


APUFOM - Demonstrativo de Apuração Mensal do Fomentar - Fiscal - P12

 Tempo aproximado para leitura: 4 minutos

- [01. VISÃO GERAL](#)
 - [A quem se destina](#)
 - [Objetivo](#)
 - [Prazo de entrega](#)
 - [Competência](#)
- [02. EXEMPLO DE UTILIZAÇÃO](#)
- [03. TELA APURAÇÃO DE ICMS](#)
- [04. INFORMAÇÕES ADICIONAIS](#)

01. VISÃO GERAL

Na Apuração de ICMS (MATA953), está disponível em um novo folder (Apuração-Fomentar), o demonstrativo da apuração mensal do Fomentar do estado de Goiás.

A quem se destina

Aos estabelecimentos industriais enquadrados como beneficiários do programa Fomentar que devem adotar os procedimentos estabelecidos na instrução normativa, na apuração dos saldos de ICMS correspondente às operações incentivadas e não incentivadas pelo referido programa, bem assim na aferição de limites fixados, na legislação, para a fruição do incentivo.

Objetivo

Calcular os créditos, baseado no demonstrativo da apuração mensal, no qual se destina a apurar:

I - a proporção entre as saídas incentivadas e não incentivadas em relação às saídas totais do período;

II - os saldos de ICMS correspondente à parte incentivada e não incentivada;

III - o saldo de credor de ICMS a ser transferido para o período de apuração seguinte;

IV - o valor do ICMS a pagar;

V - o valor dos créditos e débitos passíveis de deduções ou acréscimos na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração

Prazo de entrega

Não há entrega. Os contribuintes beneficiários do programa Fomentar devem preencher, mensalmente, na linha OBSERVAÇÕES do livro Registro de Apuração do ICMS - LRA - o relatório denominado "Demonstrativo da Apuração Mensal - Fomentar/Produzir/Microproduzir".


Competência

Estadual – Goiás

02. EXEMPLO DE UTILIZAÇÃO

1. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", crie ou observe os parâmetros a seguir:

Nome da Var.	MV_FOMENGO
Tipo	Lógico
Conteúdo	.T. está enquadrado. .F. não está enquadrado.
Descrição	Indica se o contribuinte está, ou não, enquadrado como beneficiário do programa Fomentar.
Exemplo	.T.

 **Importante!**
Este parâmetro será verificado em conjunto com o parâmetro MV_ESTADO, que deverá estar preenchido como "GO". Caso o parâmetro não seja criado, será considerado como conteúdo *default* .F., para que não apareça na rotina de Apuração de ICMS (MATA953) o folder referente à apuração do Fomentar.

Nome da Var.	MV_RNDFOM
Tipo	Lógico
Conteúdo	.T. Não realizar arredondamento. .F. Realizar arredondamento.
Descrição	Indica se a função de arredondamento de casas decimais para o cálculo da apuração será desligado.
Exemplo	.T.

Nome da Var.	MV_CRDFOM
Tipo	Caractere
Conteúdo	
Descrição	Indique os CFOP's das operações de entradas que não deverão ser considerados na composição dos créditos por entrada na apuração do Fomentar.
Exemplo	1101/1102/2101/

