

MANUAL APURAÇÃO ICMS PRÓPRIO

Cadastro da empresa deverá ser informado o Regime de apuração ICMS :

Cadastro de Empresa

Código: 1 Nome: FRIQAR COMERCIO E SERVIÇOS LTDA Fantasia: FRIQAR Ano Tributário: 2013

Filiais: Parâmetros

Código	Nome	Fantasia	Mov. Loja	Pessoa	Loja	ECF	Serial ECF	Duplicat
1	FRIQAR COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	FRIQAR MATRIZ	☐	151	☒	3		

Orçamento com Estoque Negativo: Não permitir Data Encerramento: Observações do Encerramento:

Reg Apuração ICMS: Débito/Crédito Mês que Altera Reg.: / nº Reg Cartório: nº Livro: nº Reg. na Junta (NIRE): 32200266051 Dt. Reg. Junta: 11/09/1984

Conta Clientes: Nome do Cartório: Dt. Reg. Cartório: Seq Banco: % Rep O. Desp.

Conta Fornecedores: Status Estabelecimento: Regime de Apuração DAM: Senha Acesso Sefaz

Número de Registro na OAB: Dt. Reg. OAB:

Cadastro Cadastro/Continuação Outras Inscrições Notas Fiscais / Regime de Tributação Folha Pagamento 1 Folha Pagamentc

OK Cancela

Apuração do Icms analisando os valores :

Apuração de ICMS / IPI

Imposto: 1-ICMS Nor. 4-ICMSR 5-ICMS Sacaria/FUNDAP 2-IPI 6-ICMS Ar. 7-ICMS Conilon/Invest-Comp. 9-ICMS Tot.

Período: Mensal Data Inicial: 01/09/2013 Data Final: 30/09/2013

Reg Tributação: DEBITO/CREDITO Situação: Apurada

Reg Apuração: DIA Ap. Anterior: SIM

Apuração: ICMS IPI Relatório

Quadro A Quadro B Quadro C Quadro D Quadro E Entradas/Saídas Totais

A - Apuração do ICMS

Debito do Imposto	Crédito do Imposto	Imposto
01 - Débito do Período: 9.314,76	06 - Crédito do Período: 2.330,47	10 - 0,00
02 - Outros Débitos: 0,00	07 - Outros Créditos: 812,05	11 - Sub Total: 3.142,52
03 - Est. de Créditos: 0,00	08 - Est. de Débitos: 0,00	12 - Sld Cred Mês Ant.: 16.675,85
04 - ICMS Estimativa ME	09 - Deduções: 0,00	05 - Total dos Débitos: 9.314,76
		13 - Total dos Créditos: 19.818,37
		14 - ICMS a Recolher: 0,00
		15 - Saldo Credor: 10.503,61

Consultar Apurar OK Cancela Fechar

Livro de saída, valor de Debito ICMS do período :

*TOTAL	DESC.CONT.	TIPO	VALOR CONTÁBIL	BASE DE CÁLC(*1)	IMPOSTO DEBITADO	ISENTO N/ TRIB(*2)	OUTRAS (*3)
1 A VISTA	ICMS					0,00	0,00
4 OUTRAS SAÍDA	ICMS		6.503,18			0,00	6.503,18
6 DEVOLUÇÃO EM	ICMS		12,05	12,05	2,05	0,00	0,00
7 VENDA DE MERÇ	ICMS		57.683,96	54.780,64	9.312,71	2.903,32	0,00
12 TRANSFERENC	ICMS		831,90			0,00	831,90
14 RETORNO DE O	ICMS		98.200,00			0,00	98.200,00
			163.231,09	54.792,69	9.314,76	2.903,32	105.535,08
Totais por Código Fiscal da Operação							
5102	Venda de mercadoria adquirida	ICMS	57.683,96	54.780,64	9.312,71	2.903,32	0,00
5210	Dev. de com. para utiliz. na pr	ICMS	12,05	12,05	2,05	0,00	0,00
5916	Retorno de merc ou bem recebi	ICMS	98.200,00			0,00	98.200,00
Total Oper. no Estado	ICMS		155.896,01	54.792,69	9.314,76	2.903,32	98.200,00
6557	Transferencia de material de u	ICMS	831,90			0,00	831,90
6949	Outra saída de merc ou presta	ICMS	6.503,18			0,00	6.503,18
Total Oper. Out. Estados	ICMS		7.335,08	0,00	0,00	0,00	7.335,08
Aliquota 17%							
			54.792,69				
			F				
			I				
			2.903,32				

