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:

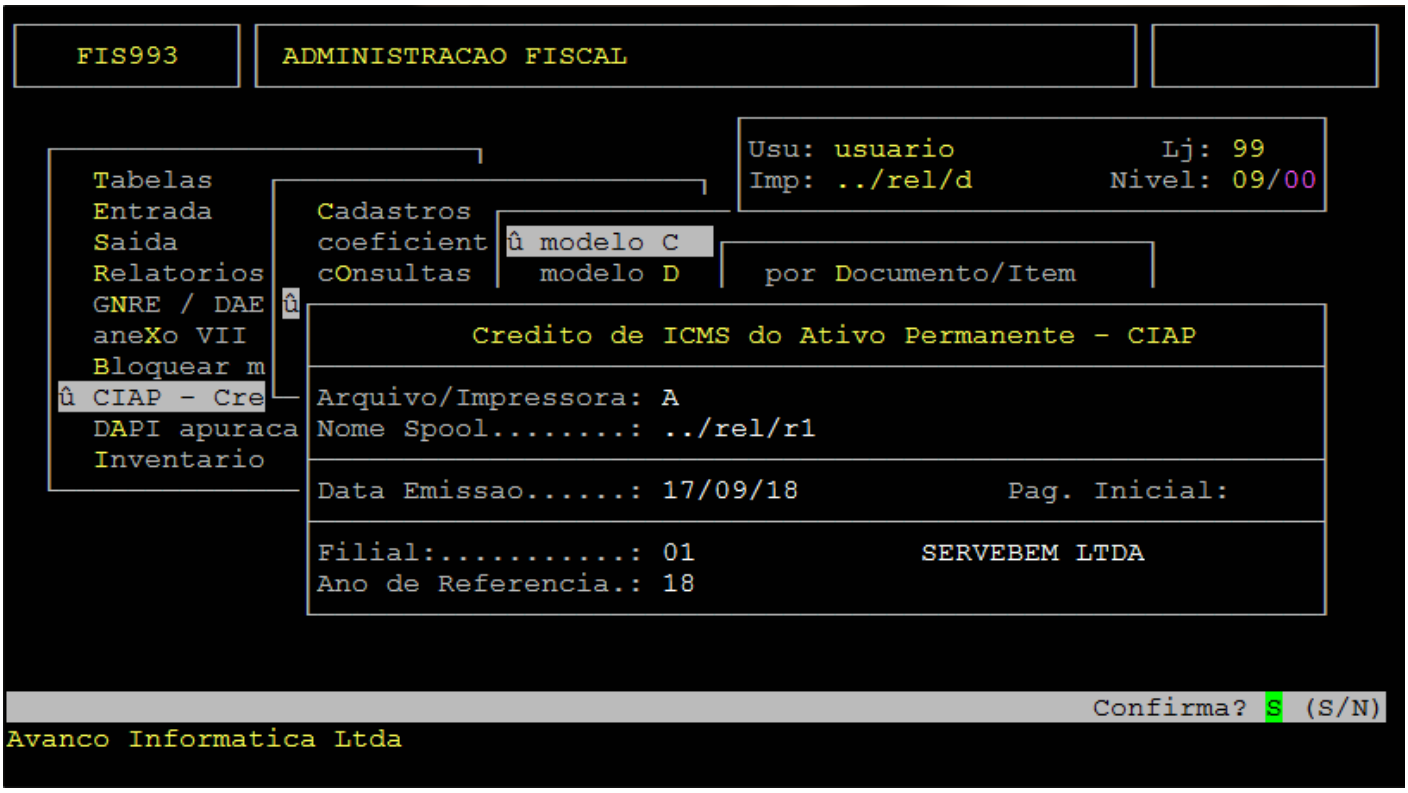
- 1 - Emitindo Relatório CIAP Modelo C
- 2 - Confrontando os Valores do Relatório
  - 2.1 - Consultando por Loja
  - 2.2 - Consultando por Mês

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.



Informações importantes referente aos campos da tela acima:

Filia:	Informe a filial que emitirá o relatório.
Ano de Referência:	Informe o ano base para emissão do relatório.

