

SPED EFD – Bloco G (CIAP)

O CIAP (Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente) é um sistema de controle contábil que permite às empresas acompanhar e controlar os créditos de ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços) decorrentes das aquisições de bens do ativo permanente. O objetivo do CIAP é permitir que as empresas deduzam esses créditos do ICMS a pagar em suas operações futuras.

- [SPED EFD – Bloco G \(CIAP\)](#)

SPED EFD – Bloco G (CIAP)

O CIAP é uma obrigação para empresas que utilizam o crédito de ICMS decorrente de bens do ativo permanente. Isso significa que as empresas devem manter o controle do CIAP atualizado e enviá-lo ao Fisco de forma eletrônica, através do SPED Fiscal.

O CIAP deve ser elaborado a partir do registro de entrada dos bens do ativo permanente, com informações como a data de aquisição, valor, tipo de bem, entre outras. A partir dessas informações, o sistema de controle contábil deve calcular o crédito de ICMS a ser deduzido.

O envio do CIAP ao Fisco através do SPED Fiscal é uma obrigação mensal e deve ser realizado até o décimo dia do mês subsequente ao período de apuração. A não entrega do CIAP no prazo ou a entrega com informações incorretas pode acarretar em multas e outras penalidades para a empresa. Por isso, é importante que as empresas tenham um controle rigoroso do CIAP e mantenham suas informações atualizadas.

1. Para iniciar devemos habilitar o parâmetro para geração do bloco G > **Menu >**

Manutenção > Configurações;

[Sr3Sped-Fiscal---Configurações.png](#)

Image not found or type unknown

2. Após a definição do parâmetro clique no botão **Salvar**;

[Barra-de-botões---Sped.png](#)

Image not found or type unknown

3. Durante o processo de geração do SPED, o sistema realiza uma verificação para determinar se o patrimônio cadastrado está definido, a fim de decidir se o item será considerado ou não na geração do arquivo. [Conferir aqui](#)
4. Após a geração do Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente (CIAP), os blocos subsequentes a serem alimentados são os seguintes:

Bloco G110

As informações para a geração do bloco G110 é composta pelas movimentações de entrada e saída do período de apuração informado.

Bloco G125

As informações para a geração do bloco G125, são pelas movimentações de entrada do bem ou componente que está atrelado ao cadastro do ativo fixo.

- Identificando onde informar no sistema: [Conferir aqui!](#)
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Detalhes:**
 - Campo:
 - Código do Produto.
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba SPED:**
 - Campos:
 - Valor ICMS + Difal;
 - Valor Total ICMS.

Bloco G130

Com a prévia geração do bloco G125, torna-se obrigatório a geração do bloco G130, as informações para a geração desse bloco é pelas movimentações do documento fiscal que acobertou a entrada ou a saída do bem ou componente.

Bloco G140

Com a geração do bloco G130, torna-se obrigatório a geração do bloco G140, pois neste bloco são informadas os itens do documento fiscal informado no registro G130.

Bloco 0300

O propósito deste registro consiste em identificar todos os bens e componentes listados no registro G125 que está atrelado ao cadastro do Ativo Fixo;

- Identificando onde informar no sistema: [Conferir aqui!](#)
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Descrição Patrimônio:**
 - Campos:
 - Tipo;
 - Descrição;
 - Código Bem Principal;
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Detalhe:**
 - Campos:
 - Código Produto;
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba SPED:**
 - Campo:
 - Parcela CIAP;
 - Conta contábil.

Bloco 0305

Este registro tem o objetivo de prestar informações sobre a utilização do bem, sendo obrigatório quando o conteúdo do campo "**identificador da mercadoria**" do registro 0300 for igual a "1" (Bem).

- Identificando onde informar no sistema: [Conferir aqui!](#)
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Descrição Patrimônio:**
 - Campos:
 - Espécie;
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Detalhe:**
 - Campo:
 - Centro de Custo.
 - **Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba SPED:**
 - Campo:
 - Vida Útil.

Bloco 0500

Este registro tem o objetivo de identificar as contas contábeis utilizadas pelo contribuinte informante em sua Contabilidade Geral, relativas às contas referenciadas no registro 0300.

- Identificando onde informar no sistema: [Conferir aqui!](#)
 - Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba SPED:
 - Campo:
 - Conta contábil.

Bloco 0600

Este registro tem o objetivo de identificar os centros de custos referenciados no registro 0305 – Informação sobre utilização do bem.

- Identificando onde informar no sistema: [Conferir aqui!](#)
 - Menu > Patrimônio > Ativo Fixo > Aba Detalhe:
 - Campo:
 - Centro de Custo.