<u>DeSTDA - Declaração de Substituição Tributária, Diferencial de Alíquota e</u> Antecipação

Obrigatoriedade:

A DeSTDA deverá ser apresentada relativamente a fatos geradores ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2016, pelos contribuintes optantes pelo Simples Nacional, exceto:

I – os Microempreendedores Individuais – MEI;

II – os estabelecimentos impedidos de recolher o ICMS pelo Simples Nacional em virtude de a empresa ter ultrapassado o sublimite estadual, nos termos do § 1° do art. 20 da LC n. 123/2006.

A obrigatoriedade aplica-se a todos os estabelecimentos do contribuinte, para a UF de origem e para cada UF em que o contribuinte possua inscrição como substituto tributário - IE Substituta ou obtida na forma da cláusula quinta do Convênio ICMS 93/15, de 17 de setembro de 2015.

Aplicativos:

A geração e a transmissão da Declaração de Substituição Tributária, Diferencial de Alíquota e Antecipação - DeSTDA serão feitas através de duas etapas distintas, conforme abaixo:

- 1. A geração do documento da DeSTDA deverá ser realizada através do aplicativo SEDIF-SN (Sistema Eletrônico de Documentos e Informações Fiscais).
- 2. A transmissão do documento da DeSTDA deverá ser realizada através do aplicativo TED (Transmissão Eletrônica de Documentos).
- 2.1. Para realizar a transmissão via TED, a declaração DeSTDA deverá ser preparada para este modo de transmissão. Na aba "Encerrar" do aplicativo SEDIF-SN o usuário deverá acionar a opção "Gerar Mídia TED", que estará habilitada após a conclusão da etapa de geração do documento.
- 2.2. Após a geração da mídia TED (arquivo com a extensão ".TED") o contribuinte deverá iniciar o aplicativo TED e, na opção "Enviar", informar o endereço de localização do arquivo do documento a ser transmitido.

Prazos de Transmissão da DeSTDA:

O arquivo digital da DeSTDA deverá ser enviado até o dia 20 (vinte) do mês subsequente ao encerramento do período de apuração, ou quando for o caso, até o primeiro dia útil imediatamente seguinte.

Obs.: O prazo para a entrega da DeSTDA relativa aos fatos geradores de janeiro e junho (2016) foi prorrogado para o dia 20/08/2016. Até esta data deverão ser encaminhadas as informações das movimentações dos meses de janeiro a junho de 2016.

http://www.sefaz.mt.gov.br/portal/Tributario/Sedif/sedif.php

http://www.sefaz.mt.gov.br/portal/Tributario/PDF/Manual Usuario SEDIF SN.pdf

Abaixo orientações para obter as informações dos valores no CONSISANET para lançamento no DesTDA:

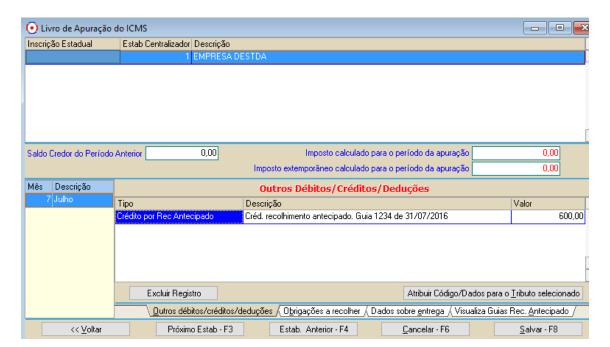
1 - Para controle das informações de ICMS Pago por Antecipação, lançar em:

FISCAL Movimento> Declarações Estaduais> Informação de Guias Antecipadas p/ Apuração ICMS

Cadastro de Guias de recolhimento antecipado (Gera Outros Créditos no Livro de Apuração do ICMS)								
Estabelecimento 1 EMPRESA D	ESTDA		Mostrar 6	Guias do Mês (Data de referência) 07 - Julho 2016				
	ata Ref. Guia	Valor da Guia	Descrição do Tr		•			
1234 31/07/2016 31	/07/2016	600,0	u crea, recoinimer	nto antecipado. Guia 1234 de 31/07/2016				
					•			
Número da Guia	1234	Data da Guia	31/07/2016	Data de referência (p/ gerar Crédito) 31/07/2016				
Valor da Guia	600,000	Órgão arrecadador						
Código do Recolhimento da Guia								
Código de Detalhamento p/ outros créditos								
Número do processo p/ Outros Créditos			Origem do process	so p/ Outros Créditos				
Código da Receita p/ Outros Créditos								
Descrição do processo p/ Outros Créditos								
Descrição do tributo p/ Outros Créditos	Créd. recolhimento ani	tecipado. Guia 1234 i	de 31/07/2016					
Mostrar Próximo Mês - F3	Mostrar Mês	Anterior - F4		+ ✓ ⋈ × H ← → H	I			

