

Como Enviar ICMS ST ST Retido Somados Base Cálculo SPED PIS COFINS Integral Varejo

Como Enviar o ICMS ST e ST Retido Somados na Base de Cálculo para o SPED PIS COFINS do Integral Varejo?

Sumário:

- 1 - Configurando o Parâmetro para Calcular a Base e ST Retido para as Entradas com CST 060
- 2 - Configurando a Identificação da Matriz para Somar ST e ST Retido dos CSTs 010 060 e 070 na Base de Cálculo Pis Cofins
- 3 - Exemplificando o Registro C170 do Arquivo do Sped Pis Cofins com a Soma do ICMS ST na Base de Cálculo do PIS COFINS

Solução:

1 - Configurando o Parâmetro para Calcular a Base e ST Retido para as Entradas com CST 060

Rotina:	FISCAL GERAL
Programa:	PRO702
Localização:	Menu Principal / tecla F5 / Fiscal / Geral

Para configurar o cálculo da Base e ST Retido para as entradas com CST 060, acesse a localização citada acima. Utilize as setas do teclado para selecionar os caminhos e, pressione a tecla **Enter** para confirmá-los.

MENUPE SISTEMA COMERCIAL - ATUALIZADO==>

I d e n t i f i c a c a o

Usuario: 0001

Nome: Teste

Senha: *****

M e n u P r i n c i p a l

- û Cadastros basicos
- adMinistracao materiais
- administracao Financeira
- adminiStracao fiscal
- vendAs automacao
- Exportar arquivos
- Relatorios

Avanco Informatica Ltda

F3:Cons F4:Utilit F5:Parametros F6:Usuarios F7:Mensagens F9:Rot F10:Rel F11:Cons

PRO701 PARAMETROS - VERSAO 12.0

Cadastros basicos

administ.

administ. û Geral

û fIscAL Entrada

Automacao Saida

Geral sinTegra

gErall S.P.E.D

conTabil

Rotinas diaria

fiNal de Mes

Usu: Lj: 99

Imp: Nivel: 09/00

F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc

Ao acessar a rotina **FISCAL GERAL**, pressione a tecla **Enter** até alcançar o **segundo parâmetro** do campo **Calc.ST.Retido**.

PRO702 PARAMETROS - VERSAO 12.0

Cadastros basicos

administ.

administ. û Geral

û fIscAL Entrada

Automacao Saida

Geral sinTegra

gErall S.P.E.D

conTabil

Rotinas diaria

fiNal de Mes

Usu: Te

Imp: ..

F I S C A L G E R A L

%INSS Prd.Rural: 1,20

%RAT Prd.Rural: 0,10

%SENAR Prd.Rural: 0,20

Grava ClContabil: N (S/N)

Al. Mp. Res. ECF: 8,40

PM Custo/Almoxar: N N

Seq. Mapa ECF...: N

Aliq. Basica....: N

Soma Ipi e/ Out.: N

Ac.p/CFOP.....: N

Incidencia PIS: 1

No **segundo parâmetro** do campo **Calc.ST.Retido**, informe a letra **S** para que o sistema calcule a base e o ICMS ST retido para as entradas que não tem o imposto destacado e assim, gravar essa informação no item da nota.

