



COMPENSAÇÃO CENTRALIZADA DE SALDO DEVEDOR/CREDOR

TRANSFERÊNCIA DE SALDO CREDOR OU DEVEDOR

1. No registro C100

Escriturar a nota fiscal emitida para a transferência do saldo credor/devedor, conforme abaixo:

- Campo 02 (IND_OPER) = 1
- Campo 03 (IND_EMIT) = 0
- Campo 04 (COD_PART) = Código do participante (campo 02 do Registro 0150). Este código será do estabelecimento centralizador.
- Campo 05 (COD_MOD) = Código do modelo do documento fiscal, conforme a tabela 4.1.1
- Campo 06 (COD_SIT) = 08 (Notas Fiscais emitidas por regime especial ou norma específica).
- Campos 08 (NUM_DOC) = o número da NF;
- Campo 09 (CHV_NFE) = Chave da NF-e, se houver
- Campo 10 (DT_DOC) = Data do documento Fiscal
- Campos 11 a 29 = Devem ficar vazios

Importante: Todos os campos de valores inclusive o campo 22 (VL_ICMS), devem ficar vazios

2. No registro C190:

- Campo 03 (CFOP) = Informar o CFOP 5602 (Transferência de saldo credor do ICMS, para outro estabelecimento da mesma empresa, destinado à compensação de saldo devedor do ICMS) ou 5605 (Transferência de saldo devedor do ICMS para outro estabelecimento da mesma empresa), conforme o caso.

3. No registro E110:

Se transferência de saldo credor:

- Campo 04 (VL_TOT_AJ_DEBITOS) = Informar o valor do Saldo Credor transferido para o estabelecimento centralizador.

Se transferência de saldo devedor:

- Campo 08 (VL_TOT_AJ_CREDITOS) = Informar o valor do Saldo Devedor transferido para o estabelecimento centralizador.

4. No registro E111:

Se transferência de saldo credor:

- Campo 02 (COD_AJ_APUR) = Informar o código MS000002 (Transferência de Saldo Credor para a Centralizadora)
- Campo 04 (VL_AJ_APUR) = Informar o valor do crédito transferido para o estabelecimento centralizador.

Se transferência de saldo devedor:

- Campo 02 (COD_AJ_APUR) = Informar o código MS020023 (Transferência de saldo devedor de ICMS para outro estabelecimento da mesma empresa)



- Campo 04 (VL_AJ_APUR) = Informar o valor do débito transferido para o estabelecimento centralizador.
5. No registro E112:
- Campo 03 (NUM_PROC) = Informar o número do processo que autoriza ao estabelecimento a compensação centralizada de saldos da apuração do ICMS.
 - Campo 05 (PROC) = Informar o texto "Transferência de saldo _____ (especificar se devedor ou credor) para o estabelecimento centralizador _____ (especificar o nº da IE da centralizadora)".

RECEBIMENTO DE SALDO CREDOR OU DEVEDOR

1. No registro C100

Escriutar a nota fiscal emitida para a transferência de saldo credor ou devedor, conforme abaixo:

- Campo 02 (IND_OPER) = 0
- Campo 03 (IND_EMIT) = 1
- Campo 04 (COD_PART) = Código do participante (campo 02 do Registro 0150). Este código será do estabelecimento que está transferindo o saldo credor ou devedor.
- Campo 05 (COD_MOD) = Código do modelo do documento fiscal, conforme a tabela 4.1.1
- Campo 06 (COD_SIT) = 08 (Notas Fiscais emitidas por regime especial ou norma específica).
- Campos 08 (NUM_DOC) = o número da NF;
- Campo 09 (CHV_NFE) = Chave da NF-e, se houver
- Campo 10 (DT_DOC) = Data do documento Fiscal
- Campos 11 a 29 = Devem ficar vazios

Importante: Todos os campos de valores inclusive o campo 22 (VL_ICMS), devem ficar vazios

2. No registro C190:

- Campo 03 (CFOP) = Informar o CFOP 1602 (Recebimento, por transferência, de saldo credor do ICMS, de outro estabelecimento da mesma empresa, para compensação de saldo devedor do imposto) ou 1605 (Recebimento, por transferência, de saldo devedor do ICMS de outro estabelecimento da mesma empresa), conforme o caso.

3. No registro E110:

Se recebimento de saldo credor:

- Campo 08 (VL_TOT_AJ_CREDITOS) = Informar o valor do Saldo Credor recebido por transferência.

Se recebimento de saldo devedor:

- Campo 04 (VL_TOT_AJ_DEBITOS) = Informar o valor do Saldo Devedor recebido por transferência.

4. No registro E111:

Se recebimento de saldo credor:



- Campo 02 (COD_AJ_APUR) = Informar o código MS020022 (Recebimento, por transferência, de saldo credor de ICMS de outro estabelecimento da mesma empresa, para compensação de saldo devedor de ICMS).
- Campo 04 (VL_AJ_APUR) = Informar o valor do crédito recebido por transferência.

Se recebimento de saldo devedor:

- Campo 02 (COD_AJ_APUR) = Informar o código MS000001 (Recebimento, por transferência, de saldo devedor de ICMS de outro estabelecimento da mesma empresa)
- Campo 04 (VL_AJ_APUR) = Informar o valor do débito recebido por transferência.

5. No registro E112:

- Campo 03 (NUM_PROC) = Informar o número do processo que autoriza ao estabelecimento a compensação centralizada de saldos da apuração do ICMS.
- Campo 05 (PROC) = Informar o texto "Recebimento de saldo _____ (especificar se devedor ou credor) por transferência".

6. No registro E113:

Informar um registro E113 para cada documento fiscal de transferência de saldo credor ou devedor.

- Campo 02 (COD_PART) = Informar o código do participante (campo 02 do Registro 0150). Este código será do emitente do documento fiscal utilizado na transferência de saldo credor ou devedor.
- Campo 09 (VL_AJ_ITEM) = Informar o valor da transferência de saldo credor ou devedor destacado em cada documento fiscal e utilizado na compensação.

Importante: O somatório do campo 09 dos registros E113 deve estar de acordo com os valores apresentados no registro E111 e E110.