Apuração de ICMS / IPI

Imposto

☒ 1-ICMS Nor.
☐ 4-ICMS R.
☐ 5-ICMS Sacaria/FUNDAP
☐ 2-IPI
☐ 6-ICMS Ar.
☐ 7-ICMS Conilon/Invest-Comp.
☐ 9-ICMS Tot.

Período

☒ Mensal

Data Inicial

01/09/2013

Data Final

30/09/2013

Reg Tributação

DEBITO/CREDITO

Situação

Apurada

Reg Apuração

DIA

Ap. Anterior

SIM

Apuração

ICMS

IPI

Relatório

Quadro A

Quadro B

Quadro C

Quadro D

Quadro E

Entradas/Saídas

Totais

A - Apuração do ICMS

Debito do Imposto

01 - Débito do Período

9.314,76

02 - Outros Débitos

0,00

03 - Est. de Créditos

0,00

04 - ICMS Estimativa ME

Crédito do Imposto

06 - Crédito do Período

2.330,47

07 - Outros Créditos

812,05

08 - Est. de Débitos

0,00

09 - Deduções

0,00

10 - Sub Total

3.142,52

12 - Sld Cred Mês Ant.

16.675,85

Imposto

05 - Total dos Débitos

9.314,76

13 - Total dos Créditos

19.818,37

14 - ICMS a Recolher

0,00

15 - Saldo Credor

10.503,61

Consultar

Apurar

OK

Cancela

Fechar

Livro Fiscal de entrada, valor à credito de ICMS :

DE ENTRADA	ESP	SÉRIE SUB- SÉRIE	NÚMERO	DATA DO DOCUMENTO	CÓDIGO EMIT.	UF OR	VALOR CONTÁBIL	CTB	FISC	COD *	B. CÁLCULO VALOR OPERAÇÃO	ALIQ	IMPOSTO CREDITADO	COD *	B. CÁLCULO VALOR OPERAÇÃO	IMPOSTO CREDITADO	
	ICMS	46	MANUTENÇA		904,16								0,00			904,16	
	ICMS	47	TELEFONE E I		1.848,23								0,00			1.848,23	
	ICMS	48	MATERIAL D		4.184,26								0,00			4.184,26	
	ICMS	53	SEGURANÇA		190,00								0,00			190,00	
	ICMS	63	MANUTENÇA		6.170,35								0,00			6.170,35	
	ICMS	64	COMPRA DE I		41.710,32		25.539,31				2.293,25		6.844,95			9.326,06	
	ICMS	65	MAT. UTILIZ.		31.472,56								0,00			31.472,56	
	ICMS	68	FRETE MATEI		560,76								0,00			560,76	
	ICMS	70	UNIFORME		4.127,50								0,00			4.127,50	
	ICMS	86	CONFRATERO		700,00								0,00			700,00	
					180.338,20		26.071,04				2.330,47		6.844,95			147.422,21	
Totais por Codigo Fiscal da Operação																	
1102	Compra para comercializaca	ICMS			12.691,34		5.486,58				932,73		5.681,85			1.522,91	
1128	Compra para utilizacao na p	ICMS			30.049,88								0,00			30.049,88	
1253	Compra de energia eletrica p	ICMS			7.011,68								0,00			7.011,68	
1303	Aquisicao de servico de co	ICMS			1.848,23								0,00			1.848,23	
1403	Compra para comercializaca	ICMS			6.207,84								0,00			6.207,84	
1407	Compra de mercadoria para	ICMS			8.571,44								0,00			8.571,44	
1551	Compra de bem para o ative	ICMS			399,00								0,00			399,00	
1556	Compra de material para us	ICMS			19.146,59								0,00			19.146,59	
1653	Compra de combustivel ou	ICMS			10.008,59								0,00			10.008,59	
1915	Entrada de mercadoria ou b	ICMS			45.800,00								0,00			45.800,00	
	Total Oper. no Estado	ICMS			141.734,59		5.486,58				932,73		5.681,85			130.566,16	
2102	Compra para comercializaca	ICMS			17.603,24		15.655,24				1.059,66		454,47			1.493,53	
2128	Compra para utilizacao na p	ICMS			1.422,68								0,00			1.422,68	
2353	Aquisicao de servico de tra	ICMS			1.092,49		531,73				37,22		0,00			560,76	
2403	Compra para comercializaca	ICMS			5.207,90		4.397,49				300,86		708,63			101,78	
2407	Compra de mercadoria para	ICMS			680,40								0,00			680,40	
2551	Compra de bem para o ative	ICMS			7.000,00								0,00			7.000,00	
2556	Compra de material para us	ICMS			1.284,96								0,00			1.284,96	
2653	Compra de combustivel ou	ICMS			2.339,32								0,00			2.339,32	
2916	Retorno de mercadoria ou b	ICMS			1.972,62								0,00			1.972,62	
	Total Oper. Out. Estados	ICMS			38.603,61		20.584,46				1.397,74		1.163,10			16.856,05	

