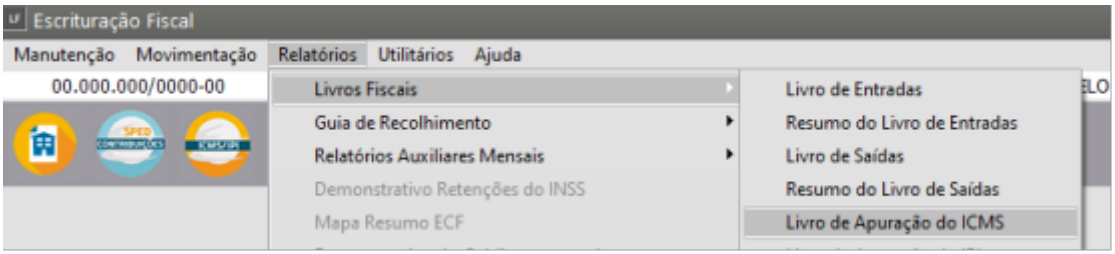
Relatório do Livro de Apuração do ICMS (Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços)

https://www.youtube.com/embed/Ssqq_eduOQU

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:

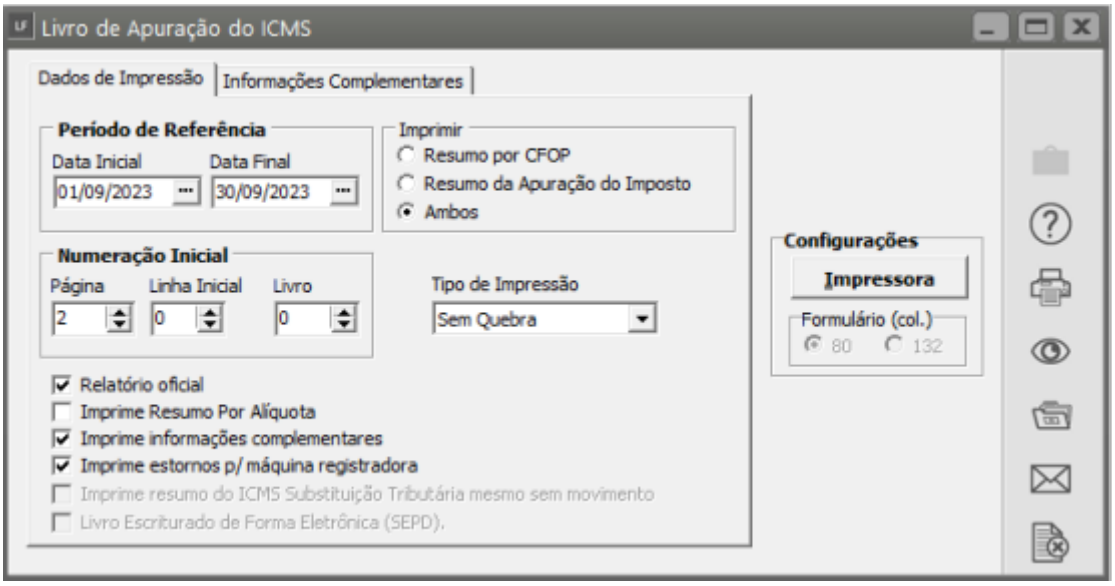
Notas Fiscais de Entrada

- 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.



REGISTRO DE APURACAO DO ICMS

FIRMA: EMPRESA MODELO

INSC.EST.: CNPJ : 00.000.000/0000-00

FOLHA : 0002 PERIODO : 01/09/2023 a 30/09/2023

MODELO : P9

ENTRADAS

CODIFICACAO			ICMS - VALORES FISCAIS				
CONTA	FIS	VALORES CONTABEIS	OPERACOES COM CREDITO DO IMPOSTO			OPERACOES SEM CREDITO DO IMPOSTO	
BIL	CAL		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
SUBTOT 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
3000 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	
BIL	CAL	CONTABEIS	BASE DE CALCULO	IMPOSTO DEB	IMPOSTO CRED	ISENTAS/NAO TRIBUTADAS	OUTRAS
000	5.102	180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00
SUBTOT. SAIDAS							
500 P/ O ESTADO		180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00
600 PARA OUTROS ESTADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700 PARA O EXTERIOR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS		180,00	180,00	32,40	0,00	0,00	0,00

RESUMO DA APURACAO DO IMPOSTO

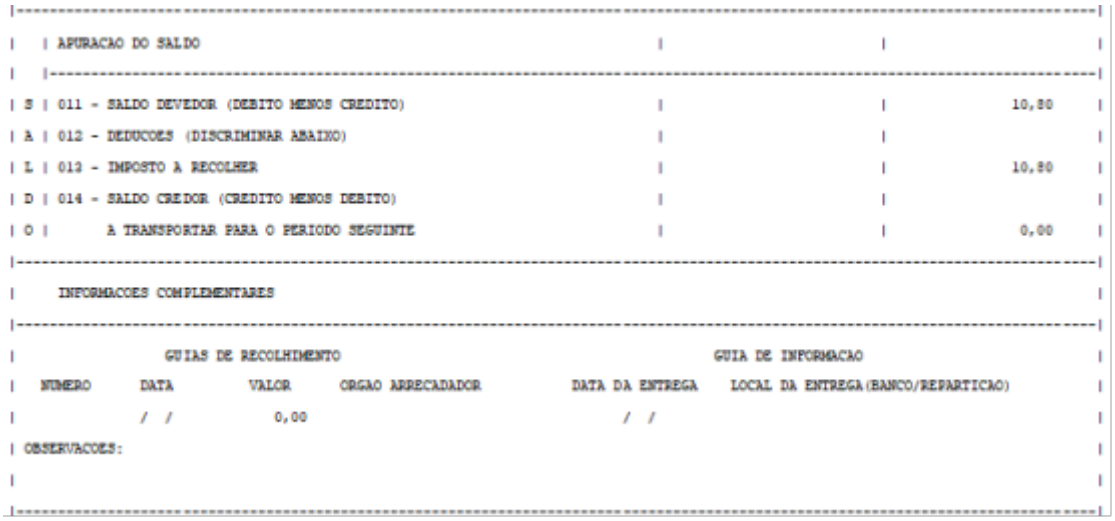
FIRMA: EMPRESA MODELO

INSC.EST.: CNPJ : 00.000.000/0000-00

FOLHA : 0003 PERIODO : 01/09/2023 a 30/09/2023

MODELO : P9

	DEBITO DO IMPOSTO	VALORES	
		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	003 - 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 - DEDUCOES (DISCRIMINAR ABAIXO)		
L	013 - IMPOSTO A RECOLHER		10,80
D	014 - SALDO CREDOR (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	LOCAL DA ENTREGA(BANCO/REPARTICAO)
	/ /	0,00		/ /	

OBSERVACOES:

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 #14
Created 16 August 2023 08:18:35 by ProjetosD
Updated 8 May 2026 11:41:36 by ProjetosD