Nome da Var.	MV_MERAMOV
Tipo	Caractere

Apuracao de ICMS

Outras Ações

Cancelar

Confirmar

ICMS-Entradas

ICMS-Saidas

ST-Entradas

ST-Saidas

Apuracao-ICMS

Apuracao-ST

Informacoes Complementares

DIFAL/FECP

Créditos Extra Apuração

Apuração-Fomentar

Débitos Especiais

Linha	Descricao	Valor
	DEMONSTRATIVO DA APURACAO MENSAL - FOMENTAR/PRODUZIR/MICROPRODUZIR	
	A - APURACAO DOS SALDOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS	
001	1 + DEBITO DO ICMS DAS OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO II, EXCETO O DEBITO DO ITEM 2)	0,00
002	2 + DEBITO DO ICMS DAS SAIDAS A TITULO DE BONIFICACAO OU SEMELHANTE INCENTIVADAS	0,00
003	3 + OUTROS DEBITOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO III)	0,00
004	4 + ESTORNO DE CREDITOS DAS OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO III)	0,00
005	5 - CREDITO DO ICMS PARA OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO I)	0,00
006	6 - OUTROS CREDITOS PARA OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO III)	0,00
007	7 - ESTORNO DE DEBITOS PARA OPERACOES INCENTIVADAS (ANEXO III)	0,00
008	8 - SALDO CREDOR DO PERIODO ANTERIOR DAS OPERACOES INCENTIVADAS	0,00
009	9 - CREDITO REFERENTE SALDO CREDOR DO PERIODO DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (42)	0,00
010	10 = SALDO DEVEDOR DO ICMS DAS OPERACOES INCENTIVADAS [(1+2+3+4)-(5+6+7+8+9)]	0,00
011	11 - ICMS POR MEDIA	0,00
012	12 - DEDUCOES (115)	0,00
013	13 = SALDO DO ICMS A PAGAR POR MEDIA (11-12)	0,00
014	14 = ICMS BASE PARA FOMENTAR/PRODUZIR (10-11)	0,00
015	15 PERCENTAGEM DO FINANCIAMENTO	0,00
016	16 = ICMS SUJEITO A FINANCIAMENTO [(14X15)/100]	0,00
017	17 - ICMS EXCEDENTE IMPORTACAO NAO SUJEITO AO INCENTIVO (51) - FOMENTAR	0,00
018	18 - ICMS EXCEDENTE INDUSTRIALIZACAO FORA DO ESTADO NAO SUJEITO AO INCENTIVO - FOMENTAR	0,00
019	19 - ICMS EXCEDENTE IMPORTACAO DE PECAS E PARTES DE VEICULOS NAO SUJEITO AO INCENTIVO - FOMENTAR	0,00

Apuracao de ICMS

ICMS-Entradas	ICMS-Saidas	ST-Entradas	ST-Saidas	Apuracao-ICMS	Apuracao-ST	Informacoes Complementares	DIFAL/FECP	Créditos Extra Apuração	Apuração-Fomentar	Débitos Especiais
Linha	Descricao						Valor			
020	20 = ICMS FINANCIADO (16)-(17+18+19)						0,00			
021	21 = SALDO DO ICMS DA PARCELA NAO FINANCIADA (14-16)						0,00			
022	22 - DEDUCOES (116)						0,00			
023	23 = SALDO DO ICMS A PAGAR DA PARCELA NAO FINANCIADA (21-22)						0,00			
024	24 = SALDO CREDOR DO PERIODO [(5+6+7+8+9)-(1+2+3+4)]						0,00			
025	25 - SALDO CREDOR DO PERIODO UTILIZADO NAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS						0,00			
026	26 = SALDO CREDOR A TRANSPORTAR PARA O PERIODO SEGUINTE (24-25)						0,00			
	B - APURACAO DOS SALDOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS						0,00			
							0,00			
027	27 + DEBITO DO ICMS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO II)						0,00			
028	28 + OUTROS DEBITOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO III)						0,00			
029	29 + ESTORNO DE CREDITOS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO III)						0,00			
030	30 + ICMS EXCEDENTE INDUSTRIALIZACAO FORA DO ESTADO NAO SUJEITO AO INCENTIVO - FOMENTAR						0,00			
031	31 + ICMS EXCEDENTE IMPORTACAO DE PECAS E PARTES DE VEICULOS NAO SUJEITO AO INCENTIVO - FOMENTAR						0,00			
032	32 - CREDITO DO ICMS PARA OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO I)						0,00			
033	33 - OUTROS CREDITOS PARA OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO III)						0,00			
034	34 - ESTORNO DE DEBITOS PARA OPERACOES NAO INCENTIVADAS (NAO CONSTAM NO ANEXO III)						0,00			
035	35 - SALDO CREDOR DO PERIODO ANTERIOR DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS						0,00			
036	36 - CREDITO REFERENTE SALDO CREDOR DO PERIODO DAS OPERACOES INCENTIVADAS (25)						0,00			
037	37 = SALDO DEVEDOR DO ICMS DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS [(27+28+29+30+31)-(32+33+34+35+36)]						0,00			
038	38 - DEDUCOES (114)						0,00			
039	39 = SALDO DO ICMS A PAGAR DAS OPERACOES NAO INCENTIVADAS (37-38)						0,00			

