

# SPED Fiscal - Envio de Informações de Complemento e Ressarcimento de ST - Registros C180/C185

A partir de 01/01/2021 o SPED Fiscal passou a exigir o envio de informações referentes aos complementos e ressarcimento de Substituição Tributária nos registros C180/C185.

Para esse envio foram criados os recursos detalhados nesse documento.

*Embasamento Legal em:*

*<http://www.legislacao.sefaz.rs.gov.br/Site/Document.aspx?inpKey=109367&inpCodDispositive=384.19.2> - Ajuste pelo contribuinte substituído submetido ao RICMS, Livro III, art. 25-A (Redação dada pela IN RE 087/20, de 03/11/20. (DOE 04/11/20)*

## **1. Criada no gerador SPED, em Manutenção > Configurações:**

Opção "Gerar Blocos C180 e C185 - Ressarcimento/Complemento de ICMS-ST" - Ao marcar essa opção no gerador:

### **1.1. não vai enviar o registro 1921 e seus filhos**

**1.2. vai enviar no SPED Fiscal o registro C185 (informações complementares das saídas sujeitas a ST)** para os documentos de saída:

> de modelo 01, 1B, 04, 55 e 65 - filtro de acordo com guia prático SPED

> natureza de operação do item do documento de saída igual a "5405" - filtro indicado pela consultoria fiscal

> CST do item = 60 - filtro indicado pela consultoria fiscal

> Saídas para consumidor final (campo "Consumidor Final=Sim" da aba "Transportador/Outros" do documento de saída) - filtro indicado pela consultoria fiscal

### **1.3. vai enviar no SPED Fiscal o registro C181 (informações complementares das devoluções das saídas sujeitas a ST)** para os documentos de entrada:

- > de modelo 01, 1B, 04, 55 e 65 - filtro de acordo com guia prático SPED
- > CST do item 10, 30, 60, 70 e 90 - filtro indicado pela consultoria fiscal
- > documentos de entrada por devolução - campo "Modo=D", da aba "NF-e" do documento - filtro de acordo com guia prático SPED

Obs: Preferencialmente, que o cliente utilize o pedido de devolução, para que carregue de modo automática, as chaves que referenciam as notas de saída.

### **1.4. vai enviar no SPED Fiscal o registro C180 (informações complementares das entradas sujeitas a ST)**

- > de modelo 01, 1B, 04 e 55 - filtro de acordo com guia prático SPED
- > para campo ea.ugcrt <> 1
  - CST de ICMS 10,30,60,70 ou 90 OU
  - > para ea.ugcrt = 1
    - CSOSN da operação 201, 202, 203 ou 500
- > não serão enviados itens marcados em sua operação como Consumo/Revenda (campo CON\_REV <> C na operação do item, regra definida no chd 125257)

### **1.5. vai enviar o registro C186 (informações complementares das devoluções das entradas sujeitas a ST)**

- > de modelo 01, 1B, 04 e 55 - filtro de acordo com guia prático SPED

## **2. Informar na aba referente ao registro 0000 do Gerador SPED o campo "Cód. que indica o responsável pela retenção do ICMS-ST":**

### **3. Cadastro de Operações no Sistema (Menu Faturamento > Cadastros > Operação/Transação)**

#### **3.1. Parametrização no Cadastro de Operações para cálculo das médias dos impostos para C185:**

Para que as médias sejam calculadas nos documentos, é necessário que a operação informada no item do documento esteja configurada como "Calcular médias de ICMS e ICMS-ST em estoque para ressarcimento complemento = Sim".

#### **3.2 Forçar C180:**

Para situações específicas, em que o registro C180 (Informações de ressarcimento/complemento referente às entradas) deve necessariamente ser gerado, poderá ser configurado no cadastro de operação a opção "Forçar C180 = Sim".

