

AC FISCAL

MANUAL – SPED ICMS & IPI

Esse manual tem por objetivo mostrar os campos que necessariamente devem estar preenchidos no AC Fiscal e os principais erros por conta da falta nas informações.

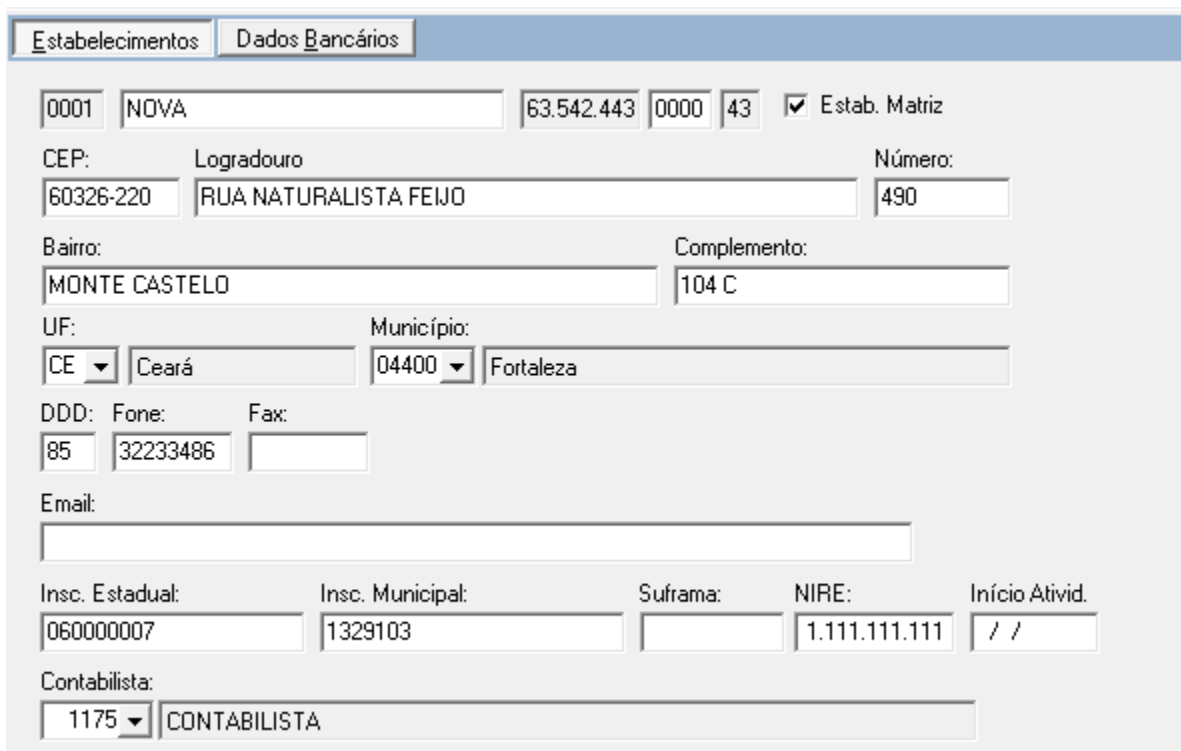
A seguir, serão demonstrados os principais campos a serem informados no menu de cadastros.

1 – Empresa:

No cadastro da empresa, na opção de “estabelecimentos” devem ser cadastrados tanto a matriz quanto as filiais pertencentes a empresa para que na geração do SPED PIS/COINS esses dados sejam gerados de forma unificada.

As informações necessárias a geração do arquivo SPED são: toda parte referente ao endereço, UF e município. Os demais campos dependerão de cada estabelecimento como por exemplo a Inscrição Estadual (para contribuintes do ICMS) e a Inscrição Municipal (para contribuintes do ISS).

Não esquecer de informar o contabilista da empresa.



The screenshot shows a software interface for entering establishment data. The form is titled 'Estabelecimentos' and has a sub-tab 'Dados Bancários'. The fields are as follows:

0001	NOVA	63.542.443	0000	43	<input checked="" type="checkbox"/> Estab. Matriz
CEP:	Logradouro	Número:			
60326-220	RUA NATURALISTA FEIJO	490			
Bairro:	Complemento:				
MONTE CASTELO	104 C				
UF:	Município:				
CE	Ceará	04400	Fortaleza		
DDD:	Fone:	Fax:			
85	32233486				
Email:					
<input type="text"/>					
Insc. Estadual:	Insc. Municipal:	Suframa:	NIRE:	Início Ativid.	
060000007	1329103		1.111.111.111	/ /	
Contabilista:					
1175 CONTABILISTA					

Após esse primeiro cadastro, informar a situação da empresa e do estabelecimento, como segue abaixo:

2 – Histórico da Empresa:

Será preenchido com as informações federais da empresa, onde será cadastrado no início do AC Fiscal ou quando houver mudança na tributação federal da empresa.

Histórico da Empresa

A partir de:
01/08/2011

Obrigada à escrituração contábil
 Entidade Financeira

Regime de Tributação (Federal):
Lucro Real

Obrigada a ser Lucro Real
 CSL e IRPJ pagos por estimativa mensal
 Acréscimo ao percentual normal do SIMPLES
 PIS/COFINS Cumulativos
 PIS/COFINS Alíquotas Específicas

Apuração IPI:
Não Apura

IPI Centralizado

3 – Histórico dos Estabelecimentos:

Será preenchido com as informações estaduais de cada estabelecimento da empresa.

Histórico do Estabelecimento

Geral | Pessoal | Fiscal

Informar itens dos documentos fiscais
 Informar Códigos Contábeis
 Não Participa do Simples Nacional

ICMS
Apuração: Mensal Reg. Tribut.: Normal

Excluído do Simples Nacional (Município)
 Gerar ICMS Antec. Automaticamente p/ Outros Créditos

Fecop:
Não Calcula

Gerar Fecop Automaticamente p/ Deduções

É importante que a opção “informar itens nos documentos fiscais” esteja marcada, pois a apuração do imposto é feita com base no CST do item.

4 – Participantes dos Documentos Fiscais:

No cadastro dos participantes, os campos obrigatórios para geração do arquivo SPED são: CNPJ (No caso do participante ser domiciliado no Brasil), e toda parte referente ao endereço.

Quando o participante for do exterior, além do endereço deve ser informado o país.

Participantes dos Documentos Fiscais			
Código:	Nome/Denominação Social:	<input type="checkbox"/> Exterior <input type="checkbox"/> Isento do ICMS	
1	FORNECEDOR 1		
UF:	CNPJ/CPF:	Inscrição Estadual:	Inscrição Municipal:
SP	63542443000124		
Passaporte:			
<input checked="" type="checkbox"/> Será informado à DDS (Fortaleza - CE) / ISSO (Teresina - PI) / DIM (São Luis - MA)			
<input type="checkbox"/> Fornecedor de produtos primários			
<input type="checkbox"/> Sociedade Simples			
<input type="checkbox"/> Órgão Público			
<input type="checkbox"/> Indústria			
<input checked="" type="checkbox"/> Optante do Simples Nacional			
<input type="checkbox"/> Administradora de Cartão de Crédito / Débito			
<input type="checkbox"/> Hospital e estabelecimento congêneres			
CEP:	Endereço:	Número:	
-	Acesso	tas	1
Complemento:	Bairro:		
	Bairro	12	
País:	UF:	Município:	
1058	BRASIL	SP	15400
Fatura			
DDD:	Fone:	Suframa:	E-mail:

5 – Produtos:

No cadastro dos produtos, devemos informar: a descrição do item, o código utilizado pela empresa, unidade de medida e o grupo.

Ao preencher o NCM (Nomenclatura Comum do Mercosul), deve ser inserido um código válido de acordo com a tabela específica para essas casos.

Produtos

Código: 1 Descrição: MESA

Código Utiliz. Empresa: 121

Código NCM: 84238110 Unid. Med. Princ.: UN UNIDADE Classif. Fiscal: ..

Grupo: 1 MERCADORIA PARA REVENI Código de Barra: 0000001 Reduc. (%):

Gênero (Produtos Primários): 00 Serviço

Unid. Med. DIEF (CE): Metro Unid. Med. CENFOP (CE): Será informado ao SISIF (CE)

Produto Específico: Tipo de Medicamento:

Código de Produto GAM57 (MG):

Código do Produto Conforme Tabela Publicada Pela ANP:

Importante:

Antes de gerar o arquivo SPED, deve-se ir no menu movimentos – legislação estadual, informar a UF desejada e selecionar a legislação atual para informar o código da receita do ICMS e a data de vencimento como segue a imagem abaixo:

A partir de: 01/01/2012

Calcular CIAP de acordo com o Pro Rata Die

Considerar para o cálculo do fator do CIAP as saídas do tipo Venda, Transferência e Devolução.

