Como Gerar Arquivo SPED Decreto 47.547 ICMS ST Integral Varejo

Como Gerar as Informações do Decreto 47.547 Referente a Restituição e ao Complemento de ICMS ST no Sped Fiscal no Integral Varejo?

Sumário:

- 1 - Gerando o Arquivo do Sped Fiscal
- 2 - Verificando as Gravações dos Registros e Blocos no Integral e no Validador do Sped
  - 2.1 - Gravação do Registro C100
  - 2.2 - Gravação do Registro C195
  - 2.3 - Gravação do Registro C197
  - 2.4 - Gravação do Bloco E

Solução:

Conforme as orientações do Decreto 47.547, o contribuinte usuário da EFD deve escriturar as Notas Fiscais Eletrônica (NF-e), conforme o manual: " Manual de Escrituração – Complemento e Restituição do ICMS ST – Aspecto Quantitativo ".

O contribuinte emitirá, ao final do período de referência, a NF-e em seu próprio nome, no qual deverá conter nos campos próprios as seguintes indicações: com o **CFOP 5.949** deverá conter " **Complemento De ICMS ST** ", e com o **CFOP 1603** deverá conter " **Aspecto quantitativo** ". O

contribuinte de Minas Gerais (MG) deve lançar os dados da NF-e no **registro C100** e demais registros filhos exigidos pela legislação e complementar o lançamento com os **registros C195 e C197**, sendo refletidos no **Bloco E210-Apuração do ICMS ST**.

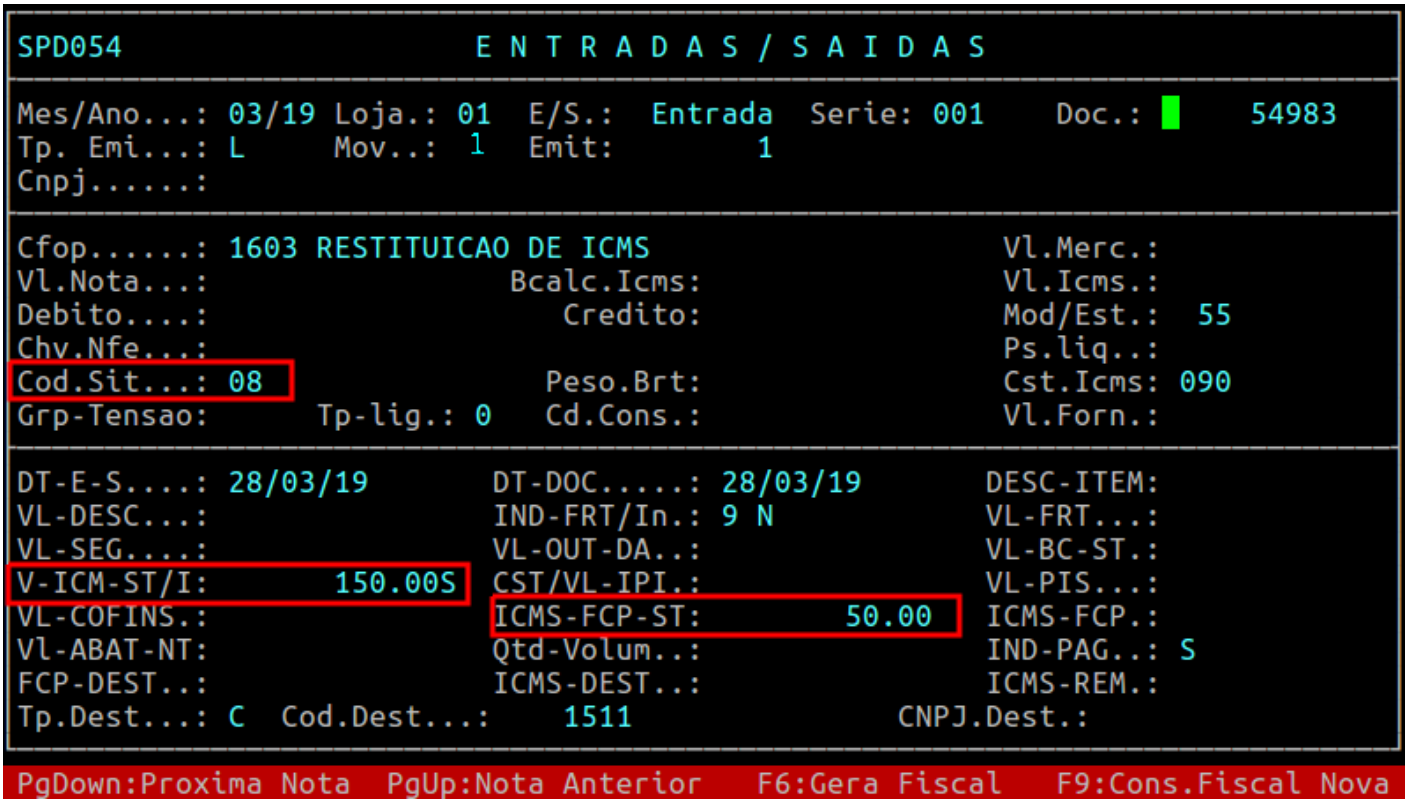
> **IMPORTANTE:**
>
> Para mais informações sobre o Decreto, consulte o documento: " Manual | Decreto 47.547 - Restituição Complemento ICMS ST ".
>
> Para mais informações sobre como emitir a Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST, consulte o documento: " Manual | Emitir Nota Fiscal Restituição ICMS ST Integral Varejo ".

