**COM 01, de 15/01/2020 - ASSUNTO: ALTERAÇÕES DAS TABELAS DE DCIP E A INCLUSÃO DE NOVAS VALIDAÇÕES APLICÁVEIS PARA PERÍODO DE REFERÊNCIA A PARTIR DE JANEIRO DE 2020.**

A partir do período de referência JANEIRO DE 2020 estão sendo implementadas modificações nas tabelas de DCIP com a aglutinação, desdobramento, exclusão de subtipo e a inclusão de novos subtipos, além da exigência de novos tipos de validações.

As adequações no DCIP objetivam a harmonização com as novas tabelas de Ajustes da EFD, publicadas pelo Ato DIAT nº 36/19.

Estas são algumas das providências e a síntese das alterações implantadas:

**1 - ALTERAÇÃO NA PORTARIA 153/12 – MANUAL DA DIME** (aguardando publicação): nova redação do item 3.4 que regulamenta o DCIP e do Anexo III que especifica o layout do DCIP, prevendo especialmente:

1.1 - o fim do **Tipo 1 - Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional**, substituído por subtipo do Tipo 2 - Outros Créditos;

1.2 - a inclusão dos Nº SAT: 11 - NUP - Número Único do Pagamento, 12 – PR - Processo Referenciado e 13 - MOC – Mês de Origem do Crédito;

O **Nº SAT = NUP**, este número de protocolo será exigido em substituição ao **Nº SAT = DARE** naqueles subtipos onde o crédito pleiteado se refira a recolhimento de ICMS.

**ORIENTAÇÃO PARA OBTENÇÃO DO NUP – NÚMERO ÚNICO DO PAGAMENTO**: O NUP é obtido pela consulta de pagamento efetuada no aplicativo ARRECADAÇÃO - CONSULTA DE PAGAMENTO.

**2 - PRINCIPAIS MODIFICAÇÕES INTRODUZIDAS NAS TABELAS DE DCIP E SUBTIPOS:**

2.1 - Subtipos que exigiam Nº SAT = DARE que foram substituídos por novos subtipos com exigência do Nº SAT = NUP:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo 2 - Outros Créditos | | Tipo 4 – Estorno de Débito | | Tipo 6 – Crédito de ST | |
| Anterior - DARE | Novo - NUP | Anterior - DARE | Novo - NUP | Anterior - DARE | Novo - NUP |
| 2 | 82 | 7 | 23 | 18 | 40 |
| 30 | 83 |  |  |  |  |
| 34 | 84 |  |  |  |  |
| 36 | 77 |  |  |  |  |
| 37 | 85 |  |  |  |  |
| 38 | 78 |  |  |  |  |
| 39 | 86 |  |  |  |  |
| 69 | 87 |  |  |  |  |

2.2 - Substituição do Tipo 1 - Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional pelo Tipo 2, subtipo 79 - Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional. Está modificação implica na desnecessidade de gerar a relação das Notas Fiscais de aquisições do Simples Nacional pelo aplicativo para emissão do DCIP e no envio de arquivo do DCIP. Está informação passará a ser controlada a partir do preenchimento do C197 na EFD, Ajuste SC10000034 da Tabela 5.3, A.

2.3 - Exclusão do Tipo 2 - Outros Créditos, subtipo 17 - Crédito de energia elétrica com base no laudo técnico: a partir do período de referência 01/2020 o crédito deverá ser lançado diretamente na coluna do ICMS e sumarizado no Quadro 01 da DIME.

2.4. Subtipos que foram substituídos e aglutinados em novos subtipos:

Tipo 2 - Outros Créditos, Subtipos: 04, 15, 20, 21 e 27 pelo novo subtipo 74/ subtipos 12, 16 e 26 pelo novo subtipo 75/ subtipos 40, 41 e 42 pelo novo subtipo 76

Tipo 4 – Estorno de Débito, Subtipo: 1, 2 e 3 pelo Tipo 2, subtipo 75

Tipo 6 – Crédito ST, Subtipo: 19 e 20 pelo novo subtipo 37

2.5 – Tipo 2 - Outros Créditos, Subtipo: 03 foi desdobrado e substituído pelos 72 e 73

Em anexo a este Comunicado segue lista identificando e descrevendo as principais alterações nas Tabelas do DCIP.

