

Crédito acumulado simplificado 207/09:

Cadastro de dispositivo fiscal (F051DIS) para gerar o 0300 ser ligado a NF de saída que gera crédito:

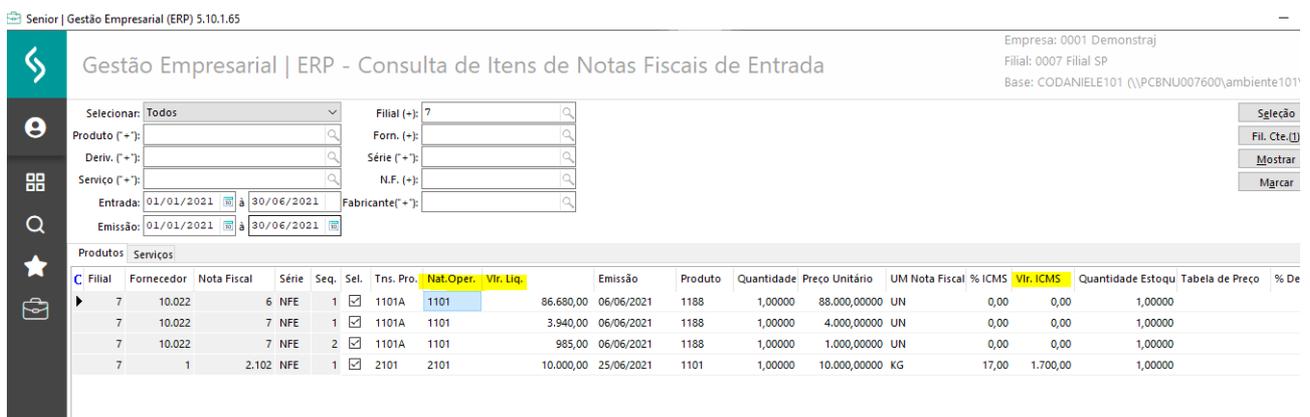


O filtro para buscar as notas fiscais de entrada e devolução e gerar no 5325 é:

- * Se o ano atual for igual ao ano da data inicial de geração do arquivo:
- ** Se o mês da data inicial da geração do arquivo for menor igual a 6: então é considerado o 01/01 do ano anterior ao dia 31/12 do ano anterior.
- ** Se o mês da data inicial da geração do arquivo for maior que 6: então é considerado o 01/01 do ano atual ao último dia do mês anterior da data inicial de geração do arquivo.**
- * Se o ano atual for diferente do ano da data inicial de geração do arquivo: então é considerado o 01/01 do ano da data inicial de geração do arquivo ao dia 31/12 deste mesmo ano.

No exemplo vamos gerar a CAT em 07/2021, então a data será 01/01/2021 à 30/06/2021:

Digitei notas fiscais com CFOP 1101 e 2101 para compor o select:



```

1 SELECT
2 SUM(ICMENT) AS ICMENT, SUM(ICMSAI) AS ICMSAI, SUM(CTBENT) AS CTBENT, SUM(BICENT) AS BICENT, SUM(CTBSAI) AS CTBSAI, SUM(BICSAI) AS BICSAI
3 FROM
4 (
5 SELECT
6 ISNULL(SUM(VLRICM),0) AS ICMENT, 0 AS ICMSAI, 0 AS CTBENT, 0 AS BICENT, 0 AS CTBSAI, 0 AS BICSAI
7 FROM
8 E440NFC
9 WHERE
10 CODEMF = {CODEMF} AND
11 CODFIL = {CODFIL} AND
12 DATENT >= {DATINI} AND
13 DATENT <= {DATFIM} AND
14 SITNFC = {SITNFS} AND
15 (E440NFC.NOPPRC = '1101' OR
16 E440NFC.NOPPRC = '1102' OR
17 E440NFC.NOPPRC = '1116' OR
18 E440NFC.NOPPRC = '1117' OR
19 E440NFC.NOPPRC = '1118' OR
20 E440NFC.NOPPRC = '1120' OR
21 E440NFC.NOPPRC = '1121' OR