1 - Gerando o Arquivo do Sped Fiscal

Rotina:	S.P.E.D Fiscal
Programa:	EFD001
Localização:	Administracao Fiscal / Arquivos Fiscais / Sped Fiscal

Para gerar o arquivo do Sped, acesse a localização citada acima. Para mais informações de como gerar o arquivo do Sped, consulte o documento: " Dúvida | Como Gerar Sped Fiscal Integral Varejo? ".

Ao acessar a rotina informe os dados para geração do Sped Fiscal, conforme o exemplo abaixo.



Ao concluir a geração o arquivo, o mesmo será salvo no diretório **u/rede/sped**, com o nome informado no campo **Arquivo**.

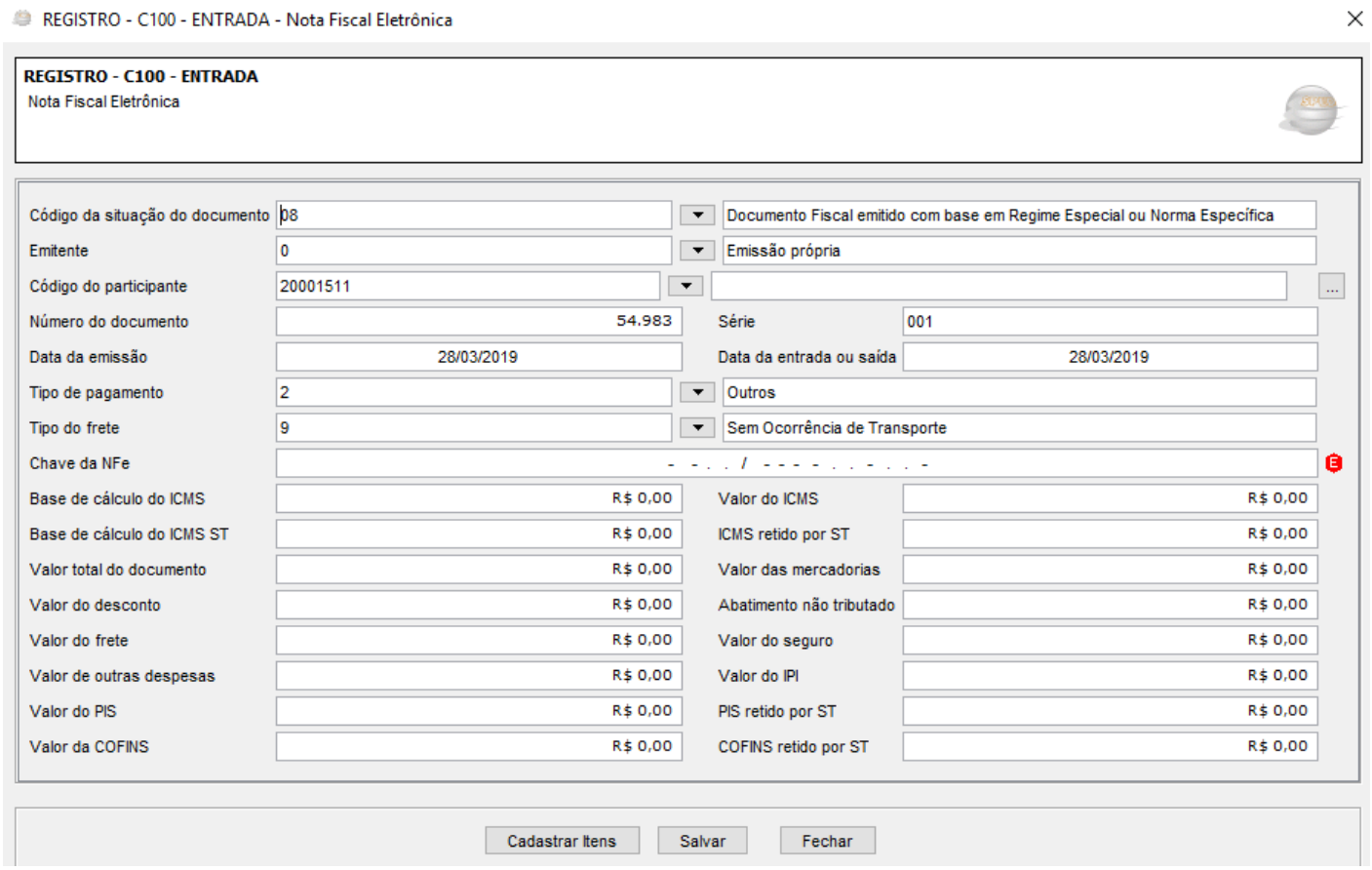
2 - Verificando as Gravações dos Registros e Blocos no Integral e no Validador do Sped

