

# Manual | Como Emitir Nota Fiscal Restituição ICMS ST Integral

## Como Emitir Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST no Integral

### 1 - Verificando as Regulamentações

Com a publicação do [Decreto 47.547](#) os contribuintes passam a ter que realizar mensalmente uma “apuração” dos [preços de venda](#) praticados dos produtos sujeitos ao ICMS ST. O valor do imposto referente à restituição do ICMS ST corresponderá à aplicação da alíquota estabelecida para as operações internas sobre a diferença entre o valor de venda ao consumidor final e o valor da base de cálculo presumida do ICMS ST da mesma mercadoria constante do documento fiscal que acobertou sua entrada.

Após a apuração dos valores, o contribuinte deverá emitir uma nota fiscal, **tendo como destinatário o seu próprio estabelecimento**, seguindo as especificações contidas no decreto, e enviar essas informações junto as declarações acessórias para a SEFAZ.

#### **OBSERVAÇÕES:**

- Na hipótese em que houver valores de ICMS ST a restituir, o contribuinte deverá emitir na nota fiscal o valor a ser restituído a título de ICMS ST e outra linha com o valor a ser complementado ao FEM.
- Em caso de dúvida quanto aos códigos e informações a serem informadas na nota fiscal, o contador ou contador empresa deverá ser consultado.

### 2 - Emitindo a Nota Fiscal de Restituição de ICMS ST

**IMPORTANTE:**

- Antes de emitir a nota fiscal de restituição de ICMS, o campo **CL/For/Lj** do cadastro de CFOP deverá estar parametrizado para **F** de fornecedor. Para mais informações de como alterar o cadastro de CFOP, consulte documento: " [Dúvida | Como Alterar Cadastro CFOP Integral?](#) ".
- Como a nota deverá ser emitida para a própria loja, deverá existir, previamente, o cadastro da loja como fornecedor. Para mais informações de como cadastrar, consulte o documento: " [Manual | Cadastro Fornecedor Integral](#) ".

<b>Rotina:</b>	Complemento ICMS / IPI
<b>Programa:</b>	MOV011
<b>Localização:</b>	Administracao Materiais / Gestao de Estoque / Gerenciamento de Filial / Entradas e Saidas / Movimentacao / Complemento ICMS - IPI

Acesse a localização indicada acima para realizar a emissão da NF-e de Complemento de ICMS.



Informe nos campos **Mes** e **Ano**, o mês e ano correntes, respectivamente, e em seguida confirme pressionando a tecla **S** ou **Enter**.

MOV000	ADMINISTRACAO DE MATERIAIS	
û gestao de Estoque gestao de gestao de Pedido Ce		Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99 Imp: ../rel/rel Nivel: 09
Classificacao estoque Padroniza pre-cAdas caDastro û Gerenciam Relatorio Emissao d rotina fi		Ficha financeira fiCha est Grade - p û Entradas Inventari caLculo d Alteracao Pesquisa rotinas Diaria Tabelas de Precos pRomocoos NFe
		û Movimentacao Alteracao/cancelamento Romaneio transferencia rElatorios Consulta NFs
		Mes: Ano:
Confirma? S		

MOV000	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
Entrada Saida reqUisicao depos/salao Devolucao salao/depos reQuisicao p/ consumo Movimento de quebra Producao Troca û Complemento ICMS/IPI Acerto inventario pRoducao/req.cons/queb		Usuario: xxxxxxxxxxxxxxxx Loja: Impress: ../rel/rel Nivel:
F2:Filial    F3:Consultas    F4:Utilitarios    F8:Visualiza    F9:		

Ao acessar a rotina, informe no **primeiro parâmetro**, do campo **Tipo Compl**, a letra **A** para definir que a nota será um **Complemento de Ajuste**.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: N
En	Loja...: 01 Doc...: [ ] Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: [ ] CCont: CST...:090	Emi.Dan
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Cliente:	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St.: FCP ST:
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
	Nat.Op.:	
	Obs.Fis:	Tipo... Tp.I
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:		

No **segundo** e **terceiro parâmetro**, do campo **Tipo Compl**, deverão ser mantidos com **N N**, pois um é para definir se a nota de ajuste será referente a antecipação de icms (arroz, farinha ou outros) e o outro para definir se colherá item, respectivamente, no qual não se aplicam para a nota de transferência de ICMS.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: N
En	Loja...: 01 Doc...: [ ] Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: [ ] CCont: CST...:090	Emi.Dan
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Cliente:	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St.: FCP ST:
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
	Nat.Op.:	
	Obs.Fis:	Tipo... Tp.I
NF de Ajuste referente a Antecipacao do ICMS (ARROZ, FARINHA E OUT		

No campo **CFOP**, informe o **CFOP 1603**, referente a **restituição de ICMS**. Em seguida, no campo **CST** informe 090 e no campo **Emi.Danfe** preencha com a letra **S**, para emitir a nota fiscal.

MOV011		Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI			
En	Loja...: 01	Doc...:	Serie: 001 Dia: 28
Sa	Cfop...: 1603	RESTITUICAO DE ICMS	CCont: 1 CST...:090
re	Modelo.: 0	Ch.Elet.:	
De	Fornec.:		
re			
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:	Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St.:	FCP ST:
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:	Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:	Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)	Outras:
pR			
	Nat.Op.:		Tipo...: Tp.F
	Obs.Fis:		
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:			

No campo **Fornec**, informe o **fornecedor** (sendo a própria loja) e pressione a tecla **Enter**.

Em sequência, o sistema abrirá uma tela para referenciar uma nota fiscal de origem, no qual deverá pressionar a tecla **Esc** para sair dessa tela e continuar os procedimentos.

MOV011		Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI			
En	Loja...: 01	Doc...:	Serie: 001 Dia: 28
Sa	Cfop...: 1603	RESTITUICAO DE ICMS	CCont: 1 CST...:090
re	Modelo.: 0	Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1		
re			
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:	Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St.:	FCP ST:
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:	Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:	Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)	Outras:
pR			
	Nat.Op.:		Ref...: 00/00
	Obs.Fis:		
			Doc...:
			Serie.: 001
			Modelo: 00
			Tipo...:
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:			

O sistema passará para a tela de valores, no qual deverá informar os valores correspondentes nos campos **Vl. St** (referente ao ICMS ST) e **FCP ST**, se houver.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia:
En	Loja...: 01 Doc...: Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)
pR		
	Nat.Op.:	
	Obs.Fis:	Tipo...:0000 Tp.
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza		

O campo **Nat.Op** é **obrigatório**, no qual o sistema carrega automaticamente o código para a nota de Complemento de Ajuste de Restituição de ICMS (**9906 - Complemento de ICMS ST - Aspecto Quantitativo**).

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: M
En	Loja...: 01 Doc...: Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)
pR		
	Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO	
	Obs.Fis:	Tipo...:0000 Tp.
	Cod.Aj.:	
	Descr.:	

O campo **Obs.Fis** poderá ser preenchido, sendo que esta informação será exibida na emissão do Livro Fiscal de Entrada (para mais informações de como emitir o livro fiscal de entrada, consulte o documento: "[Dúvida | Como Emitir Relatório Livro Fiscal Entrada Integral?](#)"), ou poderá pressionar a tecla **Enter** para não preencher.

O campo **Tipo** poderá ser preenchido com o Tipo Gerencial do plano de contas para gravação no financeiro, ou poderá pressionar a tecla **Enter** para não preencher.

No campo **Tp.Pag**, informe a letra **V**, para gravar a nota como a **vista**, ou **P** se for gravar como a **prazo**, ou **S** para gravar **sem pagamento**.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		
En	Loja...: 01 Doc...: [ ] Serie: 001 Dia: 28	Referencia: [ ]
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Da
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)
pR		
Isento:		
FCP ST: 5		
Frete.:		
Seguro:		
Outras:		
Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO		
Obs.Fis: Tipo...:0000 Tp.		
Cod.Aj.:		
Descr.:		

No campo **Cod.Aj**,o sistema preencherá automaticamente com o código **MG11000015** da Tabela 5.3 do Ato Cotepe - **Outros Créditos Restituição ICMS ST + FEM Aspecto Quantitativo** - referente ao ajuste do Complemento do Imposto ICMS ST e FEM.

