

LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICMS

REGISTRO DE
PERÍODO DE.....A.....

ENTRADAS

CODIFICAÇÃO		NATUREZA	VALORES CONTÁBEIS	ICMS - VALORES FISCAIS					
				OPERAÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO		OPERAÇÕES SEM CRÉDITO DO IMPOSTO			
				BASE DE CÁLCULO	IMPOSTO CREDITADO	ISENTAS OU NÃO TRIBUTADAS	OUTRAS		
CONTÁBIL	FISCAL								
	1.11	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	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	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							
		Subtotal							
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 CRÉDITOS									
008 - ESTORNOS DE DÉBITOS									
010 - SUBTOTAL									
011 - SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR									
012 - TOTAL									

LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICMS

APURAÇÃO

DO ICM

DE.....DE

MODELO 9

CODIFICAÇÃO		NATUREZA	VALORES CONTÁBEIS	ICMS. - 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 ESTABELECIMENTO	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		PARA OUTROS	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				GUIA DE INFORMAÇÃO	
NÚMERO				NÚMERO	
DATA				DATA	
VALOR				VALOR	
ÓRGÃO ARRECADADOR				ÓRGÃO ARRECADADOR	

OBSERVAÇÕES