Apuração de ICMS / IPI

Imposto
☒ 1-ICMS Nor.
☐ 4-ICMSR
☐ 5-ICMS Sacaria/FUNDAP
☐ 2-IPI
☐ 6-ICMS Ar.
☐ 7-ICMS Conillon/Invest-Comp.
☐ 9-ICMS Tot.

Período
☒ Mensal
 Data Inicial: 01/09/2013 Data Final: 30/09/2013

Reg Tributação
DEBITO/CREDITO

Situação
Apurada

Reg Apuração
DIA

Ap. Anterior
SIM

Apuração
 ICMS IPI Relatório

Quadro A Quadro B Quadro C Quadro D Quadro E Entradas/Saídas Totais

A - Apuração do ICMS

Debito do Imposto 01 - Débito do Período 9.314,76 02 - Outros Débitos 0,00 03 - Est. de Créditos 0,00 04 - ICMS Estimativa ME	Crédito do Imposto 06 - Crédito do Período 2.330,47 07 - Outros Créditos 812,05 08 - Est. de Débitos 0,00 09 - Deduções 0,00	10 - 0,00 11 - Sub Total 3.142,52 12 - Sld Cred Mês Ant. 16.675,85	Imposto 05 - Total dos Débitos 9.314,76 13 - Total dos Créditos 19.818,37 14 - ICMS a Recolher 0,00 15 - Saldo Credor 10.503,61
---	---	---	--

Consultar Apurar OK Cancela Fechar

Outros credits:

ex: CIAP:

3 - Demonstrativo da Apuração do Crédito a Ser Efetivamente Apropriado

Mês	Operações e Prestações (Saídas)		Coeficiente de Creditamento (3 = 1:2)	Saldo Acumulado (Base do Crédito a Ser Apropriado) (4)	Fração Mensal (5)	Crédito a Ser Apropriado (6 = 3 x 4 x 5)
	Tributadas e Exportações (1)	Total das Saídas (2)				
Janeiro	327.532,55	327.532,55	1,0000	42.067,33	1/48	876,38
Fevereiro	380.211,53	381.186,53	0,9974	42.067,33	1/48	874,10
Março	291.512,44	344.209,33	0,8469	42.067,33	1/48	742,41
Abril	198.342,11	199.450,61	0,9944	40.163,41	1/48	831,51
Maio	363.294,14	372.437,11	0,9755	39.927,30	1/48	811,64
Junho	278.208,04	327.105,67	0,8505	39.895,87	1/48	707,05
Julho	513.185,61	614.364,61	0,8353	39.818,87	1/48	692,91
Agosto	385.803,85	456.803,85	0,8446	39.818,87	1/48	700,85
Setembro	163.231,09	163.231,09	1,0000	38.979,09	1/48	812,05
Outubro					1/48	
Novembro					1/48	
Dezembro					1/48	