Apuracao de ICMS

ICMS-Entradas	ICMS-Saidas	ST-Entradas	ST-Saidas	Apuracao-ICMS	Apuracao-ST	Informacoes Complementares	DIFAL/FECP	Créditos Extra Apuração	Apuração-Fomentar	Débitos Especiais
Linha	Descricao						Valor			
040	40 = SALDO CREDOR DO PERIODO [(32+33+34+35+36)-(27+28+29+30+31)]						0,00			
041	41 - SALDO CREDOR DO PERIODO UTILIZADO NAS OPERACOES INCENTIVADAS						0,00			
042	42 = SALDO CREDOR A TRANSP PARA O PERIODO SEGUINTE (40-41)						0,00			
	C - DEMONSTRATIVO DE DEBITOS REFERENTES A MERCADORIA IMPORTADA PARA COMERCIALIZACAO						0,00			
							0,00			
043	43 TOTAL DAS MERCADORIAS IMPORTADAS						0,00			
044	44 OUTROS ACRESCIMOS SOBRE IMPORTACAO						0,00			
045	45 TOTAL DAS OPERACOES DE IMPORTACAO (43+44)						0,00			
046	46 TOTAL DAS ENTRADAS DO PERIODO						0,00			
047	47 PERCENTUAL DAS OPERACOES DE IMPORTACAO [(45/46)X100]						0,00			
048	48 ICMS SOBRE IMPORTACAO						0,00			
049	49 MERCADORIAS IMPORTADAS EXCEDENTES {[46X(47 - 30%)]/100}						0,00			
050	50 ICMS SOBRE IMPORTACAO EXCEDENTE [48X(49/45)]						0,00			
051	51 ICMS SOBRE IMPORTACAO EXCEDENTE NAO SUJEITO A INCENTIVO [(50X15)/100]						0,00			
052	52 ICMS SOBRE IMPORTACAO SUJEITO AO INCENTIVO (48-50)						0,00			
053	53 ICMS SOBRE IMPORTACAO DA PARCELA NAO FINANCIADA {[48X(100%- 15)]/100}						0,00			
054	54 SALDO DO ICMS SOBRE IMPORTACAO A PAGAR (51+53)						0,00			
	D - DEMONSTRATIVO DOS CREDITOS ESCRITURADOS NA LINHA OBSERVACOES DO LRA (REG 1200)						0,00			
							0,00			
	DEMONSTRATIVO DOS CREDITOS						0,00			
							0,00			

