

Nova GIA – Guia de Informação e Apuração do ICMS-SP

Produto	: Microsiga Protheus® Livros Fiscais Versão 10	Data da publicação	: 05/02/13
País(es)	: Brasil	Banco(s) de Dados	: Todos
Chamado	: TDNIRB /TDTUZZ /TECQMJ /TEODLI /TFBPJB /TGJJDK		

Disponível na rotina **Nova GIA (MATA972)** Guia de Informação e Apuração do ICMS, a geração de arquivo pré-formatado para importação da Declaração e Apuração do ICMS.

O Sistema trata exclusivamente as informações referentes às Notas Fiscais relativas às mercadorias que tenham saído ou entrado no estabelecimento.

A Nova GIA é o instrumento pelo qual o contribuinte inscrito e obrigado à escrituração de Livros Fiscais deve declarar, no prazo regulamentar, as seguintes informações econômico-fiscais, segundo o regime de apuração do imposto a que estiver submetido ou conforme as operações ou prestações realizadas no período:

- Os valores das operações e prestações realizadas, separadas por CFOP;
- O valor do imposto a recolher ou o saldo credor a ser transportado para o período seguinte;
- O valor do imposto retido e demais informações relativas a operações e prestações sujeitas ao regime de substituição tributária, no que se refere ao sujeito passivo por substituição;
- Informações relativas às saídas de produtos industrializados de origem nacional, com destino à Zona Franca de Manaus (ZFM) e às Áreas de Livre Comércio (ALC);
- Os valores relativos a operações e prestações realizadas por Unidade da Federação (UF).

PROCEDIMENTOS DE CONFIGURAÇÃO

1. No **Configurador (SIGACFG)**, acesse **Ambiente / Cadastros / Parâmetros** verifique os parâmetros a seguir ou crie-os, caso não existam:

Nome da Variável	MV_CODMUN
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Campo da tabela SA1 que indica o código do município do cliente.

Sugestão para o conteúdo: **A1_NOVAGIA**

2. Caso o parâmetro não seja informado, o sistema assume o conteúdo do campo **Cód. Mun. ZF (A1_CODMUN)** do **Cadastro de Clientes (SA1)**. Caso este campo não esteja preenchido, não existirá o código do município na Nova GIA.

Nome da Variável	MV_MUNA2
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>

Descrição	Campo da tabela SA2 que indica o código do município do fornecedor.
------------------	---

Sugestão para o conteúdo: **A2_NOVAGIA**

Caso este parâmetro não esteja preenchido, não existirá o código do município na Nova GIA.

Importante

Com a implementação do projeto SPED os campos **Cod.Municip (A1_COD_MUN e A2_COD_MUN)** ficam exclusivamente destinados ao código do município, conforme tabela do IBGE.

Nome da Variável	MV_CODDP
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Código do município em que o contribuinte está localizado.

Exemplo para o conteúdo: **4170**

Este parâmetro é utilizado quando existem operações interestaduais, ou seja, como o aplicativo da Nova GIA só possui códigos de municípios paulistas deve ser informado o código em que está localizado o contribuinte nas operações interestaduais.

Importante

Caso **não haja** integração com o módulo de **Exportações (SIGAEEC)** e seja necessário informar o número do Registro de Exportação na geração do CR = 31, deve ser configurado o parâmetro **MV_RE**, conforme abaixo.

Caso **haja** integração com o módulo **Exportações (SIGAEEC)**, não é necessário informar esse parâmetro (deixe em branco), uma vez que já existem informações específicas para a situação. Essas informações serão extraídas das tabelas de Embarque e Itens de Embarque.

Nome da Variável	MV_RE
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Campo da tabela SD2 que indica o número do Registro de Exportação.

Exemplo para o conteúdo: **D2_RE**

Nome da Variável	MV_DIP11
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Informar os CFOPs de entrada, cujo código de Dipam-B seja 1.1 (compras escrituradas de mercadorias de produtores agropecuários, inclusive hortifrutigranjeiros, por município de origem). Observação: Este parâmetro é utilizado na geração do registro CR 30 – Dipam-B.

Exemplo de conteúdo: **1111/1113/**

Informe os CFOPs separados por barra.

Importante

A verificação do fornecedor (se é produtor rural) será feita no campo **A2_TIPORUR**, logo, esse campo deve ser preenchido para a geração do Cód.Dip. 1.1.

Nome da Variável	MV_DIP13
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Informar os CFOPs de entrada, cujo código de Dipam-B seja 1.1 (compras escrituradas de mercadorias de produtores agropecuários, inclusive hortifrutigranjeiros, por município de origem). Observação: Este parâmetro é utilizado na geração do registro CR 30 – Dipam-B.

Exemplo para o conteúdo: **1101/1116/**

Informe os CFOPs separados por barra.

Importante

A verificação do fornecedor (se é produtor rural) será feita no campo **Tp.Contr.Soc (A2_TIPORUR)**, logo, esse campo deve ser preenchido para a geração do Cód.Dip. 1.3.

3. No **Configurador (SIGACFG)**, acesse **Base de Dados / Dicionário / Base de Dados**, verifique os campos dos parâmetros a seguir ou crie-os, caso não existam:

- Tabela **SA1 – Cadastro de Clientes**

Campo	<campo a critério do cliente>
Tipo	Caracter
Tamanho	5
Formato	99999
Cabeçalho	Cód. Mun
Descrição	Indica o código do município do cliente.
Exemplo	A1_NOVAGIA

- Tabela **SA2 – Cadastro de Fornecedores**

Campo	<campo a critério do cliente>
Tipo	Caracter
Tamanho	5
Formato	99999

Cabeçalho	Cód. Mun
Descrição	Indica o código do município do fornecedor.
Exemplo	A2_NOVAGIA

4. No **Configurador (SIGACFG)**, acesse **Ambiente / Cadastros / Menus**, disponibilize no *menu* do módulo **Livros Fiscais (SIGAFIS)** a opção para execução da Nova GIA, conforme segue:

Nome do Menu	Miscelânea
Submenu	Arquivos Magnéticos
Nome da Rotina	Nova GIA
Programa	MATA972
Tabelas	SA1, SA2, SD2 e SF3 Caso utilize a integração com o TMS, informe também: DT6, DTC, DT5, DUE, DUL. Caso utilize a integração com o SIGAECC, informe também: EEC e EE9.

5. Caso haja necessidade de configurações específicas, está disponível o Ponto de Entrada para essa rotina, conforme abaixo:

Nome	MA972MUN - Retorno do Código do Município
Descrição	Esse parâmetro é utilizado para retornar o código do município do cliente na geração da Nova GIA, no quadro DIPAM B, CR = 30. Ponto de Chamada: início da geração do quadro DIPAM B, CR = 30.
Programa Fonte	.PRW
Sintaxe	MA972MUN - Retorno do código do município () --> cCodMun
Retorno	cCodMun(caracter) Código do município a ser apresentado no quadro DIPAM B, CR = 30.
Exemplo	User Function MA972MUN() cCodMun:= "99999" Return (cCodMun)

PROCEDIMENTOS PARA UTILIZAÇÃO

- No **Livros Fiscais (SIGAFIS)**, é necessário realizar uma apuração do período dos **Impostos ICMS (MATA953)** e **IPI (MATA952)**. Para a perfeita integridade dos dados apurados, as datas de referência e de apuração devem ser correspondentes.
- Ainda no **Livros Fiscais (SIGAFIS)**, acesse **Nova GIA (MATA972)**, observe o preenchimento dos parâmetros conforme instruções a seguir:

Data Inicial?

Informe a data inicial da apuração.

Data Final?

Informe a data final da apuração.

Tipo de GIA?

Selecione a opção **Normal** quando a GIA for uma geração de dados normal, ou **Substitutiva**, quando houver dados para substituição do arquivo enviado anteriormente.

GIA com Movimento?

Selecione a opção **Sim** para que a geração da nova GIA considere os movimentos, ou **Não**, caso contrário.

GIA já Transmitida?

Selecione a opção **Sim** para que a geração considere as GIAs já transmitidas, ou **Não**, caso contrário.

Saldo Credor - ST?

Informe o saldo credor do período anterior para Substituição Tributária.

Regime Tributário?

Selecione sob qual regime tributário deve ser gerada a GIA:

RPA – Regime por Periódico de Apuração;

RES – Regime por Estimativa;

RPA - Dispensado – Dispensados do Regime por Período de Apuração;

ST – Simples.

Mês de Referência?

Informe o número correspondente ao mês de referência da apuração.

Ano de Referência?

Informe o ano de referência da apuração.

Mês Ref. Inicial?

Informe o número correspondente ao mês de referência inicial da apuração.

Ano Ref. Inicial?

Informe o ano de referência inicial da apuração.

Livro Fiscal Selecionado?

Informe o número do livro a ser processado. Informe * (asterisco) para processar todos os livros.

ICMS Fix. para Período?

Informe o valor do ICMS fixado para o período. Se o Regime Tributário for opção **2 (RES)**, este valor deve ser informado. Para as outras opções, não é necessário preencher.

Arquivo Destino?

Informe o nome do arquivo onde serão geradas as informações.

