



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DA FAZENDA
RECEITA ESTADUAL
Divisão de Relacionamento com Cidadãos e Municípios
Seção de Apuração do Índice dos Municípios

Manual do Usuário

AIM

Apuração do Índice de Participação dos Municípios

Atualizado em 09/09/2025

Versão – 3.11



Sumário

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 – Introdução | 4 |
| 2 – Base Legal | 4 |
| 3 – Conceitos Gerais | 5 |
| 3.1 – Critérios de Distribuição | 5 |
| 3.2 – VAF – Valor Adicionado Fiscal | 7 |
| 3.3 – Modernização na Apuração do IPM | 8 |
| 4 – Prazos | 8 |
| 5 – Acessando o Portal de Serviços da Receita Estadual/RS | 10 |
| 6 – Informações e Consultas do IPM Disponíveis no Portal | 11 |
| 6.1 – Consulta GMB/GIA | 14 |
| 6.2 – Consulta GIA_SOM | 17 |
| 6.3 - Consulta Anexo 1 da GMB/GIA | 18 |
| 6.4 – Consulta Anexo 2 da GMB/GIA | 21 |
| 6.5 – Consulta GMA do Município | 23 |
| 6.6 – Consulta GMA de Produtor | 28 |
| 6.7 – Extrato PPR | 30 |
| 6.7.1 – Arquivo Anual – Extrato PPR | 34 |
| 6.8 – Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional | 38 |
| 7 – AIM Módulo Prefeituras | 42 |
| 7.1 – Relatórios de Publicação | 45 |
| 7.2 – Consulta GMB/GIA pelo Aplicativo | 48 |
| 8 – Regras de Apropriação do Valor Adicionado | 53 |
| 8.1 – Anexo 1 | 53 |
| 8.2 – GMA | 54 |
| 8.2 – Compras de Produção Primária por Não Contribuintes – Outras Origens | 55 |
| 8.3 - Criação de animais realizado por parceria pecuária entre produtores | 56 |
| 9 – Impugnação dos Índices Provisórios | 58 |
| 9.1 - Protocolo Eletrônico | 60 |
| 9.2 – Competência para Julgar as Impugnações | 64 |
| 9.3 – Principais Causas de Indeferimentos das Impugnações | 64 |
| 9.3.1 – Impugnações Simples Nacional – causas de indeferimento | 65 |
| 9.4 – Publicidade das Impugnações | 69 |

| | |
|--------------------------------------------------|-----|
| 10 – Anexos | 70 |
| 10.1 – Relação de CFOP..... | 70 |
| 10.2 – Relação de COP | 106 |
| 10.7 – Atividades do Simples Nacional - AIM..... | 108 |

1 – Introdução

O IPM – Índice de Participação dos Municípios representa um índice percentual por município. Este Índice é aplicado sobre os 25% do montante da arrecadação do ICMS que são repassados aos municípios. É esse índice que permite ao Estado entregar as quotas-partes dos municípios referentes às receitas do ICMS, conforme está previsto na legislação vigente.

No Estado do Rio Grande do Sul, a Seção de Apuração do Índice dos Municípios é responsável pela apuração do IPM, bem como, pelo julgamento das impugnações relativas ao Valor Adicionado.

2 – Base Legal

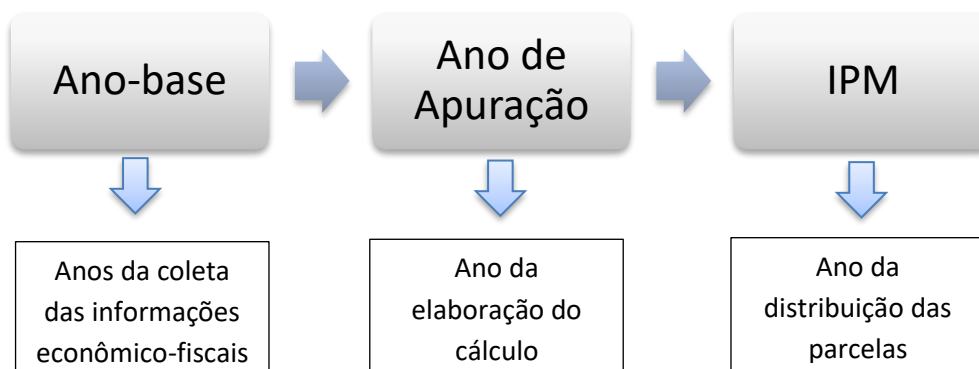
- Legislação Federal:
 - Constituição Federal – art. 158, IV;
 - LC 63/90 - que dispõe sobre critérios e prazos de crédito das parcelas do produto da arrecadação de impostos de competência dos Estados e de transferências por estes recebidos, pertencentes aos Municípios, e dá outras providências;
 - LC 123/06 – Simples Nacional.
- Legislação Estadual:
 - Lei 15.766/2021, de 21/12/2021 - que dispõe sobre a parcela do produto do ICMS pertencente aos municípios; produzindo efeitos e revogando a Lei 11.038/97 a partir de **01/01/2024**;
 - Decreto 37.699/97 – RICMS – Regulamento do ICMS;
 - Decreto 47.905/2011 – que dispõe sobre a apuração do valor adicionado previsto na Lei nº 11.038, de 14 de novembro de 1997, que trata da participação dos Municípios no produto da arrecadação do ICMS;
 - Instrução Normativa DRP 45/98 – Capítulo XIV;

3 – Conceitos Gerais

A elaboração do IPM – Índice de Participação dos Municípios compreende duas etapas. Na primeira é elaborado o IPM Provisório sendo aberto prazo para impugnações. Após a análise e julgamento das impugnações é feita a publicação no DOE do IPM Definitivo, este índice é o parâmetro utilizado para o rateio do ICMS do ano subsequente.

Anualmente, a Receita Estadual realiza o cálculo do IPM para o ano subsequente com base nas informações do ano anterior em relação às variáveis que fazem parte do cálculo: Valor Adicionado, obtido por meio das declarações dos contribuintes (GMB/GIA, PGDAS-DEFIS e GMA), autos de lançamentos, recursos administrativos ou judiciais e demais dados obtidos junto aos órgãos oficiais (INCRA, IBGE e Secretaria de Planejamento, Governança e Gestão - SPGG).

O IPM apurado em um ano, será utilizado para os rateios das quotas-partes no ano seguinte, com os dados do(s) ano(s) anterior(es) ao ano em apuração. Por exemplo, o IPM apurado em 2018, será utilizado em 2019, com base nos dados de 2017. Lembrando que, para o Valor Adicionado, é utilizada a média dos dois últimos anos, neste exemplo, 2016 e 2017. Já a Produtividade Primária leva em consideração a média dos últimos três anos, neste exemplo 2015, 2016 e 2017.



3.1 – Critérios de Distribuição

A Constituição Federal, em seu Art. 158, estabelece que 25% da arrecadação do ICMS pertencem aos municípios. Desses 25%, a composição é dada da seguinte forma:

- 65%, no mínimo, na proporção do valor adicionado realizado em território municipal;
- Até 35%, conforme lei estadual, com pelo menos 10 pontos percentuais baseados em indicadores de aprendizagem e equidade, considerando o nível socioeconômico dos educandos..

Em anos Censitários a população é formalmente contabilizada pelo Censo realizado pelo IBGE, enquanto que em anos não Censitários é necessária a realização de estimativas populacionais fornecidas, atualmente, pela Secretaria de Planejamento, Governança e Gestão - SPGG.

No cálculo da área, destacamos que as de preservação ambiental, as terras indígenas e as inundadas por barragens (exceto as localizadas nas sedes das usinas hidrelétricas) são multiplicadas por três para composição do índice, conforme previsto no Inciso III, artigo 1º da Lei Estadual 11.038/97.

Cabe ressaltar que a Lei Estadual nº 15.766, de 21 de dezembro de 2021, prevê a revogação da Lei 11.038/97, a contar de 1º de janeiro de 2024, e que o Índice de Participação dos Municípios será calculado seguindo os seguintes critérios:

| Parâmetro | Peso |
|----------------------------------|-------|
| Valor Adicionado Fiscal(VAF) | 65,0% |
| Área | 7,0% |
| Número de Propriedades Rurais | 4,5% |
| Produtividade Primária | 3,5% |
| Inverso do VAF percapita | 2,0% |
| Programa de IntegraçãoTributária | 1,0% |
| Educação - PRE | 17,0% |

A lei 15.766/2021 determina um escalonamento na aplicação dos critérios do IPM, o qual inicia a aplicação no IPM a ser utilizado para distribuição das cotas-partes do ano de 2024, conforme demonstrado abaixo:

Alteração Critérios IPM - Lei 15766/2021

| Critério | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Valor Adicionado Fiscal(VAF) | 65,0% | 65,0% | 65,0% | 65,0% | 65,0% | 65,0% |
| Área | 7,0% | 7,0% | 7,0% | 7,0% | 7,0% | 7,0% |
| População | 7,0% | 5,6% | 4,2% | 2,8% | 1,4% | 0,0% |
| Número de Propriedades Rurais | 5,0% | 4,9% | 4,8% | 4,7% | 4,6% | 4,5% |
| Produtividade Primária | 3,5% | 3,5% | 3,5% | 3,5% | 3,5% | 3,5% |
| Inverso do VAF percapita | 2,0% | 2,0% | 2,0% | 2,0% | 2,0% | 2,0% |
| Programa de IntegraçãoTributária | 0,5% | 0,6% | 0,7% | 0,8% | 0,9% | 1,0% |
| Educação - PRE* | 10,0% | 11,4% | 12,8% | 14,2% | 15,6% | 17,0% |
| TOTAL | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

*PRE = Participação no Rateio da Cota-Parte da Educação

Critério alterado no ano

O critério da Educação levará em consideração os percentuais obtidos com base na Participação no Rateio da Cota-Parte da Educação - **PRE**, indicador composto pelo Índice Municipal da Qualidade da Educação do RS - **IMERS**, pela população do município, fornecidos pela **Secretaria de Planejamento, Governança e Gestão - SPGG**, pelo nível socioeconômico dos educandos e pelo número de matrículas no ensino fundamental da rede municipal. O IMERS refletirá o desempenho nas provas de avaliação da educação da rede básica dos alunos da rede municipal, considerando o nível, a evolução e a taxa de aprovação.

3.2 – VAF – Valor Adicionado Fiscal

O Valor Adicionado Fiscal (VAF) - considerado para efeito do cálculo do IPM – é resultado do movimento econômico (diferença entre saídas e entradas no âmbito do ICMS) do município. Por possuir maior peso no cálculo, oscilações dessa variável repercutem sobremaneira no IPM.

LC 63/90 - Artigo 3º:

“§ 1º O valor adicionado corresponderá, para cada Município:

- I – ao valor das mercadorias **saídas**, acrescido do valor das prestações de serviços, no seu território, deduzido o valor das mercadorias **entradas**, em cada ano civil; (Geral)*
- II – nas hipóteses de tributação **simplificada** a que se refere o parágrafo único do art. 146 da Constituição Federal, e, em outras situações, em que se dispensem os controles de entrada, considerar-se-á como valor adicionado o percentual de **32%** (trinta e dois por cento) da receita bruta. (Redação Incluída pela LC 123 - SN)*

§ 2º Para efeito de cálculo do valor adicionado serão computadas:

- I – as operações e prestações que constituam **fato gerador** do imposto, mesmo quando o pagamento for antecipado ou diferido, ou quando o crédito tributário for diferido, reduzido ou excluído em virtude de isenção ou outros benefícios, incentivos ou favores fiscais;*
- II – as operações imunes do imposto, conforme as alíneas a e b do inciso X do § 2º do art. 155, e a alínea d do inciso VI do art. 150, da Constituição Federal. “*

Decreto Nº 47.905/2011 - Artigo 1º, II, b:

*“b) a totalização da diferença entre o valor das mercadorias saídas, acrescido do valor das prestações de serviço, e o valor das mercadorias entradas deverá ser efetuada **por Município** e por ano civil, independentemente do resultado apurado individualmente por empresa, por estabelecimento, por produto, por mês ou por qualquer outro critério de totalização ser positivo **ou negativo**”*

O VAF corresponderá à média dos índices apurados nos dois anos civis imediatamente anteriores ao da apuração. O VAF de ação fiscal será considerado no ano em que o resultado for definitivo.

As empresas da Categoria Geral, contribuintes do ICMS, transmitem mensalmente as **GIAs** – Guias Mensais de Informação e Apuração do ICMS. Estas informações são consolidadas pela Receita Estadual, formando a **GMB** – Guia Anual Modelo B.

O **Anexo 1** da GMB, que corresponde as vendas de produtores rurais para ICS, é gerado pela Receita Estadual através da consulta a base de dados da NFe - Nota Fiscal Eletrônica. Para maiores detalhes consulte [8.1 – Anexo 1](#).

O **Anexo 2** da GMB, gerado a partir das informações prestadas pelo contribuinte no Anexo XVI da GIA, corresponde ao Valor Adicionado Distribuído em operações e prestações intermunicipais, tais como, serviço de transporte, telecomunicações, geração e distribuição de energia elétrica, vendas fora do estabelecimento, etc.

A **GMA** – Guia Anual Modelo A, as quais tratam das operações de produção primária realizadas por produtores rurais que não constam no Anexo 1 (estão incluídas na GMA operações entre produtores, vendas de produção primária para fora do estado, venda direta a consumidor realizadas por produtores), é gerado pela Receita Estadual através da consulta a base de dados da NFe - Nota Fiscal Eletrônica e pela digitação no sistema SITAGRO pelas prefeituras, quando não houver NFe envolvida na operação. Para maiores detalhes consulte 8.2 – GMA.

3.3 – Modernização na Apuração do IPM

A Receita Estadual simplificou a vida do contribuinte e melhorou a orientação às Prefeituras.

Com a sistemática atual, o Contribuinte ficou **dispensado** de elaborar Guia Informativa Anual (**GMB**). Passando a Receita Estadual a gerar a GMB anual automaticamente a partir das informações prestadas pelos contribuintes nas Guias mensais de Informação e Apuração do ICMS (GIA) e informações contidas nas Notas Fiscais Eletrônicas (Anexo 1 e Extrato PPR).

Por sua vez, as Prefeituras passaram a obter as informações **mensalmente**, no decorrer do próprio ano-base. O que, na sistemática anterior, ocorria somente após o mês de março do ano subsequente.

Além disso, com a obtenção das informações contidas nas bases de dados das Notas Fiscais Eletrônicas, as informações tornaram-se mais **confiáveis e minimizou-se a digitação** das Prefeituras (via sistema SITAGRO).

Objetivando melhorar a transparência, a partir do IPM 2016, os resultados dos julgamentos das impugnações do IPM passaram a estar disponíveis para download das prefeituras no site da SEFAZ.

4 – Prazos

O processo de apuração do IPM depende de vários órgãos do Estado e segue um cronograma de prazos previstos na legislação. A Instrução Normativa Nº 45/98, no item 4.3 do Capítulo XIV do Título I, traz os prazos que devem ser observados nesse processo de apuração.

| | |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Até 15 de março | Entrega dos talões de produtor na prefeitura |
| (...) - Digitação das notas em papel no Sitagro - (...) | |
| Até o último dia útil do mês de abril | Transmissão dos arquivos das notas fiscais de produtor (NFP) |
| Último dia útil do mês de abril | Data de corte para correção das NFPs e GIAs com apropriação automática |
| (...) - Processamento dos dados - (...) | |
| Até 30 de junho | Publicação do IPM provisório |
| Até 30 dias depois da publicação do IPM provisório no DOE | Impugnação do IPM provisório |
| (...) - Julgamento das impugnações - (...) | |
| Após julgamento das impugnações | Publicação do IPM definitivo |

Quando os dias citados no calendário acima caírem em feriado ou em fim de semana, o prazo é antecipado para o último dia útil anterior àquela data. Se, por exemplo, dia 30 de abril for um domingo, o prazo será, então, o último dia útil antes dessa data, ou seja, o dia 28 de abril, uma sexta-feira.