2.1 - Gravação do Registro C100

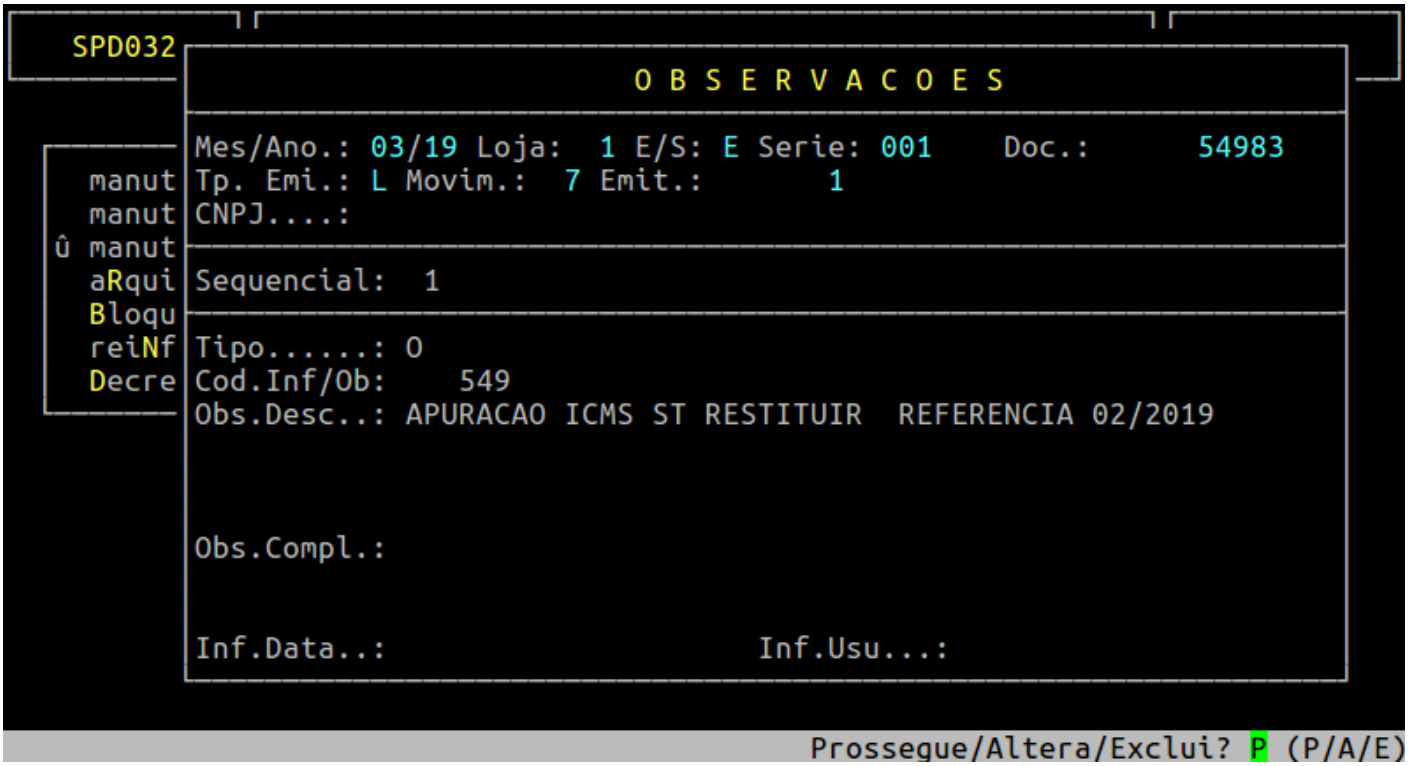
Rotina:	Entradas / Saídas
Programa:	SPD054
Localização:	Administracao Fiscal / Manutencao Sped / Nota Fiscal

Para consultar uma nota fiscal na rotina de movimento do Sped, acesse a localização citada acima.

Observe no exemplo abaixo, que o código da **situação** da nota passa a ser **08** (**Regime Especial**) e será enviado para o arquivo do Sped sem o valor de **ICMS**, pois o mesmo encontra-se no registro **C197**.



Abaixo segue o exemplo da tela da gravação da nota fiscal, do exemplo anterior, no Registro C100, referente a emissão da Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST.



2.2 - Gravação do Registro C195

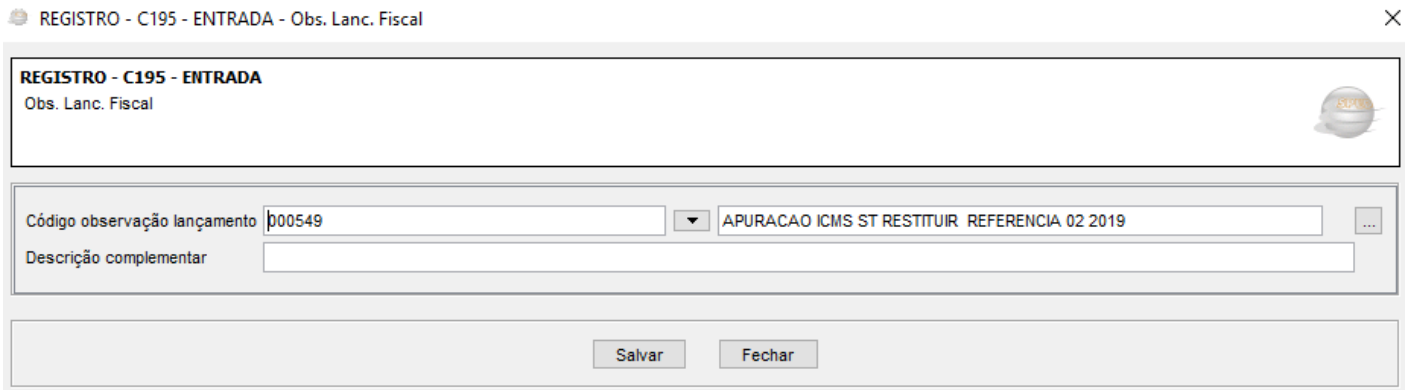
No momento da emissão da Nota Fiscal deverá ser lançado uma Observação que será gravada no Registro C195.

Rotina:	Observações
Programa:	SPD032
Localização:	Administracao Fiscal / Manutencao Sped / Observacoes Documentos

Para consultar uma observação lançada em uma nota fiscal, acesse a localização citada acima.