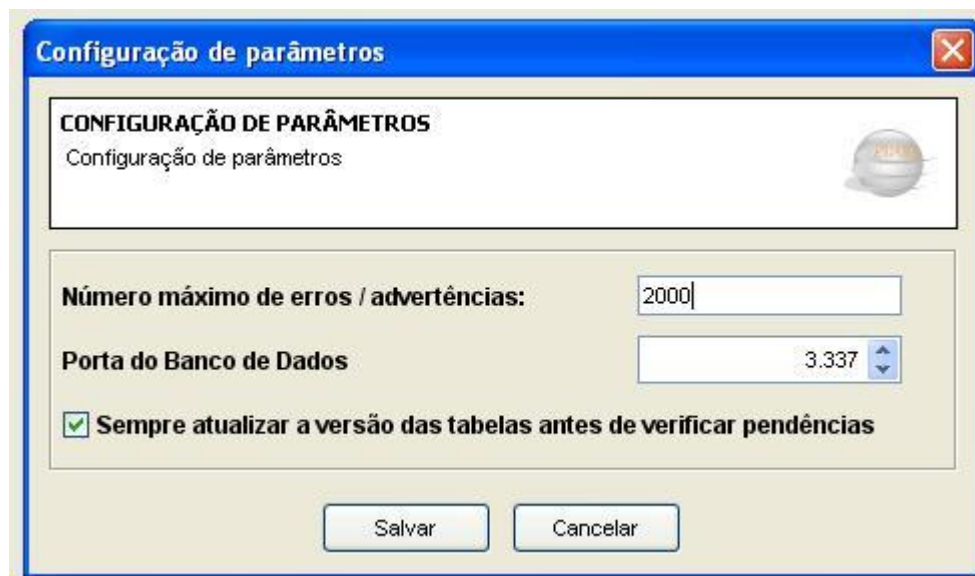
ICMS Normal		ICMS Substituição Tributária	
Cód. da Receita:	Dia Venc.:	Cód. da Receita:	Dia Venc.:
2100	20	2100	20

Abaixo seguem os principais erros na validação do SPED ICMS:

- **Ao tentar importar um arquivo e o programa apresentar o erro:**



Ir no menu **Configurações: Configuração de Parâmetros** e alterar o campo de Número máximo de erros/advertências (Exemplo para 2000):



- **Duplicidade de ocorrência da chave (IND_EMIT=1) [IND_OPER, NUM_DOC, COD_MOD, COD_SIT, SER, COD_PART].**

Ocorre quando existe uma nota fiscal de entrada, com a mesma numeração, informada mais de uma vez para o mesmo fornecedor.

- **O valor das mercadorias (VL_MERC do Registro C100) deve ser maior ou igual à soma dos valores dos itens dos "Registros C170" (exclusive para NFe de entrada regular ou extemporânea).**

Ocorre quando o valor da nota difere da soma dos campos (Base Cálculo ICMS + Isentas + Outras)

Espécie:	Série/Subs.:	Número:	Emissão:	Entrada:			
NF1		0000012	01/09/2011	01/09/2011			
Remetente:				GNRE:			
334645 07.293.707/0001-82 REGO MARANHAO				Não			
Produtos Totais ICMS & IPI Tributos Federais Outros Val. Utiliz. Contab.							
Valor:	UF Orig.:	CFOP:	Base Cálc. ICMS:	Alíq. %:	ICMS Creditado:	Isentas/Não Trib.:	Outras:
1.000,00	CE	1.403					1.500,00
Base Cálc. IPI:		IPI Creditado:		Isentas/Não Trib.:		Outras:	

- **Valor inválido. A soma do campo VL_BC_ICMS dos registros analíticos (C190, C590, C690, D190, D590 e D690) deve ser igual ao campo VL_BC_ICMS do documento mestre dos registros.**

Quando no lançamento dos produtos existe um CST que tem cobrança de ICMS, mas na aba de ICMS & IPI não esta informado o campo de Base de Cálc. ICMS, Alíquota e ICMS.