Exemplo: GIAJAN.

Vs. Sist. Nova GIA?

Informe a versão do sistema validador da Nova GIA a ser utilizado.

Exemplo: 0800

Vs. Layout Nova GIA?

Informe a versão do *layout* correspondente à versão do validador (parâmetro anterior), utilizado para gerar o arquivo pré-formatado da Nova GIA.

Exemplo: 0210

Drive Destino?

Informe a unidade do *drive* em que será gravado o arquivo pré-formatado.

Filial De?

Indica a filial inicial para processamento consolidado das movimentações.

Seleciona Filiais?

Determina se apresenta uma tela posterior ao assistente para que sejam selecionadas algumas filiais para processamento, filiais que componham um grupo que não obedeça à ordem seqüencial e por isso não podem ser indicadas num intervalo **de/até**. Ex: gerar o arquivo das filiais 01, 05, 10 e 13.

Agrupar por CNPJ+IE?

Indica se deve agrupar por CNPJ e IE, considerando as Filiais com mesmo CNPJ e IE como se fossem apenas uma filial.

 **Importante**

A filial atual em processamento no sistema é considerada como filial **consolidadora**, em que as informações de CNPJ, IE, etc., apresentadas nos arquivos, pertencem a essa filial.

Filial Até?

Indica a filial final para processamento consolidado das movimentações.

 **Importante**

A filial atual em processamento no sistema é considerada como filial **consolidadora**, em que as informações de CNPJ, IE, etc., apresentadas nos arquivos, pertencem a essa filial.

NF Transf. Filiais?

Para notas de transferência de saldo entre filiais, serão consideradas notas emitidas até o dia 9 do mês subsequente.

- 1 - Sim;
- 2 - Não.
- 3. Confira os dados e confirme.

 **Importante**

O arquivo gerado no processamento tem extensão **.PRF**. Exemplo: GIAJAN.PRF.

TIPOS DE REGISTROS GERADOS

CR = 01 Registro Mestre

Este registro contém informações sobre o conteúdo do arquivo a ser gerado.

CR = 05 Registro Cabeçalho do Documento Fiscal

Este registro contém informações sobre o contribuinte e informações gerais sobre o documento fiscal, tais como referência e regime tributário. Os tipos de registros **Detalhes CFOPs**, **Ocorrências**, **DIPAM-B** e **Registro de Exportação**, estão relacionados diretamente a este tipo de registro.

CR = 10 Registro Detalhes CFOPs

Este registro contém lançamentos de valores totalizados por CFOPs (Código Fiscal de Operações e Prestações). Cada registro do tipo **Detalhes CFOPs**, pertence a um único registro do tipo **Cabeçalho do Documento Fiscal CR=05**.

CR = 14 Registro Detalhes Interestaduais

Os registros lançados em Detalhes Interestaduais possuem informações sobre operações relativas às entradas interestaduais (CFOPs do grupo 2) e/ou saídas interestaduais (CFOPs do grupo 6) agrupadas por estados. Portanto, registros desse tipo existirão sempre que houver registros-pai **Detalhes CFOPs CR=10** com valor do campo CFOP=2xxxxx ou 6xxxxx.

CR = 18 Registro ZFM/ALC

Neste tipo de registro, detalham-se as informações relativas às saídas interestaduais, quando houver lançamentos de CFOPs do grupo 6 (Saídas Interestaduais) e a operação permitir o benefício da isenção devido aos municípios destinos pertencerem à Zona Franca de Manaus ou Áreas de Livre Comércio.

CR = 20 Registro de Ocorrências

Este registro detalha informações correspondentes a Outros Débitos, Estorno de Créditos, Outros Créditos, Estorno de Débitos, Deduções e Outras, necessárias para a apuração do ICMS próprio e Substituição Tributária.

Importante

Se o Código de Subitem for igual a 00226, não pode existir o Código de Subitem 00748 e se o Código de Subitem for igual a 00748, não pode existir o Código de Subitem 00226.

CR = 25 Registro de Inscrições Estaduais

Este registro detalha informações lançadas no CR = 20, com códigos de subitem 00218, 00219, 00704, 00705, 00706, 00707, 00729 ou 00730, indicando os valores associados a cada Inscrição Estadual.

CR = 26 Registro de Inscrições Estaduais Substitutas

Este registro detalha informações lançadas no CR = 20, com códigos de subitem 00210 ou 00211, indicando os valores associados a cada Inscrição Estadual.

CR = 27 Registro de Inscrições Estaduais Substituídas

Este registro detalha informações lançadas no CR = 20, com códigos de subitem 00701 ou 00702, indicando os valores associados a cada Inscrição Estadual.