Para mais informações, consulte o documento: " Dúvida | Como Consultar Observação Informação Nota Fiscal Integral Varejo? ".

Abaixo segue um exemplo, da observação referente a nota fiscal 54983.



Abaixo segue o exemplo da tela da gravação da nota fiscal, do exemplo anterior, no Registro C195, referente a emissão da Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST.



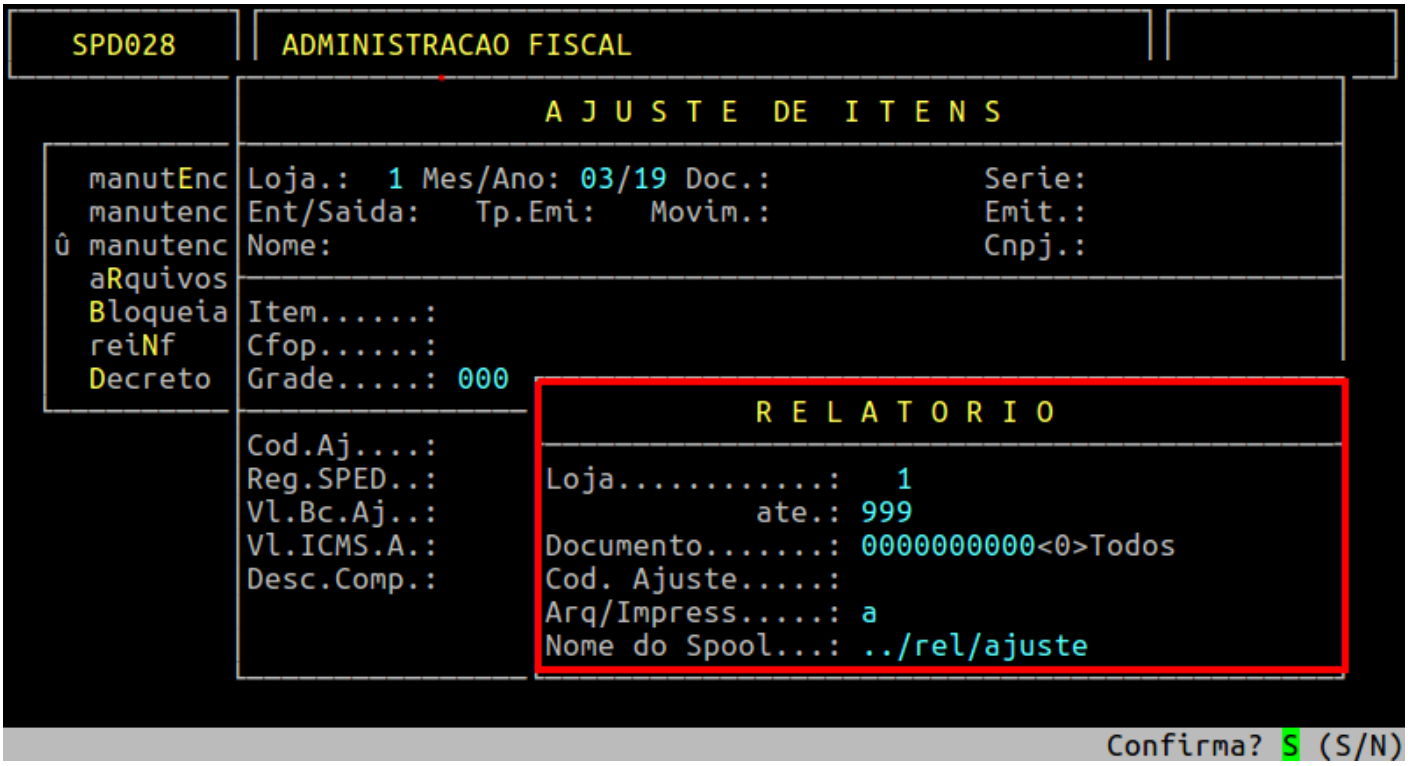
2.3 - Gravação do Registro C197

Este registro é gerado automaticamente após a emissão da nota fiscal de Complemento de ICMS. Entretanto, poderá emitir um relatório para conferência dos valores dos ajustes das notas fiscais emitidas, ou consultar na rotina os valores mencionados.

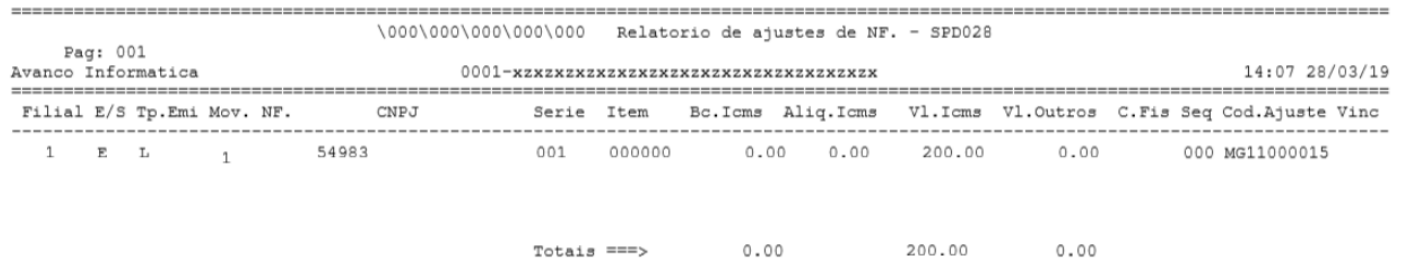
Rotina:	Ajuste de Itens
Programa:	SPD028
Localização:	Administracao Fiscal / Manutencao Sped / Ajuste de Itens

Para gerar o relatório de Ajuste de Itens, acesse a localização citada acima. Para mais informações, consulte o documento: " Dúvida | Como Gerar Relatório Ajuste Itens Integral Varejo? ".