PRO702	PARAMETROS - VERSAO 12.0	
--------	--------------------------	--

<p>Formula do Calculo Sugerido ===> Nos ult. 090 dias ===> Calculo: 1 Sem ICMS ST destacado na entrada/Sem entrada</p>		<p>F I S C A L G E R A L</p> <p>%INSS Prd.Rural: 1,20 %RAT Prd.Rural: 0,10 %SENAR Prd.Rural: 0,20 Grava ClContabil: N (S/N) Al. Mp. Res. ECF: 8,40 PM Custo/Almoxar: N N Seq. Mapa ECF...: N Aliq. Basica....: N Soma Ipi e/ Out.: N Ac.p/CFOP.....: N Incidencia PIS: 1 LIVROS C/ MARGEM: S (S/N) Dias Le.Entrada.: 90 %Lucro distrib...: 0,0 Calc.ST.Retido...: 1 S N</p>									
<p>1) BC ICMS ST RET = Vl.Prod * 100/(100+%Luc.Dist) 2) ICMS ST CALC = Vl.Prod * %Aliq.ICMS 3) BC ICMS = Vl.Prod * 100/(1+(%MVA/100)) 4) ICMS PROPRIO = BC ICMS * %Aliq.ICMS 5) ICMS ST RET = ICMS ST CALC - ICMS PROPRIO</p>											
<p>EXEMPLO</p> <table border="1"> <tr> <td>Vl.Produto = R\$525,00</td> <td>BC ICMS ST RT = R\$477,27</td> </tr> <tr> <td>%Lucro Dist = 10%</td> <td>ICMS ST CALC = R\$85,91</td> </tr> <tr> <td>%Aliq.ICMS = 18%</td> <td>BC ICMS = R\$353,54</td> </tr> <tr> <td>%MVA = 35%</td> <td>ICMS PROPRIO = R\$63,64</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ICMS ST RET = R\$22,27</td> </tr> </table>			Vl.Produto = R\$525,00	BC ICMS ST RT = R\$477,27	%Lucro Dist = 10%	ICMS ST CALC = R\$85,91	%Aliq.ICMS = 18%	BC ICMS = R\$353,54	%MVA = 35%	ICMS PROPRIO = R\$63,64	
Vl.Produto = R\$525,00	BC ICMS ST RT = R\$477,27										
%Lucro Dist = 10%	ICMS ST CALC = R\$85,91										
%Aliq.ICMS = 18%	BC ICMS = R\$353,54										
%MVA = 35%	ICMS PROPRIO = R\$63,64										
	ICMS ST RET = R\$22,27										

ENTRADA: Calcula BASE e ICMS ST RET p/entrada (FORNECEDOR) sem destaque (S/N)?

Em seguida, pressione a tecla **Enter** para percorrer os demais campos até confirmar a configuração realizada.

PRO702	PARAMETROS - VERSAO 12.0	
--------	--------------------------	--

<p>Cadastros basicos administ. administ. û Geral û fIscAL Automacao Geral gErall conTabil Rotinas diaria fiNal de Mes</p>	<p>Usu: Te Imp: ..</p>	<p>F I S C A L G E R A L</p> <p>%INSS Prd.Rural: 1,20 %RAT Prd.Rural: 0,10 %SENAR Prd.Rural: 0,20 Grava ClContabil: N (S/N) Al. Mp. Res. ECF: 8,40 PM Custo/Almoxar: N N Seq. Mapa ECF...: N Aliq. Basica....: N Soma Ipi e/ Out.: N Ac.p/CFOP.....: N Incidencia PIS: 1 LIVROS C/ MARGEM: S (S/N) Dias Le.Entrada.: 90 %Lucro distrib...: 0,0 Calc.ST.Retido...: 1SSN</p>
<p>Confirma? S (S/N)</p>		

2 - Configurando a Identificação da Matriz para Somar ST e ST Retido dos CSTs 010 060 e 070 na Base de Cálculo Pis Cofins

Rotina:	Identificação da Matriz
Programa:	SPD503
Localização:	Cadastros basicos / Tabelas / Fiscais / identificacao Matriz

Para configurar a Identificação da Matriz, acesse a localização citada acima. Utilize as setas do teclado para selecionar os caminhos e, pressione a tecla **Enter** para confirmá-los.

MENUPE	SISTEMA COMERCIAL - ATUALIZADO==>	
I d e n t i f i c a c a o	M e n u P r i n c i p a l	
Usuario: 0001 Nome: Teste Senha: *****	û Cadastros basicos adMinistracao materiais administracao Financeira adminiStracao fiscal vendAs automacao Exportar arquivos Relatorios	
Avanco Informatica Ltda		
F3:Cons F4:Utilit F5:Parametros F6:Usuarios F7:Mensagens F9:Rot F10:Rel F11:Cons		

CBA000	CADASTRO BASICOS	
pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSportadoras û Tabelas	û Fiscais Comerci fiNance	Usu: Lj: 99 Nivel: 09/00
	Cfop Simples nacional sEries notas fiscais modelos notas Fiscais cOntador Tabelas pis/cofins tabelas aJustes - sped û identificacao Matriz observacao/Informacao Natureza da operacao estAado / tributacao	
F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc		

Ao acessar a rotina **Identificacao da Matriz**, no capo **Codigo da loja** informe o código da loja que deseja configurar o parâmetro (com dois dígitos).

OBSERVAÇÃO: A configuração deverá ser feita por filial, repetindo o mesmo procedimento descrito.

SPD503	CADASTRO BASICOS	
--------	------------------	--

pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSPortadoras û Tabelas	û Fiscais Comerci fiNance	Cfo Sim sEr mod cOn Tab tab û ide obs Nat est	Identificacao da Matriz Codigo da loja.....: 0 Codigo da matriz.....: 00 Cod.Versao Layout.....: 000 Natureza Pessoa Juridica...: 000 Atividade Predominante.....: 0 Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS: Incidencia Trib.no Periodo.: 0 Metodo Apropriacao Creditos: 0 Tipo Contribuicao Periodo..: 0 Credito Operacoes NFE/ECF.. Exporta todos CFOP's saida.: Ct.Cont: Rec. DCTF Pis: Rec. DCTF Cofins:
--	---------------------------------	---	--

F2 pesquisa lojas F3 pesquisa ja incluidas

A seguir, o sistema exibirá a pergunta " **Prosseque/Altera/Exclui?** ", no qual deverá informar a letra **A** para habilitar a opção de alteração.

SPD503	CADASTRO BASICOS	
--------	------------------	--

pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSPortadoras û Tabelas	û Fiscais Comerci fiNance	Cfo Sim sEr mod cOn Tab tab û ide obs Nat est	Identificacao da Matriz Codigo da loja.....: 1 LOJA TESTE Codigo da matriz.....: 01 LOJA TESTE Cod.Versao Layout.....: 006 Natureza Pessoa Juridica...: 000 Atividade Predominante.....: 2 Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS: 0 S S S N N S Incidencia Trib.no Periodo.: 1 Metodo Apropriacao Creditos: 1 Tipo Contribuicao Periodo..: 1 Credito Operacoes NFE/ECF.. Exporta todos CFOP's saida.: S Ct.Cont: 16700 Rec. DCTF Pis: 691201 Rec. DCTF Cofins: 585601
--	---------------------------------	---	--

Prosseque/Altera/Exclui? **P** (P/A/E)

Logo após, pressione a tecla **Enter** até alcançar o **sexto parâmetro** do campo **Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS**.

Em seguida, o sistema exibirá a pergunta " **Soma ST/ST retido na BC Pis/Cofins Entrada de NF CST 010, 060 e 070?** ", no qual deverá informar a letra **S** para que o sistema some o ST e o ST Retido na Base de Cálculo Pis/Cofins nas entradas de notas fiscais com CSTs 010, 060 e 070.

OBSERVAÇÕES:

Esse parâmetro é exclusivo para movimentações de entrada.

A soma de valores de ICMS ST e ST retido na Base de Cálculo Pis/Cofins é proveniente do valor de ST destacado os documentos fiscais. Entretanto, para o CST 060 que não possui esse destaque é imprescindível a configuração vista no **1 - Configurando o Parâmetro para Calcular a Base e ST Retido para as Entradas com CST 060** para que o sistema gere esse valor.

Deverá verificar com a contabilidade ou setor jurídico se a empresa está apta a realizar a soma do ICMS ST retido da Base de Cálculo de PIS/COFINS, pois o Supremo Tribunal Federal (STF) foi favorável ao Recurso Extraordinário - **RE 574706** que requeria a desvinculação do **ICMS** da base de cálculo do **PIS** e da **COFINS**. Esta decisão é de repercussão geral, isto é, a princípio se aplica aos processos que tramitam pelo judiciário, porém, está **pendente da apreciação e definição** quanto à sua operacionalidade até o momento da elaboração deste documento.

SPD503	CADASTRO BASICOS	
pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSportadoras û Tabelas	û Fiscais Comerci fiNance û ide	Identificacao da Matriz Codigo da loja.....: 1 LOJA TESTE Codigo da matriz.....: 01 LOJA TESTE Cod.Versao Layout.....: 006 Natureza Pessoa Juridica...: 000 Atividade Predominante.....: 2 Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS: 0 S S S N <input checked="" type="checkbox"/> S Incidencia Trib.no Periodo.: 1 Metodo Apropriacao Creditos: 1 Tipo Contribuicao Periodo..: 1 Credito Operacoes NFE/ECF..: 2 Exporta todos CFOP's saida.: S Ct.Cont: 16700 Rec. DCTF Pis: 691201 Rec. DCTF Cofins: 585601
Soma ST/ST retido na BC Pis/Cofins Entrada de NF CST 010, 060 e 070? (S/N)		

Depois de configurar o parâmetro, pressione a tecla **Enter** para percorrer pelo demais campos até confirmar.