**3 - NOVAS TABELAS DE DCIP:** A Tabela Detalhada e a Tabela Sintética dos Tipos e subtipos poderão ser acessadas na página da SEF pelo link <http://www.sef.sc.gov.br/servicos/servico/31/DCIP_-_Demons._Cr%C3%A9ditos_Inform._Previamente>.

As Tabelas terão nova configuração, além de indicar o código de Ajuste da EFD correspondente.

Eventuais dúvidas podem ser dirimidas na Central de Atendimento Fazendária (CAF), no site desta Secretaria na Internet (http://caf.sef.sc.gov.br/Views/Publico/Ticket/Novo.aspx) ou pelo telefone 0300-645-1515.

**4 - MODIFICAÇÕES NAS TABELAS DCIP APLICÁVEIS A PARTIR DE JANEIRO DE 2020**

**TIPO 01 - Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| TIPO | DESCRIÇÃO | PROVIDÊNCIA |
| 01 | Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 79 |

**TIPO 02 – Outros Créditos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| STIPO | DESCRIÇÃO | PROVIDÊNCIA |
|  | *.............................................................* |  |
| 02 | *Crédito do Imposto Pago Indevidamente por Erro de Fato na Escrituração dos Livros ou Preenchimento do DARE* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 82 |
| 03 | *Crédito extemporâneo decorrente do não registro ou de erro na escrita fiscal* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E DESDOBRADO NOS TIPO 02, SUBTIPOS 72 E 73 |
| 04 | *Na Transferência de Propriedade de Estabelecimento Prevista no Art 6º, VI do RICMS* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 74 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 |
| 06 | Transferência de Bens do Ativo Permanente Para Outro Estabelecimento do Mesmo Titular | REATIVADO A PARTIR DE 01/2020 |
| 07 | *Saída do Regime de Estimativa Fiscal* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *..............................................................................* |  |
| 12 | *Recuperação de Crédito por Decisão Judicial* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 |
| 13 | *Utilização de Saldo de AUC de Integralização de Capital* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 14 | *Na Saída Posterior à Importação, Para que a Alíquota Resulte em 3% -Exigido Reg. Especial - Pró-emprego* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 15 | *Saída Tributada De Mercadoria Recebida Para Uso Ou Consumo* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 74 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 |
| 16 | *Crédito Autorizado Em Decisão Do Conselho Estadual De Contribuintes* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 |
| 17 | *Crédito proporcional de ICMS próprio ou retido da Energia Elétrica com Base em Laudo Técnico* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – APROPRIA ICMS DIRETAMENTE NO REGISTRO DA NFEE |
|  | *................................................................................* |  |
| 19 | *Crédito decorrente de COMPEX* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 20 | *Saída Tributada de Mercadoria Recebida para Ativo Permanente* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 74 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 |
| 21 | *Crédito proporcional à saída tributada de mercadoria cuja entrada se destinava à atividades sujeitas ao ISS* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 74 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 |
| 22 | *Crédito conforme Demonstrativo de Descontos Incondicionais – Regime Especial de Obrigações Acessórias* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 88 |
| 23 | *Crédito não Apropriado na Entrada Conforme Reg. Especial Obrig. Acessória* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 24 | *Utilização de Saldo de AUC Conforme Decreto nº 4.994/06, art. 2º* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *.....................................................................................* |  |
| 26 | *Crédito autorizado em processo administrativo regular da SEF, exceto de restituição de ICMS e de regime especial (TTD)* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 |
| 27 | *Crédito proporcional à saída tributada de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer sem débito, inclusive redução base cálculo* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 74 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 |
|  | *.............................................................................................* |  |
| 29 | *Crédito Centralização da Apuração ST Conforme Regime. Especial* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 30 | Crédito pelo Pagamento de Defesa Prévia e Notif. Fiscal de ICMS Devido na Importação e de Mercadoria Recebida ou em Estoque Desacobertada de NF | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 83 |
|  | *....................................................................................* |  |
| 33 | *Crédito do Imposto Recolhido por Ocasião da Importação Através de RTS – Regime de Tributação Simplificada* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 34 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado (Código de Receita 1759) Relativo à Saída Subsequente à Importação | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 84 |
| 35 | *Crédito do Imposto Devido na Importação Compensado com Saldo Credor Acumulado Decorrente de Importação* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 36 | *Crédito do Imposto Relativo à Aquisição de Atacadistas de Outras Unidades da Federação* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO TIPO 02, SUBTIPO 77 |
| 37 | Crédito do Imposto Devido por Responsabilidade Tributária, exceto Substituição Tributária | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 85 |
| 38 | *Crédito de Imposto Relativo à Outros Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO NO TIPO 02, SUBTIPO 78 |
| 39 | Crédito do Imposto Recolhido na Importação por Meio de Encomendas Aéreas Internacionais Transportadas por "Courier" | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 86 |
| 40 | *Crédito do Imposto sobre Estoque Quando Deixar de Utilizar o Crédito Presumido em Substituição aos Demais Créditos pela Entrada* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 76 |
| 41 | *Crédito do Imposto sobre Estoque Quando o Fabricante do Setor Têxtil Deixar de Utilizar o Crédito Presumido do An2, Art. 21, IX - RICMS* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 76 |