```

Parâmetro	Valor
CODEMP	1
CODFIL	7
DATINI	'01/01/2021'
DATFIM	'06/30/2021'
SITNFS	2

ICMENT	ICMSAI	CTBENT	BICENT	CTBSAI	BICSAI
Float(S)	Float(S)	Float(S)	Float(S)	Float(S)	Float(S)
1700	0	101605	0	0	0

ICMENT: E440NFC.VLRICM (aqui entra a CFOP 1101 e 2101)
 CTBENT: E440NFC.VLRLIQ (aqui entra a CFOP 1101 e 2101)

Cada campo desse do select e os filtros estão documentados no ajuda do 5325
[Leiaute - Portaria CAT 207/09 \(senior.com.br\)](http://senior.com.br)

Entrada = (CTBENT + BICENT) - (CTBSAI + BICSAI)
 Entrada = (101605 + 0) - (0+0)
 Entrada = 101605

Se a operação acima for maior que zero retorna:
 Campo 04-PER_MED_ICMS: (ICMENT - ICMSAI) / Entrada
 Percentual Médio de crédito do imposto: 1700 - 0/ 101605 = 0,01673146

No cálculo do campo 5 feito a partir das nota fiscais de saída:
 Campo 05-CRED_EST_ICMS: (E140NFV.VlrLiq / (1 + IVA_UTILIZADO)) * PER_MED_ICMS
 Crédito destinado ao ICMS: ((3000/ (1+0,0140))*0,01673146:
 Crédito destinado ao ICMS: 49,501

Campo 06-CRED_EST_ICMS: (CRED_EST_ICMS-E140NFV.VLRICM)
 Crédito acumulado gerado na apuração: 49,50 - 0
 Crédito acumulado gerado na apuração: 49,50

5315|20072021|31|1|12|1|3000,00|0,00|0,00
 5325|0064|0,0140|1,6700|49,41|49,41

Para as notas de saída do filtro de data é o mês passado na F669CAT:

Arquivo Base Editor Comandos Ajuda

Grade somente leitura

```

1 SELECT
2   E140NFV.DATEMI "DATEMI", E140NFV.CODEDC "CODEDC", E020SNF.CODSEL "CODSEL", E140NFV.NUMNFV "NUMNFV", E140NFV.CODCLI "CODCLI",
3   E140NFV.VLRLIQ "VLRLIQ", E140NFV.TIPNFS "TIPNFS", E085CLI.CLICON "CLICON", E140NFV.VLRBIC "VLRBIC", E140NFV.VLRLIC "VLRLIC",
4   E140NFV.CODSNF "CODSNF", E085CLI.CGCCPF "CGCCPF", MAX(E051DIS.CODDFS) "CODDFS", MAX(E140NFV.SEQENT) "SEQENT"
5 FROM
6   (((((E140IPV INNER JOIN E140NFV ON E140IPV.CODEMP = E140NFV.CODEMP AND
7     E140IPV.CODFIL = E140NFV.CODFIL AND
8     E140IPV.CODSNF = E140NFV.CODSNF AND
9     E140IPV.NUMNFV = E140NFV.NUMNFV) LEFT OUTER JOIN E140DFP ON E140DFP.CODEMP = E140IPV.CODEMP AND
10    E140DFP.CODFIL = E140IPV.CODFIL AND
11    E140DFP.CODSNF = E140IPV.CODSNF AND
12    E140DFP.NUMNFV = E140IPV.NUMNFV) INNER JOIN E020SNF ON E020SNF.CODEMP = E140NFV.CODEMP AND
13    E140DFP.SEQIPV = E140IPV.SEQIPV) INNER JOIN E020SNF ON E020SNF.CODEMP = E140NFV.CODEMP AND
14    E020SNF.CODFIL = E140NFV.CODFIL AND
15    E020SNF.CODSNF = E140NFV.CODSNF) INNER JOIN E085CLI ON E085CLI.CODCLI = E140NFV.CODCLI) LEFT OUTER JOIN E051DIS ON E051DIS.CODEMP = E140DFP.CODEMP
16    E051DIS.CODDFS = E140DFP.CODDFS AND
17    E051DIS.APLDIS = 5)
18 WHERE
19   E140NFV.CODEMP = 1 AND
20   E140NFV.CODFIL = 7 AND
21   E140NFV.DATEMI >= '07/01/2021' AND
22   E140NFV.DATEMI <= '07/31/2021' AND
23   E140NFV.TIPNFS > 0 AND
24   E140NFV.SITNFV = '2'
25 GROUP BY
26   E140NFV.DATEMI, E140NFV.CODEDC, E020SNF.CODSEL, E140NFV.NUMNFV, E140NFV.CODCLI, E140NFV.VLRLIQ, E140NFV.TIPNFS, E085CLI.CLICON, E140NFV.VLRBIC,
27   E140NFV.VLRLIC, E140NFV.CODSNF, E085CLI.CGCCPF
28 ORDER BY

