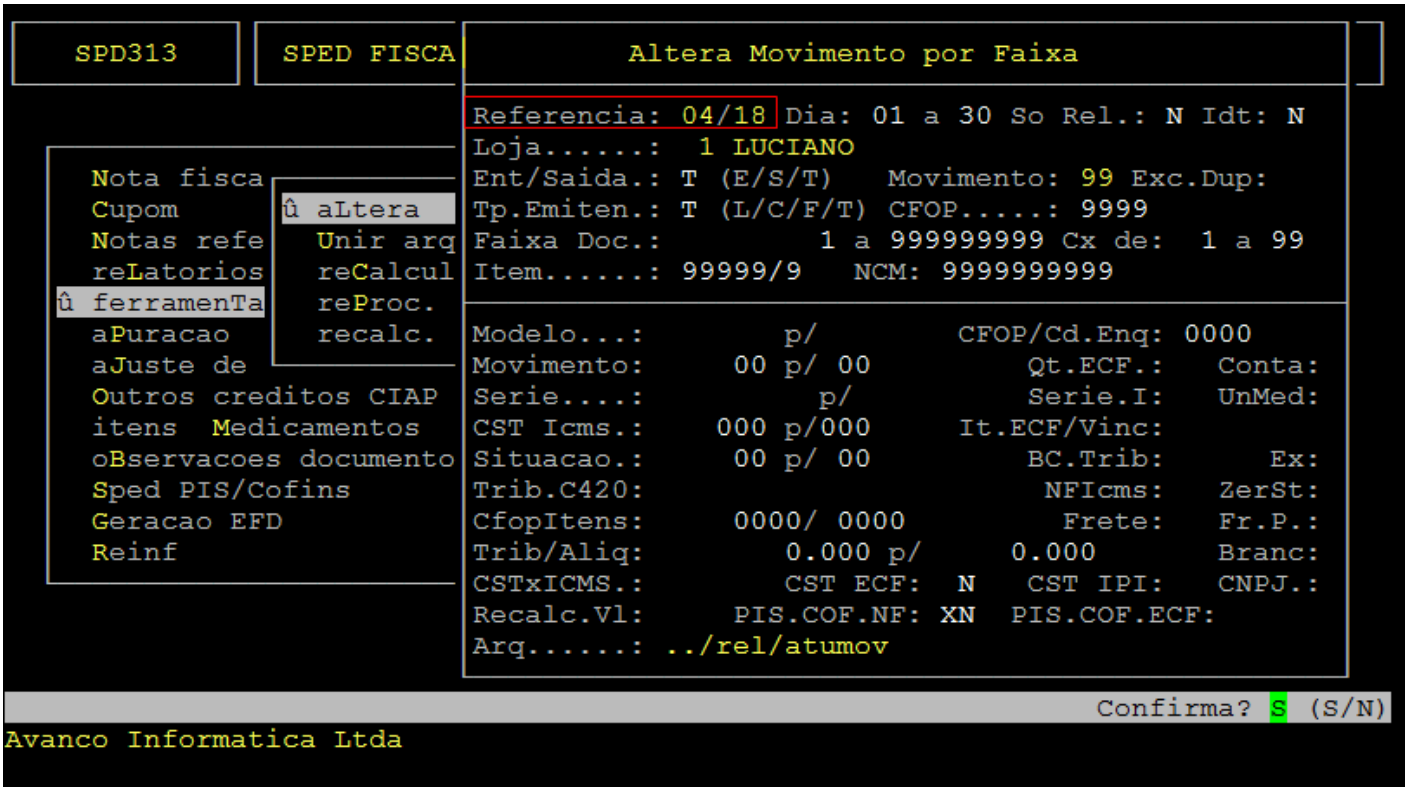
1.2 - Exemplo caso Parâmetro Setado em S - Sim

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.