| 42 | *Crédito do Imposto sobre Estoque Quando o Industrial Fabricante de Vinho Deixar de Utilizar o Crédito Presumido do An2, Art. 21, X - RICMS* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 76 |
| 43 | *Crédito proporcional à saída interestadual tributada, exceto devolução, de mercadoria recebida com a limitação prevista no Art. 35-A e 35-B* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 21 |
| 44 | *Crédito do imposto destacado proporcional à mercadoria devolvida que foi recebida com retenção da Substituição Tributária* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 18 |
| 45 | *Crédito do ICMS ST próprio e retido decorrente das saídas destinadas à detentores de Pró-Emprego* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – UTILIZAR TIPO 02, SUBTIPO 64 |
| 46 | *Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado de Períodos Anteriores Informados na DDE (Código de Receita 1953)* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 47 | *Crédito ICMS da entrada de gás natural decorrente de aquisição por empresa concessionária* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *.......................................................................................................* |  |
| 52 | *Crédito proporcional à saída tributada de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer com crédito presumido que substitui créditos pela entrada* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *............................................................................................................* |  |
| 55 | *Crédito da Diferença de Alíquota Recolhida na Entrada de Mercadoria de Outra UF para Comercialização ou Industrialização (Código de Receita 2518)* | COLOCADO DATA FIM: 31/10/19 |
|  | ............................................................................................................. |  |
| 69 | Crédito do ICMS recolhido em DAS, na exclusão do Simples Nacional | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 02, SUBTIPO 87 |
| 70 | *Crédito proporcional à devolução da mercadoria, quando o crédito pela entrada foi estornado conforme disposto no An. 2, art. 23, III* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 22 |
| 71 | Crédito Relativo ao ICMS devido pela Importação com Emissão de DI e recolhido pelo PREFIS (Código de Receita 2429) - Convênio ICMS 12/19 | COLOCADO DATA FIM: 31/10/19 |
| 72 | Crédito extemporâneo não apropriado no momento do registro do documento fiscal | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 03 A PARTIR DE 01/2020 |
| 73 | Crédito extemporâneo decorrente do seu não registro, exceto os oriundos de documento fiscal, ou de erro na escrita fiscal | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 03 A PARTIR DE 01/2020 – EXIGIR Nº SAT MOC – MÊS DE ORIGEM DO CRÉDITO |
| 74 | Crédito proporcional à saída tributada, exceto a devolução, de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer sem débito, inclusive redução base cálculo | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPOS 04, 15, 20, 21, 27 E 43 A PARTIR DE 01/2020 - DEVOLUÇÃO UTILIZAR TIPO 04, SUBTIPO 20 OU 21 |
| 75 | Credito por determinação judicial, decisão do TAT ou processo regular SEF, exceto restituição de ICMS com PRC e ICMS-ST | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPOS 12, 16 E 26 E O TIPO 04, SUBTIPOS 01, 02 E 03, A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT – PR – PROCESSO REFERENCIADO |
| 76 | Crédito do Imposto sobre Estoque Quando Deixar de Utilizar o Crédito Presumido em Substituição aos Demais Créditos pela Entrada | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPOS 40, 41 E 42 A PARTIR DE 01/2020 |
| 77 | Crédito do Imposto Relativo à Entrada de Mercadorias ou Bens de Outras Unidades da Federação | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 36 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 78 | Crédito de Imposto Relativo ao Pagamento Antecipado por ocasião da saída da mercadoria ou prestação de serviço | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 38 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 79 | Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 1 DA DCIP A PARTIR DE 01/2020. |
| 80 | Crédito proporcional da complementação de ST em virtude de devolução de saída em período diverso para o qual foi apurado | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 4, SUBTIPO 19 A PARTIR DE 01/2020 |
| 81 | Crédito do imposto próprio referente às mercadorias em estoque, na hipótese de mudança da situação de substituído para substituto – An. 3, art. 24-A | INCLUÍDO - A PARTIR DE 01/2020 |
| 82 | Crédito do ICMS Pago Indevidamente por Erro de Fato na Escrituração dos Livros ou Preenchimento do DARE | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 02 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 83 | Crédito pelo Pagamento de Defesa Prévia e Notificação Fiscal de ICMS Devido na Importação e de Mercadoria Recebida ou em Estoque Desacobertada de Nota Fiscal | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 30 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 84 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado (Código de Receita 1759) Relativo à Saída Subsequente à Importação | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 34 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 85 | Crédito do ICMS Devido por Responsabilidade Tributária, exceto Substituição Tributária | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 37 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 86 | Crédito do ICMS Recolhido na Importação por Meio de Encomendas Aéreas Internacionais Transportadas por "Courier" | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 39 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 87 | Crédito do ICMS recolhido em DAS, na exclusão do Simples Nacional | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 69 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = NUP |
| 88 | Crédito conforme Demonstrativo de Descontos Incondicionais – Regime Especial de Obrigações Acessórias | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 22 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = TTD |

**TIPO 03 – Crédito Presumido**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| STIPO | DESCRIÇÃO | PROVIDÊNCIA |
|  | *..........................................................................................* |  |
| 07 | *Saída de Pneus Novos Importados – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, VII* | COLOCADO DATA FIM: 31/10/19 |
|  | *............................................................................................* |  |
| 18 | *Empresas na Execução do Programa Luz para Todos - An2, Art 15, XVIII* | COLOCADO DATA FIM: 30/09/19 |
|  | *................................................................................................* |  |
| 22 | *Fabricante nas Operações Próprias com Sacos de Papel – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, XXII* | COLOCADO DATA FIM: 31/07/19 |
|  | *.............................................................................................* |  |
| 25 | *Atac. de Medicamentos na Entr. de Produtos Farmacêuticos – Exige Comunicação - An2, Art 15, XXV* | COLOCADO DATA FIM: 31/07/19 |
|  | .......................................................................................... |  |
| 47 | *Indústria Farmacoquímica – Exigido Regime Especial - An2, Art. 149* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 03, SUBTIPO 109 |
| 48 | *Prestadores de Serviço de Transporte de Cargas (PRO-CARGAS) - An6, Art. 266* | COLOCADO DATA FIM: 31/07/19 |
| 52 | *CELESC - Programa de Política Energética do Estado - An2, Art. 15, XXVII* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *.............................................................................................* |  |
| 54 | *Saídas de Querosene de Aviação com Destino a Empresa Aérea Detentora de Regime Especial - An2, Art. 21, XI* | COLOCADO DATA FIM: 31/07/19 |
|  | *..................................................................................................* |  |
| 63 | *Estabelecimento Industrial na Saída de Produtos em que o Vime Corresponda a 75% do Custo - Exige Comunicação - An2, Art. 21, XIV* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *................................................................................................* |  |
| 65 | *Fabricante na Saída em operação própria com cigarros, cigarrilhas, etc - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXV* | COLOCADO DATA FIM: 31/07/19 |
|  | ................................................................................................... |  |
| 67 | *Saída promovida pelo industrial de óleo vegetal bruto degomado, óleo vegetal refinado, margarina, creme e gordura vegetal – exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVII* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – UTILIZAR TIPO 03, SUBTIPO 110 |
| 68 | *Saída promovida pelo industrial de maionese (NCM 21.03.90.11) - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVIII* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 – UTILIZAR TIPO 03, SUBTIPO 111 |
|  | *...........................................................................................* |  |
| 77 | *Saída de Cevada, Malte, Lúpulo e Cobre, Importados do Exterior do País, com acréscimo no percentual de crédito – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, XI e § 5º, II* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *................................................................................................* |  |
| 86 | *CELESC – Convênio para execução de obras* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 87 | *Crédito presumido em valor equivalente ao da obra de infraestrutura pública – Exige Regime Especial - An2, Art. 23-A* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *............................................................................................* |  |
| 89 | *Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/1996, proporcional à saída de mercadoria - Exige TTD Benefício 422* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *...............................................................................* |  |
| 91 | *Crédito presumido na venda direta ao consumidor final em outra UF, realizadas pela Internet - Exige TTD do benefício 427* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *..................................................................................* |  |
| 93 | *Crédito Presumido Limitado ao Valor Total da Obra de Infraestrutura Pública - Exige TTD Benefício 451* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 94 | *Credito Presumido na Saída de Produto em que o Material Reciclado Corresponda a 40% do Custo - Exige TTD Benefício 452* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 95 | *Crédito Presumido com mercadorias destinadas a revendedor para venda porta a porta – Exige TTD Benefício 450* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 96 | *Crédito Presumido conforme TTD de Condições Excepcionais* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *...............................................................................................* |  |
| 98 | *Crédito Presumido na Saída Interna de Carne Bovina - Exige TTD Benefício 460* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *....................................................................................................* |  |
| 100 | *Fornecedor energia elétrica e prestador de serviços comunicação - RICMS-SC, An 2, Art. 15, XLIV- Exige TTD Beneficio 429* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *.......................................................................................................* |  |
| 102 | *Crédito presumido nas saídas interna e interestadual promovidas por Centro de Distribuição, alcançadas pelo TTD do benefício 471* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | ................................................................................................ |  |
| 109 | Indústria Farmacoquímica – Exigido Regime Especial - An2, Art. 149 | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 03, SUBTIPO 47 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = TTD |
| 110 | Saída promovida pelo industrial de óleo vegetal bruto degomado, óleo vegetal refinado, margarina, creme e gordura vegetal – exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVII | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 03, SUBTIPO 67 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = TTD |
| 111 | Saída promovida pelo industrial de maionese (NCM 21.03.90.11) - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVIII | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 03, SUBTIPO 68 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT = TTD |