Esse código será gravado automaticamente no **Registro C197 da EFD ICMS/IPI** (Escrituração Fiscal Digital - **ICMS/IPI**).

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI <span style="float: right;">Referencia: N</span>		
En	Loja...: 01 Doc...: <span style="background-color: gray;">          </span> Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00 FCP ST: 50
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO		
Obs.Fis: <span style="float: right;">Tipo...:0000 Tp.F</span>		
Cod.Aj.: MG11000015 OUTROS CREDITOS - RESTITU		
Descr...:		

F2 = Tabela 5.3 do COTEPE Codigo de Ajuste para Registro

O campo **Descr**, poderá ser preenchido caso deseje adicionar uma descrição no momento do lançamento do ajuste, ou poderá pressionar a tecla **Enter** para prosseguir.

Em seguida, o sistema exibirá a pergunta " **Confirma Ajuste?** ", no qual deverá pressionar a tecla **Enter** ou **S** para confirmar

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI <span style="float: right;">Referencia: N</span>		
En	Loja...: 01 Doc...: <span style="background-color: gray;">          </span> Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00 FCP ST: 50
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO		
Obs.Fis: <span style="float: right;">Tipo...:0000 Tp.F</span>		
Cod.Aj.: MG11000015 OUTROS CREDITOS - RESTITU		
Descr...:		

Confirma Ajuste? S

Depois, confirme com a tecla **Enter** ou **S** a emissão da nota fiscal.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: I
En	Loja...: 01 Doc...: Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00 FCP ST: 50
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO		
Obs.Fis:		Tipo...:0000 Tp.F
Cod.Aj.: MG11000015 OUTROS CREDITOS - RESTITU		
Descr...:		
Confirma?		

O sistema exibirá a mensagem de observação obrigatória para a geração do registro C197 no Sped Fiscal, no qual deverá ser informada na tela seguinte.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: M
En	Loja...: 01 Doc...: Serie: 001 Dia: 28	Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS CCont: 1 CST...:090	Emi.Dar
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:	
De	Fornec.: 151/1	
re		
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.: Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St...: 150.00 FCP ST: 50
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.: Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota: Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N) Outras:
pR		
Nat.Op.: 9906 RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO		
Obs.Fis:		Tipo...:0000 Tp.F
Cod.Aj.: MG11000015 OUTROS CREDITOS - RESTITU		
Descr...:		
ATENCAO!!! Observacao Obrigatoria para geracao do Registro		

Ao confirmar a primeira tela de dados, o sistema irá para a tela de INFORMAÇÃO/OBSERVAÇÃO e apresentará a numeração da nota emitida no campo **Doc** na parte superior da rotina.

No campo **Inf/Obs**, informe o código da observação referente ao ajuste de crédito ou pressione a tecla **F2** para consultar as opções cadastradas no sistema. Para mais

informações, consulte o documento: " [Dúvida | Como Inserir Informação Tabela Observação Informação Integral?](#) ".

Em seguida, pressione a tecla **Enter** até confirmar a emissão da nota fiscal.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Mar/19	
	COMPLEMENTO ICMS/IPI	Referencia: N
En	Loja...: 01 Doc...: 54983	Serie: 001 Dia: 28 Tipo Compl.:
Sa	Cfop...: 1603 RESTITUICAO DE ICMS	CCont: 1 CST...:090 Emi.Dar
<b>INFORMACAO/OBSERVACAO</b>		
Inf/Obs...: O Codigo.: 549		
Desc.: APURACAO ICMS ST RESTITUIR REFERENCIA 02/2019		
Compl:		
N-Proc.:	I-Proc.:	
Ind-OP.:	Ind-Emi:	
Partic.:	Cod-Mod:	
Serie.:	Sub-Ser:	
Docum.:	Dt-Doc.: 00/00/00	

Após confirmar, para finalizar, pressione a tecla **Esc** até sair da rotina.