Apuracao de ICMS

ICMS-Entradas	ICMS-Saidas	ST-Entradas	ST-Saidas	Apuracao-ICMS	Apuracao-ST	Informacoes Complementares	DIFAL/FECP	Créditos Extra Apuração	Apuração-Fomentar	Débitos Especiais
Linha	Descricao						Valor			
055	55 + SALDO CREDOR DA LINHA OBSERVACOES DO PERIODO ANTERIOR (CAMPO 3 DO REG. 1200)						0,00			
056	56 + RECEBIDO EM TRANSFERENCIA (CAMPO 5 DO REG. 1200)						0,00			
057	57 + GO090000 - CHEQUE MORADIA (CAMPO 4 DO REG. 1200)						0,00			
058	58 + GO090004 - PAGAMENTO ANTECIPADO ICMS SAIDA INTERESTADUAL (CAMPO 4 DO REG. 1200)						0,00			
059	59 + GO090006 - PELA DIFERENCA A MAIOR, ENTRE O ICMS PAGO EM PARCELAS, EM PERCENTUAIS DO IMPOSTO APURADO NO PERIODO						0,00			
060	60 + GO090007 - CR. ESPECIAL/PRE-OPERACIONAL PARA INVESTIMENTO AUTORIZADO POR TARE - RCTE - ART. 19 A 29 - ANEXO IX E TA						0,00			
061	61 + GO090008 - CR. RELATIVO AO ADICIONAL DE 2% NA ALIQUOTA DO ICMS - PROTEGE - CTE - ART. 27, § 5º E ART. 6 - IN 784/06 (CAMI						0,00			
062	62 + GO090010 - NORMAL DO ICMS DO DARE PAGO, AO REGULARIZAR A OPERACAO, NAO SE EFETUAR DENTRO DO PERIODO DE APUR						0,00			
063	63 + GO090011 - REF. AO VALOR PAGO, INEVIDAMENTE, P/ ERRO DE FATO OCORRIDO NA ESCRITURACAO DOS LIVROS FISCAIS/DARE,						0,00			
064	64 + GO090012 - CR. OUT. AO INDUSTRIAL ALCOOLEIRO DO FOMENTAR OU PRODUIR, NA OPERACAO COM ALCOOL ETILICO ANDRO CC						0,00			
065	65 + GO090013 - CR. OUT. P/ IND. DE VEIC. AUT. E FABRIC. DE EXTINTOR DO PRODUIR - RCTE - ART. 11, LVII, C, ANEXO IX. MANTIDO P/ SF						0,00			
066	66 + GO090014 - CR. OUT. P/ O IND DE VEICULO AUTOMOTOR BENEF. DO FOMENTAR - RCTE - ART. 11, LVIII, C, ANEXO IX. MANTIC						0,00			
067	67 + GO090015 - CR. OUT. P/ PARA A EMPRESA BENEFIC. DO PRODUIR, PROD. DE COMPONENTE P/ AERONAVE/MONT. DE AVIAO- RCTE -						0,00			
068	68 + GO090018 - CR. OUT. P/ O IND DE VEIC AUT BENEF DO FOMENTAR OU PROGOIAS - RCTE - ART. 11, LVIII, A, ANEXO IX E IN 1498/2021-						0,00			
069	69 + GO090019 - CR. OUT. P/ O IND DE VEIC AUT BENEF. DO FOMENTAR OU PROGOIAS - RCTE - ART. 11, LVIII, B, ANEXO IX E IN 1498/2021						0,00			
070	70 + GO090020 - CR. OUT. P/ O IND DE VEIC AUT E FAB. DE EXTINTORES BENEF. DO PRODUIR OU PROGOIAS - RCTE - ART. 11, LVII, A, AN						0,00			
071	71 + GO090021 - CR. OUT. P/ O IND DE VEIC AUT E FAB. DE EXTINTORES BENEF. DO PRODUIR OU PROGOIAS - RCTE - ART. 11, LVII, B, AN						0,00			
072	72 + GO090022 - CR. OUT. P/ PARA A EMPRESA BENEF. DO PRODUIR - RCTE - ART. 11, LXI, A, ANEXO IX (CAMPO 4 DO REG. 1200)						0,00			
073	73 + GO090023 - CR. OUT. P/ PARA A EMPRESA BENEFICIARIA DO PRODUIR, P/ A PRODUCAO DE COMPONENTE P/ AERONAVE E P/ MONTA						0,00			
074	74 + GO090024 - CR. OUT. PARA IND DE GRUPOS GERADORES DE ENERGIA ELET. BENEF. DO PRODUIR OU PROGOIAS -RCTE - ART. 11, I						0,00			
075	75 + GO090025 - CR. OUT. PARA IND DE GRUPOS GERADORES DE ENERGIA ELETTRICA, BENEFICIARIA DO PRODUIR OU PROGOIAS - RCTE						0,00			
076	76 + GO090026 - CRED. OUTORG P/ O BENEF. DO - PROGREDIR OU CENTROPRODUIR. CONDICIONADO A TARE. RCTE - ART. 11, LXIV, AN						0,00			
077	77 + GO090027 - CREDITO DO ICMS PAGO EM RAZAO DA NAO EXPORTACAO DE MERCADORIAS REMETIDAS COM O FIM ESPECIFICO DE E						0,00			

ICMS-Entradas	ICMS-Saídas	ST-Entradas	ST-Saídas	Apuracao-ICMS	Apuracao-ST	Informacoes Complementares	DIFAL/FECP	Créditos Extra Apuração	Apuração-Fomentar	Débitos Especiais
Linha	Descrição								Valor	
078	78 + GO090028 - PAGAMENTO ANTECIPADO DO ICMS - POR PORTARIA DE REGIME ESPECIAL DE CONTROLE, FISCALIZACAO E ARRECADACAO. - RCTE - ARTS. 340 § 1º, I, 463 (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
079	79 + GO090029 - CR. OUT. PARA A EMPRESA IND. DE G. GERADORES DE ENERGIA ELET., BENEF. DO PRODUIR - RCTE - ART. 11, LX, C, ANEXO IX. MANTIDO P/ SIT. ART. 2º DO DEC. 10008/21. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
080	80 + GO090030 - CREDITO DO ICMS RECEBIDO EM TRANSFERENCIA PARA A QUITACAO DE DEBITOS RELACIONADOS COM O ICMS - PROGRAMA REGULARIZA. LEI Nº 18.459/14 E ART. 15 IN Nº 1182/14-G								0,00	
081	81 + GO090031 - CREDITO OUT. INDUSTRIAL FABRICANTE DE CERVEJA E CHOPP BENEFICIARIO DO PRODUIR - RCTE - ART. 11, LXVII, ANEXO IX. MANTIDO P/ SIT. ART. 2º DO DEC. 10008/21. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
082	82 + GO090032 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1208/15-GSF - ART. 5º DA IN Nº 1.208/15 - GSF. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
083	83 + GO090033 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1209/15-GSF - ART. 4º DA IN Nº 1.209/15 - GSF. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
084	84 + GO090034 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1213/15-GSF - ART. 4º DA IN Nº 1.213/15 - GSF. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
085	85 + GO090035 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGTO. DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1220/15-GSF (PARCELADO)-ART. 5º DA IN 1.220/15GSF (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
086	86 + GO090036 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1219/15-GSF (PARCELADO) - ART. 5º DA IN Nº 1.219/15-GSF (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
087	87 + GO090037 - CR. OUTORGADO P/ O ESTAB. BENEF. DO PRODUIR/FOMENTAR IND. DE PROD. COMEST. RESULT. DE ABATE DE AVES - RCTE - ART. 12, IX DO ANEXO IX. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
088	88 + GO090038 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1269/16-GSF OU PARCELADO (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
089	89 + GO090039 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1265/16-GSF OU PARCELADO - ART. 4º DA IN Nº 1.265/16 - GS								0,00	
090	90 + GO090040 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1266/16-GSF OU PARCELADO (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
091	91 + GO090041 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGAMENTO DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1267/16-GSF OU PARCELADO (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
092	92 + GO090042 - CREDITO PARA O CONTRIBUINTE QUE HOVER EFETUADO O PAGTO. DO ICMS NORMAL NA FORMA PREVISTA NA IN 1268/16-GSF OU PARCELADO (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
093	93 + GO090043 - APROPRIACAO DO CR. OUTORGADO PARA O ESTAB. BENEFICIARIO DO PRODUIR, FAB DE CERVEJA E CHOPE - RCTE - ART. 12, X DO ANEXO IX. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
094	94 + GO090044 - APROPRIACAO DO CREDITO OUTORGADO PARA O ESTABELECIMENTO BENEFICIARIO DO PRODUIR, FABRICANTE DE ATOMATADOS - RCTE - ART. 12, XI DO ANEXO IX. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
095	95 + GO090045 - CREDITO OUTORGADO P/ BENEF. DO PRODUIR EXEC. OBRAS INFRAESTRUTURA - RCTE - ART. 11, LXVIII DO ANEXO IX (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
096	96 + GO090046 - CR. OUT. IND DE GRUPOS GERADORES DE ENERGIA ELET., BENEF. DO PRODUIR - RCTE - ART. 11, LX, D, ANEXO IX. MANTIDO P/ SIT. ART. 2º DO DEC. 10008/21. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
097	97 + GO090047 - CR. OUT. PARA O PRODUIR- FABRICANTE DE LATAS DE ALUMINIO PARA INDUSTRIA DE CERVEJA E OUTRAS BEBIDAS. RCTE - ART. 12, XIV DO ANEXO IX (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
098	98 + GO090048 - CREDITO DO ICMS RECEBIDO EM TRANSFERENCIA PARA A QUITACAO DE DEBITOS RELACIONADOS COM O ICMS, CONFORME MEDIDAS FACILITADORAS PARA QUITACAO DE DEBITOS PA								0,00	
099	99 + GO090049 - CRED. OUT. P/ IND. DE CONSERVAS, ATOMATADOS E ALIMENTOS DO PRODUIR/FOMENTAR. RCTE - ART. 11, LXXIV, ANEXO IX. MANTIDO P/ SIT. ART. 2º DO DEC. 10008/21. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	
100	100 + GO090052 - CRED. OUT. DE ICMS REF. A UTILIZACAO EXTEMPORANEA DE INCENTIVO DO PROGRAMA PRODUIR CONSIGNADO EM DESPACHO AUTORIZATIVO, MEDIANTE PARECER. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								0,00	