Abaixo segue um exemplo da emissão do relatório de Ajuste de Itens.

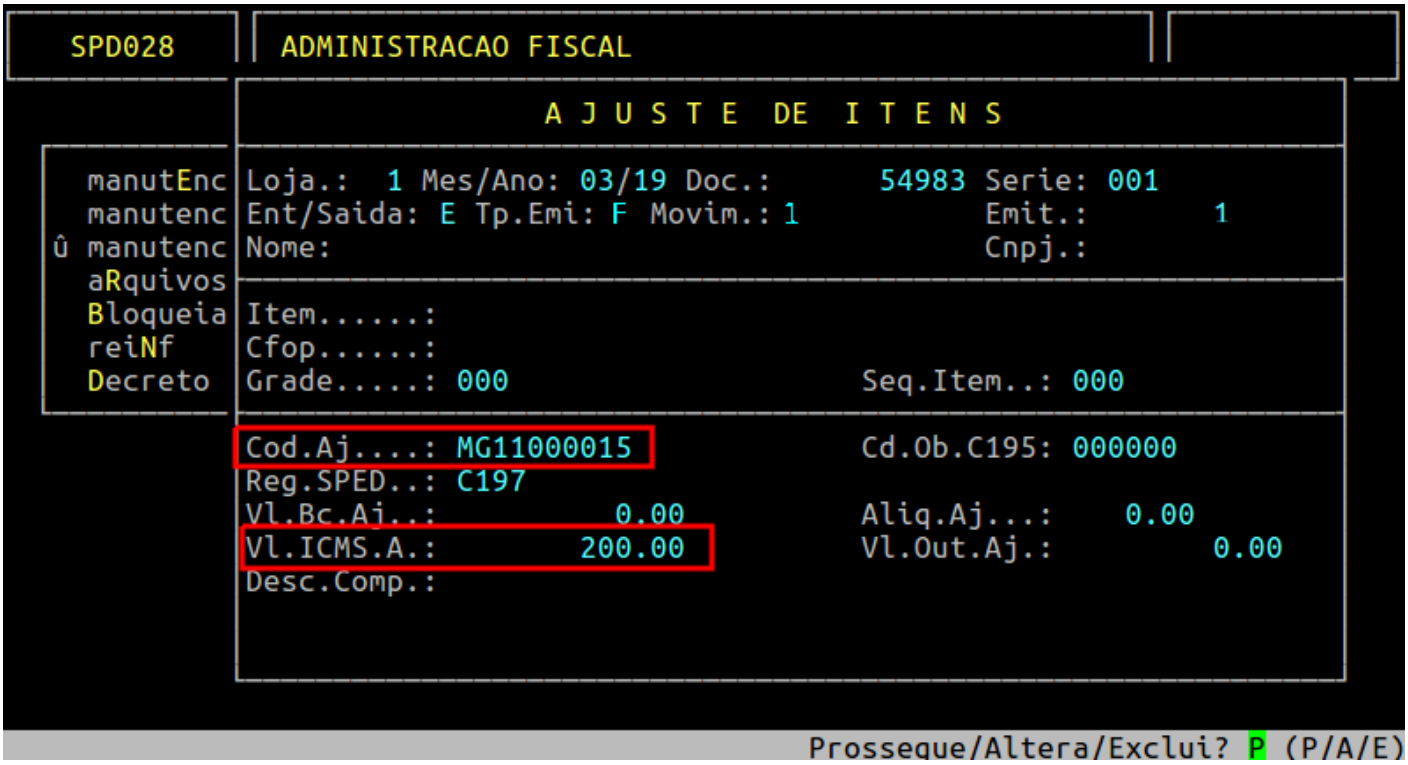


Exemplo do Relatório em PDF

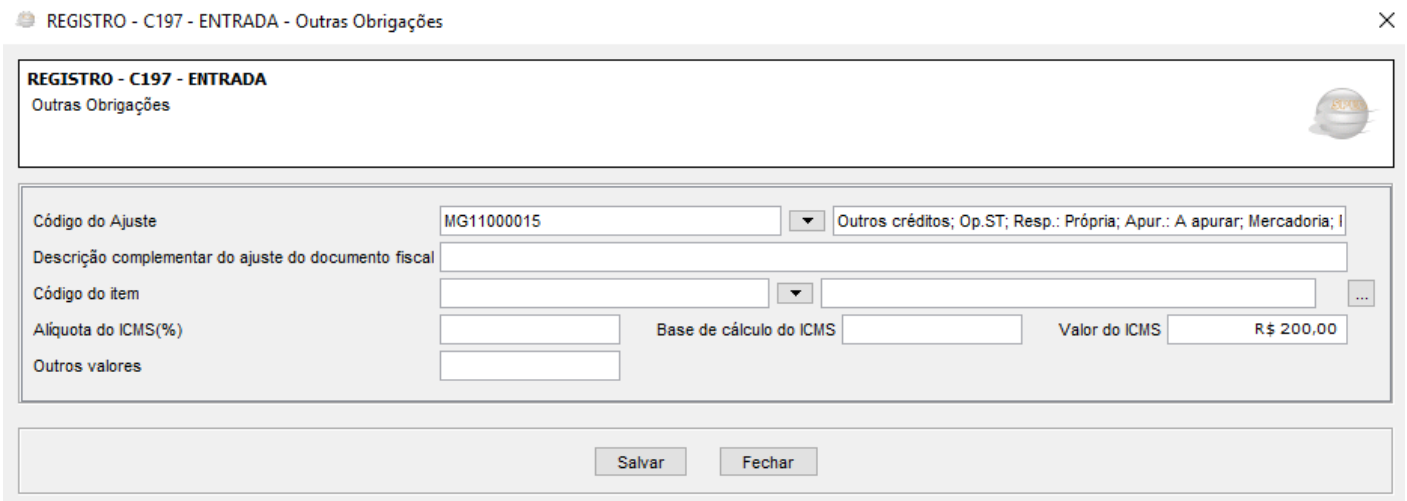


Para consultar a nota fiscal na rotina Ajuste de Itens, acesse a localização citada acima. Para mais informações, consulte o documento: " Dúvida | Como Consultar Nota Fiscal Ajuste Itens Integral Varejo? ".

Abaixo segue um exemplo da consulta na rotina Ajuste de Itens.