5 – Acessando o Portal de Serviços da Receita Estadual/RS

A Receita Estadual possui um Portal de Atendimento, onde estão disponíveis diversos serviços e informações. Para tanto, basta acessar o link: [Portal de Serviços da Receita](https://portal.servicos.receita.rs.gov.br)

Algumas informações só podem ser acessadas pela prefeitura através de login e senha. Para realizar o login acesse o [Portal de Serviços da Receita](https://portal.servicos.receita.rs.gov.br) e siga os passos abaixo:

- Selecione “**Outros Logins**”, no canto superior direito da tela:



- Na tela que abrir a seguir, selecione a opção “**Prefeituras**”:



- Selecione o seu **Município**, informe o seu CPF e a sua Senha, e, após, clique em **Entrar**. Ou Acesse via certificado digital ou Cartão Banrisul clicando nos respectivos links:

Login Perfil Prefeituras

Voltar Enviar para... A+ A- Imprimir

Perfil de Acesso: Prefeituras

Login / Identificação

Prefeitura Municipal Seleccione o Municipio

Login por certificado digital (e-CPF / e-CNPJ). Possui dúvidas? [Clique aqui.](#)

Login com Cartão Banrisul com Chip (Conta Corrente ou Poupança). Possui dúvidas? [Clique aqui.](#)

CPF 283292502

Senha

Entrar

Informações

- Após efetuar sua identificação, você entrará numa área segura e estará acessando informações restritas.
- Encerre sua sessão após obter as informações desejadas. Dessa forma você evitará o acesso indevido de outras pessoas.
- As informações são protegidas pelo sigilo e o acesso não autorizado ou não motivado por necessidade de serviço, a disponibilização voluntária ou acidental da senha de acesso para terceiros, a disponibilização não autorizada de informações contidas no sistema e a quebra do sigilo relativo a informações contidas no sistema constituem infrações ou ilícitos que sujeitam o usuário deste sistema à responsabilidade administrativa, penal e cível.
- [Informações sobre senha](#)

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Para questões relativas a cadastros de usuários das prefeituras, tais como, **Inclusão de Novo Usuário, Renovação e Desbloqueio de Senha**, favor observar as instruções contidas em: <https://atendimento.receita.rs.gov.br/produtor-e-outros-perfis/servicos?servico=1967>

(Estas informações também pode ser acessado através do [Portal de Serviços da Receita](#) em “Outros Perfis - Produtor, Comex, Advogados, Contador, Prefeituras” -> “Cadastramento de Operadores das Prefeituras”)

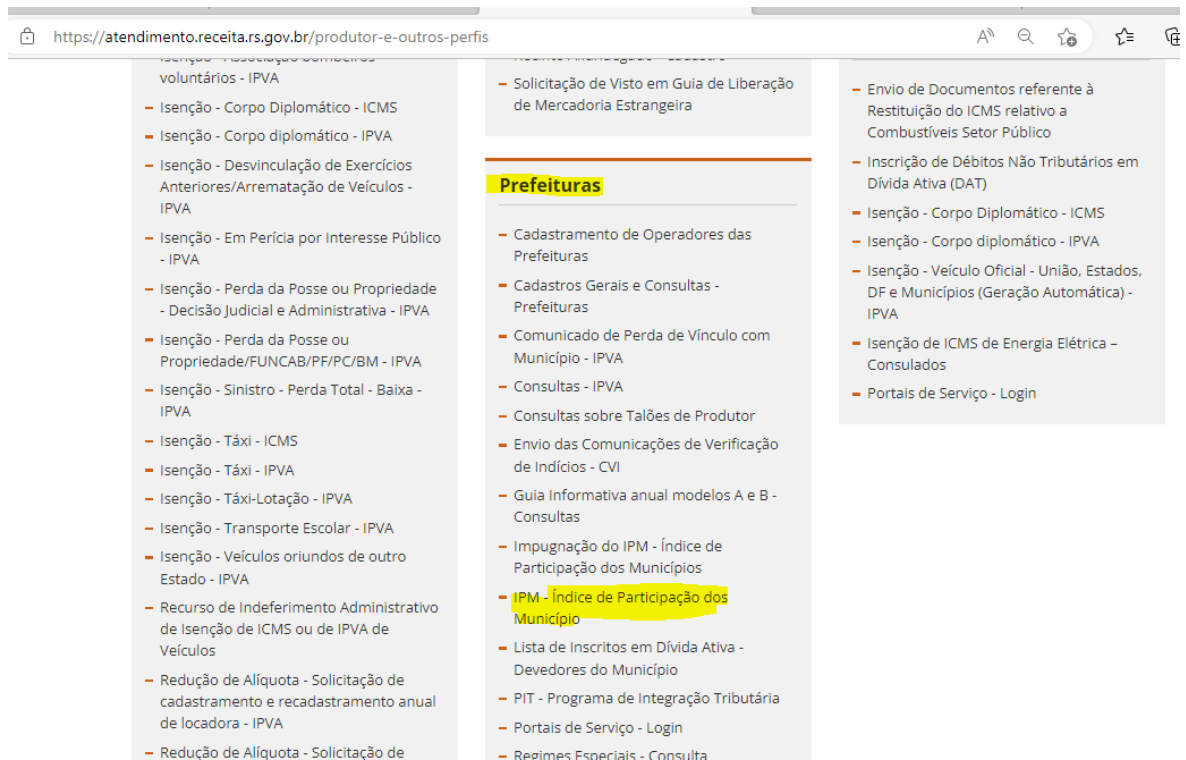
6 – Informações e Consultas do IPM Disponíveis no Portal

Diversas informações e consultas sobre dados que servem de base para o cálculo do Índice de Participação dos Municípios estão disponíveis no Portal de Atendimento da Receita Estadual. Para acessar a página do IPM, primeiramente entre no [Portal de Serviços da Receita](#) e siga os passos abaixo:

- Na página inicial do Portal de Atendimento, clique em “**Outros Perfis - Produtor, Comex, Advogados, Contador, Prefeituras**”:



- Na tela que abrir a seguir, localize o perfil “**Prefeituras**” e após clique na opção: “**IPM – Índice de Participação dos Municípios**”:



- Na tela que abrir a seguir, clique na opção destacada abaixo para acessar a página do IPM:

https://atendimento.receita.rs.gov.br/produtor-e-outros-perfis/servicos?servico=2008

rs.gov.br NOTÍCIAS SERVIÇOS CENTRAL DO CIDADÃO TRANSPARÊNCIA SECRETARIAS E ÓRGÃOS DIÁRIO OFICIAL >> CORONAVÍRUS <<

SECRETARIA DA FAZENDA Conteúdo [1] Menu [2] Busca [3] Acessibilidade Contraste

RECEITA ESTADUAL RS

Busque o seu serviço

Portal e-CAC Portal Pessoa Física

Outros Logins

VOCÊ ESTÁ AQUI: Inicial > Serviços por Perfil > Outros Perfis - Produtor, Comex, Advogados, Contador, Prefeituras > IPM - Índice de Participação dos Municípios

IPM - Índice de Participação dos Municípios

OUTROS PERFIS - PRODUTOR, COMEX, ADVOGADOS, CONTADOR, PREFEITURAS > PREFEITURAS

O que é?

Para acessar a Página, [Clique aqui](#).

- Abaixo, temos a tela com a página do IPM, a qual está organizada, basicamente, em quatro seções distintas: Informações Gerais, IPM, Consulta e Download:

https://atendimento.receita.rs.gov.br/ipm-indice-de-participacao-dos-municipios

Publicações e Consultas
Download de Programas e Arquivos
Manuais de Serviços
Acervo por Setor Econômico
Consultas Formais Frequentes
▼ Índice de Participação Municipal
Programa Integração Tributária
Perguntas Frequentes
Portal de Legislação
Receita Dados
Receita Doc

IPM - Índice de Participação dos Municípios

Informações Gerais

- Dúvidas Frequentes
- Manual AIM
- Roteiro Impugnação Eletrônica IPM
- Notas de Esclarecimento
- Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras
- Orientações EFD

IPM

- IPM - Definitivos
- IPM - Provisórios

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Download:

- Arquivo GMB/GIA para Download
- Extrato do PPR - Solicitação e Download
- Extratos Impugnações IPM
- Download julgamento Impugnações
- Formulários para Recurso
- Outros Arquivos - ICMS Ecológico, Apresentações, etc
- Consultas e Arquivos Antigos - IPM

6.1 – Consulta GMB/GIA

As prefeituras podem consultar as GMB/GIAs, dos contribuintes localizados em seus respectivos municípios, através da opção “Consulta GMB/GIA”, disponível na página do IPM. Quando estiver sendo consultada uma GMB/GIA do ano corrente serão apresentados os dados consolidados da GIA dos meses disponíveis até aquele momento.

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- **Consulta GMB/GIA**
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAs [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMB/GIA > Consulta GMB

Gia Modelo B

Gia Modelo B

Filtros

Ano Base: 2015
Inscrição Estadual:
Razão Social:
Município: ACEGUA

Consultar

Resultado

| | Inscrição Estadual | Razão Social | Ano Base | Anexo 1 | Anexo 2 | Anexo 5 | Part. Ind. | Situação | Valor Adicionado |
|--|--------------------|---------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|------------|----------|------------------|
| | 468/0000022 | COMUNIDADE COLONIA NOVA HOSP | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000030 | COOP AGRICOLA MISTA ACEGUA LTDA | 2015 | Sim | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000049 | COOP AGRICOLA MISTA ACEGUA LTDA | 2015 | Sim | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000073 | R B BUENO | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000154 | COOP AGRICOLA MISTA ACEGUA LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000294 | POSTO TORRES LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000561 | ASM LOJAS REUNIDAS LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0000839 | EXTRA BRITOS LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0001410 | CORREIA RICARDO & CIA LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0001460 | COMEL DE ELETROD PEDRO OBINO JUNIOR S A | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0001479 | BRITOS & BRITOS LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0001622 | COOP SUL RIO GRANDENSE DE LAT LTDA COSULATI | 2015 | Sim | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0001657 | ASM MATS DE CONSTRUCAO LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0003200 | COML ROSSO LTDA | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |
| | 468/0003358 | IVO MARIO FERNANDEZ MACHADO | 2015 | Não | Não | Sim | Sim | Fechada | |

Informe o Ano Base e após clique em consultar, serão apresentadas todas as empresas que declararam GIA no período. Caso queira consultar uma empresa específica informe a Inscrição Estadual ou Razão Social e após clique em Consultar.

Nos resultados, clicando na lupa (no campo ao lado da Inscrição Estadual), é possível ver maiores detalhes da GMB, conforme tela abaixo:

Identificação

Gias Mensais

Janeiro

Fevereiro

Março

Abril

Maio

Junho

Julho

Agosto

Setembro

Outubro

Novembro

Dezembro

Gia Entregue

Gia Omissa

Gia Faltante

Valor Adicionado

Saídas: 7.594.602,10

Entradas: 6.119.713,97

Diferença (Saídas - Entradas): 1.474.888,13

Total Anexo 2: 0,00

Total: 1.474.888,13

Contabilista

Estoque

Total de Entradas/Saídas

Entradas/Saídas

Anexo 1

Valores referentes ao Anexo1

Valores apurados a partir das NF-e de entrada. ?

| Código Município | Município | Valor |
|------------------|-------------|-----------|
| 025 | CARAZINHO | 27.600,00 |
| 065 | IJUI | 5.956,00 |
| 360 | HULHA NEGRA | 450,00 |
| 468 | ACEGUA | 39.026,20 |
| Total | | 73.032,20 |

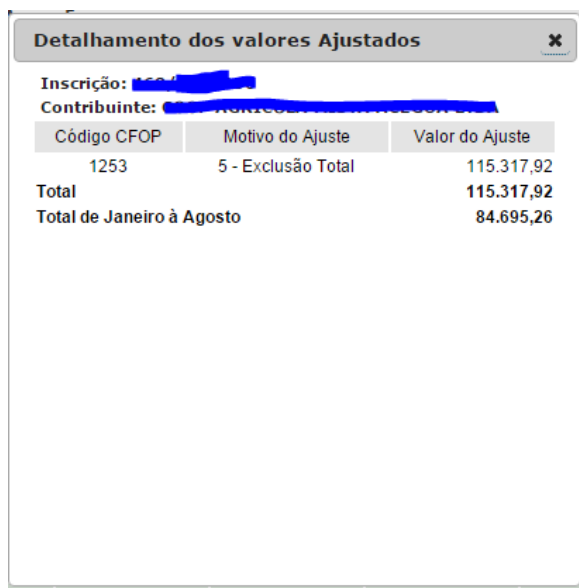
Nesta tela, clicando sobre as opções mostradas (Identificação, Valor Adicionado, Entradas/Saídas, etc) as informações correspondentes são visualizadas. Na opção Gias Mensais podem ser vistas quais as GIAS que deram origem a GMB. Em algumas opções, como o Anexo 1, é possível ver outras informações mais detalhadas clicando sobre os respectivos links (no caso o código do município).

Referente ao Valor Adicionado cabe destacar que seu cômputo se dá entre a diferença (Saídas – Entradas) deduzida do Total Anexo 2, quando houver. Observa-se, ainda, que quando o valor da diferença (Saídas – Entradas) for negativo não haverá Anexo 2.

| Detalhamento dos valores do Anexo 5 | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------|-------------------------------|
| CFOP | Descrição | Valor Contábil | Base de Cálculo | Isentas/Não Tributadas | Outras | Excluídas do Valor Adicionado |
| 1102 | COMPRA P/ COMERCIALIZACAO | 1.761.353,37 | 352.290,90 | 1.331.477,63 | 75.770,39 | 0,00 |
| 1117 | COMPRA P/ COMERCIALIZACAO, ORIGEM ENCOMENDA P/ RECEBIMENTO FUTURO | 0,00 | 0,00 | 23.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1152 | TRANSFERENCIA P/ COMERCIALIZACAO | 1.419.460,40 | 0,00 | 0,00 | 1.419.460,40 | 0,00 |
| 1202 | DEVOLUCAO VENDA DE MERCADORIA ADQUIRIDA OU RECEBIDA DE TERCEIROS | 78.734,79 | 18.851,09 | 59.883,70 | 0,00 | 0,00 |
| 1253 | COMPRA ENERGIA ELETRICA POR ESTABELECIMENTO COMERCIAL | 115.317,92 | 0,00 | 0,00 | 115.317,92 | 115.317,92 |
| 1303 | AQUISICAO SERVICO COMUNICACAO ESTABELECIMENTO COMERCIAL | 5.593,43 | 0,00 | 0,00 | 5.593,43 | 5.593,43 |
| 1353 | AQUISICAO SERVICO TRANSPORTE ESTABELECIMENTO COMERCIAL | 29.632,75 | 0,00 | 29.632,75 | 0,00 | 0,00 |
| 1403 | COMPRA P/ COMERC., MERC. REGIME SUBSTITUICAO TRIBUTARIA | 2.208.320,04 | 0,00 | 0,00 | 2.200.156,02 | 0,00 |
| 1409 | TRANSFERENCIA P/ COMERC., MERC. REGIME SUBSTITUICAO TRIBUTARIA | 39.370,36 | 0,00 | 0,00 | 39.370,36 | 0,00 |
| 1411 | DEVOLUCAO VENDA MERCADORIA ADQUIRIDA-RECEBIDA TERCEIROS, MERC. ST | 30.809,96 | 0,00 | 0,00 | 30.809,96 | 0,00 |
| 1551 | COMPRA BEM P/ O ATIVO IMOBILIZADO | 8.396,80 | 0,00 | 8.396,80 | 0,00 | 8.396,80 |

Na opção Entradas/Saídas é possível consultar as entradas e saídas da empresa por CFOP (Código Fiscal de Operação). Para o VAF considera-se a soma da Base de Cálculo + Isentas/Não Tributadas + Outras (–) as Importâncias

Excluídas do VA. Os campos que estão achurados não constam para fins de valor adicionado. No anexo deste manual, consta uma relação com os CFOP ([10.1 – Relação de CFOP](#)).



The screenshot shows a window titled "Detalhamento dos valores Ajustados" with a close button (X). It displays the following information:

Inscrição: [REDACTED]
Contribuinte: [REDACTED]

| Código CFOP | Motivo do Ajuste | Valor do Ajuste |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1253 | 5 - Exclusão Total | 115.317,92 |
| Total | | 115.317,92 |
| Total de Janeiro à Agosto | | 84.695,26 |

Clicando no campo Excluídas do Valor Adicionado é possível ver o motivo do ajuste. Esta informação é preenchida na GIA no Anexo I.C. O CFOP da operação define os códigos possíveis a serem usados no Anexo I.C. Considera-se que o somatório das colunas Base de Cálculo, Isentas ou Não Tributadas, Outras e Ajustes/Excluídas (para o somatório dos valores com códigos 1 e 2 menos o valor com código 4 do Anexo I.C), deve ser igual ao Valor Contábil no Anexo I para cada CFOP, na maioria dos casos.

Observe que este anexo tem dupla função, os códigos 1, 2 e 4 são para fazer o fechamento do valor contábil da operação, já os códigos **3, 5 e 6** são para exclusões necessárias ao cálculo do valor adicionado. Portanto pode haver casos em que o anexo I.C terá valor maior que o valor contábil, mas os valores serão considerados de acordo com a sua função, individualmente. Para os Códigos 3, 5 e 6 o sistema diminui automaticamente o valor na conta para o VAF enquanto que para os demais não.

Códigos utilizados:

| Código | Descrição |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Substituição tributária – Lançar valor referente ao imposto ST, não a base de cálculo do mesmo, que compõe o valor contábil. |
| 2 | IPI – Lançar valor referente ao imposto IPI, não a base de cálculo do mesmo, que compõe o valor contábil. |
| 3 | Frete – desconta do valor da operação valores de frete, necessário para cálculo do valor adicionado |
| 4 | Valor de referência – desconta do valor contábil os valores legalmente referidos. Lançar sempre que o valor contábil for menor que o valor de referência, deve ser lançada apenas a diferença dos valores. |
| 5 | Exclusão total – para fins de ajuste do AIM. Definido automaticamente de acordo com o CFOP. Único código que não permite edição e de preenchimento automático, para fins de cálculo do valor adicionado |
| 6 | Exclusão parcial (outros casos) – para fins de cálculo do valor adicionado. |

Veja também [6.2 – Consulta GIA_SOM](#).

6.2 – Consulta GIA_SOM

A GIA_SOM (Soma das GIAs) é uma consulta em que podem ser verificados os valores acumulados das GIAs de uma empresa em um determinado período, porém os valores não são apresentados com as regras do sistema para cálculo do VA, como na consulta da GMB/GIA ([6.1 – Consulta GMB/GIA](#)). Esta consulta pode ser utilizada para verificação de eventual alteração efetuada pelo contribuinte, pois a periodicidade de atualização dos dados é maior na GIA_SOM.

