

Como Interpretar Relatório Modelo C CIAP Baixa Bem Integral?

Como interpretar o relatório modelo C do CIAP, quando há baixa de um bem no sistema Integral?

Sumário:

- 1 - Emitindo Relatório CIAP Modelo C
- 2 - Confrontando os Valores do Relatório
 - 2.1 - Consultando por Loja
 - 2.2 - Consultando por Mês

Solução:

1 - Emitindo Relatório CIAP Modelo C

Rotina:	Crédito de ICMS do Ativo Permanente - CIAP
Programa:	FIS993
Localização:	Administração Fiscal / CIAP - Créditos ICMS / Relatórios / Modelo C / por Período

Acesse a localização citada acima para emitir o relatório por período.

Saída → R\$6.092,60 - Valor apropriado do imposto, considerando o fator do coeficiente mensa.

Saldo → R\$657,39 - Valor residual, obtido através do cálculo (Entrada - Saída).

Como o item teve baixa em 01/08/2018 e o relatório foi emitido, indicando o ano de 2018, o item aparecerá apenas como informação, pois não há mais valores a apropriar. Consta no quadro acima, no tópico **2 - Demonstrativo da Base de Crédito a ser Apropriado**.

3 - Demonstrativo da Apuracao do Credito a ser Efetivamente Apropriado						
MES	TRIBUTADAS E EXPORTACAO	TOTAL DAS SAIDAS	COEFICIENTE DE CREDITAMENTO	SALDO ACUMULADO BASE DE CRED.	FRACAO MENSAL	CREDITO A SER APROPRIADO
JAN	1.006.279,23	1.164.785,51	,8639	16.890,03	1/ 48	303,91
FEV	955.657,91	1.095.133,66	,8726	16.890,03	1/ 48	306,95
MAR	1.047.470,37	1.212.913,53	,8635	16.890,03	1/ 48	303,75
ABR	985.934,27	1.146.563,80	,8599	16.890,03	1/ 48	302,51
MAI	1.063.752,54	1.226.744,55	,8671	16.890,03	1/ 48	305,03
JUN	1.026.710,34	1.179.939,87	,8701	16.890,03	1/ 48	306,07
JUL	1.021.701,38	1.159.687,59	,8810	16.890,03	1/ 48	309,91
AGO	1.054.770,15	1.211.188,46	,8708	6.750,76	1/ 48	122,40
SET	1,00	1,00	1,0000	6.750,76	1/ 48	140,58
OUT	1,00	1,00	1,0000	6.750,76	1/ 48	140,58
NOV	1,00	1,00	1,0000	6.750,76	1/ 48	140,58
DEZ	1,00	1,00	1,0000	6.750,76	1/ 48	140,58

Observação: Note que, no quadro acima, no tópico **3 - Demonstrativo da Apuração do Crédito a ser Efetivamente Apropriado**, em **Agosto**, o valor do crédito já está menor, pois o crédito do item terminou.

De acordo com orientação da **SEFAZ**, no link:

http://www.fazenda.mg.gov.br/empresas/legislacao_tributaria/ricms_2002_seco/anexov2002_6.htm

b - colunas sob o título Valor do ICMS:

COLUNAS	ESCRITURAÇÃO
Entrada (Crédito passível de apropriação)	O valor do imposto, passível de apropriação, relativo à aquisição, acrescido, quando for o caso, do ICMS correspondente ao serviço de transporte e ao diferencial de alíquotas, vinculados à aquisição do bem.
Saída, Baixa ou Perda (Dedução de crédito)	O valor correspondente ao imposto, passível de apropriação, relativo à aquisição do bem, anteriormente escriturado na coluna Entrada (Crédito passível de apropriação), quando ocorrer a alienação, a transferência, o perecimento, o extravio ou a deterioração do referido bem, ou, ainda, quando houver completado o quadriênio de sua utilização.
Saldo Acumulado (Base do crédito a ser apropriado)	O somatório da coluna Entrada (Crédito passível de apropriação), subtraindo-se desse o somatório da coluna Saída, Baixa ou Perda, cujo resultado, no final do período de apuração, servirá de base para o cálculo do crédito a ser apropriado.

2 - Confrontando os Valores do Relatório

2.1 - Consultando por Loja

Rotina:	Consulta por Loja
Programa:	FIS988
Localização:	Administração Fiscal / CIAP - Créditos ICMS / Consultas / por Loja / (F3)

Acesse a localização citada acima para consultar os valores do relatório por loja.

Informe o código da loja no campo **Loja**, selecione o item e pressione a tecla **F3**.

Loja.....: 01			Credito total : 6.750,0000					
Codigo do item: 22589/2			Credito mensal : 140,6250					
Dt.Emis Nt.Fiscal S Item			Apropriacao total : 6.092,6039					
29/07/14 964 FORNO			Parc.a aprop.(000) : 0,0000					
29/07/14 964 CILIN			Total NAO aprop. : 657,3961					
29/07/14 964 AMASS			Pc	Mm/Aa	B	Fator	Apropriacao	Diferenca
15/09/16 100.982 CAFET			37	8/17		,9381	131,9203	8,7047
04/11/16 11.514 FRETE			38	9/17		,9393	132,0890	8,5360
04/11/16 31.634 EXPOS			39	10/17		,8887	124,9734	15,6516
17/11/16 2.807 MATER			40	11/17		,8367	117,6609	22,9641
17/11/16 2.807 PERFI			41	12/17		,8699	122,3296	18,2954
26/12/16 26.136 COMPR			42	1/18		,8639	121,4859	19,1391
03/02/17 8183.711 CADEI			43	2/18		,8726	122,7093	17,9157
03/02/17 8183.711 MESA			44	3/18		,8635	121,4296	19,1954
22/03/17 14.218 DESCA			45	4/18		,8599	120,9234	19,7016
22/03/17 14.218 PROCE			46	5/18		,8671	121,9359	18,6891
03/05/17 8511.672 BALAN			47	6/18		,8701	122,3578	18,2672
27/07/17 29.257 COMPR			48	7/18		,8810	123,8906	16,7344
Dt.Baixa : 01/08/18			Total de baixas : 6.092,6039					

Informações importantes referente aos campos da tela acima:

Crédito Total:	Valor informado na inclusão da nota, correspondente ao total do ICMS a apropriar → R\$6.750,00.
Crédito Mensal:	Valor de cada parcela: Crédito Total / 48 → R\$6.750,00 / 48 = R\$140,625.
Apropriação Total:	Valor efetivamente apropriado, aplicando o fator do coeficiente → R\$6.092,6039.
Parc. a aprop:	Quantidade de parcelas a apropriar → 000 (o item foi baixado).