Abaixo segue o exemplo da tela da gravação da nota fiscal, do exemplo anterior, no Registro C197, referente a emissão da Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST.



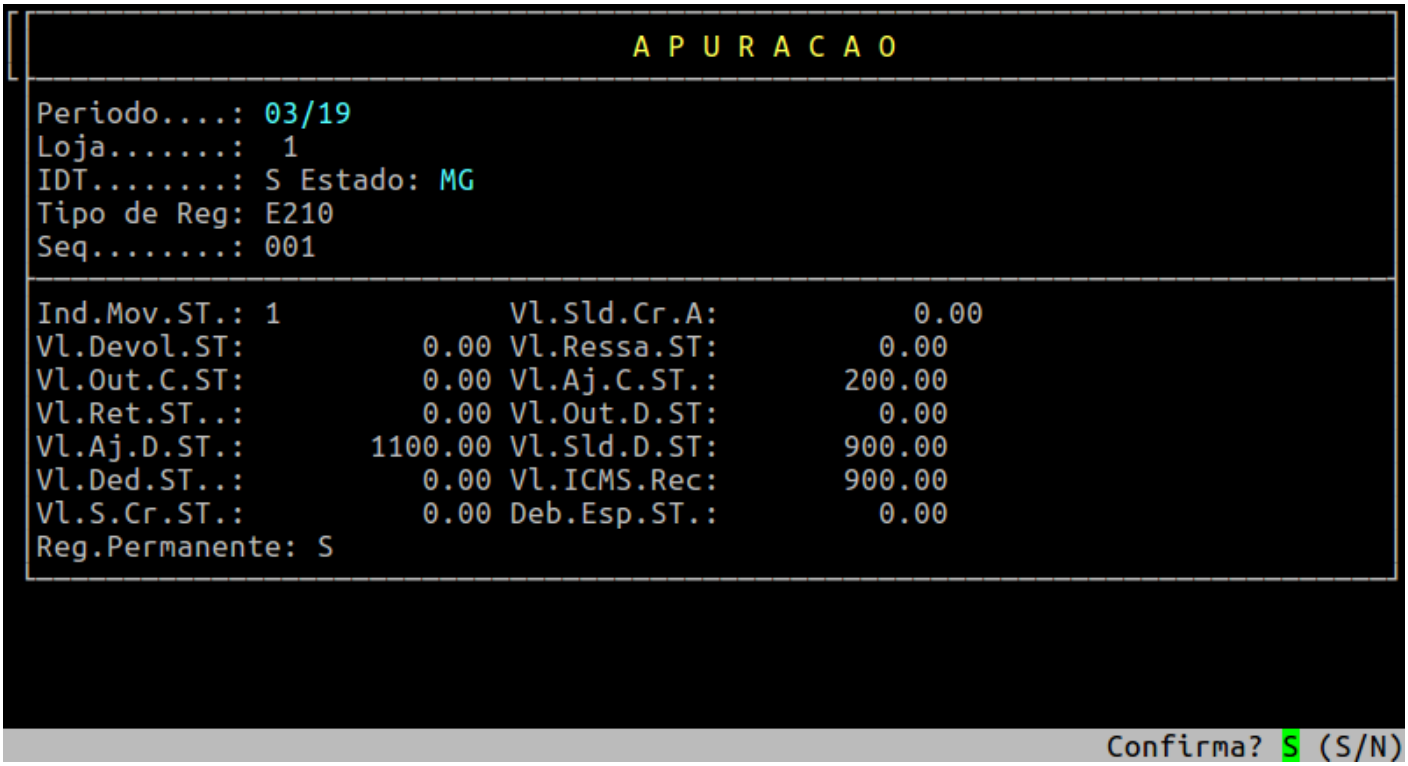
2.4 - Gravação do Bloco E

Os valores de ICMS ST lançados na emissão da Nota Fiscal serão apurados no Registro E210 - Apuração do ICMS ST - nos campos Ajustes débitos e Créditos.