A apuração está disponível no menu:

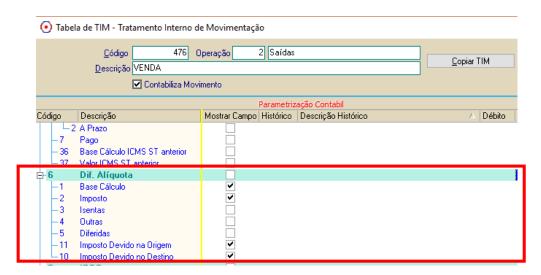
Livro Fiscal Relatórios > Livros de Apurações Fiscais > Apuração ICMS



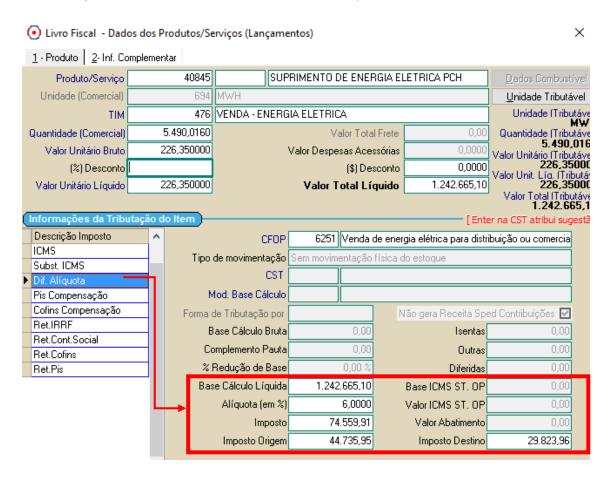
REGISTRO DE APURAÇÃO	DO ICMS	
FIRMA: EMPRESA DESTDA INSC. EST FOLHA: 00004 LIVRO: 00001 MES/PEF	CNPJ: R/ANO: Julho/2016	Mensal
DÉBITOS DO IMPOSTO	Val	ores
	Coluna Auxiliar	Somas
001 POR SAÍDAS/PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO 002 OUTROS DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO) 003 ESTORNO DE CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO) 004 SUBTOTAL		
CRÉDITOS DO IMPOSTO		
005 POR ENTRADAS/PRESTAÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO 006 OUTROS CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO) Créd. recolhimento antecipado. Guia 1234 de 31/07/2016 007 ESTORNO DE DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO) 008 SUBTOTAL	600,00	600,00
009 SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR 010 TOTAL		600,00
APURAÇÃO DO SALDO	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,
011 SALDO DEVEDOR (DÉBITO MENOS CRÉDITO) 012 DEDUÇÕES (DISCRIMINAR ABAIXO) 013 IMPOSTO A RECOLHER 014 SALDO CREDOR (CRÉDITO MENOS DÉBITO) A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE		600,00

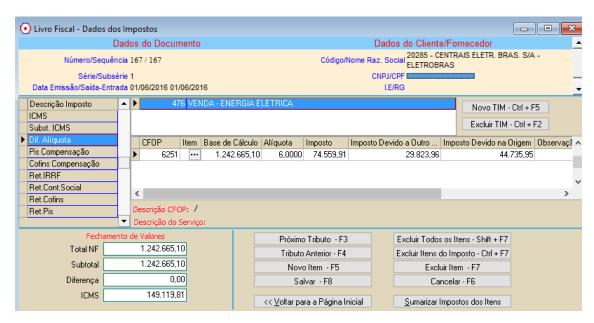
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES								
GUIAS DE RECOLHIMI	ENTO	GUIA DE INFORMAÇÃO RECOLHIDO						
NÚMERO	DATA		GÃO ARRECADADOR	DATA ENTREGA	LOC. ENT.(Banco/Repartição)			
1234	31/07/2016	600,00						

- 2 Para as informações de Diferencial de Alíquota, os documentos Fiscais deveram ser escriturados com as informações do diferencial de alíquota.
- 2.1 Habilitar no TIM do lançamento a FAIXA 6 DIF ALIQUOTA.