### 3 - Verificando as Gravações da Nota Fiscal


#### 3.1 - Gravação da DANFE

Seguindo as orientações do decreto, nos campos da DANFE serão enviados os seguintes dados:

<b>Natureza da Operação</b>	Deverá conter a seguinte descrição: Restitu ST - Aspecto quantitativo.
<b>CFOP:</b>	Deverá conter o CFOP 1603.
<b>Dados do Produto</b>	Deverá conter uma linha com o \ complementado a título de ICMS ST e em ou o valor a ser complementado ao FEM.
<b>Informações Complementares:</b>	Deverá conter o período de apuração do imp complementação se refere.

**Campos Proprios**

Neste campo é vedado o destaque do imposto ficará vazio.

<p align="center"><b>REINF 01 RAZAO</b></p> <p align="center">-REINF 01 FANTASIA</p> <p>Travessa Olavo Bilac - 701 - SAO JORGE</p> <p>SETE LAGOAS - MG</p> <p>CEP: 35700328 Fone (31)3773-7116</p> <p>Email: edna.abreu@avancoinfo.com.br</p>		<p align="center"><b>DANFE</b></p> <p align="center">Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica</p> <p>1 - SAIDA</p> <p>0 - ENTRADA</p> <p>Nº: 54983 Pag.: 1 de 1</p> <p>SÉRIE: 1</p>		<p align="center">Controle do Fisco</p>  <p>Consulta de autenticidade no portal nacional www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site d</p>																																				
<p>NATUREZA DA OPERAÇÃO</p> <p>RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO QUANTITATIVO</p>			<p>131190134516604 - 28/03/2019 11:35:32-03:00</p> <p>Chave de acesso da NF-e para consulta de autenticidade no site www.nfe.fazenda.gov.br/portal</p>																																					
INSCRIÇÃO ESTADUAL	INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBS. TRIB.	CNPJ																																						
<p>DESTINATARIO - REMETENTE</p> <p>NOME/RAZÃO SOCIAL</p> <p>NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL</p> <p>CNPJ / CPF</p>																																								
<p>ENDEREÇO</p> <p>RUA OLAVO BILAC - 000701 - SAO JORGE</p>		<p>BAIRRO/DISTRITO</p> <p>SAO JORGE</p>		<p>CEP</p> <p>35700214</p>																																				
MUNICIPIO	FONE/FAX	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL																																					
SETE LAGOAS	3137736861	MG																																						
<p>Fatura</p> <table border="1"> <tr> <th>NÚMERO</th> <th>DATA VENCIMENTO:</th> <th>VALOR:</th> <th>NÚMERO</th> <th>DATA VENCIMENTO:</th> <th>VALOR:</th> <th>NÚMERO</th> <th>DATA VENCIMENTO:</th> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>						NÚMERO	DATA VENCIMENTO:	VALOR:	NÚMERO	DATA VENCIMENTO:	VALOR:	NÚMERO	DATA VENCIMENTO:																											
NÚMERO	DATA VENCIMENTO:	VALOR:	NÚMERO	DATA VENCIMENTO:	VALOR:	NÚMERO	DATA VENCIMENTO:																																	
<p>CALCULO DO IMPOSTO</p> <table border="1"> <tr> <td>BASE CALCULO DO ICMS</td> <td>0,00</td> <td>VALOR ICMS</td> <td>0,00</td> <td>BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO</td> <td>0,00</td> <td>VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO</td> <td>0,00</td> <td>TOTAL DO PIS</td> <td>0,00</td> <td>VALC</td> </tr> <tr> <td>VALOR DO FRETE</td> <td>0,00</td> <td>VALOR DO SEGURO</td> <td>0,00</td> <td>DESCONTO</td> <td>0,00</td> <td>OUTRAS DESPESAS ACESSORIAS</td> <td>0,00</td> <td>VALOR DO IPI</td> <td>0,00</td> <td>VALC</td> </tr> <tr> <td>VALOR DA COFINS</td> <td>0,00</td> <td colspan="9"></td> </tr> </table>						BASE CALCULO DO ICMS	0,00	VALOR ICMS	0,00	BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	0,00	VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	0,00	TOTAL DO PIS	0,00	VALC	VALOR DO FRETE	0,00	VALOR DO SEGURO	0,00	DESCONTO	0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSORIAS	0,00	VALOR DO IPI	0,00	VALC	VALOR DA COFINS	0,00											
BASE CALCULO DO ICMS	0,00	VALOR ICMS	0,00	BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	0,00	VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	0,00	TOTAL DO PIS	0,00	VALC																														
VALOR DO FRETE	0,00	VALOR DO SEGURO	0,00	DESCONTO	0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSORIAS	0,00	VALOR DO IPI	0,00	VALC																														
VALOR DA COFINS	0,00																																							
<p>TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS</p> <p>RAZÃO SOCIAL</p> <p>FRETE</p> <p>CÓDIGO ANTT</p> <p>PLACA DO VEÍCULO</p> <p>UF</p> <p>CNPJ/ICPF</p>																																								
ENDEREÇO		MUNICIPIO				UF	INSCRIÇÃO EST.																																	
QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LIQ																																			
0	Nao informada	Nao informada	0	0,000	0,000																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO</th> <th>NCM/SH</th> <th>CSOSN</th> <th>CFOP</th> <th>UND.</th> <th>QUANTIDADE</th> <th>V.UNITARIO</th> <th>DESC.</th> <th>V.TOTAL</th> <th>V.CRED. ICMS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CFOP1603 - RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO</td> <td>00</td> <td>0</td> <td>1603</td> <td>0</td> <td>0,0000</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>150,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>CFOP1603 - COMPLEMENTO DE FUNDO DE ERRADICACAO DA</td> <td>00</td> <td>0</td> <td>1603</td> <td>0</td> <td>0,0000</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>50,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>											CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CSOSN	CFOP	UND.	QUANTIDADE	V.UNITARIO	DESC.	V.TOTAL	V.CRED. ICMS	CFOP1603 - RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO	00	0	1603	0	0,0000	0,00	0,00	150,00	0,00	CFOP1603 - COMPLEMENTO DE FUNDO DE ERRADICACAO DA	00	0	1603	0	0,0000	0,00	0,00	50,00	0,00
CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CSOSN	CFOP	UND.	QUANTIDADE	V.UNITARIO	DESC.	V.TOTAL	V.CRED. ICMS																															
CFOP1603 - RESTITUICAO DE ICMS ST - ASPECTO	00	0	1603	0	0,0000	0,00	0,00	150,00	0,00																															
CFOP1603 - COMPLEMENTO DE FUNDO DE ERRADICACAO DA	00	0	1603	0	0,0000	0,00	0,00	50,00	0,00																															
<p>CÁLCULO DO ISSQN</p> <p>INSCRIÇÃO MUNICIPAL</p> <p>VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS</p> <p>BASE DE CÁLCULO DOS SERVIÇOS</p> <p>VALOR DO ISSQN</p>																																								
<p>DADOS ADICIONAIS</p> <p>INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES</p> <p>APURACAO ICMS ST RESTITUIR REFERENCIA 02 2019 -</p>																																								

**3.2 - Gravação do Ajuste na Consulta no Livro Fiscal**

<b>Rotina:</b>	Entrada - Consulta
<b>Programa:</b>	FIS352
<b>Localização:</b>	Adiministracao Fiscal / Entrada / Manutencao Fiscal

Para consultar o Livro de Entrada, acesse a localização citada acima. Para mais informações, consulte o documento: "[Dúvida | Como Consultar Nota Fiscal Entrada Rotina Fiscal Integral?](#)".

No campo **Situação** da nota deverá conter a letra **T**, indicando que é uma nota de Ajuste, conforme exemplo abaixo.

```

Entrada - CONSULTA Mar/19
Documento.....: 54983      Seq:
Serie/Especie..: 001 NF
Data de Emissao: 28/03/19
Dia Movimento..: 28      4-Substituicao Tributaria
Codigo Fiscal..: 4 1603 RESTITUICAO DE ICMS
Vista/Prazo....:
Classe Contabil: 10
Operacao.: Complem
Usuario..: 1 xz
Data/Hora: 28/03/1
Status: S Situaç
Emi: 1 Fornec

Emitente.....: 151/1
Valor Contabil.:

Icms                      Ipi
Base de Calculo:          Base Calculo..:
Aliq-Ent/Saida.:          Aliquota.....:
Valor.....:               Valor.....:

Isentas.....:             Outras.....:
Substit. Trib..:          150.00          Dif. ICMS.....:

Observacao.....:          Placa.....:
FIS352 PgUp:Anterior PgDw:Proximo F2:Browse F3:Cons F4:Utilit F8:Vi