Na página do AIM, selecione a opção “Consulta GIA_SOM – Soma das GIAs”. O acesso a esta consulta é feita através de Certificado Digital. Esta consulta também está disponível no site da Receita Estadual em Serviços e Informações, opção GIA – Guia de Informação e Apuração do ICMS.

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAs [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Guia de Informação e Apuração do ICMS - Consulta GIA Soma

[Voltar](#)

Informe

CGC/TE:

Apuração Inicial: /

Final: /

[Consultar](#)

Informe o CGC/TE da empresa a ser pesquisada, selecione o mês e ano inicial e final e clique em Consultar.

Será apresentada a tela ao lado, com os Quadros e Anexos da GIA. Ao clicar em uma das opções, como o Anexo V – Discriminação de Saídas, serão mostrados os dados acumulados do período informado.

Guia de Informação e Apuração do ICMS - Consulta GIA Soma

[Voltar](#)

CGC/TE:

Inicial:

Mostrar

Quadro A

Quadro B

Quadro C

Quadro E

Dados Adicionais

[Anexo I - Discriminacao das Entradas](#)

[Anexo II - Discriminacao dos Creditos Recebidos por Transferencias](#)

[Anexo III - Creditos Presumidos - Detalhamento](#)

[Anexo IV - Creditos por Compensacao por Pagamentos Indevidos](#)

[Anexo V - Discriminacao das Saidas](#)

[Anexo VI - Discriminacao dos Creditos e do Saldo Credor Transferidos](#)

[Anexo VII - Resumo Entradas e Saidas com Subst. Trib., exceto Diferimento](#)

[Anexo VIII - Pagamentos ICMS efetuados no Mes, relativos a esta Referencia](#)

[Anexo IX - Discriminacao Debitos Vencidos na Ocorr. do Fato Gerador N Pgs](#)

[Anexo X - Discriminacao ICMS a Recolher, inclusive Sid Devedor Acumulado](#)

[Anexo XIV - Outros Creditos](#)

[Anexo XV - Outros Debitos](#)

[Anexo XVI - Operacoes Intermunicipais](#)

| Guia de Informação e Apuração do ICMS - Consulta GIA Soma | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|---------------|-------------------|-----------|-----|--|
| Voltar | | | | | | | | | |
| CGC/TE: <input type="text"/> | | | | | | | | | |
| Anexo V - Discriminacao das Saidas | | | | | | | | | |
| Anexo V - Discriminacao das Saidas | | | | | | | | | |
| Código CFOP [5409] Linhas [10] | | | | | | | | | |
| CFOP | Valor Contábil | Base de Cálculo | Débito | Isentas / Não Tributadas | Outras | Ajustes/Excluídas | Subanexos | | |
| 5.102 VENDA MERCADORIA ADQUIRIDA OU RECEBIDA DE TERCEIROS | 14.316.870,38 | 23.376,98 | 3.720,31 | 854,98 | 14.296.246,42 | 0,00 | 05A | 05B | |
| 5.152 TRANSFERENCIA MERCADORIA ADQUIRIDA-RECEBIDA DE TERCEIROS | 289.076,07 | 289.039,43 | 49.136,75 | 36,64 | 0,00 | 0,00 | 05A | 05B | |
| 5.301 PRESTACAO SERVICO COMUNICACAO P/ EXECUCAO SERVICO MESMA NATUREZA | 62.820.784,66 | 8.344.270,91 | 2.086.062,06 | 54.264.397,05 | 212.116,64 | 0,00 | 05A | 05B | |
| 5.302 PRESTACAO SERVICO COMUNICACAO P/ ESTABELECIMENTO INDUSTRIAL | 7.706.884,46 | 6.810.370,97 | 1.702.545,46 | 0,00 | 896.513,49 | 0,00 | 05B | | |
| 5.303 PRESTACAO SERVICO COMUNICACAO P/ ESTABELECIMENTO COMERCIAL | 19.388.073,71 | 16.782.223,54 | 4.195.391,35 | 0,00 | 2.605.850,17 | 0,00 | 05B | | |
| 5.304 PRESTACAO SERV. COMUNICACAO P/ ESTAB. PRESTADOR SERVICO TRANSPORTE | 7.674.496,71 | 6.580.007,05 | 1.644.961,07 | 0,00 | 1.094.499,66 | 0,00 | 05B | | |
| 5.305 PRESTACAO SERV. COMUNICACAO P/ ESTAB. GERADOR-DISTRIB. ENERGIA ELET | 101.230,52 | 96.707,43 | 24.176,54 | 0,00 | 4.523,09 | 0,00 | 05B | | |
| 5.307 PRESTACAO SERVICO COMUNICACAO P/ NAO-CONTRIBUINTE | 470.970.723,34 | 458.123.554,54 | 114.531.727,64 | 305,61 | 12.846.863,30 | 0,00 | 05A | 05B | |
| 5.403 VENDA MERC. ADQUIRIDA-REC 3, MERC. SUBST. TRIB. CONTRIB SUBSTITUTO | 2.651.913,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.651.913,00 | 0,00 | 05B | | |
| 5.405 VENDA MERC. ADQUIRIDA-REC 3, MERC. SUBST. TRIB. CONTRIB SUBSTITUTO | 6.227.457,89 | 389.145,37 | 65.896,46 | 0,00 | 5.838.312,52 | 0,00 | 05B | | |

6.3 - Consulta Anexo 1 da GMB/GIA

Através da Consulta Anexo 1 GMB/GIA, a prefeitura pode visualizar as compras de produção primária de produtores rurais (PPR) localizados em seu município. É possível ver todas as empresas, localizadas ou não no município, que realizaram compras de PPR com Inscrição Estadual no município.

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Informe o Ano Base e após clique em Consultar, serão apresentadas todas as empresas com Anexo 1 no período. Caso queira consultar uma empresa específica informe a Inscrição Estadual ou Razão Social e após clique em Consultar. Também, é possível informar por Chave de Acesso ou Número da NF-e.

Nos resultados, clicando na lupa (no campo ao lado da Inscrição Estadual) é possível ver maiores detalhes do Anexo 1, conforme a tela abaixo:

</

Na tela acima, são mostradas todas as compras de determinada Empresa, totalizadas por produtor. Para visualizar as respectivas NFes que compõe o valor total das compras, clique na lupa, conforme indicado acima.

| GIA Modelo B - Lista de Notas Fiscais | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| NFe | Número da Nota | Série | Remetente | Destinatário | Emissão | Valor |
|  | 88114 | 1 | 002/1072647 | 012/0019248 | 12/05/2015 13:19:00 | |
|  | 88115 | 1 | 002/1072647 | 012/0019248 | 12/05/2015 13:19:00 | |
|  | 433 | 1 | 002/1072647 | 012/0019248 | 23/11/2015 08:46:00 | |
| <div> <div>Anterior</div> <div>1</div> <div>Próximo</div> </div> | | | | | | |

Ao clicar em uma NFe específica o sistema abre a consulta da NFe no site da Receita Estadual, preenchendo a respectiva chave de Acesso.

Inicial > Serviços > Assunto > Nota Fiscal Eletrônica > Consultas NF-e > Nota Fiscal Completa

[Voltar](#) [Enviar para...](#) [A+](#) [A-](#) [Imprimir](#)

Selecione:

☒ Ambiente de Produção
☐ Ambiente de Homologação de Empresas

Informe:

Digite a chave de acesso *

[Avançar](#)

*Campo Obrigatório

Observações:

1. Chave de Acesso - devem ser informadas as 44 posições da Chave de Acesso, presentes no DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica).
2. Configuração Necessária - Para que a consulta funcione corretamente, é necessário que seu navegador esteja habilitado para a gravação de "cookies".

Clique em Avançar, para visualizar os dados da respectiva NFe.

Também é possível ter a visão por Produtor, para tanto na tela inicial do Anexo 1, selecione a opção Produtor.

Anexo 1

Filtros

Ano Base

2015

Município

ALEGRETE

ICS:

Produtor:





Inscrição Estadual

Chave de Acesso

Número da NF-e

Consultar

Resultado

| | Inscrição Produtor | Razão Social | Inscrição ICS | Razão Social | Ano Base | Valor Compra |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------|----------------------------------|----------|--------------|
|  | 002/1000026 | ED ESTIVALET DORNELES | 002/0124759 | ABAT COXILHA VERMELHA LTDA | 2015 | |
|  | 002/1000026 | ED ESTIVALET DORNELES | 106/0142330 | SERGIO ROMILDO DAS TREVAS SANTOS | 2015 | |
|  | 002/1000026 | ED ESTIVALET DORNELES | 120/0102034 | MARFRIG GLOBAL FOODS S A | 2015 | |
|  | 002/1000298 | JOAO FERNANDES TONDOLO | 002/0126026 | AGS INSUMOS AGRICOLA LTDA | 2015 | |
| | 002/1000298 | JOAO FERNANDES TONDOLO | 120/0102034 | MARFRIG GLOBAL FOODS S A | 2015 | |
| | 002/1000417 | SALVADOR ANTUNES FERNANDES | 106/0040716 | IDEAL COM IMP E EXP DE LAS LTDA | 2015 | |
| | 002/1000476 | CILON PEREIRA FERREIRA | 002/0124759 | ABAT COXILHA VERMELHA LTDA | 2015 | |

6.4 – Consulta Anexo 2 da GMB/GIA

Através da Consulta Anexo 2, a prefeitura pode visualizar as informações prestadas pelo contribuinte no Anexo XVI da GIA, correspondente ao Valor Adicionado Distribuído - VAD em operações e prestações intermunicipais, tais como, serviço de transporte, telecomunicações, geração e distribuição de energia elétrica, vendas fora do estabelecimento, etc. É possível ver todas as empresas, localizadas ou não no município, que realizaram a declaração do VAD para o município.

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Principal | Receita Estadual | CAGE - Controle Interno | Tesouro do Estado

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMB/GIA > Consulta Anexo 2 - Município

Enviar para... | A+ | A- | Imprimir

Anexo 2

Filtros

Ano Base: 2015
Município: ACEGUA
Natureza:

Consultar

Resultado

| | Inscrição Estadual | Razão Social | Município | Ano Base | Valor Total |
|--|--------------------|------------------------------------------------|--------------|----------|-------------|
| | 002/0123701 | COOP DE TRANSP ALEGRETENSE LTDA COOPTAL | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 005/0029045 | SIDNEI AUGUSTO THOMAS | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0049117 | COOP REG DE ELETRIFICACAO RURAL FRONT SUL LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0094538 | TNT MERCURIO CARGAS E ENCOMENDAS EXPRESSAS S/A | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0106307 | RODAM TRANSPS LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0146767 | TRANSPORTADORA PLIMOR LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0158536 | DACHERY TRANSP LOGISTICA LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0168140 | KOPERECK VIAGENS E TURISMO LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0175880 | EMPRESA DE TRANSPORTES BOSEMBECKER LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0187340 | STADTBUS TRANSPS LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 008/0192734 | PAMPALOG TRANSPS LTDA ME | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 010/0044611 | TRANSPORTES RODOSUPER LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 010/0045111 | ANDERLE TRANSPORTES LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |
| | 010/0130894 | TRANSPS MOBLINE LTDA | 468 - ACEGUA | 2015 | |

Informe o Ano Base e após clique em Consultar, serão apresentadas todas as empresas com Anexo 2 no período para o município. Caso queira consultar uma Natureza específica selecione a Natureza e após clique em Consultar. O Valor Total mostrado na tela acima corresponde ao **Valor de Saída**, para ver o Valor Adicionado Distribuído clique na lupa (no campo ao lado da Inscrição Estadual), onde também é possível ver maiores detalhes do Anexo 2, conforme a tela abaixo:

Identificação

Anexo 2

1 - Transporte

Natureza:

| Código Município | Município | Valor Saída | Valor Adicionado |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|
| 008 | BAGE | 19.605,90 | 19.605,90 |
| 019 | CAMPO BOM | 35,00 | 35,00 |
| 023 | CANGUCU | 52,00 | 52,00 |
| 036 | DOM PEDRITO | 2.805,97 | 2.805,97 |
| 045 | FARROUPILHA | 233,67 | 233,67 |
| 094 | PINHEIRO MACHADO | 1.514,06 | 1.514,06 |
| 096 | PORTO ALEGRE | 548,68 | 548,68 |
| 100 | RIO GRANDE | 226,85 | 226,85 |
| 141 | TAQUARA | 36,01 | 36,01 |
| 344 | CANDIOTA | 2.012,64 | 2.012,64 |
| 468 | ACEGUA | 348,51 | 348,51 |
| Soma Saídas(86) | | | 27.419,29 |
| Entradas(87) | | | 0,00 |
| Total Anexo 2(88) | | | 27.419,29 |

Caso uma empresa tenha declarado mais de um tipo de Natureza de Anexo 2, clique sobre a Natureza desejada e aguarde a atualização da tela.

Identificação

Anexo 2

3 - Comunicação

1 - Transporte

Natureza:

| Código Município | Município | Valor Saída | Valor Adicionado |
|------------------|-------------------|--------------|------------------|
| 001 | AGUDO | 825.023,03 | 618.582,30 |
| 002 | ALEGRETE | 3.901.038,35 | 2.924.904,13 |
| 003 | ANTONIO PRADO | 952.170,71 | 713.914,55 |
| 004 | ARATIBA | 2.256.342,50 | 1.691.750,99 |
| 005 | ARROIO DO MEIO | 1.648.118,01 | 1.235.718,99 |
| 006 | ARROIO GRANDE | 1.320.282,93 | 989.916,18 |
| 007 | ARVOREZINHA | 435.635,10 | 326.628,65 |
| 008 | BAGE | 3.329.098,65 | 2.496.077,59 |
| 009 | BARRA DO RIBEIRO | 473.682,59 | 355.155,74 |
| 010 | BENTO GONCALVES | 8.582.214,48 | 6.434.736,69 |
| 011 | BOM JESUS | 964.827,10 | 723.404,01 |
| 012 | BOM RETIRO DO SUL | 500.644,05 | 375.370,79 |
| 013 | CACAPAVA DO SUL | 1.682.338,18 | 1.261.376,45 |
| 014 | CACEQUI | 705.749,19 | 529.153,66 |
| 015 | CACHOEIRA DO SUL | 2.611.914,03 | 1.958.349,92 |
| 016 | ESMERALDA | 413.565,02 | 310.081,04 |
| 017 | CAMAQUA | 2.619.260,80 | 1.963.858,35 |
| 018 | CAMPINAS DO SUL | 411.229,67 | 308.330,05 |
| 019 | CAMPO BOM | 4.219.065,20 | 3.163.352,97 |

6.5 – Consulta GMA do Município

Através da Consulta GMA, a prefeitura pode visualizar as operações de produção primária realizadas por produtores rurais que não constam no Anexo 1 (estão incluídas na GMA operações entre produtores, vendas de produção primária para fora do estado, venda direta a consumidor realizada por produtores, etc).

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Consulta GMA

Informe os dados abaixo

Ano Base: 2015

Fonte da Pesquisa: Consolidada

Municípios: Consolidada, Extrato PPR, Sitagro

Enviar

Informe o Ano Base, selecione a Fonte de Pesquisa e após clique em Enviar, será apresentado um Demonstrativo de Operações Efetuadas por Produtores Primários, totalizado por Natureza de Operação. Quando selecionado “Extrato PPR” para Fonte de Pesquisa são mostradas todas as operações consideradas através da consulta a base de dados da NFe - Nota Fiscal Eletrônica, ou seja, quando na operação houver alguma NFe envolvida. Quando selecionado “Sitagro” para Fonte de Pesquisa são mostradas somente as operações digitadas no sistema SITAGRO, ou seja, somente as operações que utilizaram exclusivamente NFP – Nota Fiscal de Produtor “papel” na operação, tanto na compra como na venda. E a opção “Consolidada” trás a soma das operações com NFe e do SITAGRO.

É possível ver maiores detalhes do Demonstrativo da GMA, clicando sobre os respectivos valores (conforme indicado na tela ao lado).

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Parti
 Voltar

| Consulta GMA | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|
| Apresentação dos Resultados: | | |
| Última Atualização em: 02/05/2020 | | |
| Demonstrativo de Operações Efetuadas por Produtores Primários Ano Base de: 2019 PESQUISA CONSOLIDADA (Extrato PPR e Sitagro) | | |
| Município: 0 | | |
| Natureza das Operações | Código | Valor |
| Saídas | | |
| Para o Exterior | 19 | R\$ 0,00 |
| Para Outros Estados * | 27 | R\$ 113.306.712,30 |
| Para o Estado | | R\$ 23.399.156,67 |
| A Consumidores | 35 | R\$ 8.411.088,56 |
| A Produtores | 51 | R\$ 13.455.194,06 |
| A Produtores por Transferência | 60 | R\$ 1.532.874,05 |
| Total | | R\$ 136.705.868,97 |
| Entradas | | |
| Débitos provenientes de Compras/Transferências | | R\$ 16.101.787,89 |
| Total | | R\$ 16.101.787,89 |
| Valor Adicionado | | |
| Total (Saídas - Entradas) | | R\$ 120.604.081,08 |

| Consulta GMA | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Apresentação dos Resultados: | | |
| Última Atualização em: 11/01/2016 | | |
| 27 - Saídas para Outros Estados Operações Efetuadas no Ano de: 2015 PESQUISA EXTRATO PPR | | |
| Município: | | |
| Quantidade Total de Registros: 8 | | |
| UF | Nome Unidade Federal | Valor |
| BA | BAHIA | R\$ 12.120,00 |
| GO | GOIAS | R\$ 6.000,00 |
| MT | MATO GROSSO | R\$ 239.720,80 |
| MS | MATO GROSSO DO SUL | R\$ 544.414,95 |
| PR | PARANA | R\$ 4.662.267,51 |
| PE | PERNAMBUCO | R\$ 800,00 |
| SC | SANTA CATARINA | R\$ 2.421.599,84 |
| SP | SAO PAULO | R\$ 3.094.569,01 |
| Sub-Total: | | R\$ 10.981.492,11 |
| Total: | | R\$ 10.981.492,11 |

Página atual: 1 de 1

Quando for selecionada a opção “Saída para Outros Estados”, no Demonstrativo, é mostrada uma tela totalizando as operações por Estado. Para ver maiores detalhes clique sobre a UF desejada.

