**TABELAS DCIP PREVISTA NO ITEM 3.4.2.1 DO ANEXO I DA PORTARIA SEF Nº 153/12 - VÁLIDA A PARTIR DE 01/2020**

**TABELA DCIP 1 – COMPLETA – ATUALIZAÇÃO 2020.00 – Republicado em 03/02/2020**

**TIPO 2 – OUTROS CRÉDITOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Subtipo | Descrição | Vigência | | Nº SAT | Complemento Nº SAT | Duplica DCIP | Preenche Quadro 14 | Calcula Fundo | Fundos | Envia por aplicativo | Ajuste EFD |
| Início | Fim |
| 2 | 01 | Aquisição de Energia Elétrica por Prestador de Serviço de Telecomunicações | 04/2008 | 05/2014 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 02 | Crédito do imposto Pago Indevidamente por Erro de Fato na Escrituração dos Livros ou Preenchimento do DARE | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 03 | Crédito extemporâneo decorrente do não registro ou de erro na escrita fiscal | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 04 | Na Transferência de Propriedade de Estabelecimento Prevista no Art 6º, VI do RICMS | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 05 | Nas Operações com Produtos Agropecuários a que se Refere o Art 41 - RICMS | 04/2008 | 04/2013 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 06 | Transferência de Bens do Ativo Permanente Para Outro Estabelecimento do Mesmo Titular | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000031 |
| 2 | 07 | Saída do Regime de Estimativa Fiscal | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 08 | Venda de Mercadoria Sujeita a Substituição Tributária Para Órgão Público com Isenção | 04/2008 | 07/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 09 | Venda à Deficiente Físico com Isenção de Veículo com ICMS Retido por Substituição Tributária | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000022 |
| 2 | 10 | Crédito do Estoque pelo Substituído na Exclusão de Mercadoria do Regime de Substituição Tributária | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020009 |
| 2 | 11 | Crédito do Estoque no Desenquadramento do Simples Nacional | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020008 |
| 2 | 12 | Recuperação de Crédito por Decisão Judicial | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 13 | Utilização de Saldo de AUC de Integralização de Capital | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 14 | Na Saída Posterior à Importação, Para que a Alíquota Resulte em 3% -Exigido Reg. Especial - Pró-emprego | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 15 | Saída Tributada De Mercadoria Recebida Para Uso Ou Consumo | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 16 | Crédito Autorizado Em Decisão Do Conselho Estadual De Contribuintes | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 17 | Crédito proporcional de ICMS próprio ou retido da Energia Elétrica com Base em Laudo Técnico | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 18 | Crédito do Serviço de Comunicação Proporcional à exportação | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020006 |
| 2 | 19 | Crédito decorrente de COMPEX | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 20 | Saída Tributada, exceto Devolução, de Mercadoria Recebida para Ativo Permanente | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 21 | Crédito proporcional à saída tributada, exceto Devolução, de mercadoria cuja entrada se destinava à atividades sujeitas ao ISS | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 22 | Crédito conforme Demonstrativo de Descontos Incondicionais - Regime Especial de Obrigações Acessórias | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 23 | Crédito não Apropriado na Entrada Conforme Reg. Especial Obrig. Acessória | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 24 | Utilização de Saldo de AUC Conforme Decreto nº 4.994/06, art. 2º | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 25 | Crédito Proporcional a Mercadoria Recebida com Subst. Trib, quando Efetuada Nova Retenção | 04/2008 | 08/2013 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 26 | Crédito autorizado em processo administrativo regular da SEF, exceto de restituição de ICMS e de regime especial (TTD) | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 27 | Crédito proporcional à saída tributada, exceto Devolução, de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer sem débito, inclusive redução base cálculo | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 28 | Crédito Proporcional à Mercadoria Devolvida, cujo ICMS Substituição Tributária foi recolhido no ingresso da mesma no regime | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000022 |
| 2 | 29 | Crédito Centralização da Apuração ST Conforme Regime. Especial | 10/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 30 | 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 | 10/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 31 | Crédito do ICMS Recolhido por Ocasião da Importação com Emissão de DI - Declaração de Importação | 05/2009 |  | 5 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000072  SC020014 |
| 2 | 32 | Crédito do ICMS Recolhido por Ocasião da Importação com Emissão de DSI - Declaração Simplificada Importação | 05/2009 |  | 6 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000072  SC020014 |
| 2 | 33 | Crédito do Imposto Recolhido por Ocasião da Importação Através de RTS - Regime de Tributação Simplificada | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 34 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado (Código de Receita 1759) Relativo à Saída Subsequente à Importação | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 35 | Crédito do Imposto Devido na Importação Compensado com Saldo Credor Acumulado Decorrente de Importação | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 36 | Crédito do Imposto Relativo à Aquisição de Atacadistas de Outras Unidades da Federação | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 37 | Crédito do Imposto Devido por Responsabilidade Tributária, exceto Substituição Tributária | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 38 | Crédito de Imposto Relativo à Outros Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 39 | Crédito do Imposto Recolhido na Importação por Meio de Encomendas Aéreas Internacionais Transportadas por "Courier" | 