```

### 3.3 - Gravação do Ajuste no Relatório do Livro Fiscal

<b>Rotina:</b>	Emissão de Livro de Entrada
<b>Programa:</b>	FIS087
<b>Localização:</b>	Administracao Fiscal / Entrada / Emissao do L

Para gerar o Livro Fiscal de Entrada, acesse a localização citada acima. Para mais

informações, consulte o documento: " [Dúvida | Como Emitir Relatório Livro Fiscal Entrada Integral?](#) ".

No exemplo abaixo, observe que a nota de ajuste com o CFOP 1603 não moveu valores para o livro, ressaltando que os valores deverão ser lançados na linha de **Outros Créditos** no DAPI (para mais informações, consulte o documento: " [Dúvida | Como Configurar Linhas DAPI Referente Decreto 47.547 ICMS ST Integral?](#) ").

REGISTRO DE ENTRADAS - RE - MODELO P1/A										(*) CODIGO DE VALORES FISCAIS				
FIRMA:										1-OPER. COM CREDITO DE IMPOSTO				
INSC. EST:										2-OPER. SEM CREDITO DE IMPOSTO - ISENTAS OU I				
FOLHA: 1										3-OPER. SEM CREDITO DE IMPOSTO - OUTRAS				
CNPJ(MF):										4-SUBSTITUICAO TRIBUTARIA				
MES OU PERIODO/ANO: MAR/19 - 28 a 28														
DOCUMENTOS FISCAIS							CODIFICACAO			VALORES FISCAIS				
DATA	ES	SERIE	NUMERO	DATA DO	CODIGO	UF	VALOR	CONTAB	FISC	ICMS	CD	BASE DE CALCULO	ALIQ	IMPOSTO
LANC	ENTR.	SUBSER		DOCUMENT	EMITENTE		CONTABIL			IP	*	OU VR. OPERACAO		CREDITADO
0001	28/03	NF	001	000054983	28/03/19	1511	MG	10	1603		4			

### 3.4 - Gravação o Movimento da Nota Fiscal de Ajuste na Rotina do Sped

<b>Rotina:</b>	Entradas / Saídas
<b>Programa:</b>	SPD054
<b>Localização:</b>	Sped - Efd / Nota Fiscal / Sped

Para consultar uma nota fiscal na rotina de movimento do Sped, acesse a localização citada acima. Para mais informações, consulte o documento: " [Dúvida | Como Consultar NF-e SPED Integral?](#) ".

Ao acessar a rotina, informe os dados da nota que deseja consultar, conforme o exemplo abaixo.

SPD054		ENTRADAS / SAIDAS			
Mes/Ano...	03/19	Loja.: 01	E/S.: Entrada	Serie: 001	Doc.: █
Tp. Emi...	L	Mov.: 1	Emit: 1	CASTANHEIRA & CIA LTDA	
Cnpj.....:					
Cfop.....:	1603 RESTITUICAO DE ICMS			VL.Merc.:	
VL.Nota...:		Bcalc.Icms:		VL.Icms.:	
Debito....:		Credito:		Mod/Est.:	55
Chv.Nfe...:				Ps.liq.:	
Cod.Sit...:	08	Peso.Brt:		Cst.Icms:	090
Grp-Tensao:		Tp-lig.: 0	Cd.Cons.:	VL.Forn.:	
DT-E-S....:	28/03/19	DT-DOC....:	28/03/19	DESC-ITEM:	
VL-DESC...:		IND-FRT/In.:	9 N	VL-FRT...:	
VL-SEG....:		VL-OUT-DA..:		VL-BC-ST.:	
V-ICM-ST/I:	150.00S	CST/VL-IPI.:		VL-PIS...:	
VL-COFINS.:		ICMS-FCP-ST:	50.00	ICMS-FCP.:	
VL-ABAT-NT:		Qtd-Volum..:		IND-PAG...:	S
FCP-DEST..:		ICMS-DEST..:		ICMS-REM.:	
Tp.Dest...:	C	Cod.Dest...:	1511	CNPJ.Dest.:	
PgDown:Proxima Nota PgUp:Nota Anterior F6:Gera Fiscal F9:Cons.Fi					

Observe no exemplo acima, que o código de 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**.