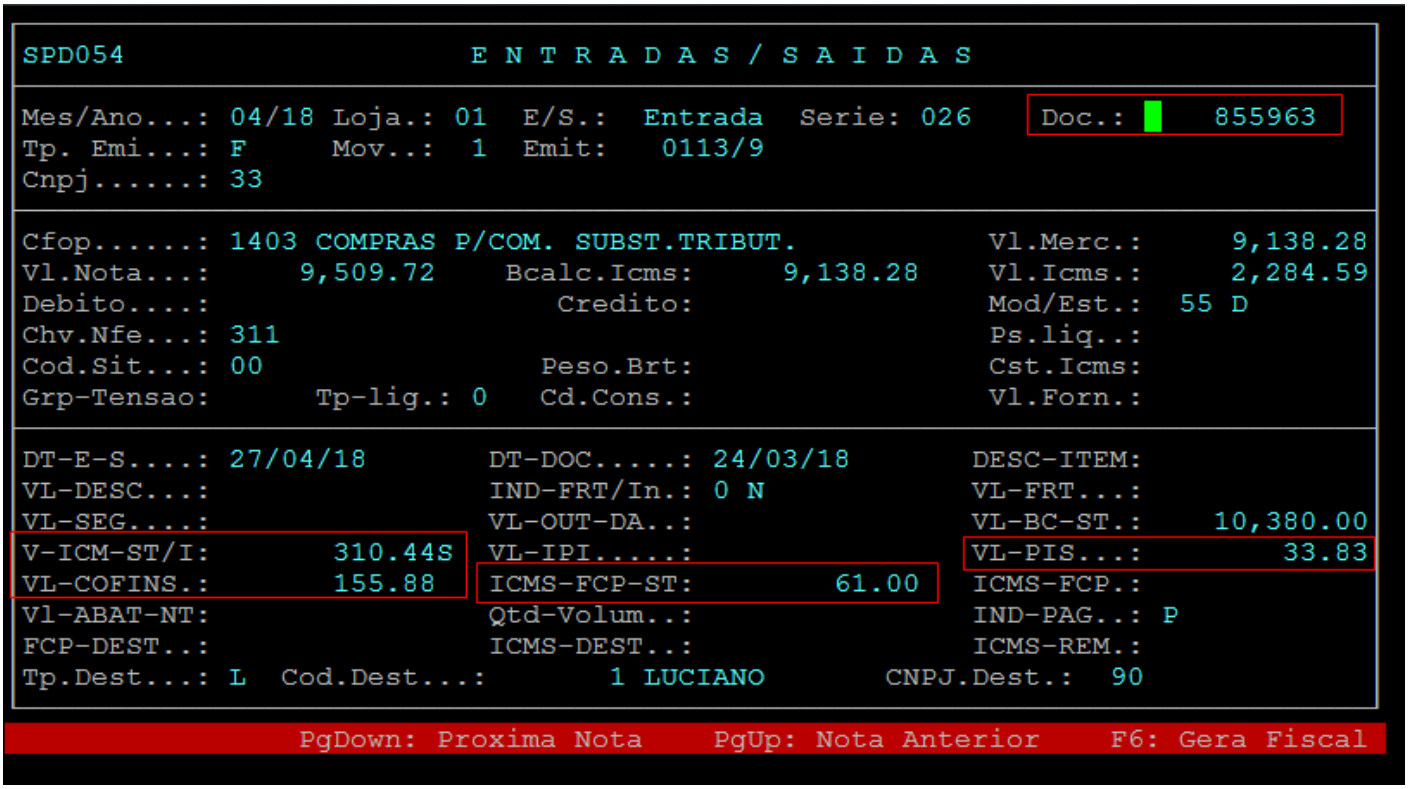


Caso o parâmetro "**ST/ICMS**" esteja setado para **retirar ST e FCP da Base de Cálculo** será possível realizar as seguintes observações:

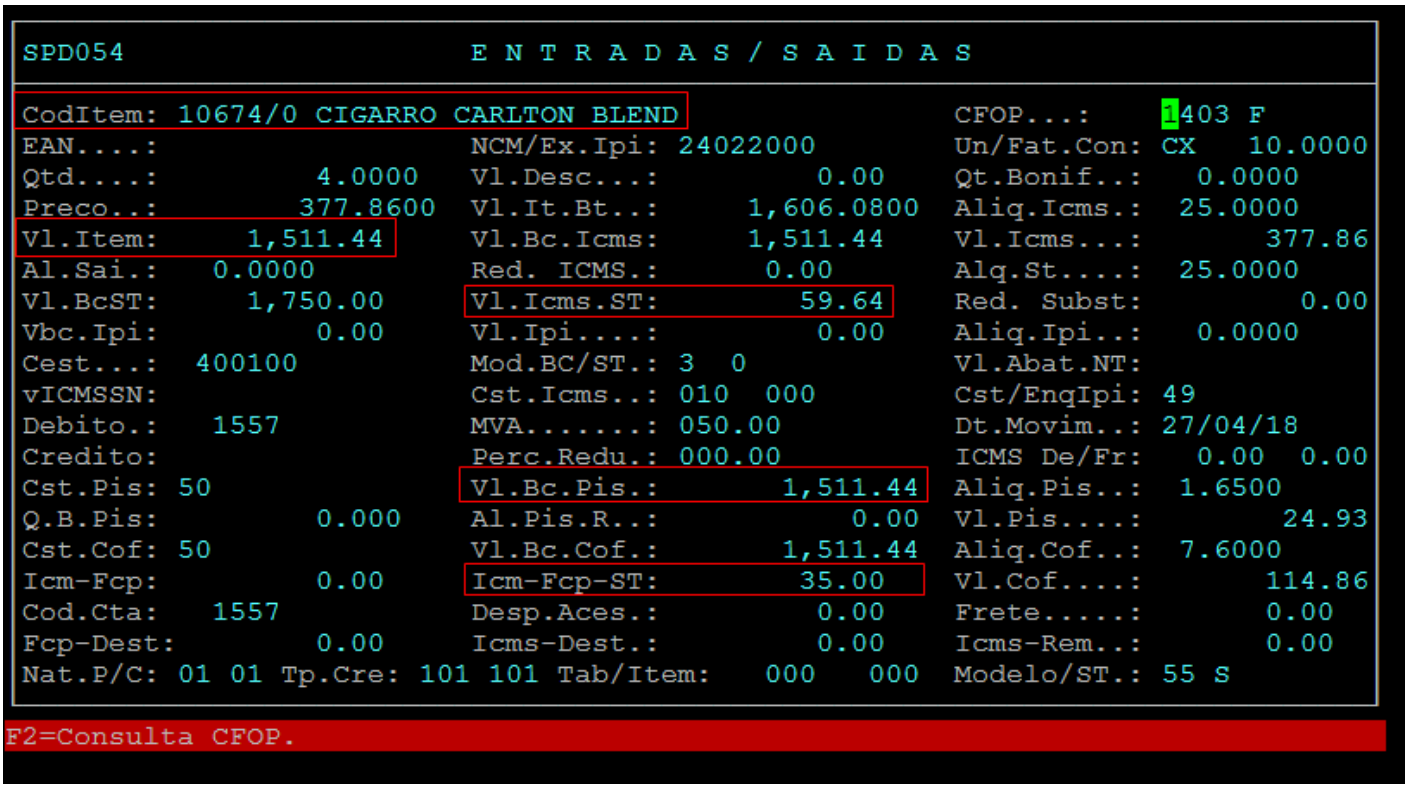
Na consulta do **SPED** é possível verificar os valores dos impostos.

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

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



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



Valores dos campos importantes da tela acima:

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

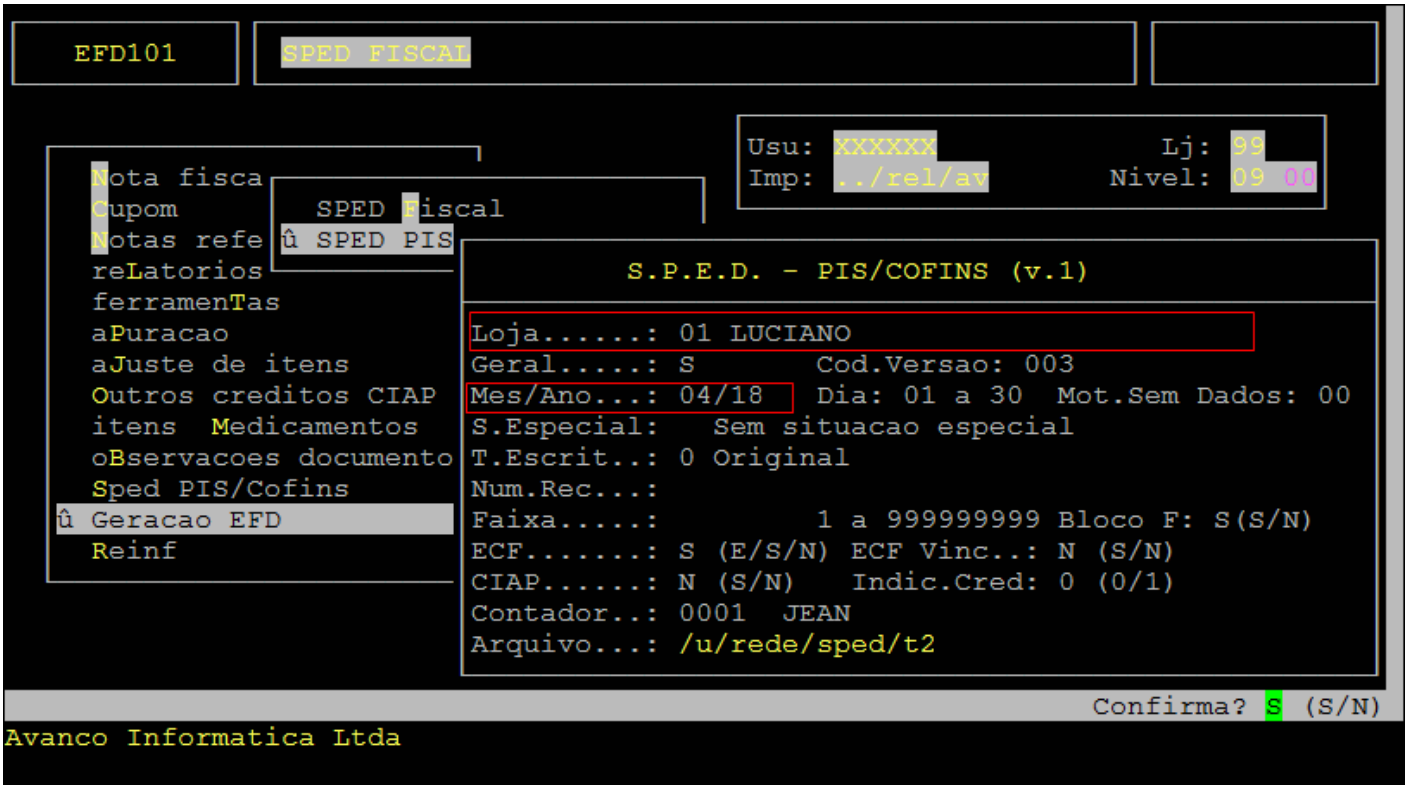
1.2.1 - Observando as informações no SPED

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	026
Data da emissão	24/03/2018	Data da entrada ou da saída	27/04/2018
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	R$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST	R$ 0,00	Valor do ICMS ST	R$ 0,00
Valor total do documento	R$ 9.509,72	Valor total das mercadorias e serviços	R$ 9.509,72
Valor do desconto	R$ 0,00	Abatimento não tributado e não comercial	R$ 0,00
Valor do frete	R$ 0,00	Valor do seguro	R$ 0,00
Valor de outras despesas	R$ 0,00	Valor do IPI	R$ 0,00
Valor do PIS/PASEP	R$ 33,83	Valor do PIS/PASEP ST	R$ 0,00
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