SPD503	CADASTRO BASICOS	
pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSportadoras û Tabelas	û Fiscais Comerci fiNance û ide	Identificacao da Matriz Codigo da loja.....: 1 LOJA TESTE Codigo da matriz.....: 01 LOJA TESTE Cod.Versao Layout.....: 006 Natureza Pessoa Juridica...: 000 Atividade Predominante.....: 2 Cred/Rec/Dev/Arr.NF/ST/ICMS: 0 S S S N S S Incidencia Trib.no Periodo.: 1 Metodo Apropriacao Creditos: 1 Tipo Contribuicao Periodo..: 1 Credito Operacoes NFE/ECF..: 2 Exporta todos CFOP's saida.: S Ct.Cont: 16700

Após realizar a configuração acima, poderá gerar o arquivo do **SPED Contribuições**. Para mais detalhes de como gerar o arquivo do **SPED Contribuições** acesse o documento: [Dúvida | Como Gerar Arquivo SPED PIS COFINS Integral Varejo?](#).

OBSERVAÇÕES:

Para gerar o relatório de Pis/Cofins e conferir os valores de ST retido anteriormente, consulte o documento [Dúvida | Como Emitir Relatório PIS COFINS Integral Varejo?](#).

Caso a **Pessoa Jurídica** tiver algum **Processo Judicial ou Administrativo** que autorizam a adoção de procedimentos diferenciados em relação a **apuração do PIS e COFINS** é necessário realizar a inclusão dos registros **1010** ou **1020**. Para mais detalhes de como incluir os registros acesse o documento [Dúvida | Como Lançar Registros 1010 1020 SPED PIS COFINS Integral Varejo?](#).

3 - Exemplificando o Registro C170 do Arquivo do Sped Pis Cofins com a Soma do ICMS ST na Base de Cálculo do PIS COFINS

Abaixo segue um exemplo da gravação do **Registro C170 - Itens do Documento** de uma nota fiscal com a soma do valor do ICMS ST na Base de Cálculo do PIS e COFINS.

OBSERVAÇÃO: Esse exemplo foi realizado com o CST 060, porém, será o mesmo tratamento para as compras com CST 010 e 070.

REGISTRO - C170 - ENTRADA - Itens do Documento



REGISTRO - C170 - ENTRADA	
C170 - Itens do Documento	
Número sequencial	<input type="text" value="8"/>
Item	229975 MORTADELA AURORA BOLOGNA FAT 200G
Descrição complementar	MORTADELA AURORA BOLOGNA FAT 200G
Natureza da operação	
CST ICMS	060 Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - ICMS cobrad
CFOP	1403 Compra para comercialização em operação com mercadoria sujeita ao regime de
Unidade	UN UNIDADE
Movimentação física	0 Sim
Quantidade	5,00000
Valor total	R\$ 25,00
Valor do desconto	R\$ 0,00
Aliquota do ICMS	0,00 %
Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00
Valor do ICMS	R\$ 0,00
Aliquota 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	
CST IPI	
Código de enquadramento do IPI	
Aliquota 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

O valor do ST retido é de 1,17, mas não aparece no validador. Abaixo segue o detalhamento dos demais valores:

Campos	Descrição	Valores
Valor Total:	O valor total do item será a base de cálculo do item.	R\$ 25,00
Base de Cálculo PIS/Pasep:	Resultado do Valor Total + Valor do ICMS ST Retido.	R\$ 26,17
Alíquota PIS/Pasep:	Alíquota do Pis.	1,65%
Valor PIS/Pasep:	Resultado da Base de Cálculo PIS/PASEP * Alíquota PIS/PASEP.	R\$ 0,43
Base de Cálculo COFINS:	Resultado do Valor Total + Valor do ICMS ST Retido.	R\$ 26,17
Alíquota COFINS:	Alíquota COFINS.	7,60%
Valor COFINS:	Resultado da Base de Cálculo COFINS * Alíquota COFINS.	R\$ 1,99

O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!

Se você tiver alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:



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



Revision #2

Created 8 September 2025 19:18:21 by Pedro Henrique

Updated 8 September 2025 19:31:18 by Pedro Henrique