ICMS-Entradas	ICMS-Saídas	ST-Entradas	ST-Saídas	Apuracao-ICMS	Apuracao-ST	Informacoes Complementares	DIFAL/FECP	Créditos Extra Apuração	Apuração-Fomentar	Débitos Especiais
Linha	Descrição								Valor	
100	100 + GO090052 - CRED. OUT. DE ICMS REF. A UTILIZACAO EXTEMPORANEA DE INCENTIVO DO PROGRAMA PRODUIR CONSIGNADO EM DESPACHO AUTORIZATIVO, MEDIANTE PARECER. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								(
101	101 + GO090053 - CRED. OUT. DO ICMS A REC. DESTINADO A PROJETO CULTURAL, CONTRIBUINTE DO FOMENTAR/PRODUIR/PROGOIAS. ART. 12, XIX, F, 1.1, ANEXO IX. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								(
102	102 + GO090054 - CREDITO DO PRODUTOR DETENTOR DE TARE, CORRESPONDENTE AO IMPOSTO RETIDO PELO SUBSTITUTO TRIBUTARIO NAS OPERACOES COM B100 - RCTE, ANEXO XII, ART. 262, I, "B". (CAMPO 4 DO REG. 1200)								(
103	103 + GO090055 - CREDITO DO FOMENTAR/PRODUIR, RELACIONADO COM OP. OU PRESTACAO ABRIGADA POR BENEF. FISCAL, OU, TRATAMENTO TRIB. DIFERENCIADO PREV. EM LEI ESPECIFICA, ASSOCIADOS COM								(
104	104 + GO090056 - ANTECIPACAO DE ICMS DE IMPOSTO APROPRIADO EM DECORRENCIA DE PAGAMENTO ANTECIPADO PELA FUTURA OPERACAO INTERNA. § UNICO DO ART. 59-F DO ANEXO VIII DO RCTE. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								(
105	105 + GO090057 - CREDITO OUTORGADO PARA INDUSTRIAL PRODUTOR DE EHC CONFORME PERCENTUAIS ESTABELECIDOS NA LEGISLACAO. LEI 21.577/22, ART. 2º, II E IV E IN 1.531/22-GSE. (CAMPO 4 DO REG. 1200)								(
106	106 = TOTAL DOS CREDITOS (55 A 105)								(
	UTILIZACAO DOS CREDITOS									
107	107 - GO01 - DEDUCAO DO ICMS NORMAL								(
108	108 - GO02 - COMPENSACAO DE AUTO DE INFRACAO								(
109	109 - GO03 - TRANSFERENCIA DE CREDITO								(
110	110 - GO04 - RESTITUICAO DE CREDITO EM MOEDA								(
111	111 - GO05 - DEDUCAO DO ICMS SUBSTITUICAO TRIBUTARIA APURADO NO MES (SUBSTITUTO)								(
112	112 - GO06 - COMPENSACAO COM DOCUMENTO DE ARRECADACAO (SUBSTITUICAO TRIBUTARIA)								(
113	113 - GO07 - ESTORNO DE CREDITO								(
114	114 - GO08 - DEDUCAO DO ICMS OPERACOES NAO INCENTIVADAS - FOMENTAR /PRODUIR								(
115	115 - GO09 - DEDUCAO DO ICMS MEDIA - FOMENTAR /PRODUIR								(
116	116 - GO10 - DEDUCAO DO ICMS PARCELA NAO FINANCIADA - FOMENTAR/PRODUIR								(
117	117 - GO11 - RESSARCIMENTO								(
118	118 = TOTAL DAS DEDUCOES/COMPENSAOES (107 A 117)								(
119	119 = SALDO CREDOR TOTAL DO ICMS DA LINHA OBSERVACOES A TRANSPORTAR PARA PERIODO SEGUINTE REG. 1200 [(106) - (118)]								(