### 3.5 - Gravação do Registro C197

Esse registro é gerado automaticamente após a emissão da nota fiscal de Complemento de ICMS. Entretanto, o usuário poderá emitir um relatório para conferência dos valores dos ajustes das notas fiscais emitidas.

<b>Rotina:</b>	Ajuste de Itens
<b>Programa:</b>	SPD028
<b>Localização:</b>	Sped - Efd / Ajuste de Itens / Ajuste de Itens

Para gerar o relatório ajuste de itens, acesse a localização citada acima.

Ao acessar a rotina, informe no campo **Loja** a loja desejada, no campo **Mes/Ano** o mês e o ano desejados e pressione a tecla **F5**. Em sequência abrirá a tela da emissão do relatório para preenchimento.

SPD028	SPED FISCAL	
AJUSTE DE ITENS		
Nota fis	Loja.: 1 Mes/Ano: 03/19 Doc.:	Serie:
Cupom	Ent/Saida: Tp.Emi: Movim.:	Emit.:
NFC-e	Nome:	Cnpj.:
Notas re	Item.....:	
reLatori	Cfop.....:	
ferramen	Grade.....: 000	
aPuracao		
ú aJuste d		RELATORIO
Outros c	Cod.Aj.....:	Loja.....: █
Ajustes	Reg.SPED..:	ate.:
itens M	Vl.Bc.Aj..:	Documento.....: <0>Todos
oBservac	Vl.ICMS.A.:	Cod. Ajuste.....:
Sped PIS	Desc.Comp.:	Arq/Impress.....:
Geracao		Nome do Spool...:
Reinf		
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F5:Relatorio F9:Calc		

Dados importantes da tela acima:

<b>Loja...ate:</b>	Informe a loja que deseja emitir o relatório.
<b>Documento:</b>	Informe o código do ajuste, se desejar filtrar.
<b>Cod. Ajuste:</b>	Informe <b>A</b> para gerar um arquivo ou <b>I</b> para imprimir direto na impressora.
<b>Arq/Impress:</b>	Informe um nome que deseja para o relatório, caso tenha escolhido na opção anterior <b>A</b> contrário irá carregar nesse campo o nome da impressora selecionada.
<b>Nome do Spool:</b>	Informe um nome para o arquivo.

Assim que preencher os campos acima, pressione **Enter** ou **S** para confirmar e gerar o relatório, conforme exemplo abaixo.



Os campos para a conferência são: **Cód. Aj**, que deverá conter o código de ajuste do item; e o campo **VI.ICMS.A**, no qual deverá conter o valor da nota de ajuste, conforme o exemplo abaixo.

SPD028	SPED FISCAL	
AJUSTE DE ITENS		
Nota fis	Loja.: 1 Mes/Ano: 03/19 Doc.: 54983 Serie: 001	
Cupom	Ent/Saida: E Tp.Emi:F Movim.: 1	Emit.: 1
NFC-e	Nome:	Cnpj.:
Notas re	Item.....:	
reLatori	Cfop.....:	
ferramen	Grade.....: 000	Seq.Item..: 000
aPuracao		
û aJuste d	Cod.Aj....: <b>MG11000015</b>	Cd.Ob.C195: 000000
Outros c	Reg.SPED...: C197	
Ajustes	Vl.Bc.Ai...: 0.00	Aliq.Aj...: 0.00
itens M	<b>Vl.ICMS.A.: 200.00</b>	Vl.Out.Aj.: 0
oBservac	Desc.Comp.:	
Sped PIS		
Geracao		
Reinf		

Prossegue/Alterar/Exclui?