**TIPO 04 – Estorno de Débito**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| STIPO | DESCRIÇÃO | PROVIDÊNCIA |
| 01 | *Estorno* de *Débito por Decisão Judicial* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 TIPO 02 |
| 02 | *Estorno de Débito autorizado em processo administrativo regular da SEF* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 TIPO 02 |
| 03 | *Estorno de Débito Autorizado Em Decisão Do Conselho Estadual De Contribuintes* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO E AGLUTINADO NO TIPO 02, SUBTIPO 75 TIPO 02 |
|  | ........................................................ |  |
| 05 | Estorno de débito decorrente de cancelamento de item ou Cupom Fiscal posterior a geração de outros Cupons ou documentos no ECF | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - |
|  | ......................................................................... |  |
| 07 | Estorno de débito do imposto recolhido decorrente da emissão de Nota Fiscal Complementar para regularização de preço ou quantidade ou correção do valor do imposto | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 04, SUBTIPO 23 |
|  | *.................................................................................* |  |
| 10 | *Estorno de débito decorrente da emissão por concessionária de Nota Fiscal no mês seguinte ao da efetiva perda de gás natural* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 11 | *Estorno de déb de ICMS destacado e lançado indevidamente qdo. a oper. é não trib. ou aplicação de alíquota superior ao devido* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | *.......................................................................................................* |  |
| 20 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria inicialmente prevista para sua saída ocorrer sem débito, inclusive redução base de cálculo | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPOS 04, 15, 20, 21 E 27 A PARTIR DE 01/2020 |
| 21 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria de mercadoria recebida com a limitação prevista no Art. 35-A e 35-B | INCLUÍDO - SUBSTITUIU DO TIPO 02, SUBTIPO 43 A PARTIR DE 01/2020 |
| 22 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria quando o crédito pela entrada foi estornado conforme disposto no An. 2, art. 23, III | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 02, SUBTIPO 70 A PARTIR DE 01/2020 |
| 23 | Estorno de débito do ICMS recolhido decorrente da emissão de Nota Fiscal Complementar para regularização de preço ou quantidade ou correção do valor do imposto | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 04, SUBTIPO 7 A PARTIR DE 01/2020 |

