

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

## Veja também os Itens:

- [Relatório do Livro de Apuração do ICMS \(Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços\)](#)
- [Relatório do Livro de Apuração do IPI \(Imposto sobre Produtos Industrializados\)](#)
- [Relatório de Apuração de Tributos Federais](#)
- [Relatório de Apuração de PIS e COFINS não cumulativos](#)
- [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 \(009\)](#)
- [Termo de Abertura e Encerramento do Livro de Apuração do IPI \(008\)](#)
- [Imprimindo o Livro de Apuração do ICMS](#)
- [Relatório Auxiliar de Apuração do ICMS ST](#)

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

image.png  
image not found or type unknown

Preencher 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.

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown