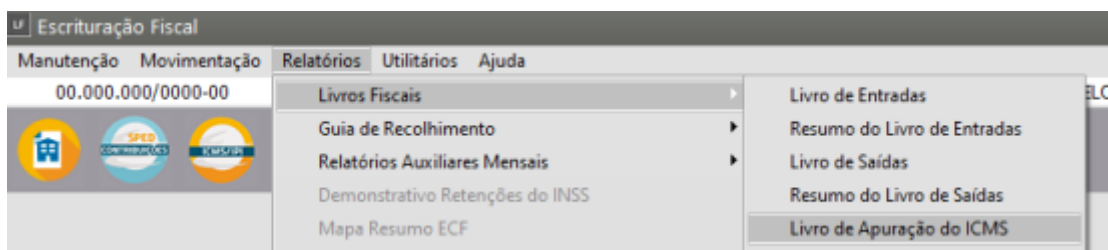


Relatório do Livro de Apuração do ICMS (Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços)

<https://www.youtube.com/embed/0p-inZ7sc5Q>

Para a conferência dos valores referente a ICMS acesse o Menu **Relatórios>Livros Fiscais>Livro de Apuração do ICMS**.



Preencha os campos conforme as informações que deseja visualizar.

Dados da impressão

Informe o período de referência, a numeração da página e o nº do livro, se a impressão deverá ser feita Sem Quebra, Mensal ou Semestral. Você poderá imprimir somente o resumo por CFOP, somente o resumo da Apuração do Imposto ou ambos. De acordo com esta última opção, você terá alguns detalhes a disposição como:

- Determinar se o relatório é oficial;
- Imprimir o resumo por alíquota;
- Imprimir informações complementares;
- Imprimir estornos para máquina registradora;
- Imprime resumo do ICMS Substituição Tributária mesmo sem movimento;

Você poderá indicar também qual a linha inicial para impressão. Isso para posterior encadernação.

Informações Complementares

Você pode imprimir o Livro com as informações sobre a [Guia de Recolhimento do ICMS](#) e da sua [GIA](#).

Impressão do Resumo por Substituição Tributária

Se a opção selecionada para impressão for Resumo da Apuração do Imposto ou Ambos e a empresa possuir no período informado operações com ICMS Sub. Tributária tipo SUBSTITUTO, será impressa uma folha com o resumo da apuração do ICMS Substituição Tributária.

Ao confirmar a impressão do livro, você terá ainda a opção de imprimir somente a empresa definida ou um grupo de empresas.

IMPORTANTE

Antes de imprimir o Livro de Apuração do ICMS definitivo você deve certificar-se de que todas as suas notas fiscais de Entradas e Saídas tenham sido corretamente escrituradas; que os Acumulados Anteriores de ICMS estejam corretos (apenas para o 1º mês de processamento no módulo Fiscal); que os outros débitos, créditos e estornos de ICMS tenham sido informados e que os estornos no Livro CIAP tenham sido calculados. Dessa forma o sistema se utilizará de todos esses valores e gerará corretamente a Apuração do ICMS.

A consideração dos valores de ICMS retido por Substituição Tributária possui algumas particularidades:

Notas Fiscais de Entrada

- Se Contribuinte Substituto Tributário e nota fiscal de Devolução (Integra Vendas): O valor lançado na coluna referente a Substituição Tributária será considerado como "Operações com Crédito do Imposto" no Livro de Apuração do ICMS Substituição Tributária.
- Nas demais notas fiscais de entrada, o valor referente a Substituição Tributária não será considerado durante o cálculo do imposto. Caso alguma delas represente qualquer forma de Débito do Imposto do ICMS ou Débito do ICMS Substituição Tributária por ocasião da classificação do emitente/destinatário (Substituto ou Substituído), este valor deverá ser lançado em "Outros Débitos, Créditos e Estorno" do ICMS ou ICMS Substituição Tributária com o código de sub item apropriado. Essa manutenção será necessária para correta exportação para a GIA.

Lembrando que, este tratamento será considerado apenas para o valor do ICMS Substituição Tributária. O valor do ICMS referente as operações próprias continua com o mesmo cálculo.

Notas Fiscais de Saídas

- Se Contribuinte Substituto Tributário: o valor lançado na coluna referente a Substituição Tributária será considerado como "Operações com Débito do Imposto" no Livro de Apuração do ICMS Substituição Tributária.