05/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 40 | Crédito do Imposto sobre Estoque Quando Deixar de Utilizar o Crédito Presumido em Substituição aos Demais Créditos pela Entrada | 09/2001 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 41 | Crédito do Imposto sobre Estoque Quando o Fabricante do Setor Têxtil Deixar de Utilizar o Crédito Presumido do An2, Art. 21, IX - RICMS | 11/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 42 | Crédito do Imposto sobre Estoque Quando o Industrial Fabricante de Vinho Deixar de Utilizar o Crédito Presumido do An2, Art. 21, X - RICMS | 09/2019 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 43 | Crédito proporcional à saída interestadual tributada, exceto devolução, de mercadoria recebida com a limitação prevista no Art. 35-A e 35-B | 03/2002 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 44 | Crédito do imposto destacado proporcional à mercadoria devolvida que foi recebida com retenção da Substituição Tributária | 04/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 45 | Crédito do ICMS ST próprio e retido decorrente das saídas destinadas à detentores de Pró-Emprego | 05/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 46 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado de Períodos Anteriores Informados na DDE (Código de Receita 1953) | 07/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 47 | Crédito ICMS da entrada de gás natural decorrente de aquisição por empresa concessionária | 01/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 48 | Crédito do ICMS-ST Retido nos Casos de Furto, Roubo, Extravio ou Deterioração de Mercadorias - An3, Art. 22, § 2º |  |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020020 |
| 2 | 49 | Crédito Relativo ao ICMS devido pela Importação com Emissão de DI e recolhido pelo REVIGORAR III (Código de Receita 6319/6335) – Lei 15.510/11, Art. 1º | 08/2011 | 02/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 50 | Crédito Relativo ao ICMS devido por ocasião da entrada no Estado e recolhido pelo REVIGORAR III, (Código de Receita 6327) - Lei 15.510/11, Art. 24 | 08/2011 | 02/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 51 | Apropriação da restituição ICMS em forma de crédito para lançamento em conta gráfica conforme Protocolo de Reconhecimento de Crédito - PRC | 03/2012 |  | 10 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020075 |
| 2 | 52 | Crédito proporcional à saída tributada de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer com crédito presumido que substitui créditos pela entrada | 09/2001 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 53 | Crédito pelo remetente da mercadoria, responsável pelo ICMS ST Retido na prestação de serviço de transporte realizado com cláusula CIF | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000069 |
| 2 | 54 | Crédito de valor equivalente a contribuição a Fundos vinculados TTDs específicos, no caso de desfazimento de vendas ou devolução de mercadorias | 01/2013 |  | 1 | 106, 384, 409, 410, 411, 422, 425 e 460 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000068 |
| 2 | 55 | Crédito da Diferença de Alíquota Recolhida na Entrada de Mercadoria de Outra UF para Comercialização ou Industrialização (Código de Receita 2518) | 02/2013 | 10/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 56 | Crédito ICMS próprio pelo substituído que promover nova retenção para outra UF nas saídas já submetidas ao regime | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000036 |
| 2 | 57 | Crédito imposto destacado e retido pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3 no caso de nova retenção para outra UF | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 58 | Crédito ICMS retido pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3, na posterior devolução de aquisição | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000037 |
| 2 | 59 | Crédito imposto destacado e retido pelo substituído que efetuar nova operação com destino UF onde mercadoria não esteja sujeita a ST | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 60 | Crédito imposto destacado e retido pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3 e efetuou nova operação com destino UF onde mercadoria não esteja sujeita a ST | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 61 | Crédito imposto destacado e retido pelo destinatário que realize venda a consumidor de forma não presencial no caso da mercadoria já ter sido submetida a substituição tributária | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 62 | Crédito pelo substituído que receber mercadorias com imposto retido integral e promover saída com destino a Simples Nacional | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 63 | Crédito pelo substituto do imposto retido consignado em Nota Fiscal de devolução de mercadorias | 08/2013 | 11/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 64 | Crédito ICMS destacado e retido, pelo substituído que efetuou operação destinada a detentor de Pró-emprego (diferimento operação interna) | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000046 |
| 2 | 65 | Crédito imposto destacado e retido pelo próprio beneficiário do disposto no Cap. V, Seç. XV do Anexo 2 no caso da mercadoria já ter sido submetida a substituição tributária - An. 3, art. 12-A - TTD Benefício: 353 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 66 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Apurado por Operação e Recolhido a cada Saída Exigido em Ato Declaratório/RE | 01/2015 |  | 1 | 72 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020075 |
| 2 | 67 | Crédito pelo Fornecedor Indicado de Ressarcimento Efetuado por Detentor do TTD do Benefício 96 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 68 | Crédito pelo Destinatário do Saldo do ICMS Retido nas Operações Destinadas a Empresas Interdependentes para Apuração Compartilhada | 04/2016 |  | 1 | 480 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020076 |