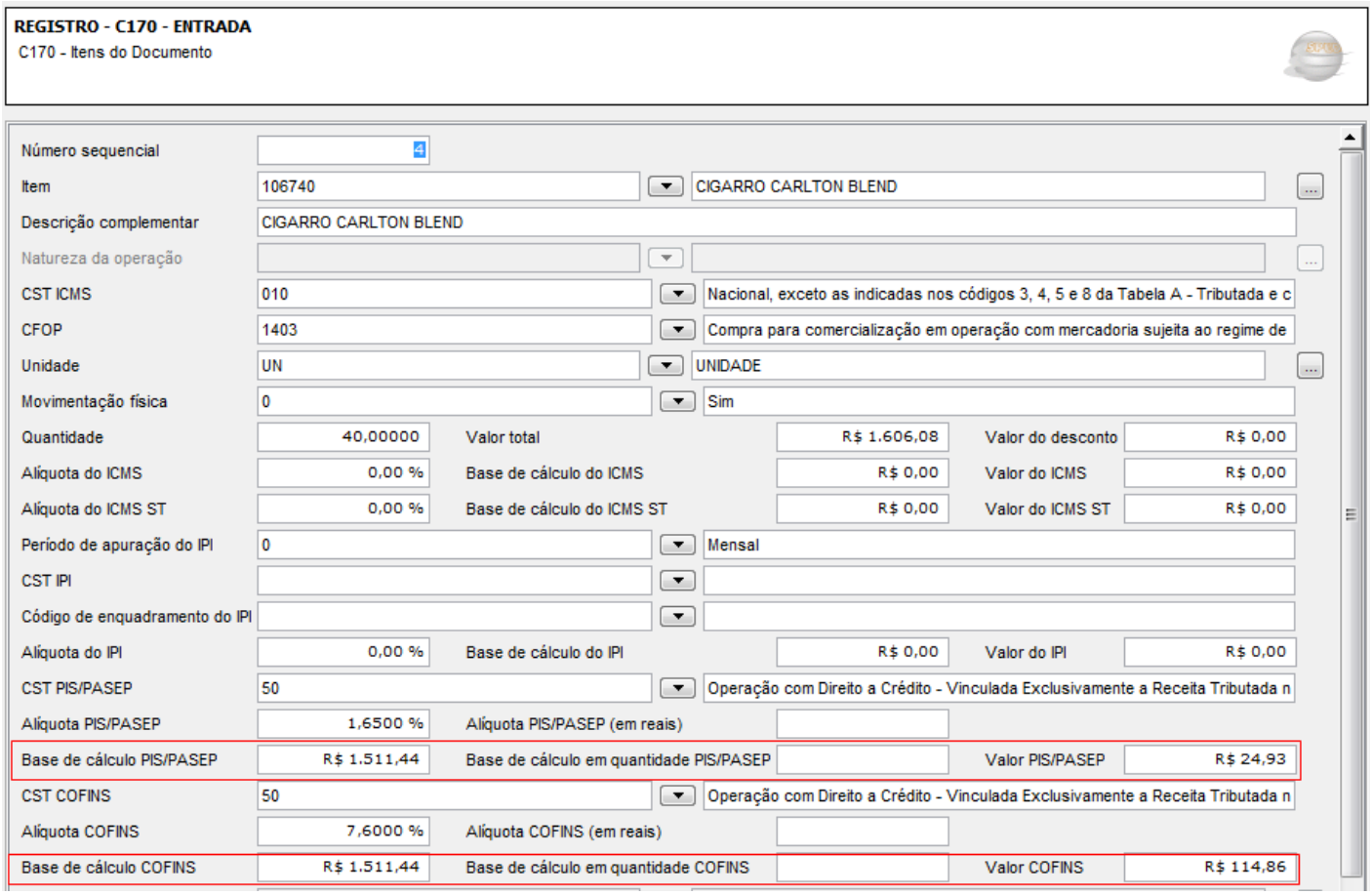
CST	Valor Total do Item	Base de Cálculo PIS/Pasep *	Base de Cálculo COFINS *	Valor PIS/PASEP	Valor COFINS
50	2.179,70	2.051,25	2.051,25	33,83	155,88
73	7.330,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AQUISIÇÕES/CUSTOS/DESPESAS	9.509,72	2.051,25	2.051,25	33,83	155,88

* 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.



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.