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

| Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Voltar | | |
| Enviar para... A+ A- Imprimir | | |
| Consulta GMA | | |
| Apresentação dos Resultados: | | |
| Última Atualização em: 11/01/2016 | | |
| 27 - Saídas para Outros Estados - MATO GROSSO / MT Operações Efetuadas no Ano de: 2015 PESQUISA EXTRATO PPR | | |
| Município: | | |
| Quantidade Total de Registros: 5 | | |
| I.E | Estabelecimento | Valor |
| 106/1002427 | JOSE AZHAURY MACEDO LINHARES | R\$ 29.700,00 |
| 106/1026288 | GUILHERME ROLIM ACAUAN | R\$ 58.200,00 |
| 106/1036240 | ANTONIO GUERRA SOARES | R\$ 98.250,00 |
| 106/1060567 | DAVID FONTOURA MARTINS | R\$ 16.070,80 |
| 106/1061644 | CARLOS MAURICIO ESTEVES SCHULER | R\$ 37.500,00 |
| Sub-Total: | | R\$ 239.720,80 |
| Total: | | R\$ 239.720,80 |

Página atual: 1 de 1

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Caso selecione, na tela anterior, determinada UF, são mostradas as operações totalizadas por I.E de Produtor. Para ver maiores detalhes clique sobre a I.E.

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA

Voltar Enviar para... Imprimir

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:

Última Atualização em: 11/01/2016

27 - Saídas para Outros Estados - MATO GROSSO / MT

Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município:

Inscrição Estadual: -

Quantidade Total de Registros: 1

| | Tipo | Série | Número | Data | Produto | Quant. | Un. | Valor |
|--|------|-------|---------|---------------------|------------------------------------------------|--------|-----|----------------------|
| | | 890 | 9360772 | 23/10/2015 10:09:00 | TOUROS BRANGUS 25-36 MESES TAT 126,141,189,115 | 4,0000 | CB | R\$ 58.200,00 |
| | | | | | Sub-Total: | | | R\$ 58.200,00 |
| | | | | | Total: | | | R\$ 58.200,00 |

Página atual: 1 de 1

Na tela anterior, ao clicar em uma I.E. específica, são mostradas as operações individualmente. Quando a operação for feita através de Nota Fiscal Eletrônica é possível consultar a NFe, clicando sobre a lupa, conforme indicado na tela acima.

Cidadão
Empresa
Município
Transparência Fiscal

Buscar por Assunto
Buscar por Público Alvo

Os Serviços mais utilizados
Locais de Atendimento
Serviços de A a Z
Downloads
Portal de Legislação

Consultas ao Contribuinte
CNPJ
I.E.
OK

por Nome Fantasia
por Razão Social

Inicial > Serviços > Assunto > Nota Fiscal Eletrônica > Consultas NF-e > Nota Fiscal Completa

Voltar Enviar para... Imprimir

Seleção:

Ambiente de Produção
Ambiente de Homologação de Empresas

Informe:

Digite a chave de acesso
43151087958674000181558900093607721303930003

Avançar

*Campo Obrigatório

Observações:

1. Chave de Acesso - devem ser informadas as 44 posições da Chave de Acesso, presentes no DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica).
2. Configuração Necessária - Para que a consulta funcione corretamente, é necessário que seu navegador esteja habilitado para a gravação de "cookies".

Clique em Avançar, para visualizar os dados da respectiva NFe.

Caso selecione no demonstrativo “Saídas para o Estado – A Produtores” é mostrada uma tela totalizando as operações por Município de destino. Para ver maiores detalhes clique sobre o código do Município desejado.

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA

[Voltar](#) [Enviar para...](#) [A+](#) [A-](#) [Imprimir](#)

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:
Última Atualização em: 11/01/2016

51 - Saídas para o Estado - A Produtores
Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município:

Quantidade Total de Registros: 18

| Prefixo | Município | Valor |
|------------|-----------------------|------------------|
| 468 | ACEGUA | R\$ 0,00 |
| 430 | BARRA DO QUARAÍ | R\$ 6.000,00 |
| 015 | CACHOEIRA DO SUL | R\$ 7.500,00 |
| 017 | CAMAQUA | R\$ 0,00 |
| 023 | CANGUCU | R\$ 0,00 |
| 036 | DOM PEDRITO | R\$ 80.000,00 |
| 267 | ELDORADO DO SUL | R\$ 0,00 |
| 038 | ENCRUZILHADA DO SUL | R\$ 81.000,00 |
| 453 | MUITOS CAPOES | R\$ 912.947,60 |
| 487 | PEDRAS ALTAS | R\$ 635.000,00 |
| 098 | QUARAÍ | R\$ 93.989,00 |
| 104 | ROSÁRIO DO SUL | R\$ 182.156,82 |
| 109 | SANTA MARIA | R\$ 0,00 |
| 106 | SANTANA DO LIVRAMENTO | R\$ 5.250,00 |
| 120 | SAO GABRIEL | R\$ 0,00 |
| Sub-Total: | | R\$ 2.003.843,42 |
| Total: | | R\$ 2.166.843,42 |

Página atual: 1 de 2
1 - 2

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA

[Voltar](#) [Enviar para...](#) [A+](#) [A-](#) [Imprimir](#)

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:
Última Atualização em: 11/01/2016

51 - Saídas para o Estado - A Produtores
Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município Origem:

Município Destino:

Quantidade Total de Registros: 4

| Origem | | | Destino | | |
|--------------------|-------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| Inscrição Estadual | Estabelecimento | Valor | Inscrição Estadual | Estabelecimento | Valor |
| 106/1036240 | ANTONIO GUERRA SOARES | R\$ 0,00 | 036/1063890 | AGROPEC RINCAO DA FIGURA LTDA | R\$ 0,00 |
| 106/1036240 | ANTONIO GUERRA SOARES | R\$ 0,00 | 036/1083807 | PEDRO OBINO NETO | R\$ 0,00 |
| 106/1113229 | VILMO JOSE TOLFO | R\$ 80.000,00 | 036/1084250 | PEDRO PEIXOTO MAGALHAES | R\$ 80.000,00 |
| 106/1122317 | HUMBERTO POSSEBON CAMPONOGARA | R\$ 0,00 | 036/1079990 | VALDEMIR JOAO SIMAO | R\$ 0,00 |
| Sub-Total: | | | | | R\$ 80.000,00 |
| Total: | | | | | R\$ 80.000,00 |

Página atual: 1 de 1
1

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Se selecionado determinado município, na tela anterior, serão mostradas as operações totalizadas por Inscrição Estadual do Município de Origem e do Município de Destino. Para ver maiores detalhes clique sobre a I.E.

Quando selecionada, na tela anterior, determinada I.E., são mostradas as operações individualmente. Quando a operação for feita através de Nota Fiscal Eletrônica é possível consultar a NFe, clicando sobre a lupa, conforme indicado na tela ao lado.

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA

Voltar Enviar para... A+ A- Imprimir

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:
Última Atualização em: 11/01/2016

51 - Saídas para o Estado - A Produtores
Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município Origem: Município Destino: Inscrição Estadual: Inscrição Estadual:

Quantidade Total de Registros: 1

| Tipo | Série | Número | Data | Produto | Quant. | Un. | Valor |
|-------------------|-------|--------|------------|----------------------|---------|-----|----------------------|
| | 159 | 396019 | 01/09/2015 | MACHOS 13 A 24 MESES | 42,0000 | CB | R\$ 80.000,00 |
| Sub-Total: | | | | | | | R\$ 80.000,00 |
| Total: | | | | | | | R\$ 80.000,00 |

Página atual: 1 de 1

Quando selecionado no demonstrativo “Débitos Provenientes de Compras/Transferências” é mostrada uma tela totalizando as operações por Município de origem. Para ver maiores detalhes clique sobre o valor das compras do município desejado.

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA

Voltar Enviar para... A+ A- Imprimir

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:
Última Atualização em: 11/01/2016

Débitos Provenientes de Outros Municípios - Origem
Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município Destino:

Quantidade Total de Registros: 11

| Prefixo | Município Origem | Compras | Transferências | Valor |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 2 | ALEGRETE | | | |
| 36 | DOM PEDRITO | | | |
| 448 | JARI | | | |
| 487 | PEDRAS ALTAS | | | |
| 98 | QUARAI | | | |
| 104 | ROSARIO DO SUL | | | |
| 109 | SANTA MARIA | | | |
| 106 | SANTANA DO LIVRAMENTO | R\$ 5.250,00 | | R\$ 5.250,00 |
| 120 | SAO GABRIEL | R\$ 25.000,00 | | R\$ 25.000,00 |
| 126 | SAO LUIZ GONZAGA | | | |
| 153 | URUGUAIANA | R\$ 8.250,00 | | R\$ 8.250,00 |
| Sub-Total: | | R\$ 38.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 38.500,00 |
| Total: | | R\$ 38.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 38.500,00 |

Página atual: 1 de 1

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:
Última Atualização em: 11/01/2016

Débitos Provenientes de Outros Municípios do Estado por Compra/Transferência
Operações Efetuadas no Ano de: 2015
PESQUISA EXTRATO PPR

Município Origem: Município Destino:

Quantidade Total de Registros: 8

| Tipo | Série | Número | Data | Produto | Quant. | Un. | IE Origem | IE Destino | Compras | Transferências | Valor Considerado |
|-------------------|-------|----------|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------|-----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 890 | 9260848 | 13/10/2015 12:09:00 | MACHOS BRAFORD DE 13 A 24 MESES 2873/25 M REG. 2873 | 1,0000 | CB | 106/1036240 | 106/1094291 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 890 | 7730726 | 28/04/2015 08:50:00 | BOVINOS FEMEAS + 36 MESES | 15,0000 | CB | 106/1103924 | 106/1119898 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 890 | 7372280 | 16/03/2015 | MUDAS VIDEIRA | 300,0000 | MD | 106/1108128 | 106/1124395 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 890 | 9906229 | 22/12/2015 16:27:00 | OVINOS FEMEAS + 6 MESES COM TATUAGEM RD ou SO DA RAÇA TEXTEL | 20,0000 | CB | 106/1109566 | 106/1055911 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 890 | 10018932 | 31/12/2015 09:32:00 | OVINOS FEMEAS + 6 MESES COM TATUAGEM RD ou SO DA RAÇA TEXTEL | 20,0000 | CB | 106/1109566 | 106/1055911 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 130 | 699829 | 01/06/2015 | MACHOS DE 0 A 12 MESES | 5,0000 | CB | 106/1119898 | 106/1063515 | R\$ 5.250,00 | R\$ 0,00 | R\$ 5.250,00 |
| | 890 | 8488665 | 21/07/2015 15:08:00 | FEMEAS + 36M | 8,0000 | CAB | 106/1120527 | 106/1022410 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | 890 | 8488841 | 21/07/2015 15:16:00 | FEMEAS 13-24M | 11,0000 | CAB | 106/1120527 | 106/1022410 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Sub-Total: | | | | | | | | | | R\$ 5.250,00 | R\$ 5.250,00 |
| Total: | | | | | | | | | | R\$ 5.250,00 | R\$ 5.250,00 |

Página atual: 1 de 1

Desenvolvido pela PROCERGS. Leia nossa Política de Privacidade. Fale com o Webmaster

Se selecionado determinado valor, na tela anterior, serão mostradas as operações individualmente. Quando a operação for feita através de Nota Fiscal Eletrônica é possível consultar a NFe, clicando sobre a lupa.

Consulta GMA

Apresentação dos Resultados:

Última Atualização em: 11/01/2016

51 - Saídas para o Estado - A Produtores

Operações Efetuadas no Ano de: 2015

PESQUISA SITAGRO

Município Origem:

Inscrição Estadual:

Município Destino:

Inscrição Estadual:

Quantidade Total de Registros: 1

| | Tipo | Série | Número | Data | Produto | Quant. | Un. | Valor |
|------------|------|-------|--------|------------|---------|--------|------|---------------|
| | P | 159 | 279600 | 16/10/2015 | BOVINOS | 1,0000 | UNID | R\$ 18.000,00 |
| Sub-Total: | | | | | | | | R\$ 18.000,00 |
| Total: | | | | | | | | R\$ 18.000,00 |

Página atual: 1 de 1

1

Quando a operação for relativa às digitadas no SITAGRO (que envolvem somente NFP “papel”) as operações são vistas conforme a tela acima.

6.6 – Consulta GMA de Produtor

Através da Consulta GMA de Produtor, a prefeitura pode visualizar as operações de um determinado produtor rural de seu município que não constam no Anexo 1 (estão incluídas na GMA operações entre produtores, vendas de produção primária para fora do estado, venda direta a consumidor realizada por produtores, etc.).

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA de Produtor

[Voltar](#) [Enviar para...](#) [A+](#) [A-](#) [Imprimir](#)

Consulta GMA - Produtor

Informe os dados abaixo

Ano Base: 2016

Fonte da Pesquisa: Consolidada

I.E.:

Enviar

Informe o Ano Base, selecione a Fonte de Pesquisa, Informe a Inscrição Estadual do Produtor e após clique em Enviar, será apresentado um Demonstrativo de Operações Efetuadas por Produtores Primários, totalizado por Natureza de Operação. Quando selecionado “Extrato PPR” para Fonte de Pesquisa são mostradas todas as operações consideradas através da consulta a base de dados da NFe - Nota Fiscal Eletrônica, ou seja, quando na

operação houver alguma NFe envolvida. Quando selecionado “Sitagro” para Fonte de Pesquisa são visualizadas somente as operações digitadas no sistema SITAGRO, ou seja, somente as operações que utilizaram exclusivamente NFP “papel” na operação, tanto na compra como na venda. E a opção “Consolidada” trás a soma das operações com NFe e do SITAGRO.

É possível ver maiores detalhes do Demonstrativo da GMA, clicando sobre os respectivos valores (conforme indicado na tela ao lado).

| Consulta GMA - Produtor | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| Apresentação dos Resultados: | | |
| Última Atualização em: 11/01/2016 | | |
| Demonstrativo de Operações Efetuadas por Produtores Primários Ano Base de: 2015 PESQUISA CONSOLIDADA (Extrato PPR e Sitagro) | | |
| Inscrição Estadual: _____ | Nome: _____ | |
| Município: _____ | | |
| Natureza das Operações | Código | Valor |
| Saídas | | |
| Para o Exterior | 1/9 | R\$ 0,00 |
| Para Outros Estados | 2/7 | R\$ 2.259.631,70 |
| Para o Estado | | |
| A Consumidores | 3/5 | R\$ 0,00 |
| A Produtores | 5/1 | R\$ 0,00 |
| A Produtores por Transferência | 6/0 | R\$ 0,00 |
| SOMA DAS OPERAÇÕES: | | R\$ 2.259.631,70 |

| Inicial > Serviços > Assunto > Apuração de Censos - IPM e PIT > IPM - Índice de Participação dos Municípios > GMA > Consulta GMA de Produtor | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Voltar | | |
| Enviar para... A+ A- Imprimir | | |
| Consulta GMA - Produtor | | |
| Apresentação dos Resultados: | | |
| Última Atualização em: 11/01/2016 | | |
| 27 - Saídas para Outros Estados Operações Efetuadas no Ano de: 2015 PESQUISA CONSOLIDADA (Extrato PPR e Sitagro) | | |
| Município: _____ | | |
| Inscrição Estadual: _____ | | |
| Quantidade Total de Registros: 1 | | |
| UF | NOME UNIDADE FEDERAL | VALOR |
| MG | MINAS GERAIS | 2.259.631,70 |
| Sub-Total: | | R\$ 2.259.631,70 |
| Total: | | R\$ 2.259.631,70 |
| Página atual: 1 de 1 | | |

Caso Selecione no demonstrativo “Saídas para Outros Estados” é mostrada uma tela totalizando as operações por Estado. Para ver maiores detalhes clique sobre a UF desejada.

| Consulta GMA - Produtor | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|---------|------------|-------------------------------|-------------|-----|------------------|
| Apresentação dos Resultados: | | | | | | | | |
| Última Atualização em: 11/01/2016 | | | | | | | | |
| 27 - Saídas para Outros Estados - MINAS GERAIS / MG Operações Efetuadas no Ano de: 2015 PESQUISA CONSOLIDADA (Extrato PPR e Sitagro) | | | | | | | | |
| Município: _____ | | | | | | | | |
| Inscrição Estadual: _____ | | | | | | | | |
| Quantidade Total de Registros: 71 | | | | | | | | |
| | TIPO | SÉRIE | NÚMERO | DATA | PRODUTO | QUANT. | UN. | VALOR |
| | | 890 | 7111585 | 10/02/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7285692 | 05/03/2015 | ARROZ EM CASCA | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7294672 | 06/03/2015 | ARROZ EM CASCA | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7304132 | 09/03/2015 | ARROZ EM CASCA | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7365212 | 16/03/2015 | ARROZ EM CASCA | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7365752 | 16/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 32.000,0000 | KG | R\$ 29.459,20 |
| | | 890 | 7365855 | 16/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 32.000,0000 | KG | R\$ 29.459,20 |
| | | 890 | 7382824 | 17/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7382891 | 17/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7382989 | 17/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7383067 | 17/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 32.000,0000 | KG | R\$ 29.459,20 |
| | | 890 | 7389847 | 18/03/2015 | ARROZ EM CASCA | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| | | 890 | 7396743 | 18/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 32.000,0000 | KG | R\$ 29.459,20 |
| | | 890 | 7396865 | 18/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 32.000,0000 | KG | R\$ 29.459,20 |
| | | 890 | 7402022 | 19/03/2015 | ARROZ EM CASCA SECO PARA IND. | 37.500,0000 | KG | R\$ 34.522,50 |
| Sub-Total: | | | | | | | | R\$ 492.521,00 |
| Total: | | | | | | | | R\$ 2.259.631,70 |

Quando selecionada, na tela anterior, determinada UF., são mostradas as operações individualmente. Quando a operação for feita através de Nota Fiscal Eletrônica é possível consultar a NFe, clicando sobre a lupa.