Livro de Apuração do ICMS

Dados de Impressão | Informações Complementares

Período de Referência
 Data Inicial: 01/09/2023 | Data Final: 30/09/2023

Imprimir
 Resumo por CFOP
 Resumo da Apuração do Imposto
 Ambos

Numeração Inicial
 Página: 2 | Linha Inicial: 0 | Livro: 0

Tipo de Impressão
 Sem Quebra

Configurações
Impressora
 Formulário (col.)
 80 | 132

Relatório oficial
 Imprime Resumo Por Alíquota
 Imprime informações complementares
 Imprime estornos p/ máquina registradora
 Imprime resumo do ICMS Substituição Tributária mesmo sem movimento
 Livro Escriturado de Forma Eletrônica (SEPD).

REGISTRO DE AFURACAO DO ICMS

FIRMA: EMPRESA MODELO
 INSC. EST.: CNPJ : 00.000.000/0000-00
 FOLHA : 0002 PERIODO : 01/09/2023 a 30/09/2023
 MODELO : 99

ENTRADAS

CODIFICACAO		ICMS - VALORES FISCAIS						
CONTA	FIS	VALORES	OPERACOES COM CREDITO DO IMPOSTO		OPERACOES SEM CREDITO DO IMPOSTO			
BIL	CAL	CONTABEIS	BASE DE CALCULO	IMPOSTO CRED	IMPOSTO DEB	ISENTAS/NAO TRIBUTADAS	OUTRAS	
000	1.102	120,00	120,00	21,60	0,00	0,00	0,00	
SUSTOT ENTRADAS								
1000	DO ESTADO	120,00	120,00	21,60	0,00	0,00	0,00	
2000	DE OUTROS							
ESTADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12000	DO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAIS		120,00	120,00	21,60	0,00	0,00	0,00	

SAIDAS							
CODIFICACAO		ICMS - VALORES FISCAIS					
CONTA	FIS	VALORES	OPERACOES COM DEBITO DO IMPOSTO			OPERACOES SEM DEBITO DO IMPOSTO	
CONTABEIS			BASE DE CALCULO	IMPOSTO DEB	IMPOSTO CRED	ISENTAS/NAO TRIBUTADAS	OUTRAS
BIL	CAL						
000	5.102	180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00
SUBTOT. SAIDAS							
1500	P/ O ESTADO	180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00
1600	PARA OUTROS						
ESTADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1700	PARA O						
EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS		180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00

RESUMO DA AFURACAO DO IMPOSTO		
FIRMA: EMPRESA MODELO		
INSC. EST.:	CNPJ	: 00.000.000/0000-00
FOLHA : 0002	PERIODO	: 01/09/2022 a 30/09/2022
	MODELO	: P9
DEBITO DO IMPOSTO		
	COLUNA AUXILIAR	SOMA
D		
E	001 - POR SAIDAS / PRESTACOES COM DEBITO DO IMPOSTO	32,40
B	002 - OUTROS DEBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)	
I		0,00
T	002 - ESTORNO DE CREDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)	
O		0,00
	004 - SUB TOTAL	32,40
CREDITO DO IMPOSTO		
C	005 - POR ENTRADAS / AQUISICOES COM CREDITO DO IMPOSTO	21,60
R	006 - OUTROS CREDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)	
E		0,00
D	007 - ESTORNO DE DEBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)	
I		0,00
T	008 - SUB TOTAL	21,60
O	009 - SALDO CREDOR DO PERIODO ANTERIOR	0,00
	010 - TOTAL	21,60

APURACAO DO SALDO				
S	011	- SALDO DEVEDOR (DEBITO MENOS CREDITO)		10,80
A	012	- DEDUÇÕES (DISCRIMINAR ABAIXO)		
L	012	- IMPOSTO A RECOLHER		10,80
D	014	- SALDO CREDDOR (CREDITO MENOS DEBITO)		
O		A TRANSPORTAR PARA O PERIODO SEGUINTE		0,00
INFORMACOES COMPLEMENTARES				
GUIAS DE RECOLHIMENTO				GUIA DE INFORMACAO
NUMERO	DATA	VALOR	ORGAO ARRECADADOR	DATA DA ENTREGA
	/ /	0,00		/ /
LOCAL DA ENTREGA (BANCO/REPARTICAO)				
OBSERVAÇÕES:				

Veja também os Itens:

- [Relatório do Livro de Apuração do ICMS \(Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços\)](#)
- [Relatório de Apuração do ICMS substituição Tributária \(ST\)](#)
- [Relatório de Apuração de ICMS - DIFAL/FCP](#)
- [Termo de Abertura e Encerramento do Livro de Apuração do ICMS \(009\)](#)
- [Imprimindo o Livro de Apuração do ICMS](#)
- [Relatório Auxiliar de Apuração do ICMS ST](#)

Revision #13

Created 16 August 2023 08:18:35 by ProjetosD

Updated 4 December 2025 19:25:47 by ProjetosD