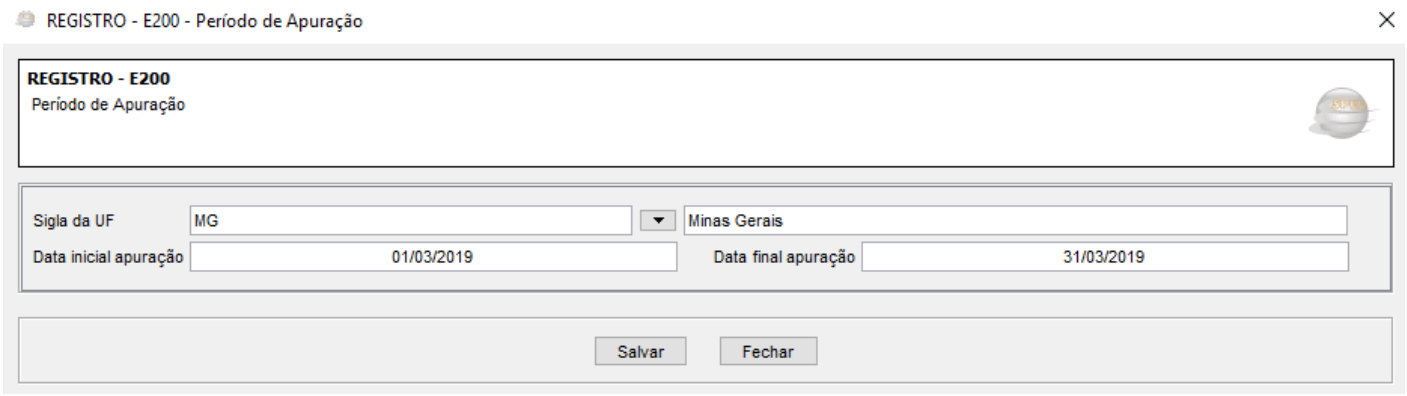
Rotina:	Apuração
Programa:	SPD027
Localização:	Administracao Fiscal / Manutencao Sped / Manut. Apuracao Sped

Para consultar os valores gravados no Registro de Apuração acesse a localização citada acima.

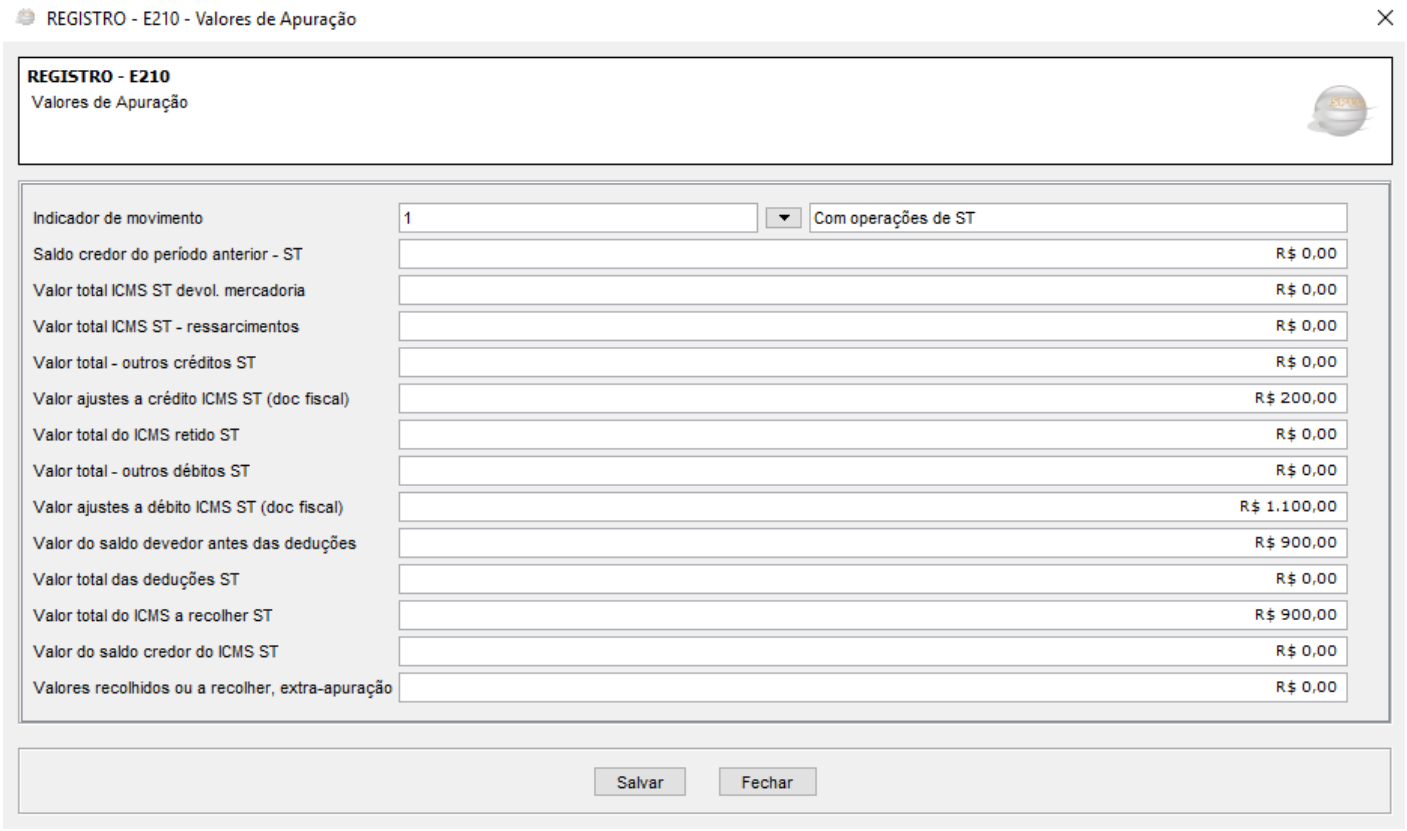
Abaixo segue um exemplo do registro E210 no integral.