#### **3.3 Configuração dos motivos de envio no cadastro de operação:**

O motivo de envio informado no campo 6 (COD\_MOT\_REST\_COMPL) do registro C185 poderá ser configurado no cadastro de operação:

a) Para informações de adjudicação de crédito enviadas no bloco C185, o motivo de envio sempre será RS213;

b) Se não for configurado motivo de envio no cadastro de operação, serão enviados os seguintes motivos para informações de complemento e ressarcimento no bloco C185:

- Motivo RS100: para ressarcimento de ST ou para valor zerado (sem complemento nem ressarcimento);

- Motivo RS300 para complemento de ST;

c) Nas informações de complemento/ressarcimento das entradas por devoluções de saídas, enviadas no registro C181, será sempre informado o motivo RS500

d) Nas informações de complemento/ressarcimento das saídas por devolução de entrada, enviadas no registro C186, será sempre enviado o motivo configurado no cadastro de operação.

### **3.4. Médias de ICMS e ICMS ST para envio no SPED:**

O campo "Calcular médias de ICMS e ICMS-ST em estoque para ressarcimento/complemento", na aba aba "Cadastro", deverá ser marcado como sim para os documentos de entrada que devam armazenar as médias de ICMS e ICMS ST e para os documentos de saída que devam buscar as médias na última entrada.

Para enviar as informações complementares dos Itens movimentados sujeitos a ST, serão enviados valores médios dos impostos:

Campos nos Itens dos Documentos de Entrada e Saída (acem14it)

- Valor médio unitário do ICMS em estoque para bloco C185 do SPED (MEITICMSMEDIOESTQ)

- Valor médio unitário do ICMS ST em estoque para bloco C185 do SPED (MEITICMSSTMEDIOESTQ)

- Valor médio unitário do FCP ICMS ST em estoque para bloco C185 do SPED (MEITFCPSTMEDIOESTQ)

- Valor médio unitário da base de ICMS em estoque para bloco C185 do SPED (MEITBCICMSMEDIOESTQ)

- Valor médio unitário da base de ICMS ST em estoque para bloco C185 do SPED (MEITBCSTMEDIOESTQ)

### **3.5. Gravando médias retroativas nos Documentos:**

Deve ser rodado o procedimento para alimentar as médias (campos informados no item 3.1) dos documentos que já estão inseridos no sistema.

Menu Outros > Manutenção dos Dados > aba "Otimizador" > botão "Média ICMS"

[image-1619718386278.png](#)

Image not found or type unknown

a) Documentos de Entradas: o processo acima vai percorrer todos os itens de documentos de entrada com operação parametrizada como "Calcular médias de ICMS e ICMS-ST em estoque para ressarcimento/complemento = Sim" e vai calcular suas médias de Impostos (campos do item 3.1) com base nas 6 entradas anteriores.

b) Documentos de Saída: o processo acima vai percorrer todos os itens de documentos de saída com operação parametrizada como "Calcular médias de ICMS e ICMS-ST em estoque para

ressarcimento/complemento = Sim" e vai calcular suas médias de Impostos (campos do item 3.1), buscando as médias na última entrada, também com sua operação parametrizada para Cálculo das médias.

### **3.6. Cálculo das médias ao inserir novos documentos no sistema**

a) Documentos de Entradas: a cada nova entrada inserida no sistema, ficarão armazenadas as médias das últimas entradas, nos campos MEITICMSMEDIOESTQ, MEITICMSSTMEDIOESTQ, MEITFCPSTMEDIOESTQ, MEITBCICMSMEDIOESTQ e MEITBCSTMEDIOESTQ, dos itens dos documentos.

b) Documentos de Saída: serão armazenadas as médias das últimas entradas do produto nos campos MEITICMSMEDIOESTQ, MEITICMSSTMEDIOESTQ, MEITFCPSTMEDIOESTQ, MEITBCICMSMEDIOESTQ e MEITBCSTMEDIOESTQ, dos itens dos documentos.

### **4. Bloco H030 - Inventário:**

A cada registro C185 enviado será obrigatório o envio de um registro H030 para o produto correspondente.

Para isso, sempre ao gerar um arquivo SPED com envio de registro C185, será necessário estar gerado um inventário com a data do dia anterior à data inicial de geração do arquivo SPED.

Para que o registro H030 seja gerado, é necessário cadastrar no registro H005 do gerador SPED um registro de motivo 06:

[image-1622299113205.png](#)

Image not found or type unknown

---

Revisão #18

Criado Thu, Apr 29, 2021 2:05 PM por [Elisangela Tramontin](#)

Atualizado Fri, Jun 18, 2021 12:35 PM por [Diego Lima](#)