**TIPO 06 – Crédito Imposto Retido Substituição Tributária**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| STIPO | DESCRIÇÃO | PROVIDÊNCIA |
|  | *....................................................................................* |  |
| 17 | *Crédito extemporâneo de imposto retido decorrente do não registro ou de erro na escrita fiscal* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| *18* | *Crédito Imposto Retido Pago Indevidamente por Erro na Escrituração dos Livros ou Preenchimento ou DARE* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 06, SUBTIPO 40 |
| 19 | *Crédito de Imposto Retido por Decisão Judicial* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 06, SUBTIPO 37 |
| 20 | *Crédito de Imposto Retido Autorizado em Decisão do Tribunal Administrativo Tributário* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 06, SUBTIPO 37 |
|  | *.............................................................................................* |  |
| 25 | *Crédito do Retido Relativo a Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador na forma estabelecida em Ato Declaratório/RE* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 - SUBSTITUÍDO PELO TIPO 06, SUBTIPO 38 |
|  | *..............................................................................................* |  |
| 27 | *Crédito Presumido Aplicável à Substituição Tributária - Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/96 - Exige TTD Benefício 384* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
| 28 | *Crédito Relativo Entradas de Insumos na Transferência para Filial Varejista de Mercadoria Sujeita a Substituição Tributária - An. 3, Art. 16, § 4º* | COLOCADO DATA FIM: 31/12/19 |
|  | ........................................................................................ |  |
| 37 | Credito por determinação judicial, decisão do TAT ou processo regular SEF, exceto restituição de ICMS-ST com PRC e ICMS | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 06,SUBTIPOS 19 E 20 A PARTIR DE 01/2020 – EXIGIR Nº SAT PR |
| 38 | Crédito do ICMS-ST Relativo a Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador na forma estabelecida em Ato Declaratório/RE | INCLUÍDO - A PARTIR DE 01/2020 – SUBSTITUIU O TIPO 06, SUBTIPOS 25 A PARTIR DE 01/2020 - EXIGIR Nº SAT TTD |
| 39 | Estorno de débito do ICMS-ST recolhido decorrente da emissão de Nota Fiscal Complementar para regularização de preço ou quantidade ou correção do valor do imposto | INCLUÍDO - A PARTIR DE 01/2020 – EXIGIR Nº SAT NUP |
| 40 | Crédito ICMS-ST Retido Pago Indevidamente por Erro na Escrituração dos Livros ou Preenchimento ou DARE | INCLUÍDO - SUBSTITUIU O TIPO 06, SUBTIPO 18 A PARTIR DE 01/2020 – EXIGIR Nº SAT NUP |