| 2 | 69 | Crédito do ICMS recolhido em DAS, na exclusão do Simples Nacional | 04/2014 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 70 | Crédito proporcional à devolução da mercadoria, quando o crédito pela entrada foi estornado conforme disposto no An. 2, art. 23, III | 03/2011 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 71 | Crédito Relativo ao ICMS devido pela Importação com Emissão de DI e recolhido pelo PREFIS (Código de Receita 2429) - Convênio ICMS 12/19 | 04/2019 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 72 | Crédito extemporâneo não apropriado no momento do registro do documento fiscal. | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020011 |
| 2 | 73 | Crédito extemporâneo decorrente do seu não registro, exceto os oriundos de documento fiscal, ou de erro na escrita fiscal |  |  | 13 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020079 |
| 2 | 74 | Crédito proporcional à saída tributada, exceto a devolução, de mercadoria inicialmente prevista para ocorrer sem débito, inclusive redução de base cálculo | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000051 |
| 2 | 75 | Credito por determinação judicial, decisão do TAT ou processo regular SEF, exceto restituição de ICMS com PRC e ICMS-ST | 01/2020 |  | 12 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020077 |
| 2 | 76 | Crédito do ICMS sobre Estoque Quando Deixar de Utilizar o Crédito Presumido em Substituição aos Demais Créditos pela Entrada | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020069 |
| 2 | 77 | Crédito do ICMS Relativo à Entrada de Mercadorias ou Bens de Outras Unidades da Federação | 01/2020 |  | 11 | 1724  1643/10308, 10340 e 10359 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020057  + SC020058 |
| 2 | 78 | Crédito de ICMS Relativo ao Pagamento Antecipado por ocasião da saída da mercadoria ou prestação de serviço | 01/2020 |  | 11 | 1570, 1589  1449/10022, 10073, 10308, 10340 e 10359 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020082 |
| 2 | 79 | Crédito por Aquisição de Empresa do Simples Nacional | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000034 |
| 2 | 80 | Crédito proporcional da complementação de ST em virtude de devolução de saída em período diverso para o qual foi apurado | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020080 |
| 2 | 81 | Crédito do ICMS próprio referente às mercadorias em estoque, na hipótese de mudança da situação de substituído para substituto – An. 3, art. 24-A | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020081 |
| 2 | 82 | Crédito do ICMS Pago Indevidamente por Erro de Fato na Escrituração dos Livros ou Preenchimento do DARE | 01/2020 |  | 11 | 1449 e 1600/10014, 10103, 10391, 10421 e 10499 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020011 |
| 2 | 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 | 01/2020 |  | 11 | 1490, 1503, 1937, 1945 e 6386 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020071 |
| 2 | 84 | Crédito Relativo ao Pagamento do ICMS Antecipado (Código de Receita 1759) Relativo à Saída Subsequente à Importação | 01/2020 |  | 11 | 1759 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020019 |
| 2 | 85 | Crédito do ICMS Devido por Responsabilidade Tributária, exceto Substituição Tributária | 01/2020 |  | 11 | 1651  1767/10014, 10022, 10308, 10340 e 10359 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020070 |
| 2 | 86 | Crédito do ICMS Recolhido na Importação por Meio de Encomendas Aéreas Internacionais Transportadas por "Courier" | 01/2020 |  | 11 | 1716 (courier) | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000073 |
| 2 | 87 | Crédito do ICMS recolhido em DAS, na exclusão do Simples Nacional |  |  | 11 | 3050 e 3069 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020073 |
| 2 | 88 | Crédito conforme Demonstrativo de Descontos Incondicionais - Regime Especial de Obrigações Acessórias | 01/2020 |  | 1 | 999 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020021 |

**TIPO 3 – CRÉDITO PRESUMIDO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Subtipo | Descrição | Vigência | | Nº SAT | Complemento Nº SAT | Duplica DCIP | Preenche Quadro 14 | Calcula Fundo | Fundos | Enviado por aplicativo | Ajuste EFD |
| Início | Fim |
| 3 | 01 | Indústria Vinícola e Produtor de Derivados de Uva e Vinho - An2, Art 15, I | 04/2008 | 12/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 02 | Fab. Açúcar, Café Torrado; Manteiga; Óleo de Soja e Milho; Margarina; Creme Vegetal; Vinagre; Sal - An2, Art 15, II | 04/2008 | 06/2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 03 | Saída de Obra de Arte Recebida com a Isenção - An2, Art 15, III | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000073 |
| 3 | 04 | Fabricante de Bolachas e Biscoitos - An2, Art 15, IV | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000017 |
| 3 | 05 | Saída de Farinha de Trigo - An2, Art 15, V | 04/2008 | 11/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 06 | Saída de Adesivo Hidroxilado Resultante de Garrafa PET - An2, Art 15, VI |  |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000016 |
| 3 | 07 | Saída de Pneus Novos Importados – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, VII | 04/2008 | 10/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 08 | Produtos da Indústria de Automação, Informática e Telecomunicações - Exige Comunicação - An2, Art . 15, VIII | 04/2008 | 10/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 09 | Saída de Mercadorias Importadas do Exterior do País – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, IX | 09/2003 | 10/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 10 | Saída Tributada do Fabricante de Produtos Derivados de Leite - An2, Art 15, X | 09/2003 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000053 |
| 3 | 11 | Saída de Cevada, Malte, Lúpulo e Cobre Importados do Exterior do País – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, XI | 09/2003 | 10/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 12 | Fabricante.de Óleo Vegetal, Margarina, Creme e Gordura Vegetal., Farelo. de Soja – Exigido Regime Especial - | 09/2003 | 12/2011 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 13 | Fabricante na Saída para SP de Farinha de Trigo e Mistura para a Preparação de Pães - An2, Art. 15, XIII | 09/2003 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000005 |
| 3 | 14 | Fabricante na Saída de Leite e Derivados - An2, Art . 15, XIV | 02/2004 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000006 |
| 3 | 15 | Exclusivo da CELESC - An2, Art. 15, XV | 07/2004 | 02/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 16 | Fab. ou Distr. Automobilístico, Farmacêutico e Fornec. de em. Elétrica e Serv. de Comunicação - An2, Art 15, XVI | 11/2004 | 11/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 17 | Fabricante de Leite em Pó Sujeitas à Alíquota de 12% - An2, Art 15, XVII | 04/2005 | 01/2011 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 18 | Empresas na Execução do Programa Luz para Todos - An2, Art 15, XVIII | 07/2005 | 09/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 19 | Fabricante nas Saídas Café Torrado em grão ou moído e Açúcar - An2, Art 15, XIX | 10/2005 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000071 |
| 3 | 20 | Beneficiador na Saída de Arroz com Beneficiamento Próprio - An2, Art 15, XX | 03/2006 | 01/2011 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 21 | Fabricante nas Saídas, de Artigos de Cristal de Chumbo - An2, Art 15, XXI | 05/2006 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000054 |
| 3 | 22 | Fabricante nas Operações Próprias com Sacos de Papel – Exigido Regime Especial - An2, Art 15, XXII | 07/2007 | 07/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 23 | Liquidação de Débitos de Serviço. de Telecomunicações Tomados pelo Estado – Exige Regime Especial - An2, Art .15, XXIII | 07/2007 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020049 |
| 3 | 24 | Fabricante. nas Saídas de Produtos Derivados de Aves Domésticas – Exige Regime Especial e PRÓ-EMPREGO - An2, Art 15, XXIV | 10/2007 |  | 1 | 21 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000004 |
| 3 | 25 | Atac. de Medicamentos na Entr. de Produtos Farmacêuticos – Exige Comunicação - An2, Art 15, XXV | 11/2007 | 07/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 26 | Estabelecimento Abatedor na Saída de Produtos Resultantes de Gado Bovino - An2, Art. 16 | 09/2001 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000074 |
| 3 | 27 | Fabricante nas Saídas Internas de Produtos do Abate de Aves Domésticas – Exige Regime Especial - An2, Art. 17, I | 09/2001 |  | 1 | 331 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000060 |
| 3 | 28 | Fabricante nas Saídas Internas de Produtos do Abate de suínos – Exige Regime Especial - An2, Art. 17, II | 09/2001 |  | 1 | 331 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000061 |
| 3 | 29 | Estabelecimento Industrial na Entrada de Chapas Finas a Frio, Zincadas e Aço Inox - An2, Art. 18 | 09/2001 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000028 |
| 3 | 30 | Empresas Produtoras de Discos Fonográficos - An2, Art. 19 | 09/2001 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC020041 |
| 3 | 31 | Estabelecimento que Efetuar a Primeira Operação Tributável com Maçã - An2, Art. 20 | 09/2001 | 12/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 32 | Industrializador nas Saídas de Produtos Resultantes da Industrialização da Mandioca - An2, Art. 21, I | 09/2001 | 12/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 33 | Saída de Leite Pasteurizado ou Esterilizado com Destino a Outro Estado - An2, Art. 21, III | 12/2001 | 11/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 34 | Bares, Restaurantes e Estabelecimentos Similares - An2, Art. 21, IV | 01/2002 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC020047 |
| 3 | 35 | Distribuidoras de Filmes, nas Saídas de Filmes Gravados - An2, Art. 21, V | 09/2003 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000001 |
| 3 | 36 | Saídas de Peixes, Crustáceos ou Moluscos - An2, Art. 21, VI | 09/2003 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000019 |
| 3 | 37 | Fabricante nas Saídas para SP de Massas Alimentícias, Biscoitos e Bolachas - An2, Art. 21, VII | 10/2005 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000010 |
| 3 | 38 | Saídas de Feijão - An2, Art. 21, VIII | 03/2006 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000012 |
| 3 | 39 | Fabricante nas Saídas Louça e Outros Produtos, de Porcelana e Copos de Cristal de Chumbo - An2, Art. 22 | 09/2001 | 12/2009 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 40 | Prestadores de Serviço de Transporte de Cargas - An2, Art. 25 | 09/2001 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000070 |
| 3 | 41 | Prestação Interna de Serviço de Transporte Aéreo - An2, Art. 52 | 09/2001 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC020052 |
| 3 | 42 | Incremento no Valor da Folha de Pessoal - An2, Art. 92 | 09/2001 | 11/2012 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 43 | Aquisição de Equipamento Emissor de Cupom Fiscal – ECF - An2, Art. 120 | 07/2005 | 09/2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 44 | Aquisição do Conjunto de Software e Hardware Destinado à Implantação de TEF - An2, Art. 120-A | 07/2005 | 09/2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 45 | Indústria Produtora de Bens e Serviços de Informática, que atendam à Lei Federal nº 8248/91- Exige Regime Especial - An2, Art. 144 | 06/2004 |  | 1 | 65 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000025 |
| 3 | 46 | Saída do Importador de Bens e Serviços de Informática com Regime Especial - An2, Art. 148-A | 02/2007 | 12/2016 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 47 | Indústria Farmacoquímica – Exige Regime Especial - An2, Art. 149 | 09/2005 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 48 | Prestadores de Serviço de Transporte de Cargas (PRO-CARGAS) - An6, Art. 266 | 08/2006 | 07/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 49 | Estabelecimento Industrial nas Saídas de Câmaras Frigoríficas para Caminhões - An6, Art. 269 | 08/2006 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000029 |
| 3 | 50 | Empresa que Produzir Produto sem Similar Catarinense – Exige Regime Especial - Pró-emprego art. 15-A | 10/2007 |  | 1 | 229 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000024 |
| 3 | 51 | Estabelecimento Industrial nas Saídas de Art. Têxteis, de Vestuário e de Art. de Couro - An2, Art. 21, IX | 11/2008 | 05/2011 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 52 | CELESC - Programa de Política Energética do Estado - An2, Art. 15, XXVII | 01/2009 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 53 | Saída de Vinho, Exceto Composto, Promovida por Estabelecimento Industrial - Exige Comunicação - An2, Art. 21, X | 07/2009 |  | 1 | 105 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000063 |