#### 4- Exemplos dos Arquivos Gerados

Abaixo segue os exemplos de como ficará a gravação nos Registros do Sped Fiscal, referente a emissão da Nota de Complemento de ICMS ST.

Registro C100

**REGISTRO - C100 - ENTRADA**  
Nota Fiscal Eletrônica

---

Código da situação do documento: 08 Documento Fiscal emitido com base em Regime Especial ou Norma Específica

Emitente: 0 Emissão própria

Código do participante: 20001511

Número do documento: 54.983 Série: 001

Data da emissão: 28/03/2019 Data da entrada ou saída: 28/03/2019

Tipo de pagamento: 2 Outros

Tipo do frete: 9 Sem Ocorrência de Transporte

Chave da NFe: - . . . / - . . . - . . . - . . .

Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00	Valor do ICMS	R\$
Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 0,00	ICMS retido por ST	R\$
Valor total do documento	R\$ 0,00	Valor das mercadorias	R\$
Valor do desconto	R\$ 0,00	Abatimento não tributado	R\$
Valor do frete	R\$ 0,00	Valor do seguro	R\$
Valor de outras despesas	R\$ 0,00	Valor do IPI	R\$
Valor do PIS	R\$ 0,00	PIS retido por ST	R\$
Valor da COFINS	R\$ 0,00	COFINS retido por ST	R\$

Registro C195

**REGISTRO - C195 - ENTRADA**  
Obs. Lanc. Fiscal

---

Código observação lançamento: 000549 APURACAO ICMS ST RESTITUIR REFERENCIA 02 2019

Descrição complementar:

Registro C197

**REGISTRO - C197 - ENTRADA**  
Outras Obrigações

---

Código do Ajuste   Outros créditos; Op.ST; Resp.: Própria; Apur.: A apurar; Merca

Descrição complementar do ajuste do documento fiscal

Código do item

Alíquota do ICMS(%)  Base de cálculo do ICMS  Valor do ICMS  R\$ 2

Outros valores

Exemplo da Apuração do ICMS

<b>REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS</b>	
<b>CONTRIBUINTE:</b>	
<b>CNPJ/CPF:</b>	<b>INSCRIÇÃO ESTADUAL:</b>
<b>PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO: 01/03/2019 a 31/03/2019</b>	
<b>período DE APURAÇÃO: 01/03/2019 a 31/03/2019</b>	
Descrição	Valor R\$
SAÍDAS E PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO	
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO (decorrentes do documento fiscal)	
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DO IMPOSTO	
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE CRÉDITOS	
VALOR TOTAL DOS CRÉDITOS POR ENTRADAS E AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO	
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO (decorrentes do documento fiscal)	
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DO IMPOSTO	
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE DÉBITOS	
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR DO período ANTERIOR	
VALOR DO SALDO DEVEDOR	
VALOR TOTAL DAS DEDUÇÕES	
VALOR TOTAL DO ICMS A RECOLHER	
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR PARA O período SEGUINTE	
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	

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 OPERAÇÕES EST

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

Registro Fiscal e Detalhamento do Ajuste

REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE ENTRADAS DE MERCADORIAS E AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS														
CONTRIBUINTE: CNPJ/CPF:										INSCRIÇÃO ESTADUAL:		UF: MG	MUNICÍPIO: Sete Lagoas - MG	PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/03/2019 a:
Data Entrada	Data emissão	Nr. Doc.	Modelo	Série	Subsérie	Situação	CNPJ/CPF	IE	UF	Município	Razão social			
CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Valor Operação	Base de Cálculo ICMS	Valor ICMS	Base de Cálculo	Valor ICMS ST	Valor IPI	Redução da Base de					
RESUMO - TOTAIS														
CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Total Operação	Base de Cálculo ICMS	Total ICMS	Base de Cálculo ICMS ST	Total ICMS ST	Total						
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						
<b>TOTAL</b>			2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

RESUMO - AJUSTES		
Código do Ajuste	Descrição do Ajuste	Total do Ajuste
MG1100015	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!

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



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



Revision #5

Created 28 October 2025 19:39:57 by Bruno Queiroz

Updated 4 November 2025 20:28:18 by Bruno Queiroz