Para maiores esclarecimentos veja o item: [6.5 – Consulta GMA.](#)

6.7 – Extrato PPR

Através do Extrato PPR, a prefeitura pode visualizar todas as NFes emitidas de ou para um determinado produtor rural (PPR) localizado em seu município, independentemente de a NFe participar ou não do Índice. O produtor rural, através de certificação digital ou Cartão Banrisul também pode consultar as suas operações.

O acesso ao Extrato PPR será feito através das seguintes opções:

1. Na página do IPM:

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta

2. Portal e-CAC:

The screenshot displays the e-CAC portal interface. At the top, the header includes the e-CAC logo, the text 'Centro de Atendimento ao Contribuinte', and user information: 'Usuário: Procergs Producao', 'CPF: 999.999.999-98', and '(Meu Perfil) - (Alteração / Recuperação de Senha)'. Navigation buttons for 'Meus Serviços', 'Meus Vínculos', and 'Sair' are also present. The main content area is divided into three columns. The left column contains a sidebar menu with items like 'Emissor de Cupom Fiscal', 'Guia de Informação e Apuração do ICMS', 'Guia Informativa Anual Modelos A e B', 'ICMS', 'IPVA', 'Importação', 'Newsletter', 'Nota Fiscal Eletrônica' (highlighted with a red circle), 'Nota Fiscal Gaúcha', 'Pagamento de Tributos', 'Simples Nacional', and 'Sintegra'. The middle column is titled 'Nota Fiscal Eletrônica' and lists various services such as 'Solicitação de Credenciamento como Emissor', 'Solicitação de Dispensa', 'Encerramento de Dispensa', 'Emissão de NFA-e para Contribuinte', 'Simula Regras de Validação NT 2011/004', 'Consulta Autorização de Uso', 'Consulta DPEC', 'Consulta Empresas Credenciadas para Emissão da Nota Fiscal Eletrônica', and 'Consulta Gráficas Distribuidoras de FSDA no RS'. The right column lists additional services, including 'Consulta Inutilização de Numeração da NF-e', 'Consulta Nota Fiscal Resumida', 'Consulta Obrigatoriedade - CAEs que obrigam emissão', 'Consulta Obrigatoriedade - CNAEs que obrigam a emissão', 'Consulta Obrigatoriedade - Relação de atividades', 'Consulta Recepção de Mensagens', 'Consulta à Situação da Empresa', 'Consulta a Extrato do Contribuinte' (highlighted with a red circle), 'Consulta a Extrato do PPR' (highlighted with a red circle), 'Emissão da NFA-e MEI', and 'Notas Destinadas aos Obrigados EFD 2012'.

3. Usuário Prefeituras:



Os usuários do Extrato PPR são:


















- As prefeituras (possuindo permissão de consulta somente às NFE emitidas por IE do seu município);
- Os produtores rurais do RS (possuindo permissão de consulta somente às NFE emitidas pelo próprio PPR);
- Funcionários SEFAZ/RS simulando o perfil Prefeituras (permissão de consulta a todas as NFE); e
- Procergs utilizando o Simula Perfil prefeituras (permissão de consulta a todas as NFE).

O acesso de produtor rural, no site do e-CAC, se dá somente por Certificação Digital ou Cartão Banrisul.

Após acessar o sistema, através de uma das opções mencionadas, informe a Inscrição Estadual do Produtor, o Período Inicial e Final, o tipo de Operação e após clique em Consultar, será apresentada uma relação com todas as NFes do período especificado. Para o Período Inicial e Final informe o mês e o ano desejados no formato MMAAAA (p.ex.: 012018), sendo que o período máximo permitido para a consulta é de três meses. Por Padrão são mostradas apenas as NFes com situação Normal, caso queira ver também as canceladas, selecione a opção Cancelada em Situação.

Existem 4 tipos de Operação disponíveis para consulta:

- **NF-e's de Saída emitidas pelo consulente** – serão mostradas as NF-e de Saída emitidas pelo PPR, como por exemplo, as vendas que o produtor informado realizou naquele período.
- **NF-e's de Saída emitidas por terceiros, que tem o consulente como destinatário das mercadorias** – serão mostradas as NF-e de Saída emitidas por outros contribuintes que tenham como destinatário o PPR informado, como por exemplo, as vendas que outros PPR fizeram para o produtor informado naquele período.
- **NF-e's de Entrada emitidas pelo consulente** – serão mostradas as NF-e de Entrada emitidas pelo PPR informado, dadas como contranotas, como por exemplo, as compras que o produtor informado realizou naquele período.
- **NF-e's de Entrada emitidas por terceiros, que tem o consulente como remetente das mercadorias** – serão mostradas as NF-e de Entrada dadas como contranotas emitidas por outros contribuintes que tenham como remetente o PPR informado, como por exemplo, as compras de ICS do PPR.

| Extrato PPR - Resultados | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-----|---------------|---------------|----------|-------|---------|----------------|-------------------|--------------|--------------|
| Exportar resultado completo da pesquisa para arquivo texto | | | | | | | | | | | | | |
| # | Dt Emissão | IE Emitente | UF Emitente | E/S | IE Dest/Remet | UF Dest/Remet | Mod/Tipo | Série | Número | Total NF-e/NFP | CFOP/COP(1º item) | NCM(1º item) | AIM |
|  | | 002/1067295 | RS | S | 002/0042981 | RS | 55 | 890 | 6905039 | 162.509,88 | | 5101 | 10061092 NPI |
|  | 10/02/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7111585 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 05/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7285692 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 06/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7294872 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 09/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7304132 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 16/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7365212 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 16/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7365855 | 29.459,20 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 16/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7365752 | 29.459,20 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 16/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 002/0042981 | RS | 55 | 890 | 7373304 | 181.198,57 | 5101 | 10061092 | NPI |
|  | 17/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7382824 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 17/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7382891 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 17/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7382989 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 17/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7383067 | 29.459,20 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 18/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7389847 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 18/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7396743 | 29.459,20 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 18/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7396865 | 29.459,20 | 6101 | 10061092 | PI |
|  | 19/03/15 | 002/1067295 | RS | S | 428/9770046 | MG | 55 | 890 | 7402022 | 34.522,50 | 6101 | 10061092 | PI |

Nos resultados mostrados o campo E/S indica se a Nota é de Entrada ou Saída, o Número se refere ao número da Nota Fiscal, são mostrados o CFOP e NCM do 1º Item da Nota Fiscal. E, por fim, o campo AIM, indica se a Nota Fiscal participa (PI), não participa (NPI) do índice ou se está inconsistente (I).

| Total NF-e/NFP | CFOP/COP(1º item) | NCM(1º item) | AIM |
|----------------|-------------------|--------------|-----|
| 11.484,78 | 1101 | 01059400 | PI |
| 69.779,34 | 1451 | 01059400 | I |
| total | 81.264,12 | | |



Pendência de DL

As NF-e I apresentam o motivo da inconsistência quando o cursor estiver sobre a letra “I”. A pendência de DL mais comum é quando uma NF-e de saída/entrada que não possui referência de documento de liquidação válido (a exemplo do modelo 1). Quando a emissão estiver em desacordo com as regras de negócio constantes no Manual AIM (CFOP, NCM, etc.) constará como NPI. Veja as regras no Manual AIM em: [8 – Regras de Apropriação do Valor Adicionado.](#)

Ao clicar no Número da Nota o grupo em que a Nota faz parte é mostrado. (Vide exemplo abaixo de um grupo formado por uma Nota de Saída e a Nota de Entrada - Contranota).

Máx. 3 meses

Exportar resultado completo da pesquisa para arquivo texto

| # | Dt Emissão | IE Emitente | UF Emitente | E/S | IE Dest/Remet | UF Dest/Remet | Mod/Tipo | Série | Número | Total NF-e/NFP | CFOP/COP(1º item) | NCM(1º item) | AIM |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-----|---------------|---------------|----------|-------|---------|----------------|-------------------|--------------|-----|
|  | 14/01/15 | 002/1067295 | RS | S | 002/0042981 | RS | 55 | 890 | 6905039 | 162.509,88 | 5101 | 10061092 | NPI |
|  | 14/01/15 | 002/0042981 | RS | E | 002/1067295 | RS | 55 | 2 | 52671 | 162.510,02 | 1101 | 10061092 | PI |
| Total | | | | | | | | | | 325.019,90 | | | |

Linhas de 1 a 2 - Total de Linhas: 2

Páginas: 1

11

S

428/9770046

MG

55

890

7294872

34.522,50

X

Quando a operação for feita através de Nota Fiscal Eletrônica é possível consultar a NFe, clicando sobre a lupa, no primeiro campo das telas de resultado do Extrato PPR e no de grupos também.

Inicial > Serviços > Assunto > Nota Fiscal Eletrônica > Consultas NF-e > Nota Fiscal Completa

[Voltar](#) [Enviar para...](#) [A+](#) [A-](#) [Imprimir](#)

Selecione:

☒ Ambiente de Produção
☐ Ambiente de Homologação de Empresas

Informe:

Digite a chave de acesso

[Avançar](#)

*Campo Obrigatório

Observações:

1. Chave de Acesso - devem ser informadas as 44 posições da Chave de Acesso, presentes no DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica).
2. Configuração Necessária - Para que a consulta funcione corretamente, é necessário que seu navegador esteja habilitado para a gravação de "cookies".

Clique em Avançar, para visualizar os dados da respectiva NFe.

Na tela de filtros, caso seja marcada a opção Totalizado por mês, ao clicar em **Consultar** serão apresentadas as operações totalizadas por mês, sendo possível clicar sobre o mês desejado para detalhar as operações.

Extrato PPR - Filtros

Inscrição Estadual: 0021067295

☒ Totalizado por mês

Período Inicial: 01/2015 (MMAAAA) Período Final: 03/2015 (MMAAAA) Máx. 3 meses

Operação

- ☒ Exibir as NF-e's de Saída emitidas pelo consultante. Exemplos: NF-e's em que o consultante é fornecedor de mercadorias, é o transferidor de créditos de ICMS, NF-e's de débito do diferencial de alíquota etc.
- ☐ Exibir as NF-e's de Saída emitidas por terceiros, que tem o consultante como destinatário das mercadorias. Exemplos: NF-e's em que o consultante é o adquirente das mercadorias, ou destinatário do crédito do ICMS etc.
- ☐ Exibir as NF-e's de Entrada emitidas pelo consultante. Exemplos: contranotas de emissão própria, notas de apropriação de crédito presumido ou do crédito do CIAP, notas de retorno de mercadorias etc.
- ☐ Exibir as NF-e's de Entrada emitidas por terceiros, que tem o consultante como remetente das mercadorias. Exemplos: contranotas de emissão de terceiros, NF-e's documentando a entrada quando houve a devolução pelo consultante na própria nota de remessa etc.

Situação

☒ Normal ☐ Cancelada

Consultar

Extrato PPR - Resultados

Exportar resultado completo da pesquisa para arquivo texto.

| Mês Emit | Qtd NF-e's | Total NF-e |
|--------------|------------|---------------------|
| 01/2015 | 1 | 162.509,88 |
| 02/2015 | 1 | 34.522,50 |
| 03/2015 | 23 | 912.615,27 |
| Total | 25 | 1.109.647,65 |

Linhas de 1 a 3 - Total de Linhas: 3
Páginas: 1 (1)

6.7.1 – Arquivo Anual – Extrato PPR

No Extrato PPR, com o acesso da Prefeitura Municipal, é possível obter um arquivo com todas as operações do município, de um determinado ano, constantes no Extrato PPR.

Nele constam todas as NF-e emitidas em que há participação de um PPR. O principal objetivo é acompanhar as emissões que constam I e NPI na situação AIM e ter uma prévia da produção primária por produto.

O somatório das NF-e PI não tem uma correspondência exata com o VAF constante do somatório GMA e Anexo 1. A função essencial do Extrato PPR é agrupar as NF-e de produção primária que participam do índice (PI). Feito isso, em separado, cada sistema rodará suas regras de apropriação. Por exemplo, no arquivo anual pode haver uma contranota de ICS com valor diferente do consultado no Anexo 1 porque, no Extrato PPR, é apresentado o valor total da NF-e e as descrições do primeiro item (a validação por CFOP e NCM será feita no sistema do anexo 1). Por fim, uma contranota NF-e de entrada de PPR PI constará a débito, sendo indicado na GMA a NFP de venda do PPR originário que foi corretamente referenciada.

Observação 1: Não é necessário que a prefeitura digite no aplicativo SITAGRO as NF-e de produção primária. A apropriação do VAF é feita via Extrato PPR.

Observação 2: as operações para **fora do Estado** (Outra UF e Exportação) são computadas por meio da **GMA**, através do documento fiscal de **saída** emitida pelo Produtor Rural. Portanto deverá haver ou NFe de Saída emitida pelo PPR ou, no caso de Microprodutores a operação poderá ser acobertada também através de NFP “papel”, sendo que, neste último caso, **as operações deverão ser digitadas no SITAGRO**.

Para solicitar o arquivo anual do Extrato PPR, siga os seguintes passos:

Acesse a opção **Extrato do PPR – Solicitação e Download**, disponível no site da Receita Estadual;

Download:

- Arquivo GMB/GIA para Download
- Extrato do PPR - Solicitação e Download
- Extratos Impugnações IPM
- Download Julgamento Impugnações
- Formulários para Recurso
- Outros Arquivos - ICMS Ecológico, Apresentações, etc
- Consultas e Arquivos Antigos - IPM

Selecione a opção **Arquivo Anual do Município**, o **Ano** desejado e clique em **Solicitar**. Após clique em **Ok**, na tela que abrirá, para confirmar a solicitação.

Extrato PPR – Solicitação e Download

Extrato PPR - Solicita Arquivos

Tipo de Arquivo

☐ Relatório do Extrato de NFe de PPR

☒ **Arquivo Anual do Município**

☐ Arquivo Anual de PPR

Filtros

Ano: 2019 ▼

Município: Selecione o Município ▼

Situação

☒ Autorizada ☐ Cancelada

Solicitar

Consultar

Clique em **Consultar** para verificar os arquivos que estarão disponíveis para download. Note que, enquanto não estiver disponível para download, o arquivo aparecerá na cor cinza. Ao ser disponibilizado para download, o arquivo ficará na cor preta, e o botão de download será apresentado na mesma linha do arquivo. O arquivo estará disponível para download em torno de uma hora. Este tempo irá variar de acordo com o tamanho do arquivo. Lembrando que, este arquivo gerado, fica disponível para download até a meia-noite do dia da solicitação.