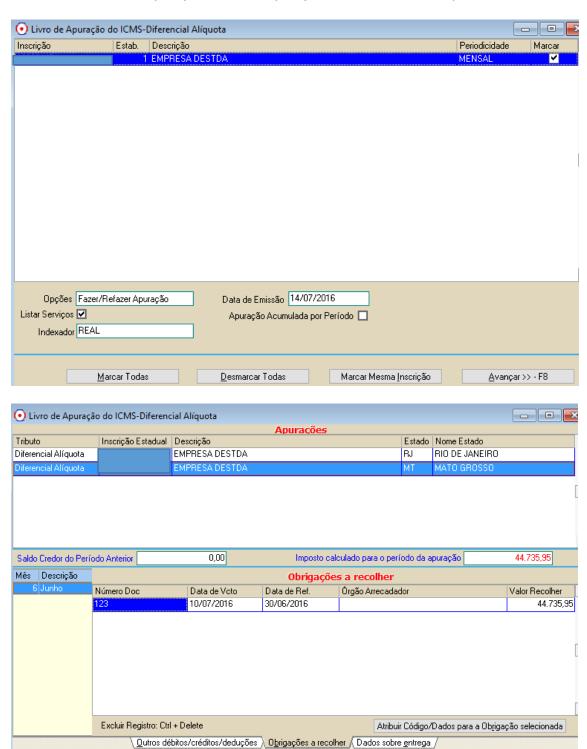
2.2 No lançamento escriturar na faixa de ICMS e Dif. Alíquota.





A apuração está disponível no menu reorganizado, onde constam todas as apurações:

Livro Fiscal Relatórios > Livros de Apurações Fiscais > Apuração ICMS Diferencial Alíquota.

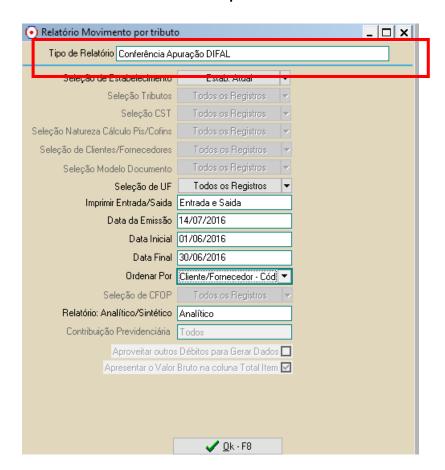


Com as informações dos débitos e créditos, o sistema fará a apuração do saldo, podendo resultar em valor a recolher ou a compensar.

LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICMS - RICMS - MODELO P9					2: 14/07/2016 2: 13:50:52			
	REGISTRO DE APURA	ÇÃO DO ICMS DIFAL - MA	TO GROSSO)				
FIRMA: EMPRESA DESTDA ISC. EST: CNPJ: FOLHA: 00004 LIVRO: 00001 MES/PER./ANO: Junho/2016 Mensal								
DÉBITOS DO IMPOSTO			Valores					
			Coluna	Auxiliar	Somas			
002 OUTROS D	S/PRESTAÇÕES COM DÉBIT ÉBITOS (DISCRIMINAR ABAI) DE CRÉDITOS (DISCRIMINAR	XO)			44.735,95			
003 ESTORNO	JE CREDITOS (DISCRIMINAR	(ABAIXO)			44.735,95			
	PPÉDITOS DO IMPOSTO							

Para a conferência dos valores calculados na apuração, pode ser utilizado o relatório de Movimento por tributo, no layout "Conferência de ICMS DIFAL", que apresentará para cada Estado quais as notas compuseram o valor da apuração.

Livro Fiscal Relatórios> Relatório Movimento por Tributo



0063 0001 EMPRESA DESTDA

78.180-000 SANTO ANTONIO DO LEVERGER / MT

Licenciado Para: FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA

Folha: 1 de 1 Emissão: 14/07/2016 Hora: 14:02:02 Registro: 55550003

RELATÓRIO PARA CONFERÊNCIA DIFAL - ANALÍTICO

Periodo: 01/06/2016 à 30/06/2016

Cliente/Fornecedor	Data	Nota	CFOP	Base de	Diferencial	Imposto	Imposto	Imposto
	Emissão	Fiscal		Cálculo	Alíquota		Origem	Destino
RIO DE JANEIRO								
SAÍDAS								
20285 - CENTRAIS ELETR. BRAS. S/A	- ELETI 01/06/2016	167	6251	1.242.665,10	6,00	74.559,91	44.735,95	29.823,96
Total Saídas:	•			1.242.665,10		74.559,91	44.735,95	29.823,96
TOTAL ESTADO RIO DE JANEIRO: 44.735,95						29.823,96		
ESTADO ORIGEM MATO GROSSO:					Saídas			44.735,95
					Entradas			0,00
					Saldo	•		44.735,95