LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICMS

R E G I S T R O D E

PERÍODO DE.....A.....

ENTRADAS

CODIFICAÇÃO		NATUREZA		VALORES CONTÁBEIS	I.C.M.S – VALORES FISCAIS								
					OPERAÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO			OPERAÇÕES SEM CRÉDITO DO IMPOSTO					
CONTÁBIL	FISCAL				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				

LIVRO REGISTRO DE APURAÇÃO DO ICMS

A P U R A Ç Ã O D O I C M

DE.....DE ..... MODELO 9

SAÍDAS

CODIFICAÇÃO			NATUREZA	VALORES CONTÁBEIS			I.CMS.. – VALORES FISCAIS											
							OPERAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO						OPERAÇÕES SEM DÉBITO DO IMPOSTO					
CONTÁBIL	FISCAL						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	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 P/O 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															
T O T A I S																		

A P U R A Ç Ã O D O S S A L D O S

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_____