Extrato PPR - Solicita Arquivos

Tipo de Arquivo

☐ Relatório do Extrato de NFe de PPR
☒ Arquivo Anual do Município
☐ Arquivo Anual de PPR

Filtros


Ano: 2019 ▼
 Município: Acegua ▼


Situação

☒ Autorizada ☐ Cancelada

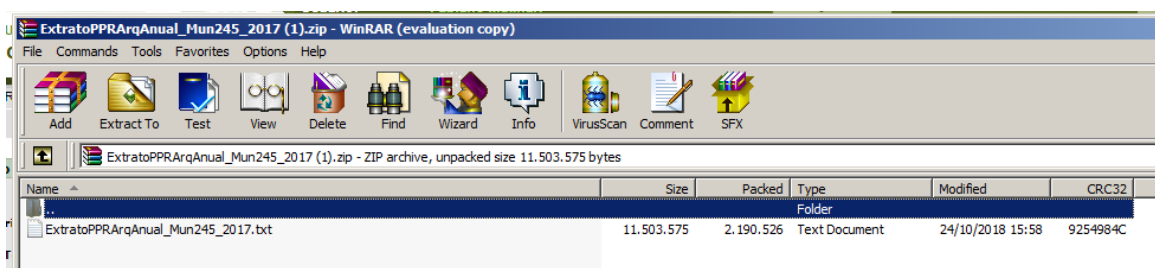
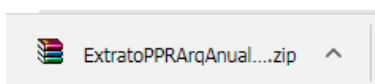
Solicitar

Consultar

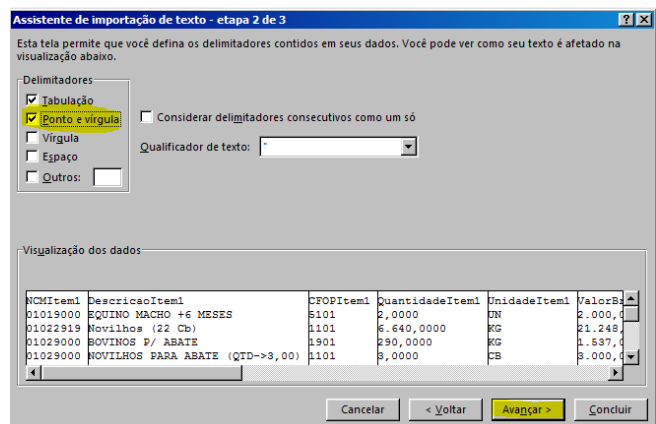
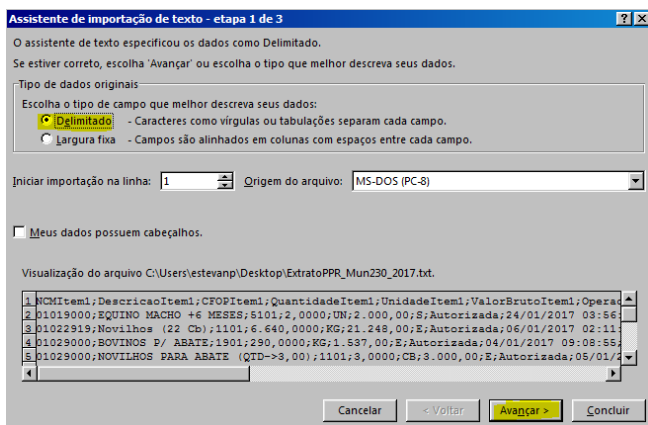
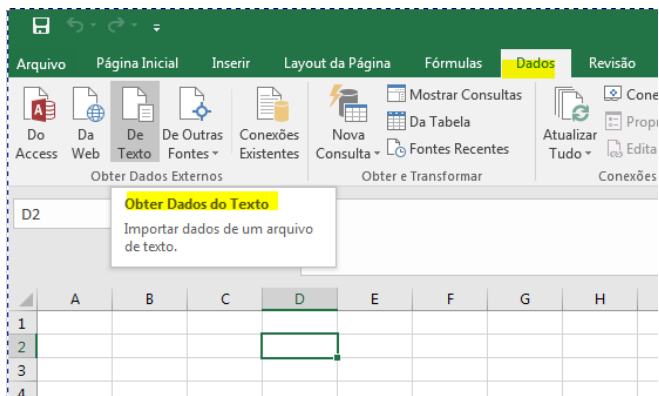
| Extrato PPR - Arquivos disponíveis para Download | | | |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nome do arquivo | Data da solicitação | Data da Geração | Download |
| ExtratoPPRARqAnual_Mun468_2019_AUT.zip | 08/01/2019 16:22:47 | | |
| ExtratoPPRNFe_IE751079049_2018_AUT.pdf | 08/01/2019 15:15:41 | 08/01/2019 15:42:17 |  |

Após o arquivo estar disponível, clique no botão de Download () para baixar o arquivo para o seu computador.

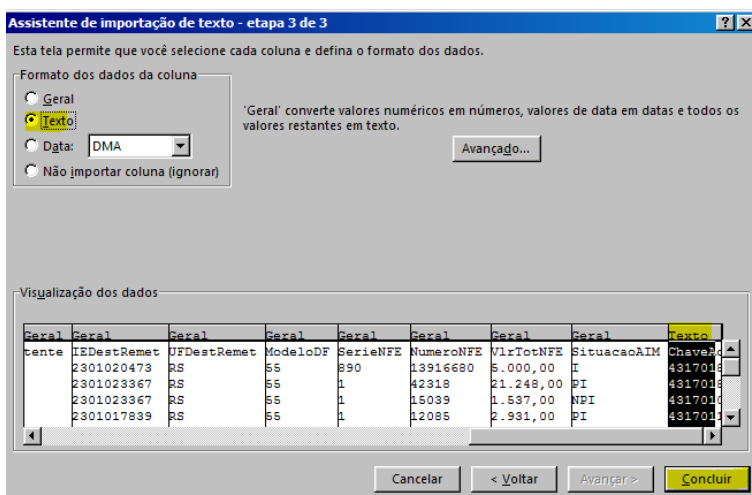
Abra o arquivo, que estará compactado, e descompacte o arquivo em uma pasta de seu computador:



O arquivo baixado será no formato txt. Ele pode ser aberto no Excel conforme o modelo abaixo:



Selecionar texto para a coluna chave de acesso para que os dados desta coluna possam ser visualizados corretamente. Para tanto, na última etapa de importação, localize a coluna Chave de Acesso (última coluna), clique sobre ela para selecionar e após clique na opção **Texto** em “Formato dos dados da coluna”:



Quando chegar nesta tela de importação, siga estes passos na ordem:

- 1 – Na visualização dos dados, vá até a última coluna, onde está a chave de acesso, e clique no campo para selecionar.
- 2 – Nas opções de Formato dos dados da coluna, clique em Texto
- 3 – Após clique em concluir.

Exemplo de dados Exportados:

| NCMItem1 | DescricaoItem1 | CFOPItem1 | QuantidadeItem1 | UnidadeItem1 | ValorBrutoItem1 | OperacaoNFE | SituacaoNFE | DEmNfe | IEmitente | UFEmite | IEDestRemet | UFDestRemet | ModeloDF | SerieNFE | NumeroNFE | VitTotNFE | SituacaoAIM | ChaveAcesso |
|----------|-----------------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|-------------|-------------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|----------|----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 1019000 | EQUINO MACHO +6 MESES | 5101 | 2 | UN | 2.000,00 | S | Autorizada | ***** | RS | RS | RS | RS | 55 | 890 | 13916680 | 5.000,00 | 1 | 43170187958 |
| 1022919 | Novilhos (22 Cb) | 1101 | 6.640,00 | KG | 21.248,00 | E | Autorizada | ***** | RS | RS | RS | RS | 55 | 1 | 42318 | 21.248,00 | 1 | 43170188871 |


6.8 – Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional

As prefeituras podem consultar as PGDAS-D e DEFIS das empresas do Simples Nacional localizados em seus respectivos municípios, através do link “Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional”, disponível na página do IPM. Quando estiver sendo consultada uma PGDAS/DEFIS do ano corrente serão apresentados os dados consolidados dos meses disponíveis até aquele momento.

Em breve, a periodicidade de atualização das informações será mensal. Atualmente a atualização é realizada anualmente.

Consulta:

- Consulta PGDAS/DEFIS do Simples Nacional
- Consulta GMA do Município
- Consulta GMA de Produtor
- Consulta GMB/GIA
- Consulta Anexo 1 GMB/GIA - Município
- Consulta Anexo 2 GMB/GIA - Município
- Consulta GIA_SOM - Soma das GIAS [Certificado Digital]
- Consulta Índice de Participação dos Municípios
- Consulta Valor Adicionado dos Municípios
- Extrato do PPR - NF-e - Consulta



Pesquisar Simples Nacional por Inscrição Estadual

Crterios de Pesquisa

Ano Base

2019

Participa ndice

☐ Sim
 ☐ Noo
 ☒ Todos

Inscrio Estadual

Inscrio Inicial

at


Inscrio Final

Pesquisar

Limpar

Informe o Ano Base, selecione Todos e após clique em Pesquisar, serão apresentadas todas as empresas que declararam PGDAS-D no período. Caso queira consultar uma empresa específica ou sequência de empresas informe a Inscrição Estadual Inicial e Final. Caso queira ver somente as declarações que já Participam do Índice clique em SIM, as que não participam, clique em não, ou, clique em Todos, para ver todas.



Nos resultados, clicando em  (na coluna Ações), é possível ver maiores detalhes da PGDAS, conforme tela abaixo. Clicando sobre o Título da Coluna é possível ordenar em ordem crescente ou decrescente, ao clicar uma segunda vez sobre o título.

Listar Simples Nacional por Inscrição Estadual

| Ano Base ↑↓ | Inscrição Estadual ↑↓ | Part. Índice ↑↓ | Situação ↑↓ | Anexo 7 ↑↓ | Valor Adicionado (R\$) ↑↓ | Ações ↑↓ |
|-------------|-----------------------|-----------------|-------------|------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | 199/0212109 | S | Fechada | | 36.575,04 |  |
| 2019 | 199/0210553 | S | Fechada | | 133.872,93 |  |
| 2019 | 199/0271198 | S | Fechada | | 17.975,55 |  |
| 2019 | 199/0254592 | S | Fechada | | 11.756,67 |  |
| 2019 | 199/0211199 | S | Fechada | | 313.843,75 |  |
| 2019 | 199/0211199 | S | Fechada | | 272,00 |  |
| 2019 | 199/0211697 | S | Fechada | | 54.548,44 |  |
| 2019 | 199/0211199 | S | Fechada | | 48.482,56 |  |
| 2019 | 199/0211670 | S | Fechada | | 97.736,27 |  |

Após selecionado uma das PGDAS é aberta a tela abaixo, mostrando as informações detalhadas:

Consultar Simples Nacional

Identificação do Contribuinte

| | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------|
| Ano Base | Situação | Participa Índice |
| 2019 | Fechada | ✓ |
| Razão Social | Inscrição Estadual | CNPJ |
| [REDACTED] | 1 [REDACTED] | 29.229.996/0001-93 |
| CAE | | |
| 929990000 - | | |
| Período de Referência | Categoria SAT/AIM | |
| 01/01/2019 até 31/12/2019 | 6 - SIMPLES NACIONAL | |

Valor Adicionado Simples Nacional

Receita Bruta Mensal

Receita Distribuída - Comunicação

Transmissão

Voltar

Clicando sobre  as informações correspondentes são visualizadas.

Detalhamento da Receita Bruta, Valor da Receita Distribuída e Valor Adicionado:

Valor Adicionado Simples Nacional

Valor Receita Bruta ICMS (R\$)
3.309.955,32

Valor Receita Distribuída (R\$)
3.309.955,00

Valor Adicionado Simples Nacional (R\$)
0,10

Detalhamento da Receita Bruta por mês:

Receita Bruta Mensal



| Mês | Receita Bruta ICMS (R\$) |
|---------|--------------------------|
| 2019/01 | 275.119,03 |
| 2019/02 | 246.249,53 |
| 2019/03 | 279.251,55 |
| 2019/04 | 286.918,45 |
| 2019/05 | 294.047,20 |
| 2019/06 | 273.125,60 |
| 2019/07 | 330.910,20 |
| 2019/08 | 291.275,20 |
| 2019/09 | 254.859,40 |
| 2019/10 | 263.368,36 |
| 2019/11 | 255.609,40 |
| 2019/12 | 259.221,40 |

Caso houver Receita Distribuída, como nos casos de Comunicação e Transportes, a opção abaixo é mostrada. Os três últimos campos se referem ao Total da Receita Bruta Distribuída, ao Valor Adicionado Total Distribuído e aos Custos.

Receita Distribuída - Comunicação



Search:

| Folha | Referência | Cód. Município | Município | Receita Distribuída (R\$) | Valor Adicionado Distribuído (R\$) |
|-------|------------|----------------|------------|---------------------------|------------------------------------|
| 1 | 1 | 100 | RIO GRANDE | 3.309.955,32 | 1.059.185,70 |
| 9 | 86 | 0 | | 3.309.955,00 | 0,00 |
| 9 | 87 | 0 | | 2.250.769,40 | 0,00 |
| 9 | 88 | 0 | | 1.059.185,60 | 0,00 |

Previous **1** Next

Dados das Transmissões das PGDAS e DEFIS:



| Tipo Declaração | Mês | Recibo | Autenticação | Data Transmissão |
|-----------------|---------|------------------|----------------------|------------------|
| PGDAS | 2019/01 | 1071903801505080 | 29207222619934796602 | 07/02/2019 |
| PGDAS | 2019/02 | 1071907300405523 | 29220220939918196806 | 14/03/2019 |
| PGDAS | 2019/03 | 1071909901479358 | 29036221629934896001 | 09/04/2019 |
| PGDAS | 2019/04 | 1071912902570529 | 29426228959939996039 | 09/05/2019 |
| PGDAS | 2019/05 | 1071916100770065 | 29165228619926396609 | 10/06/2019 |
| PGDAS | 2019/06 | 1071919200622003 | 29335221779995496636 | 11/07/2019 |
| PGDAS | 2019/07 | 1071922101203886 | 29123225709981496318 | 09/08/2019 |
| PGDAS | 2019/08 | 1071925302271247 | 29091224109944396602 | 10/09/2019 |
| PGDAS | 2019/09 | 1071927501940722 | 29151228439913196664 | 02/10/2019 |
| PGDAS | 2019/10 | 1071930801488388 | 29222222319972996037 | 04/11/2019 |
| PGDAS | 2019/11 | 1071934002569100 | 29243224969938396857 | 06/12/2019 |
| PGDAS | 2019/12 | 1072001000096834 | 29233228609960396144 | 10/01/2020 |
| DEFIS | 2020/03 | 2072009600092269 | 29017229539903596590 | 05/04/2020 |

7 – AIM Módulo Prefeituras

Está disponível no site da Receita Estadual um aplicativo do AIM, no qual é possível emitir vários relatórios de publicação, tanto do IPM Definitivo como do Provisório, além de outras funcionalidades.

Informações Gerais

- [Dúvidas Frequentes](#)
- [Manual AIM](#)
- [Roteiro Impugnação Eletrônica IPM](#)
- [Notas de Esclarecimento](#)
- [Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras](#)
- [Orientações EFD](#)

Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras

Publicação: 09/12/2021 às 14h13min

O Aplicativo para Desktop "AIM - Módulo Prefeituras" permite as prefeituras realizar o acompanhamento da Apuração do Índice dos Municípios. A partir deste aplicativo é possível emitir vários relatórios de publicação, tanto do IPM Definitivo como do Provisório. Além disso, é possível consultar as GMB/GIA do município, importando o arquivo disponibilizado mensalmente para o aplicativo.

Após clicar no link abaixo, baixe o aplicativo conforme o ano de apuração que desejar. Por exemplo, para o ano base 2015, apurado em 2016 e com distribuição em 2017, baixe o aplicativo AIM2016. Atente que para anos anteriores ao atual deve-se clicar em Projetos Anteriores.

Após a publicação dos Índices, tanto o Provisório quanto o Definitivo, são disponibilizados arquivos para importação no Aplicativo AIM. Os arquivos de publicação PubPro (Publicação do Índice Provisório) e PubDef (Publicação do Índice Definitivo) são os que o módulo Prefeitura (AIM) utiliza para gerar os relatórios.

Para mais informações consulte o Manual AIM.

Downloads:

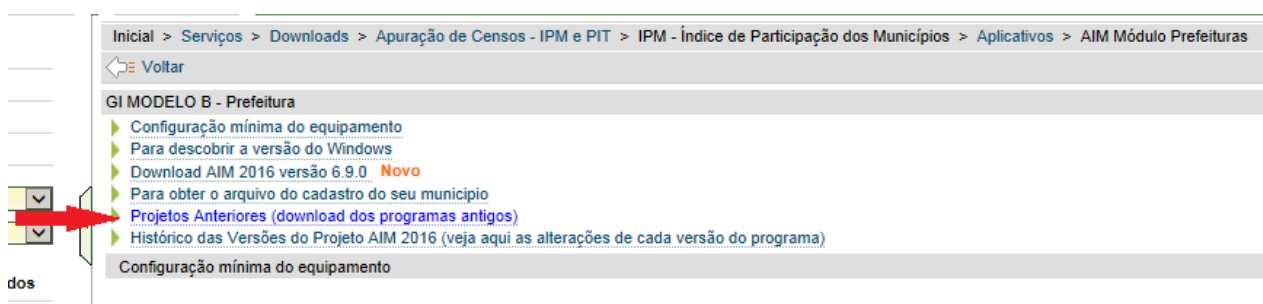
[Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras](#)

[Cadastro de Município](#)

[Relatórios de Publicação](#)

[Arquivo GMB/GIA para Download](#)

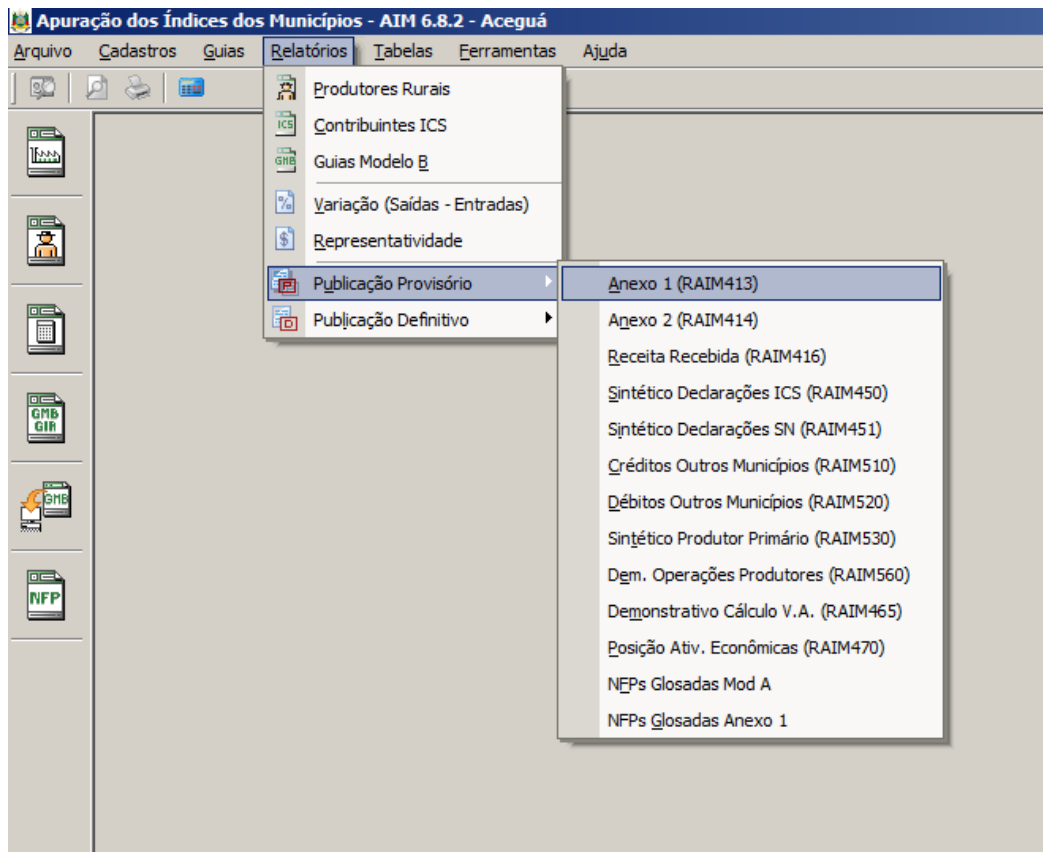
Realize o download do aplicativo conforme o ano de apuração que desejar. Por exemplo, para o ano base de 2014 baixe o aplicativo AIM 2015.



