

Bisnago-Apuracao-ProGoias-v.7.6-2025.xlsm		MES/ANO:	mai.-25
DÉBITO DO IMPOSTO		COLUNA AUXILIAR	NORMAL
Por saídas/Prestações c/déb.imposto			1.055.748,87
Incentivada		1.024.876,39	
Não Incentivada		30.872,48	
OUTROS DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)			173.402,82
GO010068	Estorno de crédito correspondente à entrada de mercadoria que seja integrada ou consumida em processo de produção, industrialização e cuja saída da mercadoria resultante seja contemplada com Redução de Base de Cálculo – Art. 58, I, “c”, 3.		
GO050003	Valor correspondente ao adicional na alíquota do ICMS 2%, pago por meio de DARE. Cód. de detalhe de receita "045", quando referente operação ou a prestação sujeitas ao regime NORMAL de tributação. PROTEGE - CTE - Art. 27, § 5º e Art. 5º, I - IN 784/06		
GO40000029	Débito do montante do imposto correspondente à diferença de alíquotas, apurado no prazo. – RCTE – Art. 73, § 1º, I	16.742,34	
GO40009034	Débito correspondente ao imposto devido na importação do exterior, operações NÃO INCENTIVADAS PROGÓIÁS/FOMENTAR/PRODUZIR. RCTE - Art. 73, § 3º.	971,34	
GO40009035	Débito correspondente ao imposto devido na importação do exterior, operações INCENTIVADAS PROGÓIÁS/FOMENTAR/PRODUZIR. RCTE - Art. 73, § 3º.	155.689,14	
SUBTOTAL			1.229.151,69
CRÉDITO DO IMPOSTO		COLUNA AUXILIAR	NORMAL
Por entradas/Aquisições c/créd.imposto			506.308,08
Incentivada		494.029,46	
Não Incentivada		12.278,62	
OUTROS CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)			486.912,93
GO020138	CO Fora do Estado Comercial 3%	3.961,65	
GO020021	CO Fora do Estado Industrial 1%	68.589,76	
GO020023	CO GO020023 (Fertilizante) 0%	-	
GO020142	CO Art. 11 XXXI 0%	-	
GO020158	ProGoiás (GO100009)	397.079,54	
GO020079	Cr. decorrente da entrada de bem destinado ao Ativo Imobilizado, à razão de 1/48 por mês. - RCTE - Art. 46, § 4º	16.310,65	
GO020083	Cr. do imp. anteriormente cobrad. em op. ou prest result. de entrada de merc. real ou simb, no seu estab, inclusive a destin uso/consumo final/at imob, realiz s/ aproveit. de cr, face a ved, qdo ocorrer a saída com déb. - RCTE - Art. 46, IV	971,34	
GO040137	Dedução do ICMS de créditos oriundos do reg. 1200, utilizado por estabelecimento beneficiário do PROGÓIÁS.Art. 9 da IN 1478/20.		
SubTotal		993.221,01	
Saldo credor período anterior		-	
TOTAL			993.221,01
APURAÇÃO DOSSALDOS		COLUNA AUXILIAR	NORMAL
SALDO DEVEDOR (DÉBITO MENOS CRÉDITO)			235.930,68
DEDUÇÕES (DISCRIMINAR ABAIXO)			-
IMPOSTO A RECOLHER			235.930,68
SALDO CREDOR (CRÉDITO MENOS DÉBITO)			-
A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE			-
Débitos especiais			74.878,09
RESUMO DARE			
DARE		Rec/Cond/Apur	VALOR R\$
ICMS Normal		108/4111/300	R\$ 235.930,68
PROTEGE ProGoiás		4990/4111/300	R\$ 23.824,77
PROTEGE RBC/CO		4014/4111/300	R\$ -
ICMS Energia Elétrica		311/4111/40	R\$ 48.508,21
PROTEGE Energia Elétrica 2,0%		46/4111/40	R\$ -
ICMS Normal Extemporâneo (Instantâneo)		108/4111/40	R\$ -
ICMS Substituição pelo Serviço de Transporte		132/4111/300	R\$ 25.709,46