Importante!

As linhas abaixo não são preenchidas automaticamente pela apuração, essas devem ser preenchidas manualmente havendo a necessidade:

01 - Débito do ICMS das Operações Incentivadas (Anexo II, exceto o débito do item 2)
02 - Débito do ICMS das Saídas a Título de Bonificação ou Semelhante Incentivadas
03 - Outros Débitos das Operações Incentivadas (Anexo III)
04 - Estorno de Créditos das Operações Incentivadas (Anexo III)
05 - Crédito do ICMS para Operações Incentivadas (Anexo I)
06 - Outros Créditos para Operações Incentivadas (Anexo III)
07 - Estorno de Débitos para Operações Incentivadas (Anexo III)
11 - ICMS por Média
12 - Deduções (115)
15 - Percentagem do Financiamento
18 - ICMS Excedente Industrialização Fora do Estado Não Sujeito ao Incentivo - FOMENTAR
19 - ICMS Excedente Importação de Peças e Partes de Veículos Não Sujeito ao Incentivo - FOMENTAR
22 - Deduções (116)
27 - Débito do ICMS das Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo II)
28 - Outros Débitos das Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo III)
29 - Estorno de Créditos das Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo III)
30 - ICMS Excedente Industrialização Fora do Estado Não Sujeito ao Incentivo - FOMENTAR
31 - ICMS Excedente Importação de Peças e Partes de Veículos Não Sujeito ao Incentivo - FOMENTAR

32 - Crédito do ICMS para Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo I)
33 - Outros Créditos para Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo III)
34 - Estorno de Débitos para Operações Não Incentivadas (Não constam no Anexo III)
35 - Saldo Credor do Período Anterior das Operações Não Incentivadas
43 - Total das Mercadorias Importadas
44 - Outros Acréscimos sobre Importação
48 - ICMS sobre Importação
55 - Saldo Credor da Linha Observações do Período Anterior (campo 3 do Reg. 1200)
56 - Recebido em Transferência (campo 5 do Reg. 1200)

04. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Legislação contemplada

Instrução Normativa nº 885/07-GSF, de 22 de novembro de 2007

Onde encontrar informações sobre o assunto

<http://www.sefaz.go.gov.br>

https://www.economia.go.gov.br/images/imagens_migradas/upload/links/demonstrativo-versao-3_51.xlsx

[documento_de_referencia](#) [squad_fiscal](#)



[Política de privacidade](#) [Termos de uso](#)