Para baixar o AIM2015, por exemplo, clique em **Projetos Anteriores**, para visualizar os aplicativos anteriores ao ano atual.

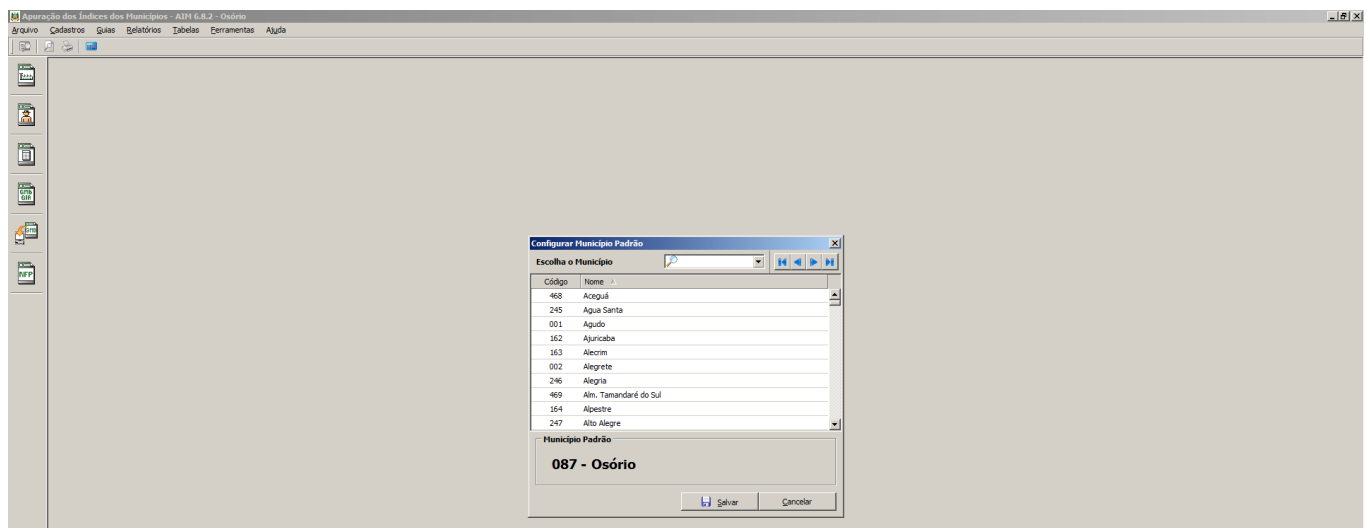


Após baixar o arquivo, o execute e siga as instruções de instalação. Depois de instalado, execute o aplicativo através do ícone criado na tela de trabalho.



Na abertura do software há explicações de como importar os arquivos do AIM e GMB.

Para alterar o município no Aplicativo: Selecione o menu Ferramentas -> Gerenciador de Municípios. Então selecione o município desejado e clique em Salvar.



7.1 – Relatórios de Publicação

Após a publicação dos Índices, tanto o Provisório quanto o Definitivo, são disponibilizados arquivos para importação no Aplicativo AIM. Os arquivos de publicação PubPro (Publicação do Índice Provisório) e PubDef (Publicação do Índice Definitivo) são os que o módulo Prefeitura (AIM) utiliza para gerar os relatórios. No site da SEFAZ faça o download dos arquivos Relatórios de Publicação.

Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras

O Aplicativo para Desktop "AIM - Módulo Prefeituras" permite as prefeituras realizarem a importação de dados. Neste aplicativo é possível emitir vários relatórios de publicação, tanto do IPM D (Índice Provisório Definitivo) quanto do GMB/GIA do município, importando o arquivo disponibilizado mensalmente para

Após clicar no link abaixo, baixe o aplicativo conforme o ano de apuração que deseja. Se for a distribuição em 2017, baixe o aplicativo AIM2016. Atente que para anos anteriores

Após a publicação dos Índices, tanto o Provisório quanto o Definitivo, são disponibilizados arquivos para importação no aplicativo AIM. Os arquivos de publicação PubPro (Publicação do Índice Provisório) e PubDef (Publicação do Índice Definitivo) são os que o módulo Prefeitura (AIM) utiliza para gerar os relatórios.

Para mais informações consulte o Manual AIM.

Informações Gerais

- [Dúvidas Frequentes](#)
- [Manual AIM](#)
- [Roteiro Impugnação Eletrônica IPM](#)
- [Notas de Esclarecimento](#)
- [Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras](#)
- [Orientações EFD](#)

Downloads:

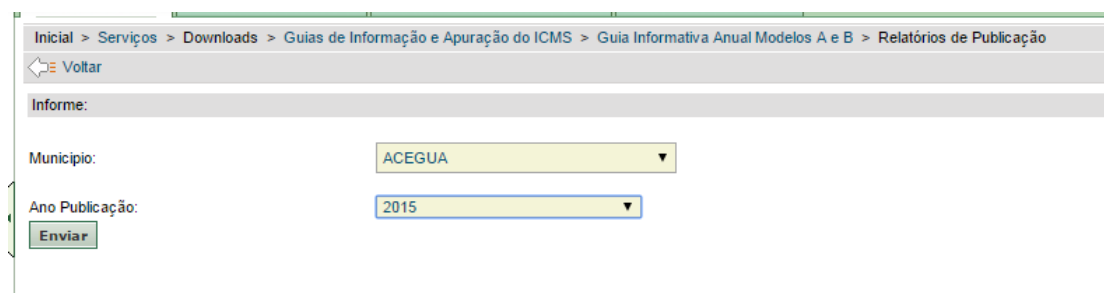
[Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras](#)

[Cadastro de Município](#)

[Relatórios de Publicação](#)

[Arquivo GMB/GIA para Download](#)

Selecione o Ano de Publicação e o município desejado e clique em Enviar.



Salve o arquivo (p.ex: PubPro2015_468.zip) em uma pasta do seu computador.

Município : 468 - ACEGUA

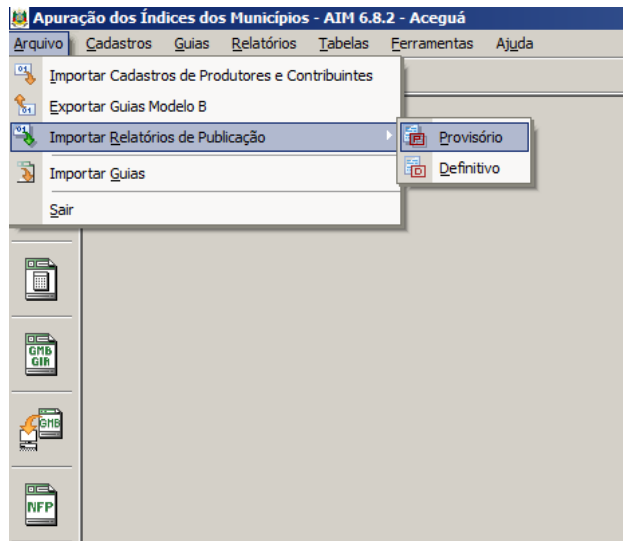
- Para fazer download, clique no(s) arquivo(s) abaixo:

Publicação do Índice Provisório: [PubPro2015_468.zip\(372KB - 26/07/2015\)](#)

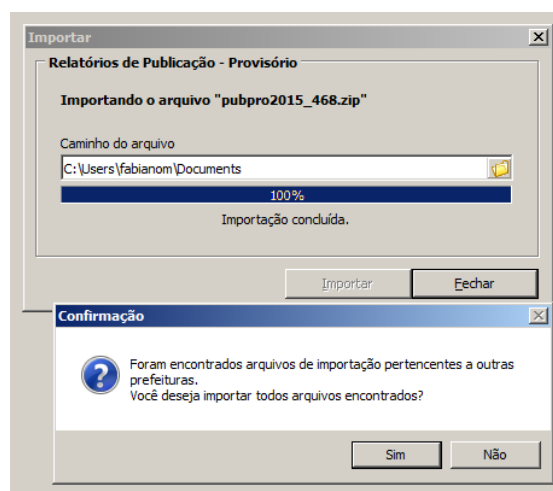
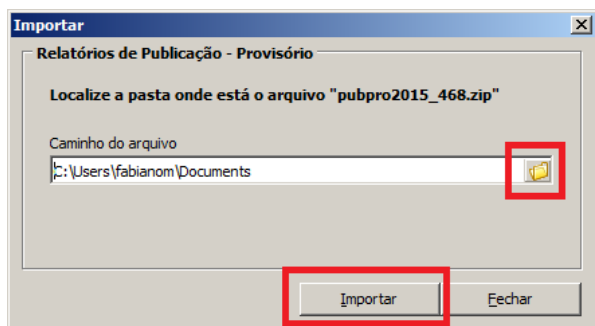
Publicação do Índice Definitivo: [PubDef2015_468.zip\(355KB - 14/12/2015\)](#)

- Os arquivos de publicação [PubPro2015_468.zip\(372KB - 26/07/2015\)](#) e [PubDef2015_468.zip\(355KB - 14/12/2015\)](#) são os que o módulo Prefeitura (AIM) utiliza para gerar os relatórios. Portanto, você pode importar estes arquivos para o AIM2015. Para saber como fazê-lo, consulte o assistente do módulo Prefeitura nos itens **Importando Dados e Relatórios**. Entretanto, verifique primeiro se a sua versão está devidamente atualizada, pois estes arquivos só funcionarão corretamente com a última versão do programa AIM2015. Caso não esteja atualizada, então clique [AQUI](#) para acessar a página de download do programa.

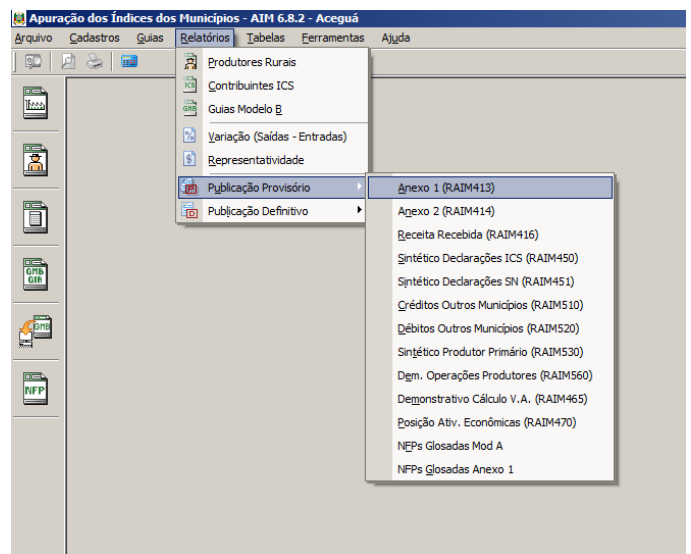
Entre no aplicativo AIM e clique em Arquivo -> Importar Relatórios de Publicação -> Provisório (ou Definitivo).



Informe o caminho onde salvou o arquivo PubPro ou PubDef e clique em importar; caso tenha baixado arquivos de outros municípios na mesma pasta, ao final da importação será solicitado se deseja importar todos os arquivos encontrados. Clique em Sim, se for o caso.



Os relatórios poderão ser visualizados no Aplicativo em Relatórios -> Publicação Provisório (ou Definitivo conforme o caso).



7.2 – Consulta GMB/GIA pelo Aplicativo

É possível consultar a GMB/GIA através do aplicativo AIM. Para tanto, no site da SEFAZ/RS faça o download do arquivo das GMB/GIA.

Download:

- Arquivo GMB/GIA para Download
- Extrato do PPR - Solicitação e Download
- Extratos Impugnações IPM
- Download Julgamento Impugnações
- Formulários para Recurso
- Outros Arquivos - ICMS Ecológico, Apresentações, etc
- Consultas e Arquivos Antigos - IPM

Selecione o Ano Base e o município desejado (repare na data de geração) e baixe o arquivo compactado.

Arquivo GMB/GIA para download

Filtros

Selecionar o Ano Base 2014 ▼

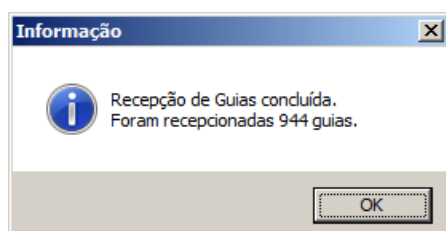
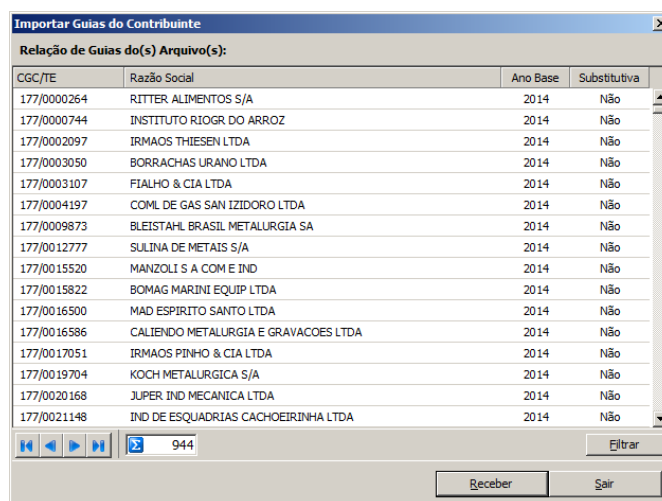
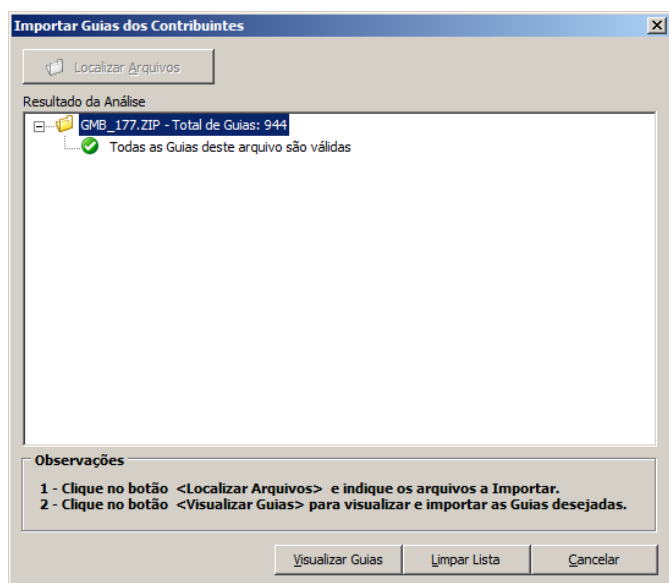
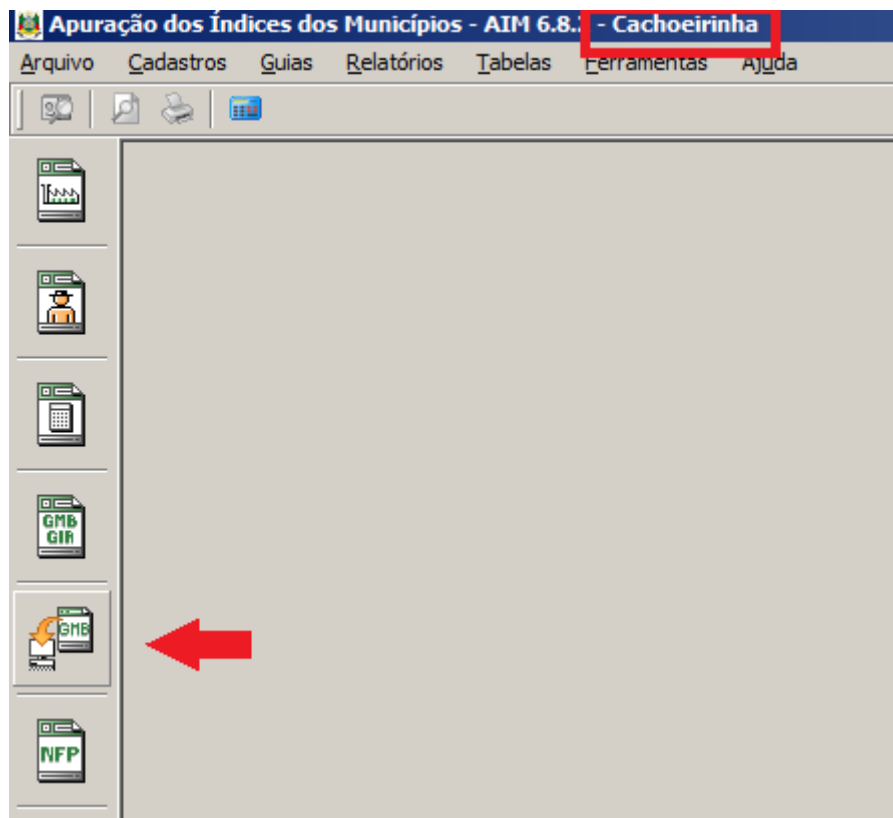
Município Cachoeirinha ▼

Detalhes do Arquivo

Data de geração: 01/06/2015

Efetuar o Download

Entre no aplicativo AIM 20XX e clique no botão de importação das GMBs. Siga os passos apresentados. O aplicativo validará as guias e depois serão visualizadas para posterior recepção.