Bisnago-Apuracao-ProGoias-v.7.6-2025.xlsm

MES/ANO:

mai.-25

DÉBITOS ESPECIAIS**COLUNA AUXILIAR****NORMAL**

DÉBITOS ESPECIAIS (DISCRIMINAR ABAIXO)

74.878,09

GO71003006	ICMS ST pela operação anterior incidente na aquisição de energia elétrica em ambiente de contratação livre. Art. 30-A, I e II, combinado com §2º, I e §6º, I, todos do Anexo VIII do RCTE.	49.168,63
GO71101008	Responsabilidade pelo pagamento do imposto devido na prestação de serviço de transporte de carga que contratar ou entregar por conta e ordem de terceiro, executada por qualquer transportador pessoa jurídica. - RCTE - Art. 17-A, Anexo VIII e IN 1298/16-GSF	25.709,46

Rec/Cond/Apur	DARE	mai./25
108/4111/300	ICMS Normal	R\$ 235.930,68
4990/4111/300	PROTEGE ProGoias	R\$ 23.824,77
4014/41/300	PROTEGE RBC 15%	R\$ -
4014/41/300	PROTEGE CO Comercial 15%	R\$ 594,25
4014/41/300	PROTEGE CO Industrial 15%	R\$ 10.288,46
311/4111/40	ICMS Energia Elétrica 2252	R\$ 48.508,21
311/4111/40	ICMS Energia Elétrica 1257	R\$ -
132/4111/300	ICMS Substituição pelo Serviço de Transporte	R\$ 25.709,46
Total		R\$ 344.855,83

Benefícios Auferidos	01/05/25
ProGoiás	397.079,54
Redução da Base de Cálculo	-
Crédito Outorgado 3% (Comercial)	3.961,65
Crédito Outorgado 1% (Industrial)	68.589,76
TOTAL	469.630,94

Cálculo dos PROTEGE	01/05/25
% PROTEGE ProGoiás	6%
PROTEGE ProGoiás	23.824,77
PROTEGE RBC 15%	-
PROTEGE CO Comercial 15%	594,25
PROTEGE CO Industrial 15%	10.288,46

Benefícios Auferidos Líquidos	01/05/25
ProGoiás	373.254,76
Redução da Base de Cálculo	-
Crédito Outorgado 3% (Comercial)	3.367,40
Crédito Outorgado 1% (Industrial)	58.301,29
TOTAL	434.923,46

Código	Descrição	01/05/25
GO100001	Percentual do Crédito Outorgado PROGOIÁS, previsto na Lei nº 20.787/20	66%
GO100002	Total do ICMS correspondente às saídas incentivadas cujos CFOP estejam relacionados nos Anexo I, da IN 1478/20 -	1.024.876,39
GO100003	Total do ICMS correspondente às entradas cujos CFOP estejam relacionados nos Anexo I, da IN 1478/20 -	494.029,46
GO100004	Total dos Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS – Outros Créditos e Estorno de Débitos	84.900,41
GO100005	Total do Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS – Outros Débitos e Estorno de Crédito	155.689,14
GO100006	Média, se o estabelecimento beneficiário estiver sujeito à média do ICMS a recolher prevista no art. 10 da Lei nº 20.787/20	-
GO100007	Ajuste da base de cálculo do Crédito Outorgado PROGOIÁS período anterior	-
GO100008	Ajuste da base de cálculo do Crédito Outorgado PROGOIÁS período a transportar para o período seguinte	-
GO100009	Valor do Crédito Outorgado PROGOIÁS	397.079,54
GO000076	PROTEGE Art. 11, III do Anexo IX do RCTE-Cr. Out., p/o comerciante atacadista, no percentual previsto na legislação sobre o valor da base de cálculo, na saída inter. q destine mercad p/ comerc/produ/ndustrializ.	594,25
GO000082	Art. 8, VIII do Anexo IX do RCTE-Red. B. Calc. de tal forma que resulte aplic. sobre o valor da op equiv. ao percentual de (%leg) p/ cont. ind ou de (%leg) para o com. atac., na saída int. que destine merc p/ com., prod.ou ind., fic mantido o crédito	-
GO000147	PROTEGE - Valor contribuição PROTEGE por utilização do PROGOIÁS - art. 10, I do Dec. 9.724/10.	23.824,77
GO000148	PROTEGE - Art. 11, III do Anexo IX do RCTE-Cr. Out., p/o industrial, no percentual previsto na legislação sobre o valor da base de cálculo, na saída inter. q destine mercad p/ comerc/produ/industrializ.	10.288,46
GO000065	Art. 11, XXXV do Anexo IX do RCTE-Cr. Out., p/o estab. que efetuar op. inter. com produtos derivados do leite, de acordo com o percentual aplicado sobre o valor da base de cálculo.	-
GO000059	Disponibilidades (Caixa/Bancos) - Inicial	
GO000060	Disponibilidades (Caixa/Bancos) - Final	
GO000061	Número de Empregados - Inicial	
GO000062	Número de Empregados - Final	
GO000063	Tipo de Escrita (1=contábil, 2=fiscal e 3=ambas)	3