Relatório Emitido

```
================================================================================================================
           SERVEBEM LTDA              Controle de Credito de ICMS do Ativo Permanente - CIAP - MODELO C
Avanco Informatica Ltda               Ref: 18                                  11:43 17/09/18  Pag.:   1
================================================================================================================
1 - Identificacao do Contribuinte

Nome:            SERVEBEM LTDA          CNPJ..: 97.428.296/          Insc: 183.889740-
End.: RUA DUQUE                         Bairro: CHAPADA              Cid.: CONSELHEIRO LAFAIE MG
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------


================================================================================================================
2 - Demonstrativo da Base do Credito a ser Apropriado

+-----------------------------------------------+-----------------------------------------------------------+
|                                               |                Valor do ICMS                              |
|              Identificacao do Bem             |                                                           |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| No. OU |  DATA  |   NOTA  |   DESCRICAO RESUMIDA    |ENTRADA(CRED.|  SAIDA,BAIXA OU üSALDO ACUMULADO|
| CODIGO |        |  FISCAL |                         |PASSIVEL DE  |  PERDA (DEDUCAO |(BASE DE CRED.A|
|        |        |         |                         | APROPRIACAO)|  DE CREDITO)    |SER APROPRIADO)|
+--------+--------+---------+-------------------------+-------------+-----------------+---------------+
|225.892 |29/07/14|      964|FORNO ELETRICO ETNA UE 4 |     6.750,00|     6.092,60    |         657,39|
|225.908 |29/07/14|      964|CILINDRO                 |     2.790,00|     2.518,27    |         271,72|
|225.915 |29/07/14|      964|AMASSADEIRA              |     1.740,00|     1.570,53    |         169,46|
```

Utilizando o item **225892 - Forno Elétrico**, como exemplo, temos os seguintes valores:

Entrada → R$6.750,00 - Valor referente ao **ICMS** informado no lançamento da nota no **CIAP**.

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.

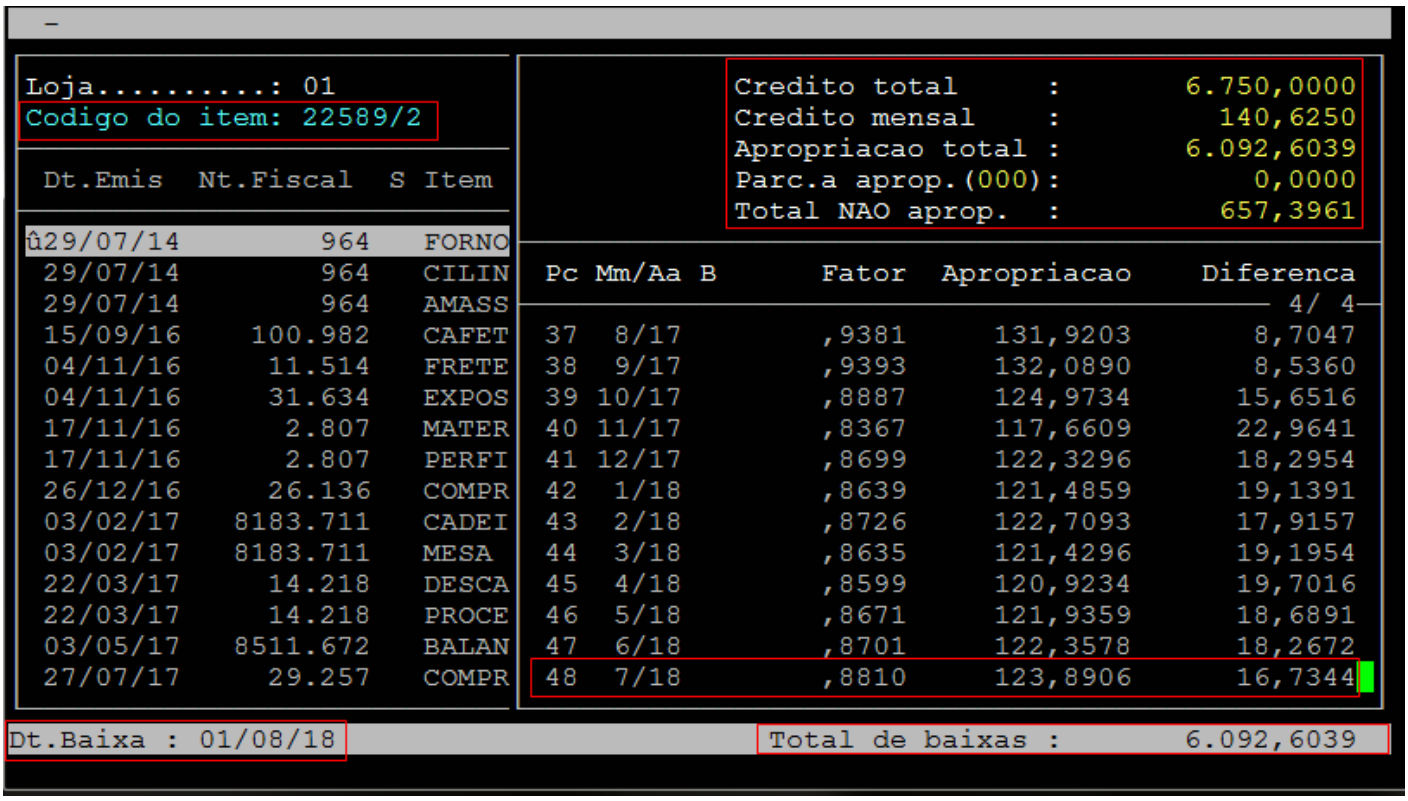
2 - Confrontando os Valores do Relatório

