

Relação dos Códigos Fiscais de Operações ou Prestações – CFOP e Fórmulas para o cálculo das variáveis “Saídas”, “Entradas” e “Percentual Médio de Crédito - PMC”

I - O valor das Saídas será obtido pela somatória do valor contábil das operações ou prestações informadas nas GIAs (Guia de Informação e Apuração do ICMS), conforme os CFOPs indicados na fórmula abaixo, observando quanto as referências das GIAs a serem consideradas o que dispõe o item 7 do § 2º do artigo 30 das DDTT do Regulamento do ICMS.

SAÍDAS

$$\begin{aligned} &= \sum \text{valor contábil [(5101+ 5102 + 5103 + 5104 + 5105 + 5106 +} \\ &5109 + 5110 + 5115 + 5116 + 5117 + 5118 + 5119 +5120 + 5122 + \\ &5123 + 5917 + 5151 + 5152 + 5153 + 5155 + 5156 + 5251+ 5252 + \\ &5253 + 5254 + 5255 + 5256 +5257 +5258 + 5301 + 5302 + 5303 + \\ &5304 + 5305 + 5306 + 5307 + 5351 + 5352 + 5353 + 5354 + 5355 + \\ &5356 + 5357 + 5359 + 5360 + 5401 + 5402 + 5403 + 5405 + 5651 + \\ &5652 + 5653 + 5654 + 5655 + 5656 + 5408 + 5409 + 5658 + 5659 + \\ &5501 + 5502 + 5928 + 5910 + 5124 + 5125 + 6101 +6102 +6103 + \\ &6104 +6105 + 6106 + 6107 + 6108 + 6109 + 6110 + 6115 + 6116 + \\ &6117 + 6118 + 6119 + 6120 + 6122 + 6123 + 6917 + 6151 + 6152 + \\ &6153 + 6155 + 6156 + 6251 + 6252 + 6253 + 6254 + 6255 + 6256 + \\ &6257 + 6258 +6301 + 6302 + 6303 + 6304 + 6305 + 6306 + 6307 + \\ &6351 + 6352 + 6353 + 6354 + 6355 + 6356 + 6357 + 6359+ 6401 + \\ &6402 + 6403 + 6404 + 6651 + 6652 + 6653 + 6654 + 6655 + 6656 + \\ &6408 + 6409 + 6658 + 6659 + 6501 + 6502 + 6910 + 6124 + 6125 + \\ &7101 + 7102 + 7105 + 7106 + 7127 + 7651 + 7654 + 7251 + 7301 + \\ &7358) - \\ &(1201 + 1202 + 1203 + 1204 + 1205 + 1206 + 1207 + 1208 + 1209 + \\ &1918 + 1410 + 1411 + 1660 + 1661 + 1662 + 1503 +1504 + 2201 + \\ &2202 + 2203 + 2204 + 2205 + 2206 + 2207 + 2208 + 2209 + 2918 + \\ &2410 + 2411 + 2660 + 2661 + 2662 + 2503 + 2504 + 3201 + 3202 + \\ &3205 + 3206 + 3207 + 3211)] \end{aligned}$$

Relação dos Códigos Fiscais de Operações ou Prestações – CFOP e Fórmulas para o cálculo das variáveis “Saídas”, “Entradas” e “Percentual Médio de Crédito - PMC”

II - O valor das Entradas será obtido pela somatória do valor contábil ou da base de cálculo das operações ou prestações informadas nas GIAs (Guia de Informação e Apuração do ICMS), conforme os CFOPs indicados na fórmula abaixo, observando quanto as referências das GIAs a serem consideradas o que dispõe o item 7 do § 2º do artigo 30 das DDTT do Regulamento do ICMS.