CR = 28 Crédito Acumulado

Este registro detalha informações lançadas no CR = 20, com códigos de subitem 00220, 00221, 0223, 00740,00741, 00744 ou 00745.

Para cada subitem acima deverá ser preenchido o respectivo valor e visto eletrônico válidos (alfanumérico de 12 posições, sendo composto de apenas letras minúsculas).

CR = 30 Registro Dipam-B

Estes registros armazenam informações referentes à Dipam-B. Vale ressaltar que esse tipo de registro tem como pai o tipo de registro **Cabeçalho do Documento Fiscal CR=05**.

Conforme o manual da DIPAM-B da Sefaz-SP, o valor de prestação de serviço de comunicação (CFOPs 5301 a 5307, 6301 a 6307 e 7301) deve ser calculado deduzindo-se o valor das aquisições da prestação de serviços de comunicação (CFOPs 1301, 2301 e 3301) do valor total do subsequente serviço prestado, rateando-se o resultado proporcionalmente entre os municípios onde se prestou serviço.

Exemplo:

- **Nota de entrada (CFOP 1301)** de São Paulo onde a soma do valor da base de ICMS + valor de isenção de ICMS + valor Outros seja igual a 500,00
- **Nota de saída (CFOP 5301)** de São Paulo onde a soma do valor da base de ICMS + valor de isenção de ICMS + valor Outros seja igual a 1.500,00
- **Nota de saída (CFOP 5301)** de Santos onde a soma do valor da base de ICMS + valor de isenção de ICMS + valor Outros seja igual a 2.000,00

O valor final da prestação de serviço de comunicação:

$$(1.500,00 + 2.000,00) - 500,00 = 3.000,00$$

Rateando o valor para os municípios onde se prestou serviço, temos:

1. Cálculo do percentual

$$\text{São Paulo} = 1.500,00/3.500,00 = 42,86 \%$$

$$\text{Santos} = 2.000,00/3.500,00 = 57,14 \%$$

Obs.: o total 3.500,00 é o valor total sem considerar as entradas.

2. Cálculo do valor para cada município rateando o valor final da prestação de serviço de comunicação

$$\text{São Paulo} = 3.000,00 * 42,86 \% = 1.285,80$$

$$\text{Santos} = 3.000,00 * 57,14 \% = 1.714,20$$

Total 3.000,00

CR = 31 Registro de Exportação

Estes registros armazenam informações referentes ao Registro de Exportação. Vale ressaltar que este registro tem como pai o tipo de registro **Cabeçalho do Documento Fiscal CR=05**.

Considerações:

Para os registros CR=01 e CR=05, as informações são geradas de acordo com: Inscrição Estadual, CNPJ e CNAE, obtidos por meio do Cadastro da Empresa, além do preenchimento dos parâmetros do programa.

Para os registros CR=10 a CR=31, as informações são geradas por meio do processamento das movimentações do arquivo de Livros Fiscais.

Para os registros CR=28, as informações serão geradas por meio de valores lançados na apuração de ICMS.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

A quem se destina	Aos contribuintes do ICMS do Estado de São Paulo.
Objetivo	Gerar um arquivo magnético pré-formatado para a importação da GIA-ICMS.
Prazo de entrega	Mensal
Competência	Estadual – São Paulo.
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	Nova GIA.
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	Para arquivos validados e transmitidos a partir de 01/06/2008: Versão do Sistema da Nova Gia = 0780c; Versão do Sistema da Nova Gia = 0790; Versão do Sistema da Nova Gia = 0800; Versão do layout da Nova Gia = 0208c; Versão do layout da Nova Gia = 0208d; Versão do layout da Nova Gia = 0209. Versão do layout da Nova Gia = 0210;
Onde encontrar mais informações	http://www.pfe.fazenda.sp.gov.br

INFORMAÇÕES TÉCNICAS

Tabelas Utilizadas	<p>SA1 – Cadastro de Clientes SA2 – Cadastro de Fornecedores SD2 – Itens de Venda da NF SF3 – Livros Fiscais</p> <p>Caso exista a integração com o TMS, são utilizadas as seguintes tabelas: DT5 – Solicitação de Coleta; DT6 – Documentos de Transporte DTC – Notas Fiscais do Cliente DUE – Arquivo de Solicitantes DUL – Endereços dos Solicitantes</p> <p>Caso exista a integração com o SIGAEEC, serão utilizadas as seguintes tabelas: EE9 – Itens de Embarque EEC – Embarque</p>
Funções Envolvidas	MATA972 - Nova GIA
Sistemas Operacionais	Windows®/Linux®