```

DATEMI	CODEDC	CODSEL	NUMNFV	CODCLI	VLRLIQ	TIPNFS	CLICON	VLRBIC	VLRLIC	CODSNF	CGCCPF	CODDFS	SEQENT
19/07/2021	55	1	11	1	5000	1 5	1 5	5000	600 NFE	4825435...	4825435...	64	0
20/07/2021	55	1	12	1	3000	1 5	1 5	0	0 NFE	4825435...	4825435...	64	0

Parâmetro Valor

CODEMP	1
CODFIL	7
DATEMI	'01/01/2021'
DATFIM	'06/30/2021'
SITNFS	2

OBS: A NF 11 de 5000,00 não gera direito a crédito porque o campo 06 ficou menor que zero, ela é gerada no 5350-Operações não geradoras de crédito acumulado.

No cálculo do campo 5 feito a partir das nota fiscais de saída:

Campo 05-CRED_EST_ICMS: $(E140NFV.VlrlLiq / (1 + IVA_UTILIZADO)) * PER_MED_ICMS$

Crédito destinado ao ICMS: $((5000 / (1 + 0,0140)) * 0,01673146)$:

Crédito destinado ao ICMS: 82,50

Campo 06-CRED_EST_ICMS: $(CRED_EST_ICMS - E140NFV.VLRLICM)$

Crédito acumulado gerado na apuração: 82,50 - 600

Crédito acumulado gerado na apuração: -517,49

5315|19072021|31|1|11|1|5000,00|0,00|0,00

5350|5000,00|600,00|

Operações geradoras de créditos conforme layout disponível em portal.fazenda.sp.gov.br:

REGISTRO 0300: ENQUADRAMENTO LEGAL DA OPERAÇÃO/PRESTAÇÃO GERADORA DE CRÉDITO ACUMULADO DO ICMS

nº	Campo	Descrição	tipo	tam	dec
01	REG	Texto fixo contendo "0300"	C	004	-
02	COD_LEGAL	Código do Enquadramento Legal	N	004	-
03	DESC	<p>Informar um dos seguintes códigos, relativo à hipótese de geração, conforme o inciso do artigo 71 do RICMS/00 :</p> <p>1 – “Inciso I - Operações interestaduais com alíquota 7%”</p> <p>2 – “Inciso I - Operações interestaduais com alíquota 12%”</p> <p>3 – “Inciso I - Operações internas com alíquota 7%”</p> <p>4 – “Inciso I - Operações internas”</p> <p>5 – “Inciso I - Outras”</p> <p>6 – “Inciso II - Redução de Base de Cálculo”</p> <p>7 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – Exportação”</p> <p>8 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – Exportação Indireta”</p> <p>9 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – ZF Manaus”</p> <p>10 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – Diferimento”</p> <p>11 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – Isenção”</p> <p>12 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – ST”</p> <p>13 – “Inciso III - Saídas sem pagamento de Imposto – Outras”</p>	N	002	-