Produtos Totais ICMS & IPI Tributos Federais Outros Val. Utiliz. Contab.							
Geral							
Produto:							
1 MESA teses <input type="checkbox"/> Ressarcimento Substituição Tributária							
CFOP:	CST:	Unid. Med.:	Quantidade:	Valor Unitário:	Valor Bruto:		
1.403	000	CX	10,0000	100,0000	1.000,00		
Valor Frete:	Valor Seguro:	Valor Desconto:	Valor Total:	IPI:			
			1.000,0000				
ICMS COFINS/PIS							
Tributação:	Base de Cálculo:	Alíq. %:	BC Sub.Trib.Ret.:	ICMS Subst. Ret.:	A Recolher:		
Com Crédito	1.000,00	17,00			Não Há		
Produtos Totais ICMS & IPI Tributos Federais Outros Val. Utiliz. Contab.							
Valor:	UF Orig.:	CFOP:	Base Cálc. ICMS:	Alíq. %:	ICMS Creditado:	Isentas/Não Trib.:	Outras:
1.000,00	CE	1.403					1.000,00
Base Cálc. IPI:		IPI Creditado:		Isentas/Não Trib.:		Outras:	

- **Registro filho obrigatório não foi informado.**

Quando a nota fiscal esta sendo informada sem os itens(produtos)

Produtos Totais ICMS & IPI Tributos Federais Outros Val. Utiliz. Contab.						
Cód. Produto	Descrição do Produto	CFOP	CST	Unid. Medida	Quantidade	Valor Unitário
		.				

➤ **Unidade inválida. Informar unidade no "Registro 0190" antes de utilizá-la.**

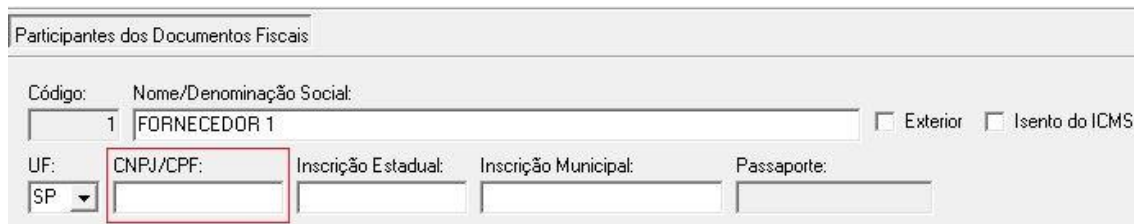
Apresentado quando no lançamento dos itens das notas fiscais o campo "Unid. Med." esta preenchido com UN, mas no cadastro do produto não possui essa informação cadastrada no campo "Outras Unidades de Medida".

➤ **O valor da venda bruta deve ser igual à soma do valor acumulado no totalizador, relativo à respectiva Redução Z (VLR_ACUM_TOT do Registro C420), exclusive as operações não fiscais.**

Ocorre quando no lançamento de Cupom Fiscal os itens estão sendo informados pelo valor bruto. O correto seria lançar pelo valor líquido (Valor bruto – (Cancelamentos + Descontos)).

➤ **Campo obrigatório para contribuintes domiciliados no Brasil.**

Participante sem o CNPJ informado



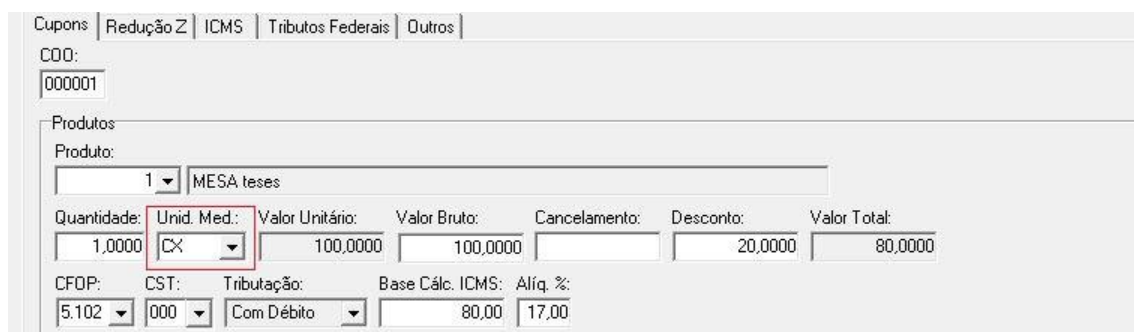
Participantes dos Documentos Fiscais

Código: 1 Nome/Denominação Social: FORNECEDOR 1 Exterior Isento do ICMS

UF: SP CNPJ/CPF: Inscrição Estadual: Inscrição Municipal: Passaporte:

➤ **Duplicidade de ocorrência da chave COD_ITEM.**

Ocorre quando no lançamento da redução Z possuir o mesmo produto com duas unidades de medida diferentes.



Cupons | Redução Z | ICMS | Tributos Federais | Outros

COO: 000001

Produtos

Produto: 1 MESA teses

Quantidade	Unid. Med.:	Valor Unitário:	Valor Bruto:	Cancelamento:	Desconto:	Valor Total:
1,0000	CX	100,0000	100,0000		20,0000	80,0000

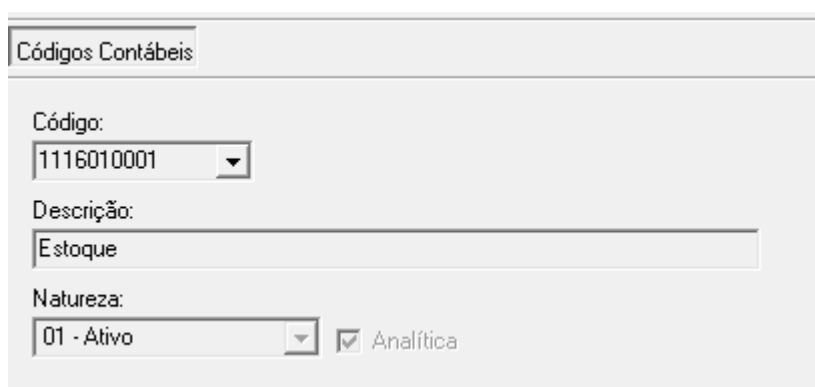
CFOP: 5.102 CST: 000 Tributação: Com Débito Base Cál. ICMS: 80,00 Aliq. %: 17,00

➤ **Campo obrigatório. 10 - COD_CTA.**

Ocorre quando não se informa o código da conta contábil na geração do arquivo.

O que fazer para corrigir:

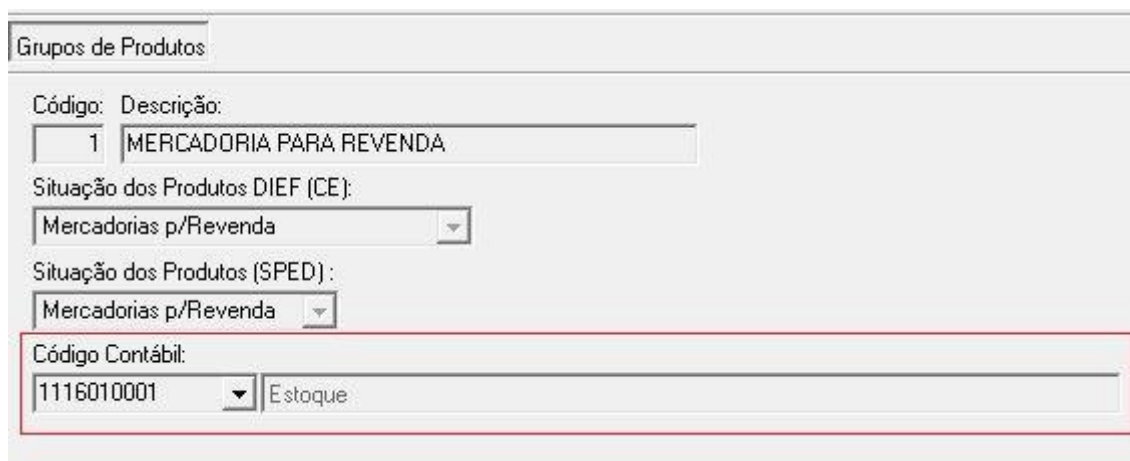
- 1- Ir no menu cadastros – histórico da empresa e selecionar a opção de “ Obrigada a escrituração contábil”
- 2- Localizar o histórico dos estabelecimentos e selecionar o campo “Informar códigos contábeis”
- 3- Ir no menu utilitários – outra empresa e selecionar a mesma empresa somente para que o sistema processe a alteração
- 4- Voltar ao menu cadastros e localizar a opção “Contas contábeis” e incluir as devidas contas como mostra a imagem abaixo:



The screenshot shows a form titled "Códigos Contábeis". It contains the following fields:

- Código:** A dropdown menu with the value "1116010001".
- Descrição:** A text input field containing the word "Estoque".
- Natureza:** A dropdown menu with the value "01 - Ativo".
- Análítica**

- 5- Por fim ir no cadastro – grupo de produtos e vincular cada grupo a uma conta.



The screenshot shows a form titled "Grupos de Produtos". It contains the following fields:

- Código:** A text input field with the value "1".
- Descrição:** A text input field with the value "MERCADORIA PARA REVENDA".
- Situação dos Produtos (DIEF (CE):** A dropdown menu with the value "Mercadorias p/Revenda".
- Situação dos Produtos (SPED):** A dropdown menu with the value "Mercadorias p/Revenda".
- Código Contábil:** A dropdown menu with the value "1116010001" and a text input field with the value "Estoque". This entire section is highlighted with a red border.

- **A soma dos valores acumulados no totalizadores (C420) de mesma carga tributária deverá ser igual à soma dos registros analíticos(C490). Verifique o valor de cada totalizador.**

Ocorre quando a informação da aba de cupons não bate com a aba de ICMS. EX: no lançamento do item informa a tributação de substituição e na aba de ICMS foi informada base, alíquota e valor do ICMS.

Cupons | Redução Z | ICMS | Tributos Federais | Outros

COD:
000001

Produtos:
 Produto: 1 MESA teses

Quantidade:	Unid. Med.:	Valor Unitário:	Valor Bruto:	Cancelamento:	Desconto:	Valor Total:
1,0000	CX	100,0000	100,0000		20,0000	80,0000

CFOP: 5.102 CST: 060 Tributação: Substituição Base Cál. ICMS: Alíq. %:

Equip.: Data:
001 01/01/2012

Cupons | Redução Z | ICMS | Tributos Federais | Outros

Valor:	UF Dest.:	CFOP:	Base de Cálculo:	Alíq. %:	ICMS Debitado:	Isentas:	Outras:
80,00	CE	5.102	80,00	17,00	13,60		

➤ **Campo obrigatório IND_MED – Registro C173.**

Ocorre quando no lançamento do item dentro da nota fiscal na aba medicamentos não foi informado o campo “Referência base de Cálculo ICMS Subst.” Como mostra a imagem abaixo:

Espécie: Série/Subs.: Número: Emissão: Entrada:
 NF1 0000012 01/09/2011 01/09/2011

Remetente: 334645 07.293.707/0001-82 REGO MARANHAO GNRE: Não

Produtos | Totais | ICMS & IPI | Tributos Federais | Outros | Val. Utiliz. Contab.

Geral Medicamentos

Nº do Lote: 1 Data de Fabricação: 01/10/2011 Data de Validade: 31/12/2012

Quantidade de Itens por Lote: 10,0000 Referência Base de Cálculo ICMS ST: Preço Máximo Consumidor: 100,00

➤ **Campo obrigatório TP_PROD – Registro C173.**

Ocorre quando no cadastro do produto, quando o mesmo for medicamento, não está informado o campo “Tipo de Medicamento”

Código:	Descrição:		
1	MESA teses		
Código Utiliz. Empresa:			
121			
Código NCM:	Unid.Med.Princ.:	Classif. Fiscal:	
84238110	UN UNIDADE		
Grupo:	Código de Barra:	Reduc.(%)	
1 MERCADORIA PARA REVENI	0000001	20,00	
Gênero (Produtos Primários):			
00 Serviço			
Unid. Med. DIEF (CE):	Unid. Med. CENFOP (CE):	<input type="checkbox"/> Será informado ao SISIF (CE)	
Metro			
Produto Específico:	Tipo de Medicamento:		
Medicamento			