| 3 | 54 | Saídas de Querosene de Aviação com Destino a Empresa Aérea Detentora de Regime Especial - An2, Art. 21, XI | 07/2009 | 07/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 55 | Estabelecimento Industrial nas Saídas de Embarcações Náuticas – Exige Regime Especial - Pró-Náutica - An2, Art. 176 | 07/2009 |  | 1 | 106 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000075 |
| 3 | 56 | Estabelecimento Abatedor nas Entradas de Suínos e Aves Produzidos no Estado - An2, Art. 17, III | 01/2009 |  | 1 | 331 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000076 |
| 3 | 57 | Fabricante nas Saídas Interestaduais de Produtos Resultantes da Industrialização de Leite - An2, Art. 15, XXVIII |  |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000055 |
| 3 | 58 | Fabricante nas Saídas Internas de Produtos Resultantes da Industrialização de Leite - An2, Art. 15, XXIX | 11/2009 | 07/2019 | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000079 |
| 3 | 59 | Estabelecimento Industrial na Saída de Produto em que o Material Reciclado Corresponda a 75% do Custo - Exige Comunicação - An2, Art. 21, XII |  |  | 1 | 328 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000064 |
| 3 | 60 | Operações Interestaduais de Venda Direta a Consumidor Realizadas por Meio da Internet - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XXX | 11/2009 | 12/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 61 | Fabricante na Saída de Produtos Classificados na Posição 8517.18.91 da NCM - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XXXI | 02/2010 |  | 1 | 336 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000056 |
| 3 | 62 | Saída Interna de Vinho, Exceto os do Subtipo 53, Promovida por Estabelecimento Industrial - An2, Art. 21, XIII | 11/2009 |  | 0 |  | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000065 |
| 3 | 63 | Estabelecimento Industrial na Saída de Produtos em que o Vime Corresponda a 75% do Custo - Exige Comunicação - An2, Art. 21, XIV | 04/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 64 | Saída de Cerveja e Chope Artesanais Produzidos pela Própria Microcervejaria - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XXXII | 05/2010 |  | 1 | 339 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000057 |
| 3 | 65 | Fabricante na Saída em operação própria com cigarros, cigarrilhas, etc - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXV | 09/2010 | 07/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 66 | Saída do importador de medicamentos, suas matérias-primas e equipamento médico-hospitalar - exige regime especial - An2, Art. 196 | 09/2010 |  | 1 | 375 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000062 |
| 3 | 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 | 11/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 68 | Saída promovida pelo industrial de maionese (NCM 21.03.90.11) - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVIII | 11/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 69 | Fabricante de Leite em Pó Sujeitas à Alíquota de 12% - Exige Comunicação - An2, Art 15, XVII | 02/2011 |  | 1 | 154 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000008 |
| 3 | 70 | Beneficiador na Saída de Arroz com Beneficiamento Próprio - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XX | 02/2011 |  | 1 | 136 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000003 |
| 3 | 71 | Industrial nas Saídas de Art. Têxteis, de Vestuário e de Art. de Couro, alternativo ao subtipo 51 - An2, Art. 15, XXXIX | 02/2011 | 04/2011 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 72 | Fabricante na Saída Interestadual de Suplementos Alimentares (NCM 2106.90.90) - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XL | 02/2011 |  | 1 | 369 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000045 |
| 3 | 73 | Estabelecimento com preponderância de distrib. de produtos farmacêuticos na saída interestad. de medicamentos - Exige Comunicação - An2, Art. 15, XLI | 02/2011 | 09/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 74 | Industrial nas Saídas de Artigos Têxteis, de Vestuário e de Couro, alternativo ao subtipo 51 – Exige Comunicação - An2, Art. 15, XXXIX | 05/2016 |  | 1 | 372 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000044 |
| 3 | 75 | Estabelecimento Industrial nas Saídas de Art. Têxteis, de Vestuário e de Art. de Couro – Exige Comunicação - An2, Art. 21, IX | 06/2011 | 02/2013 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 76 | Crédito Presumido Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/1996 - Exige TTD Benefício 373 | 07/2011 |  | 1 | 373 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000043 |
| 3 | 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 | 01/2012 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 78 | Saída de produtos acabados de informática, importados do exterior - Exigido Regime Especial - An2, Art. 146 | 01/2012 |  | 1 | 71 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000042 |
| 3 | 79 | Indústria Produtora de Bens e Serviços de Informática que não atendam à Lei Federal nº 8248/91- Exigido Regime Especial - An2, Art. 145 | 01/2012 |  | 1 | 194 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000041 |
| 3 | 80 | Fabricante na Saída Interestadual de Erva-mate Beneficiada em Embalagem de 1kg - An2, Art. 15, XLII | 06/2017 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000040 |
| 3 | 81 | Saídas interestaduais de madeira em bruto NCM 4403, ou beneficiada NCM 4407 ou 4409, oriundas de reflorestamento - An2, Art. 15, XLIII | 04/2017 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000039 |
| 3 | 82 | Credito Presumido nas Saídas de Mercadorias de Produção Própria - Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/1996 - Exige TTD Benefício 384 | 03/2012 |  | 1 | 384 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000077 |
| 3 | 83 | Crédito Presumido na prestação de serviços de telecomunicações cujo documento fiscal seja emitido em via única - An2, art. 25-A | 09/2012 |  | 1 | 401 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020078 |