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**.



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).
Total Não Aprop:	Valor que **não** poderá apropriar crédito → R$657,3961. Esse valor é obtido através do cálculo: Valor de cada Parcela - (Valor de cada Parcela Multiplicado pelo Fator do Coeficiente) = Diferença. A soma de todas as diferenças é o valor do total não apropriado, que aparece no relatório como saldo acumulado.

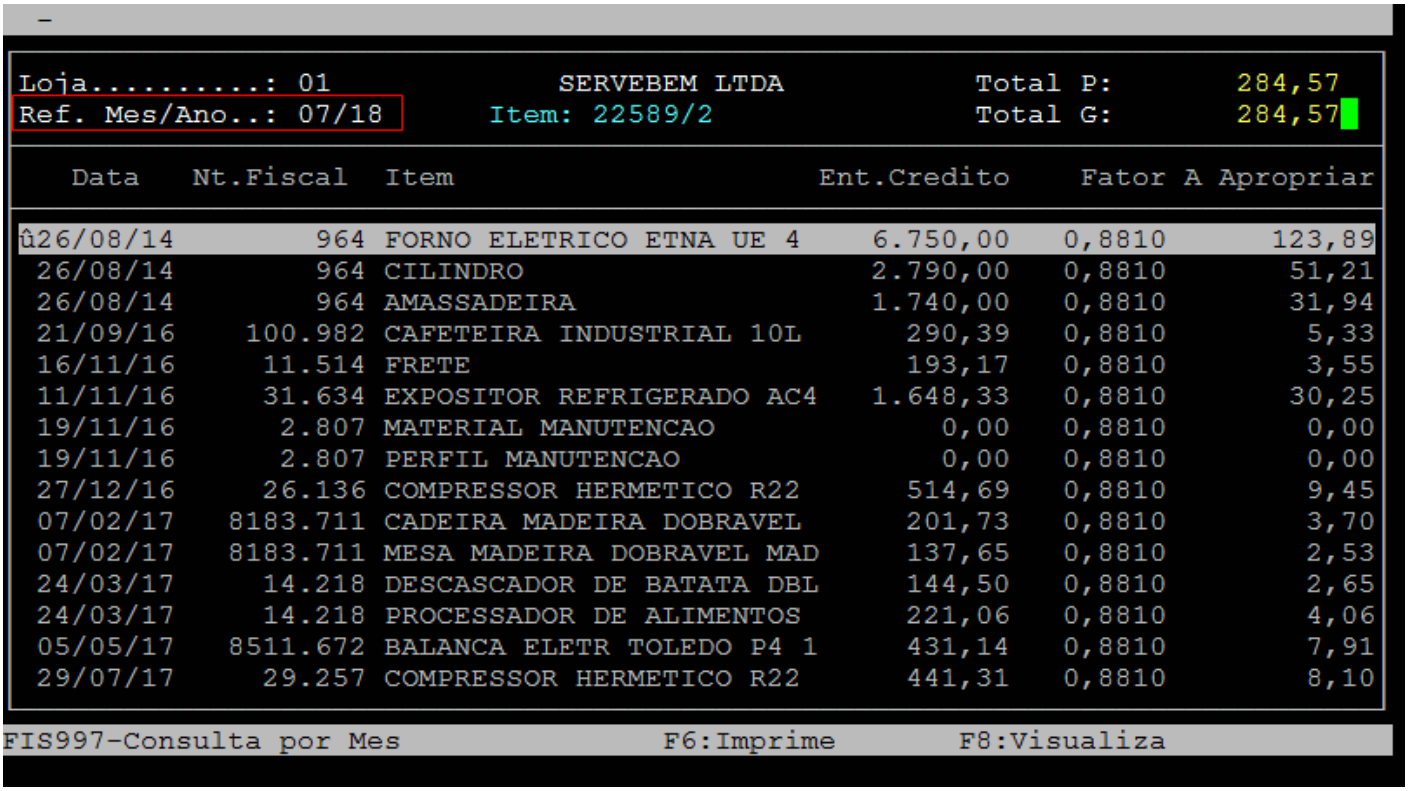
2.2 - Consultando por Mês

Rotina:	Consulta por Mês
Programa:	FIS997
Localização:	Administração Fiscal / CIAP - Créditos ICMS / Consultas / por Mês / (F3)

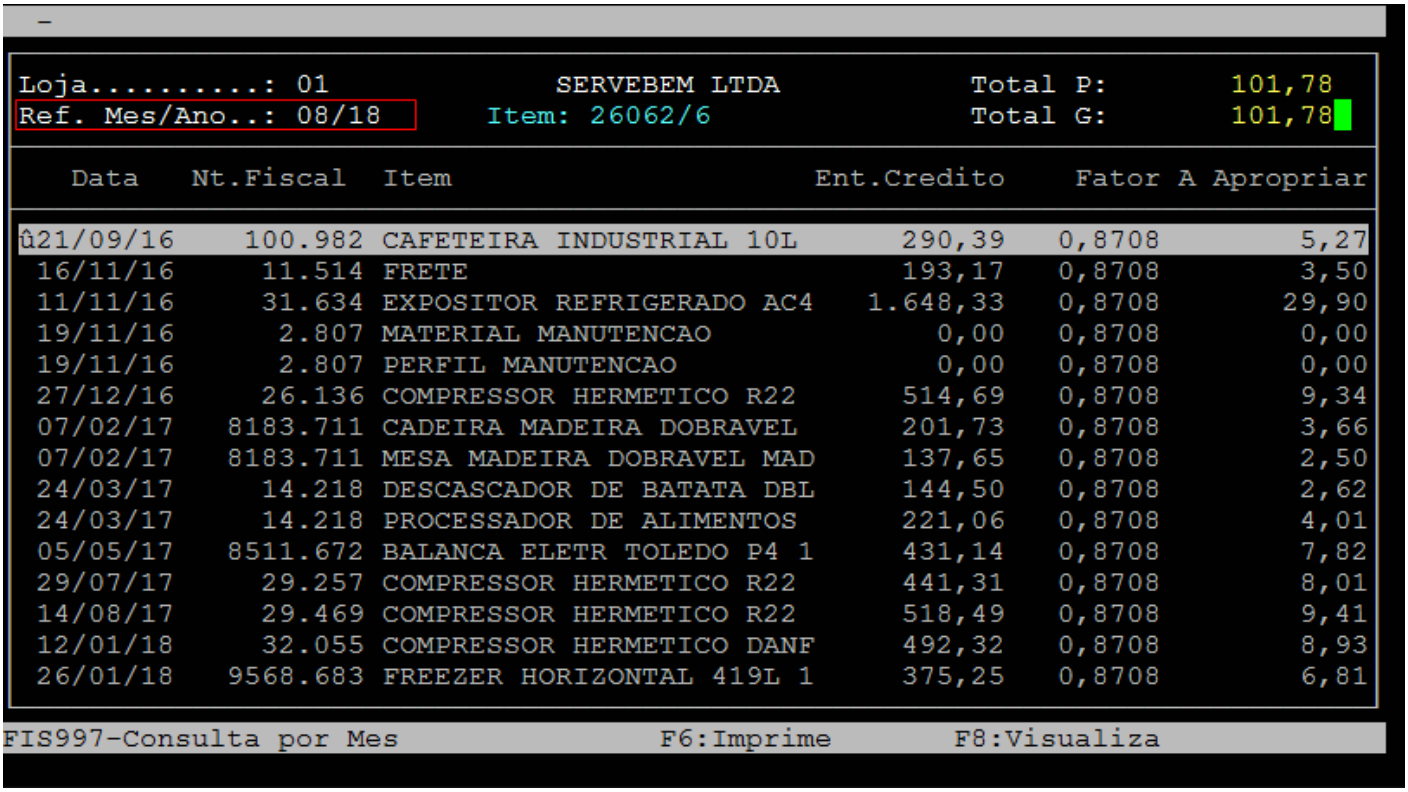
Acesse a localização citada acima para consultar os valores do relatório por mês.