Ano em Análise:	Ano 4
	01/05/25

SAÍDAS	01/05/25
Industrial	13.349.112,03
Comercial	1.720.268,15
Fora do Estado Comercial 6102	132.054,90
Fora do Estado Industrial 6101	7.002.980,32

ENTRADAS	01/05/25
Industrial	5.659.705,63
Comercial	4.600.176,33
Fora do Estado Comercial 6102	-
Fora do Estado Industrial 6101	144.004,49

Débitos	01/05/25
Incentivada	1.024.876,39
GO40009035 ICMS Importação	156.660,48
Não Incentivada	30.872,48
Ajuste de Débitos	155.689,14
Outros Débitos Operações Ñ Inc	17.713,68
Total	1.385.812,17

Créditos	01/05/25
Incentivada	494.029,46
Não Incentivada	12.278,62
Outros Créditos	16.310,65
CO Fora do Estado Comercial 3%	3.961,65
CO Fora do Estado Industrial 1%	68.589,76
Outros Créditos Operações Ñ Inc	971,34
Total	596.141,48

Apuração	01/05/25
10 VL_SLD_CREDOR_ANT	-
06 VL_TOT_CREDITOS	506.308,08
07 VL_AJ_CREDITOS	481.979,95
08 VL_TOT_AJ_CREDITOS	4.932,99
09 VL_ESTORNOS_DEB	-
11 VL_SLD_APURADO CREDOR	-
12 VL_TOT_DED	-
14 VL_SLD_CREDOR_TRANSP	-
02 VL_TOT_DEBITOS	1.055.748,87
03 VL_AJ_DEBITOS	155.689,14
04 VL_TOT_AJ_DEBITOS	17.713,68
05 VL_ESTORNOS_CRED	-
11 VL_SLD_APURADO DEVEDOR	235.930,68
12 VL_TOT_DED	-
16 VL_ICMS_RECOLHER	235.930,68

ANO	Ano 4
Apuração ICMS	01/05/25
% ProGoiás (GO100001)	66%
ICMS Saída Incentivado (GO100002)	1.024.876,39
ICMS Entradas Incentivado (GO100003)	494.029,46
Ajustes de Créditos (GO100004)	84.900,41
Ajustes de Débitos (GO100005)	155.689,14
Média (GO100006)	0,00
Ajuste BC PROGoiÁS período anterior (GO100007)	0,00
Ajuste BC PROGoiÁS a transportar (GO100008)	0,00
BC ProGoiás	601.635,66
ProGoiás (GO100009)	397.079,54
% PROTEGE ProGoiás	6%
PROTEGE ProGoiás	23.824,77