| 3 | 84 | Crédito presumido na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 01/2013 | 05/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 85 | Estabelecimento Industrial nas Saídas de Artigos Têxteis, de Vestuário e de Couro – Exige Comunicação - An2, Art. 21, IX | 03/2013 |  | 1 | 47 | NÃO | SIM | SIM | FUNDOSOCIAL vinculado a TTD | NÃO | SC10000033 |
| 3 | 86 | CELESC – Convênio para execução de obras | 03/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 87 | Crédito presumido em valor equivalente ao da obra de infraestrutura pública – Exige Regime Especial - An2, Art. 23-A | 10/2012 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 88 | Fabricante nas Saídas de Biodiesel - An2, Art. 15, XXXVI | 06/2011 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000038 |
| 3 | 89 | Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/1996, proporcional à saída de mercadoria - Exige TTD Benefício 422 | 06/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 90 | Crédito presumido na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelo TTD do benefício 425 | 09/2013 | 05/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 91 | Crédito presumido na venda direta ao consumidor final em outra UF, realizadas pela Internet - Exige TTD do benefício 427 | 11/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 92 | Crédito presumido de até 500.000,00, nos termos do Conv. ICMS 15/2010 - Exige TTD Benefício 407 | 02/2013 | 05/2014 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 93 | Crédito Presumido Limitado ao Valor Total da Obra de Infraestrutura Pública - Exige TTD Benefício 451 | 07/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 94 | Credito Presumido na Saída de Produto em que o Material Reciclado Corresponda a 40% do Custo - Exige TTD Benefício 452 | 06/2014 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 95 | Crédito Presumido com mercadorias destinadas a revendedor para venda porta a porta – Exige TTD Benefício 450 | 04/2014 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 96 | Crédito Presumido conforme TTD de Condições Excepcionais | 10/2014 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 97 | Exclusivo da CELESC - Luz para Todos - An2, Art 15, XV | 03/2015 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020027 |
| 3 | 98 | Crédito Presumido na Saída Interna de Carne Bovina - Exige TTD Benefício 460 | 03/2015 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 99 | Crédito Presumido na  Exclusão do Regime de Apuração do Simples Nacional - An4, art. 14-B |  |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020072 |
| 3 | 100 | Fornecedor energia elétrica e prestador de serviços comunicação - RICMS-SC, An 2, Art. 15, XLIV- Exige TTD Beneficio 429 | 04/2014 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 101 | Crédito presumido na saída interestadual de mercadoria alcançada pelo TTD do benefício 466 | 08/2015 |  | 1 | 466 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000050 |
| 3 | 102 | Crédito presumido nas saídas interna e interestadual promovidas por Centro de Distribuição, alcançadas pelo TTD do benefício 471 | 10/2015 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 103 | Operações Interestaduais de Venda Direta a Consumidor Realizada por Internet ou Telemarketing - Exige Comunicação – An2. Art. 21, XV | 01/2016 |  | 1 | 478 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000066 |
| 3 | 104 | Operações Interestaduais de Venda Direta a Consumidor Realizada por Distribuidoras nas Saídas de Filmes Gravados - Exige Comunicação – An2. Art. 21, XVI | 01/2016 |  | 1 | 479 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000067 |
| 3 | 105 | Crédito presumido na saída interestadual de mercadorias alcançadas pelo TTD do benefício 393 | 06/2017 |  | 1 | 393 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000049 |
| 3 | 106 | Crédito presumido na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 06/2018 | 09/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 107 | Crédito presumido na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelo TTD do benefício 425 | 06/2018 |  | 1 | 425 | NÃO | SIM | SIM | Pró-emprego e Educação Superior | NÃO | SC10000048 |
| 3 | 108 | Crédito presumido na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 10/2018 |  | 1 | 409, 410 e 411 | NÃO | SIM | SIM | FUNDOSOCIAL vinculado a TTD, Pró-emprego, Educação Superior e Defesa Civil | NÃO | SC10000047 |
| 3 | 109 | Indústria Farmacoquímica – Exige Regime Especial - An2, Art. 149 | 01/2020 |  | 1 | 360 | NÃO | SIM | NÃO |  | SIM | SC10000002 |
| 3 | 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 | 01/2020 |  | 1 | 366 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000058 |
| 3 | 111 | Saída promovida pelo industrial de maionese (NCM 21.03.90.11) - exige regime especial - An2, Art. 15, XXXVIII | 01/2020 |  | 1 | 367 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC10000059 |

**TIPO 04 – ESTORNO DE DÉBITO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Subtipo | Descrição | Vigência | | Nº SAT | Complemento Nº SAT | Duplica DCIP | Preenche Quadro 14 | Calcula Fundo | Fundos | Enviado por aplicativo | Ajuste EFD |
| Início | Fim |
| 4 | 01 | Estorno de Débito por Decisão Judicial | 09/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 02 | Estorno de Débito autorizado em processo administrativo regular da SEF | 09/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 03 | Estorno de Débito Autorizado Em Decisão Do Conselho Estadual De Contribuintes | 09/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 04 | Saída ou início da prestação em Mês Posterior ao da Emissão do Documento Fiscal em Operação ou Prestação | 09/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000004 |
| 4 | 05 | Estorno de débito decorrente de cancelamento de item ou Cupom Fiscal posterior a geração de outros Cupons ou documentos no ECF | 09/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 06 | Estorno de débito na Saída do Importador de Bens e Serviços de Informática com Regime Especial - An2, Art. 148-A, § 14 | 11/2008 | 08/2016 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 07 | 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 | 09/2008 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 08 | Estorno de débito correspondente ao desconto concedido nas saídas de mercadorias em operação fora do estabelecimento | 09/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC030005 |