Informe o código da loja no campo **Loja** e o mês/ano de referência no campo **Ref. Mes/Ano**, selecione o item e pressione a tecla **F3**.

Na consulta do mês **07/18**, o item aparece, pois ainda há um saldo a apropriar.



Já na consulta do mês **08/18**, o item não aparece, pois encerrou-se seu período de apropriação.



```
Loja.........: 01              SERVEBEM LTDA          Total P:      101,78
Ref. Mes/Ano..: 08/18      Item: 26062/6              Total G:      101,78

   Data    Nt.Fiscal  Item                        Ent.Credito    Fator A Apropriar
û21/09/16    100.982 CAFETEIRA INDUSTRIAL 10L        290,39    0,8708        5,27
 16/11/16     11.514 FRETE                           193,17    0,8708        3,50
 11/11/16     31.634 EXPOSITOR REFRIGERADO AC4     1.648,33    0,8708       29,90
 19/11/16      2.807 MATERIAL MANUTENCAO               0,00    0,8708        0,00
 19/11/16      2.807 PERFIL MANUTENCAO                 0,00    0,8708        0,00
 27/12/16     26.136 COMPRESSOR HERMETICO R22         514,69    0,8708        9,34
 07/02/17   8183.711 CADEIRA MADEIRA DOBRAVEL         201,73    0,8708        3,66
 07/02/17   8183.711 MESA MADEIRA DOBRAVEL MAD        137,65    0,8708        2,50
 24/03/17     14.218 DESCASCADOR DE BATATA DBL        144,50    0,8708        2,62
 24/03/17     14.218 PROCESSADOR DE ALIMENTOS         221,06    0,8708        4,01
 05/05/17   8511.672 BALANCA ELETR TOLEDO P4 1        431,14    0,8708        7,82
 29/07/17     29.257 COMPRESSOR HERMETICO R22         441,31    0,8708        8,01
 14/08/17     29.469 COMPRESSOR HERMETICO R22         518,49    0,8708        9,41
 12/01/18     32.055 COMPRESSOR HERMETICO DANF        492,32    0,8708        8,93
 26/01/18   9568.683 FREEZER HORIZONTAL 419L 1        375,25    0,8708        6,81

FIS997-Consulta por Mes          F6:Imprime        F8:Visualiza
```

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 2025-11-06 18:15:25 UTC by Pedro Henrique
Updated 2025-11-06 18:20:21 UTC by Pedro Henrique