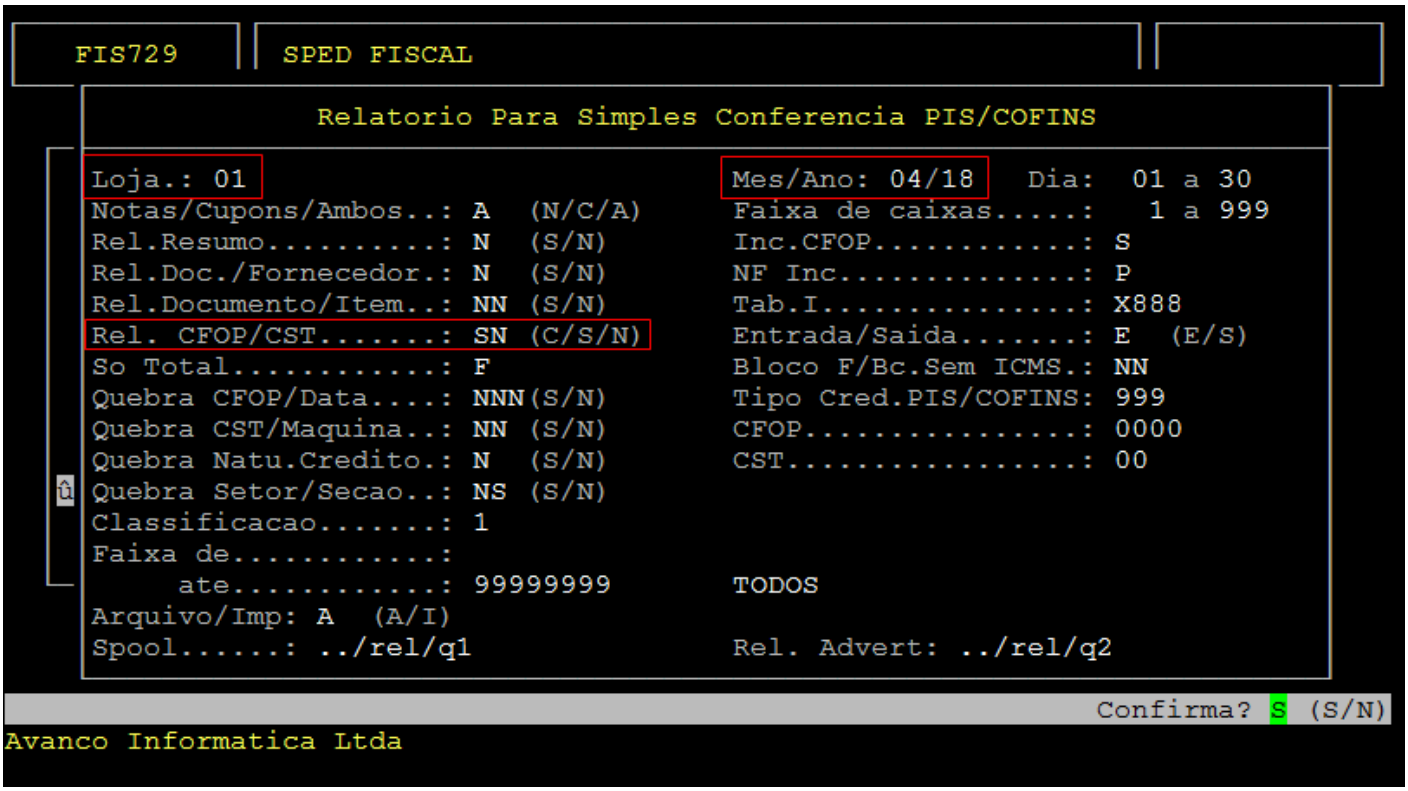
1.2.2 - Gerando Relatório Pis/Cofins - Integral

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

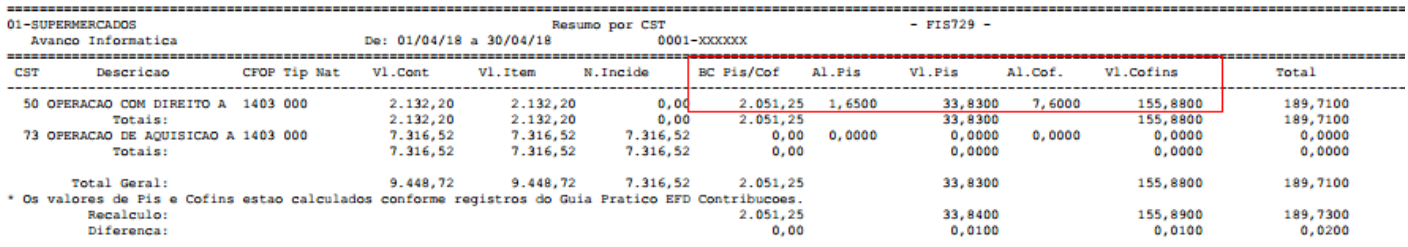
Acesse a localização indicada acima para gerar o relatório, para mais informações sobre como realizar o procedimento acesse a documentação:"Dúvida | Como Emitir Relatório Simples Conferência PIS COFINS Integral?".

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.**



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



01-SUPERMERCADOS — Resumo por CST — - FIS729 -
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	2.051,25	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 Contribucoes.

Recalculo:	2.051,25	33,8400	155,8900	189,7300
Diferenca:	0,00	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

AVANÇO INFORMÁTICA

Revision #1
Created 2025-11-07 18:51:55 UTC by Pedro Henrique
Updated 2025-11-07 19:14:07 UTC by Pedro Henrique