| 4 | 09 | Estorno de débito correspondente às saídas de AEH | 11/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | NÃO EXISTE |
| 4 | 10 | Estorno de débito decorrente da emissão por concessionária de Nota Fiscal no mês seguinte ao da efetiva perda de gás natural | 10/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 11 | Estorno de débito de ICMS destacado e lançado indevidamente quando a operação é não tributada ou com aplicação de alíquota superior ao devido | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC030007  SC20000009 |
| 4 | 12 | Estorno de débito na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 01/2013 | 05/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 13 | Estorno de débito em decorrência das condições previstas no TTD do benefício 384 | 10/2015 |  | 1 | 384 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC030004 |
| 4 | 14 | Estorno de débito decorrente de erro na medição e ou cancelamento de Nota Fiscal Fatura de Energia Elétrica | 09/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC030003 |
| 4 | 15 | Estorno de débito correspondente ao valor do ICMS apurado em separado e declarado extemporaneamente no item 050 do Quadro 14 | 07/2017 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | NÃO EXISTE |
| 4 | 16 | Estorno de débito na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 06/2018 | 09/2018 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 17 | Estorno de débito na saída subsequente de mercadorias em operações alcançadas pelos TTDs dos benefícios 409, 410 ou 411 | 10/2018 |  | 1 | 409, 410 e 411 | NÃO | SIM | SIM | FUNDOSOCIAL vinculado a TTD, Pró-emprego, Educação Superior e Defesa Civil | NÃO | SC20000003 |
| 4 | 18 | Estorno de débito do imposto próprio relativo a devolução de mercadoria adquirida com regime de substituição tributária |  |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000001 |
| 4 | 19 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 20 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria inicialmente prevista para sua saída ocorrer sem débito, inclusive redução base de cálculo | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000006 |
| 4 | 21 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria de mercadoria recebida com a limitação prevista no Art. 35-A e 35-B | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000007 |
| 4 | 22 | Estorno de débito relativo a devolução de mercadoria quando o crédito pela entrada foi estornado conforme disposto no An. 2, art. 23, III | 01/2020 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000002 |
| 4 | 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 | 01/2020 |  | 11 | 1554 e 2526 | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC20000005 |

**TIPO 05 – CRÉDITO DE CONTRIBUIÇÃO E APLICAÇÃO EM FUNDOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Subtipo | Descrição | Vigência | | Nº SAT | Complemento Nº SAT | Duplica DCIP | Preenche Quadro 14 | Calcula Fundo | Fundos | Enviado por aplicativo | Ajuste EFD |
| Início | Fim |
| 5 | 1 | Contribuição ao FUNDOSOCIAL | 01/2016 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC040001 |
| 5 | 2 | 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL | 01/2016 | 10/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 3 | Aplicações ao FUNCULTURAL | 09/2008 | 12/2008 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 4 | Aplicações ao FUNTURISMO | 09/2008 | 12/2008 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 5 | Aplicações ao FUNDESPORTE | 09/2008 | 12/2008 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 6 | Aplicações no SEITEC | 01/2009 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020066 |
| 5 | 7 | Aplicações no SEITEC - Apropriação do Excedente Recolhido | 01/2009 |  | 9 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020066 |
| 5 | 8 | Contribuição ao FUNDOSOCIAL pelo Estabelecimento Consolidador - Exige TTD - Art. 56-A | 10/2013 |  | 1 | 428 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC040001 |
| 5 | 9 | Aplicações no SEITEC pelo Estabelecimento Consolidador - Exige TTD - Art. 56-A (\*) | 10/2013 |  | 1 | 428 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC020066 |
| 5 | 10 | 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL - Lei 16.940/16 | 05/2016 | 12/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 11 | Somatório dos 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL não lançados desde maio/2016 conforme Lei 16.940/16 | 10/2016 | 12/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Tipo 06 – CRÉDITO IMPOSTO RETIDO SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo | Subtipo | Descrição | Vigência | | Nº SAT | Complemento Nº SAT | Duplica DCIP | Preenche Quadro 14 | Calcula Fundo | Fundos | Enviado por aplicativo | Ajuste EFD |
| Início | Fim |
| 6 | 1 | Ressarcimento pelo substituto, autorizado em processo administrativo, quando substituído efetuar nova retenção para outra UF - An.3, art. 24 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 2 | Ressarcimento pelo substituído tributário que promover nova retenção para outra UF nas saídas já submetidas ao regime | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 3 | Ressarcimento pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3 caso promova nova retenção para outra UF | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 4 | Ressarcimento pelo substituto, autorizado em processo administrativo, no caso de desfazimento do negócio - Anexo 3, art. 24, § 5º, I | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 5 | Crédito ICMS-ST retido pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3 na posterior de devolução de aquisição | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC11000004 |
