

LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICM

REGISTRO DE
(Artigo 274). PERÍODO DE.....A.....

ENTRADAS																		
CODIFICAÇÃO		NATUREZA	VALORES CONTÁBEIS	I.C.M. – VALORES FISCAIS														
CONTÁBIL	FISCAL			OPERAÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO								OPERAÇÕES SEM CRÉDITO DO IMPOSTO						
				BASE DE CÁLCULO				IMPOSTO CREDITADO				ISENTAS OU NÃO TRIBUTADAS			OUTRAS			
	1.11	ENTRADAS NO ESTADO	Compras para industrialização															
	1.12		Compras para comercialização															
	1.13		Industrialização efetuada por outras empresas															
	1.21		Transferência para industrialização															
	1.22		Transferência para comercialização															
	1.31		Devoluções de vendas de produção do estabelecimento															
	1.32		Devoluções de vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros															
	1.91		Compras para o ativo imobilizado															
	1.92		Transferência para o ativo imobilizado															
	1.93		Compras e/ou transferências de material de consumo															
	1.99		Outras entradas não especificadas															
			Subtotal															
	2.11	ENTRADAS DE OUTROS ESTADOS	Compras para industrialização															
	2.12		Compras para comercialização															
	2.13		Industrialização efetuada por outras empresas															
	2.21		Transferência para industrialização															
	2.22		Transferência para comercialização															
	2.31		Devoluções de vendas de produção do estabelecimento															
	2.32		Devoluções de vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros															
	2.91		Compras para o ativo imobilizado															
	2.92		Transferência para o ativo imobilizado															
	2.93		Compras e/ou transferências de material de consumo															
	2.99		Outras entradas não especificadas															
			Subtotal															
	3.11	ENTRADAS DO EXTERIOR	Compras para industrialização															
	3.12		Compras para comercialização															
	3.31		Devoluções de vendas de produção do estabelecimento															
	3.32		Devoluções de vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros															
	3.91		Compras para o ativo imobilizado															
	3.93		Compras de material de consumo															
	3.99		Outras entradas não especificadas															
TOTAIS																		
DÉBITO DO IMPOSTO																		
001 – POR SAÍDAS COM DÉBITO DO IMPOSTO																		
002 – OUTROS DÉBITOS																		
003 – ESTORNOS DE CRÉDITOS																		

005 –TOTAIS							
CRÉDITO DO IMPOSTO							
006 – POR ENTRADAS COM CRÉDITO DO IMPOSTO							
007 – OUTROS DÉBITOS							
008 – ESTORNOS DE DÉBITOS							
010 – SUBTOTAL							
011 – SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR							
012 – TOTAL							

APURAÇÃO DO ICM

DE.....DE 19.....

MODELO 9

SAÍDAS															
CODIFICAÇÃO		NATUREZA	VALORES CONTÁBEIS			LCM. – VALORES FISCAIS									
CONTÁBIL	FISCAL					OPERAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO					OPERAÇÕES SEM DÉBITO DO IMPOSTO				
						BASE DE CÁLCULO			IMPOSTO DEBITADO		ISENTAS OU NÃO TRIBUTADAS			OUTRAS	
	5.11	SAÍDAS PARA O ESTADO	Vendas de produção do estabelecimento												
	5.12		Vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros												
	5.13		Industrialização efetuada para outras empresas												
	5.21		Transferência de produção do estabelecimento												
	5.22		Transferência de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros												
	5.31		Devoluções de compras para industrialização												
	5.32		Devoluções de compras para comercialização												
	5.91		Vendas de ativo imobilizado												
	5.92		Transferências de ativo imobilizado												
	5.93		Transferências de material de consumo												
	5.94	Devoluções de compras para o ativo imobilizado													
	5.99	Outras saídas não especificada													
		Subtotal													
	6.11	SAÍDAS PARA OUTROS ESTADOS	Vendas de produção do estabelecimento												
	6.12		Vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros												
	6.13		Industrialização efetuada para outras empresas												
	6.21		Transferência de produção do estabelecimento												
	6.22		Transferência de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros												
	6.31		Devoluções de compras para industrialização												
	6.32		Devoluções de compras para comercialização												
	6.91		Vendas de ativo imobilizado												
	6.92		Transferências de ativo imobilizado												
	6.93		Transferências de material de consumo												
	6.94	Devoluções de compras para o ativo imobilizado													
	6.99	Outras saídas não especificada													
		Subtotal													
	7.11	SAÍDAS PO EXTERIOR	Vendas de produção do estabelecimento												
	7.12		Vendas de mercadorias adquiridas e/ou recebidas de terceiros												
	7.31		Devoluções de compras para industrialização												
	7.32		Devoluções de compras para comercialização												
	7.99		Outras saídas não especificadas												
		Subtotal													
TOTAIS															
APURAÇÃO DOS SALDOS															
013 – SALDO DEVEDOR (DÉBITO menos CRÉDITO)															
014 - DEDUÇÕES:															

015 – IMPOSTO A RECOLHER						
016 – SALDO CREDOR (Crédito menos Débito) A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE						

GUIAS DE RECOLHIMENTO			
NÚMERO			
DATA			
VALOR			
ÓRGÃO ARRECADADOR			

GUIA DE INFORMAÇÃO	
NÚMERO	
DATA	
VALOR	
ÓRGÃO ARRECADADOR	

OBSERVAÇÕES