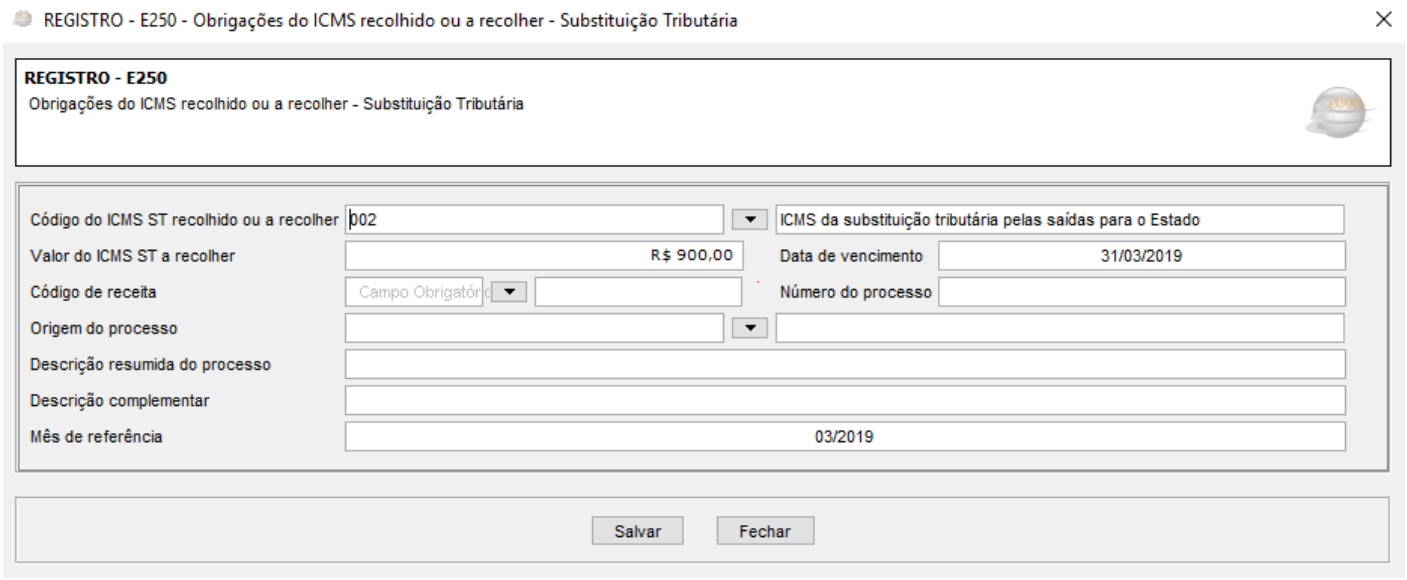
Exemplo do Registro E200



Exemplo do Registro E210



Exemplo do Registro E250



Exemplo da Apuração do ICMS ST

REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - SUBSTITUIÇÃO TributáRIA

CONTRIBUINTE:

CNPJ/CPF: **INSCRIÇÃO ESTADUAL:**

PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO: 01/03/2019 a 31/03/2019 **UF ESCRITURAÇÃO:** MG

PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/03/2019 a 31/03/2019 - INSCRIÇÃO ESTADUAL: UF: MG
INDICADOR DE MOVIMENTAÇÃO ST : 1 - COM OPERAÃ□à□ES ST

Descrição	Valor R$
VALOR DO SALDO CREDOR ST DE PERÍODO ANTERIOR	0,00
VALOR DE ICMS - REF. DEVOLUÇÕES MERCADORIAS	0,00
VALOR DE ICMS ST - RESSARCIMENTOS	0,00
VALOR DE OUTROS CRÉDITOS ST	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DE ICMS ST (provenientes dos documentos fiscais)	200,00
VALOR DO ICMS RETIDO POR ST	0,00
VALOR DE OUTROS DÉBITOS ST	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DE ICMS ST (provenientes dos documentos fiscais).	1.100,00
VALOR DE SALDO DEVEDOR ICMS ST ANTES DAS DEDUÇÕES	900,00
VALOR DAS DEDUÇÕES ST	0,00
VALOR DO ICMS ST A RECOLHER	900,00
VALOR DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR	0,00
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	0,00

Registro Fiscal e Detalhamento do Ajuste

REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE ENTRADAS DE MERCADORIAS E AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS

CONTRIBUINTE: **PERÍODO DE APURAÇÃO:** 01/03/2019 a 31/03/2019
CNPJ/CPF: **INSCRIÇÃO ESTADUAL:** **UF:** MG **MUNICÍPIO:** Sete Lagoas - MG

Data Entrada	Data emissão	Nr. Doc.	Modelo	Série	Subsérie	Situação	CNPJ/CPF	IE	UF	Município	Razão social
		CST/ICMS	CFOP	Alíquota ICMS	Valor Operação	Base de Cálculo ICMS	Valor ICMS	Base de Cálculo		Valor ICMS ST	Valor IPI	Redução da Base de Cálculo

RESUMO - TOTAIS

CST/ICMS	CFOP	Alíquota ICMS	Total Operação	Base de Cálculo ICMS	Total ICMS	Base de Cálculo ICMS ST	Total ICMS ST	Total IPI
060	1403	0,00	2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
090	1603	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL	2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RESUMO - AJUSTES

Código do Ajuste	Descrição do Ajuste	Total do Ajuste
MG11000015	Outros créditos; Op.ST; Resp.: Própria; Apur.: A apurar; Mercadoria; Rest. ICMS ST - Aspecto quantitativo.	R$ 200,00

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 2025-09-15 17:36:51 UTC by Pedro Henrique
Updated 2025-09-15 19:36:22 UTC by Pedro Henrique