| 6 | 6 | Ressarcimento pelo substituto, autorizado em processo administrativo, quando substituído promover saída para UF onde mercadoria não está sujeita a ST - Anexo 3, art. 24, § 5º, II | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 7 | Ressarcimento pelo substituído que efetuar nova operação com destino UF onde mercadoria não esteja sujeita a ST | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 8 | Ressarcimento pelo contribuinte que recolheu conforme art. 18 e 20 do Anexo 3 e efetuou nova operação com destino UF onde mercadoria não esteja sujeita a ST | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 9 | Ressarcimento pelo próprio beneficiário do disposto no Cap. V, Seç. XV do Anexo 2 no caso da mercadoria já ter sido submetida a substituição tributária – An. 3, art. 12 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 10 | Ressarcimento pelo substituído que receber mercadorias com imposto retido integral e promover saída com destino a Simples Nacional | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 11 | Ressarcimento pela refinaria de petróleo do valor correspondente à isenção nas saídas de óleo diesel destinada à embarcação pesqueira – An. 2, Art. 75 | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120014 |
| 6 | 12 | Restituição de imposto retido autorizado por meio de processo administrativo da SEF - An. 3, art. 26 | 08/2013 | 12/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 13 | Crédito pelo substituto do ICMS-ST retido consignado em Nota Fiscal de devolução de mercadorias  – An. 3, art. 23-B | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | NÃO |
| 6 | 14 | Crédito previsto no Cap. V, Seç. XV do Anexo 2, nas saídas destinadas ao Simples Nacional (volume menor que 60%) - An. 2, Art. 15, XXXIV | 08/2013 | 10/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 15 | Crédito do ICMS-ST retido referente às mercadorias em estoque, na hipótese de mudança da situação de substituído para substituto – An. 3, art. 24-A | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120013 |
| 6 | 16 | Crédito contribuição ao FUNDOSOCIAL pelas refinarias e suas bases – Dec. 877/07 | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 17 | Crédito extemporâneo de imposto retido decorrente do não registro ou de erro na escrita fiscal | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 18 | Crédito ICMS-ST Retido Pago Indevidamente por Erro na Escrituração dos Livros ou Preenchimento ou DARE | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 19 | Crédito de Imposto Retido por Decisão Judicial | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 20 | Crédito de Imposto Retido Autorizado em Decisão do Tribunal Administrativo Tributário | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 21 | Crédito Contribuição ao FUNDOSOCIAL compensável com imposto retido | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC140001 |
| 6 | 22 | 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL compensável com imposto retido informado no subtipo 21 | 08/2013 | 10/2015 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 23 | Aplicações no SEITEC compensável com imposto retido | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120010 |
| 6 | 24 | Crédito previsto no Cap. V, Seç. XV do Anexo 2, nas saídas destinadas ao Simples Nacional (volume mínimo de 60%) - An. 2, Art. 15, XXXIV | 08/2013 | 10/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 25 | Crédito do Retido Relativo a Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador na forma estabelecida em Ato Declaratório/RE | 08/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 26 | Estorno do ICMS-ST Retido Decorrente de Saída em Mês Posterior ao da Emissão da NFE, na substituição tributária em operação interna | 08/2013 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC21000002 |
| 6 | 27 | Crédito Presumido Aplicável à Substituição Tributária - Concedido com Base no Art. 43 da Lei nº 10.297/96 - Exige TTD Benefício 384 | 10/2013 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 28 | Crédito Relativo Entradas de Insumos na Transferência para Filial Varejista de Mercadoria Sujeita a Substituição Tributária - An. 3, Art. 16, § 4º | 07/2010 | 12/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 29 | Apropriação da restituição de ICMS-ST em forma de crédito para lançamento em conta gráfica conforme Protocolo de Reconhecimento de Crédito - PRC | 03/2015 |  | 10 |  | SIM | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120011 |
| 6 | 30 | Ressarcimento pelo destinatário que realize venda a consumidor de forma não presencial no caso da mercadoria já ter sido submetida a substituição tributária - TTD Benefício 453 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 31 | Crédito pelo Fornecedor Indicado de Ressarcimento Efetuado por Detentor do TTD do Benefício 96 | 08/2013 | 01/2019 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 32 | Crédito pelo Destinatário do ICMS-ST Retido nas Operações Destinadas a Empresas Interdependentes com Apuração Compartilhada | 04/2016 |  | 1 | 408 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120008 |
| 6 | 33 | 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL compensável com imposto retido informado no subtipo 21 - Lei 16.940/16 | 05/2016 | 12/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 34 | Somatório dos 10% sobre o Valor da Contribuição ao FUNDOSOCIAL não lançados desde maio/2016 conforme Lei 16.940/16 | 10/2016 | 12/2017 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 35 | Crédito correspondente ao ICMS-ST repassado pela Refinaria às UF’s de origem do AEHC e/ou B100 | 07/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120007 |
| 6 | 36 | Estorno de débito do ICMS-ST retido relativo a devolução de mercadoria adquirida com regime de substituição tributária | 04/2008 |  | 0 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC21000001 |
| 6 | 37 | Credito por determinação judicial, decisão do TAT ou processo regular SEF, exceto restituição de ICMS-ST com PRC e ICMS | 01/2020 |  | 12 |  | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120009 |
| 6 | 38 | Crédito do ICMS-ST Relativo a Pagamentos Devidos por Ocasião do Fato Gerador na forma estabelecida em Ato Declaratório/RE | 01/2020 |  | 1 | 72 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120015 |
| 6 | 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 | 01/2020 |  | 11 | 2534 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC21000003 |
| 6 | 40 | Crédito ICMS-ST Retido Pago Indevidamente por Erro na Escrituração dos Livros ou Preenchimento ou DARE | 01/2020 |  | 11 | 1473/ 10049, 10391 | NÃO | NÃO | NÃO |  | SIM | SC120012 |