ENTRADAS

= [∑ valor contábil (1101 +1102 + 1116 + 1117 +1118 +1120 + 1121 + 1122 + 1126 + 1917 + 1151 + 1152+ 1153 + 1154 + 1351 +1352 + 1353 + 1354 + 1355 + 1356 + 1360 + 1931 + 1932 + 1401 + 1403 + 1651 + 1652 + 1408 + 1409 + 1658 + 1659 + 1910 + 1124 + 1125 + 2101 + 2102 + 2116 + 2117 + 2118 + 2120 + 2121 + 2122 + 2126 + 2917 + 2151 + 2152 + 2153 + 2154 + 2351 + 2352 + 2353 + 2354 + 2355 + 2356 + 2931 + 2932 + 2401 + 2403 + 2651 + 2652 + 2408 + 2409 + 2658 + 2659 + 2910 + 2124 + 2125+ 3101 + 3102 + 3126 + 3127 + 3651 + 3652 + 3351 + 3352 + 3353 + 3354 + 3355 + 3356 + 3930) + ∑ base de cálculo (1251 + 1252 + 1253 + 1254 + 1255 + 1256 + 1257 + 1301 + 1302 + 1303 + 1304 + 1305 + 1306 + 1653 + 2251 + 2252 + 2253 + 2254 + 2255 + 2256 + 2257 + 2301 + 2302 + 2303 + 2304 + 2305 + 2306 + 2653 + 3251 + 3301 + 3653)] -
[∑ valor contábil (5201 +5202 +5205 +5206 +5207 + 5208 + 5209 + 5210 + 5918 + 5410 + 5411 + 5660 + 5661 + 6201 + 6202 + 6205 + 6206 + 6207 + 6208 + 6209 + 6210 + 6918 + 6410 + 6411 + 6660 + 6661 + 7201 + 7202 + 7205 + 7206 + 7207 + 7210 + 7211 + 7930) + ∑ base de cálculo (5662+ 6662)]

Relação dos Códigos Fiscais de Operações ou Prestações – CFOP e Fórmulas para o cálculo das variáveis “Saídas”, “Entradas” e “Percentual Médio de Crédito - PMC”

III – O Percentual Médio de Crédito - PMC será obtido da divisão da somatória do valor do imposto, conforme os CFOPs indicados na fórmula abaixo, pela variável Entradas definida no item II anterior, observando quanto as referências das GIAs a serem consideradas o que dispõe o item 7 do § 2º do artigo 30 das DDTT do Regulamento do ICMS.

PMC

$$\begin{aligned} = & [(\sum \text{valor do imposto [(1101 +1102 + 1116 + 1117 +1118 +1120 +} \\ & 1121 + 1122 + 1126 + 1917 + 1151 + 1152 + 1153 + 1154 +1251 + \\ & 1252 + 1253 + 1254 + 1255 + 1256 + 1257 + 1301 + 1302 + 1303 + \\ & 1304 + 1305 + 1306 +1351 +1352 + 1353 + 1354 + 1355 + 1356 + \\ & 1360 + 1931 + 1932 + 1401 + 1403 + 1651 + 1652 + 1408 + 1409 + \\ & 1658 + 1659 + 1653+ 1910 + 1124 + 1125 + 2101 + 2102 + 2116 + \\ & 2117 + 2118 + 2120 + 2121 + 2122 + 2126 + 2917 + 2151 + 2152 + \\ & 2153 + 2154 + 2251 + 2252 + 2253 + 2254 + 2255 + 2256 + 2257 + \\ & 2301 + 2302 + 2303 + 2304 + 2305 + 2306 + 2351 + 2352 + 2353 + \\ & 2354 + 2355 + 2356 + 2931 + 2932 + 2401 + 2403 + 2651 + 2652 + \\ & 2408 + 2409 + 2658 + 2659 + 2653 + 2910 + 2124 + 2125+ 3101 + \\ & 3102 + 3126 + 3127 + 3651 + 3652 + 3251 + 3301 + 3351 + 3352 + \\ & 3353 + 3354 + 3355 + 3356 + 3653 + 3930) - \\ & (5201 + 5202 +5205 + 5206 +5207 + 5208 + 5209 + 5210 + 5918 + \\ & 5410 + 5411 + 5660 + 5661 + 5662 + 6201 + 6202 + 6205 + 6206 + \\ & 6207 + 6208 + 6209 + 6210 + 6918 + 6410 + 6411 + 6660 + 6661 + \\ & 6662 + 7201 + 7202 + 7205 + 7206 + 7207 + 7210 + 7211 + 7930)] / \\ & \text{ENTRADAS] * 100} \end{aligned}$$