Clique em Visualizar Guias e após clique em Receber.

Após feito isso as GMBs já estarão recepcionadas no aplicativo. Para visualiza-las basta clicar na aba GMB/GIA.

Visualizando a impressão das GMBs (como as prefeituras apresentam as GMBs no plantão fiscal).

Visualizando Relatório

100% | < > << >> | Fechar | Próximo >>

Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria da Fazenda
RECEITA ESTADUAL

PROCERGS

GUIA INFORMATIVA MODELO B

01 IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO

CODICE 177/020 4447 CNPJ 19.031.943/0001-00

NOME A G DISTRIB DE MATS HIDRAULICOS EIRELI

02 PERÍODO DE REFERÊNCIA E CATEGORIA

PERÍODO 2014 CATEGORIA Geral

03 INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Guia Substitutiva ☐ Informações Complementares ☒ Faturamento 3.158.480,80

04 DADOS DO ESTABELECIMENTO

Nº de Empregados em 31 de Dezembro 01 8

Valor da Folha de Salários 02 172.806,59

Kwh Consumidos no Período 03 0

05 SAÍDAS E ENTRADAS

Saídas Escrituradas (Soma total das cols 7, 8 e 9 Quadro 18) 05 3.081.825,03

Entradas Escrituradas (Soma total das cols 2, 3, 4 Quadro 17) 08 2.569.093,22

Total Anexo 2 10 0,00

06 ESTOQUE INICIAL DO PERÍODO

Próprio, Tributado, no Estabelecimento e/ou em Poder de Terceiros 13 0,00

Próprio, Isento ou Não Tributado, no Estab. e/ou em Poder de Terceiros 14 0,00

Total Próprio Soma (13+14) 15 0,00

Pertencentes ao Estabelecimento, em Poder de Terceiros 16 0,00

Pertencentes a Terceiros, em Poder do Estabelecimento 17 0,00

Total Soma (15+16+17) 18 0,00

07 ESTOQUE FINAL DO PERÍODO

Próprio, Tributado, no Estabelecimento e/ou em Poder de Terceiros 19 0,00

Próprio, Isento ou Não Tributado, no Estab. e/ou em Poder de Terceiros 20 0,00

Total Próprio Soma (19+20) 21 0,00

Pertencente ao Estabelecimento, em Poder de Terceiros 22 0,00

Pertencentes a Terceiros, em Poder do Estabelecimento 23 0,00

Total Soma (21+22+23) 24 0,00

08 ANEXOS REMETIDOS

Tipo 1 2 4 5 6 Soma

Quantidade 0 0 0 1 0 1

09 INFORMAÇÕES DO DECLARANTE

Local: GUIA GERADA

Nome do estabelecimento: GUIA GERADA

Data: 02/06/2015 Telefone: 0 0

10 INFORMAÇÕES DO CONTABILISTA

Nome: JORGE LUIZ CALDART Fone: (0) 33435933

CNPJ do CNPJ: CRC Nº:

Por último. É de grande valia a verificação das Tabelas em especial a de CFOPs que demonstra como se configura o cálculo do VA. Portanto segue uma consulta.

Apuração dos Índices dos Municípios - AIM 6.8.2 - Cachoeirinha

Arquivo Cadastros Guias Relatórios Tabelas Ferramentas Ajuda

VA = BC + I + O - E As colunas achuradas estão bloqueadas para fins de VA.

Tabelas do Sistema

Códigos Fiscais de Operação

| CFOP | Descrição | Data Início | Data Fim | VC | BC | I | O | E |
|------|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|----|----|---|---|---|
| 1101 | Compra para industrialização ou produção rural | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1102 | Compra para comercialização | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1111 | Compra para industrialização de mercadoria recebida anteriormente ... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1113 | Compra para comercialização, de mercadoria recebida anteriormen... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1116 | Compra para industrialização ou produção rural originada de encom... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1117 | Compra para comercialização originada de encomenda para recebim... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1118 | Compra de mercadoria para comercialização pelo adquirente originar... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1120 | Compra para industrialização, em venda a ordem, já recebida do ve... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1121 | Compra para comercialização, em venda a ordem, já recebida do ve... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1122 | Compra para industrialização em que a mercadoria foi remetida pelo ... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1124 | Industrialização efetuada por outra empresa | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1125 | Industrialização efetuada por outra empresa quando a mercadoria r... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1126 | Compra para utilização na prestação de serviço | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1128 | Compra para utilização na prestação de serviço sujeita ao issqn | 01/01/2011 | Indefinido | | | | | |
| 1151 | Transferência para industrialização | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1152 | Transferência para comercialização | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1153 | Transferência de energia elétrica para distribuição | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1154 | Transferência para utilização na prestação de serviço | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1201 | Devolução de venda de produção do estabelecimento | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1202 | Devolução de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1203 | Devolução de venda de produção do estabelecimento, destinada a ... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1204 | Devolução de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceir... | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1205 | Anulação de valor relativo a prestação de serviço de comunicação | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1206 | Anulação de valor relativo a prestação de serviço de transporte | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |
| 1207 | Anulação de valor relativo a venda de energia elétrica | 01/01/2003 | Indefinido | | | | | |

| Tabelas do Sistema | | | |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Motivos de Ajuste | | | |
| Código | Descrição | Data Início | Data Fim |
| 1 | ST - VALOR DA SUBSTITUICAO TRIBUTARIA DESTACADA NA NF | 30/05/2014 | Indefinido |
| 2 | IPI - VALOR DO IPI DESTACADO NA NF | 30/05/2014 | Indefinido |
| 3 | FRETE SOBRE ATIVO IMOBILIZADO OU MATERIAL DE USO E CONSUMO | 30/05/2014 | Indefinido |
| 4 | VALOR DE REFERENCIA - VAL. CONT. MENOR QUE BASE DE CALC. VALOR DA DIF. | 30/05/2014 | Indefinido |
| 5 | SOMA DAS COLUNAS BC/IS.N. TRIB/OUTRAS (PREENCHIMENTO AUTOMATICO) | 30/05/2014 | Indefinido |
| 6 | EXCLUSOES PARCIAIS | 30/05/2014 | Indefinido |

Obs.: O bloqueio é para fins de VA. O contribuinte (ou o plantonista) no aplicativo da GIA pode lançar nos campos bloqueados, mas o aplicativo não somará os valores para o cômputo do VA nem apresentará lista de ajustes/excluídas para VA.

8 – Regras de Apropriação do Valor Adicionado

8.1 – Anexo 1

Critérios na extração das informações da base de dados da NFe necessárias para formação do anexo 1 da GIA mensal:

| | |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Operação | Entrada |
| Emitente | ICS RS (Empresa Contribuinte Estabelecida no Rio Grande do Sul) |
| Remetente | PPR RS (Produtor Rural com Inscrição Estadual no Rio Grande do Sul) |
| CFOP | 1101; 1102; 1116; 1117; 1118; 1122; 1128; 1132; 1135; 1151; 1152; 1159; 1401; 1403; 1407; 1451; 1453; 1454; 1456; 1501; 1551; 1552; 1556 e 1557 |
| NCM | As duas primeiras posições da NCM iguais: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 41, 43, 44, 50, 51, 52, 53, 67, 68, 71 Ou NCM = 31010000 |

*CFOP 1451 – Retornou ao Anexo 1 a partir de 01/01/2019.

*CFOP 1132 e 1135 – Incluído no Anexo 1 a partir de 01/01/2018.

*CFOP 1159 – Incluído no Anexo 1 a partir de 01/09/2018

* CFOP 1401 – Incluído no Anexo 1 a partir de 01/01/2022

* CFOP 1453, 1454 e 1456 – Incluído no Anexo 1 a partir de 01/12/2019

* CFOP 1128 e 1407 – Incluído no Anexo 1 a partir de 01/01/2019

Observação: as operações para fora do Estado (Outra UF e Exportação) são computadas por meio da **GMA**, através do documento fiscal de **saída** emitida pelo Produtor Rural. Portanto deverá haver ou NFe de Saída emitida pelo PPR ou, no caso de Microprodutores a operação poderá ser acobertada também através de NFP “papel”, sendo que, neste último caso, as operações **deverão** ser digitadas no SITAGRO.

8.2 – GMA

Critérios na extração das informações da base de dados da NFe necessárias para formação da GMA:

NF-e emitida por PPR – Operação de SAÍDA

| Destinatário | CFOP | Natureza AIM | Documento que Provê VA |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Exportação | 7101, 7102 e 7504 | 19 | NFe de Saída |
| Outra UF | 6101, 6102, 6113 , 6116, 6117, 6118, 6122, 6151, 6152, 6501 | 27 | NFe de Saída |
| Consumidor Final RS (sem IE) | 5101, 5102, 5116, 5117, 5118, 5122, 5451 | 35 | NFe de Saída |
| PPR RS | 5101, 5102, 5116, 5117, 5118, 5122, 5451, 5453, 5454, 5456, 5501, 5452, 5501 | 51 | NFe de Saída Se o DL for NFP |
| PPR RS | 5151 e 5152 (Transferência) | 60 | NFe de Saída Se o DL for NFP |
| NCM | As duas primeiras posições da NCM iguais: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 41, 43, 44, 50, 51, 52, 53, 67, 68, 71 Ou NCM = 31010000; ou NCM 23099010 somente para o CFOP 5452 | | |

NF-e emitida por PPR – Operação de ENTRADA

| Remetente | CFOP | Natureza AIM | Documento que Provê VA |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| PPR RS | 1101, 1102, 1116, 1117, 1118, 1122, 1451, 1453, 1454, 1456, 1501 , 1556 | 51 | NFe de Entrada |
| PPR RS | 1151 e 1152 (Transferência) | 60 | NFe de Entrada |
| NCM | As duas primeiras posições da NCM iguais: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 41, 43, 44, 50, 51, 52, 53, 67, 68, 71 Ou NCM = 31010000 | | |

*CFOP 1451 – Quando emitido por ICS, A partir de 01/01/2019 contabilizado através do Anexo 1.

*CFOP 1556 – Incluído na GMA a partir de 01/01/2019.

*CFOP 1453, 1454 e 1456 – Incluídos a partir de 01/01/2022

*CFOP 5453, 5454 e 5456 – Incluídos a partir de 01/01/2022

* CFOP 5452 – Incluído a partir de 01/01/2022 – somente considerado quando, concomitantemente, estiver junto com a NCM 23099010. Contabilizado somente o crédito para este CFOP e NCM.

*** CFOP 6113, 1501 e 5501 – incluído a partir de 01/01/2024**

NFe emitida por ICS – Operação de SAÍDA – Débitos Sistema Integrado

| Destinatário | CFOP | Natureza AIM | Documento que Provê VA |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| PPR RS | 5451 | 51 | NFe de Saída |
| NCM | As duas primeiras posições da NCM iguais: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 41, 43, 44, 50, 51, 52, 53, 67, 68, 71 Ou NCM = 31010000 | | |

***Regra válida a partir de 01/10/2021**

Observação: Os créditos do Sistema Integrado se dão através do Anexo 1

8.2 – Compras de Produção Primária por Não Contribuintes – Outras Origens

As aquisições de produção primária por empresas inscritas no CNPJ, mas que não possuem Inscrição Estadual, como o caso dos MEI, são computadas via Outras Origens, utilizando as seguintes informações da base de dados da NFe:

| Operação | Entrada |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Emitente | Empresa com CNPJ e sem IE (MEI) do Rio Grande do Sul |
| Remetente | PPR RS (Produtor Rural com Inscrição Estadual no Rio Grande do Sul) |
| CFOP | 1101; 1102; 1116; 1117; 1118; 1122; 1128; 1132; 1135; 1151; 1152; 1159; 1401; 1403; 1407; 1451; 1453; 1454; 1456; 1501; 1551; 1552; 1556 e 1557 |
| NCM | As duas primeiras posições da NCM iguais: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 41, 43, 44, 50, 51, 52, 53, 67, 68, 71 |

8.3 - Criação de animais realizado por parceria pecuária entre produtores

As orientações abaixo encontram-se descritas no Manual de atendimento de contribuintes de ICMS da produção primária, disponível em: <https://receita.fazenda.rs.gov.br/conteudo/5330/arquivos,-formularios-e-manual--produtor-rural>:

Os produtores rurais pessoas físicas não podem formar um sistema integrado, eis que está previsto para integrador pessoa jurídica, mas podem formar sistema de parceria.

Público-alvo:

Produtores rurais que trabalham em sistema de parceria para criação, recriação, produção e engorda, inclusive em sistema de confinamento de animais. É uma parceria tipo “capital e trabalho”.

Formação da parceria:

Parceiro 1 (outorgante): é o proprietário dos animais e insumos (IE 01)

Parceiro 2 (outorgado): é o terminador/crecheiro/produtor (IE 02)

Parceria: a inscrição conjunta dos parceiros 1 e 2 (IE 03).

Como funciona:

O Parceiro 1 (IE 01) remete os animais para o Parceiro 2 (IE 02) ou para a Parceria (IE 03) onde ficarão durante o período de engorda, sendo devolvidos, ainda que simbolicamente, para o Parceiro 1 (IE 01) que efetuará a venda.

As duas situações são válidas (IE 02 ou IE 03).

Em sendo criada uma IE da Parceria (IE 03) é possível ter um único e-CPF para a emissão das NF-e e contranotas.

Operações internas mais comuns entre os parceiros:

- Os animais são remetidos pelo Parceiro 1 (IE 01) para o Parceiro 2 (IE 02) ou para a Parceria (IE 03).

Na remessa [saída do Parceiro 1 (IE 01)]: utilizar o CFOP 5.451 (Remessa de animal – Sistema de Integração e Parceria Rural).

No recebimento [(entrada no Parceiro 2 (IE 02) ou na Parceria (IE 03)]: emitir a contranota com o CFOP 1.451 (Entrada de animal – Sistema de Integração e Parceria Rural).

- Os insumos são remetidos pelo Parceiro 1 (IE 01) para o Parceiro 2 (IE 02) ou para a Parceria (IE 03).

Na remessa [saída do Parceiro 1 (IE 01)]: utilizar o CFOP 5452 – Remessa de Insumo – Sistema de Integração e Parceria Rural).

No recebimento [(entrada no Parceiro 2 (IE 02) ou na Parceria (IE 03))]: emitir a contranota com o CFOP 1.452 (Entrada de Insumo – Sistema de Integração e Parceria Rural).

- Os animais retornam fisicamente para o Parceiro 1 (IE 01) após a engorda realizada pelo Parceiro 2 (IE 02) ou pela Parceria (IE 03).

No retorno dos animais ou da produção [saída do Parceiro 2 (IE 02) ou da Parceria (IE 03)]: utilizar o CFOP 5.453 (Retorno de animal ou da produção – Sistema de Integração e Parceria Rural).

No recebimento [(entrada no Parceiro 1 (IE 01))]: emitir a contranota com o CFOP 1.453 (Retorno do animal ou da produção – Sistema de Integração e Parceria Rural).

- Na saída referente a remuneração do Parceiro 2 (IE 02) ou da Parceria (IE 03) utilizar o CFOP 5.456 (Saída referente a remuneração do produtor – Sistema de Integração e Parceria Rural).

Na entrada da remuneração no Parceiro 1 (IE 01) emitir a contranota com o CFOP 1.456 (Entrada referente a remuneração do produtor no Sistema de Integração e Parceria Rural).

Devolução simbólica e remessa para terceiros:

Os animais podem retornar simbolicamente ao Parceiro 1 (IE 01), após a engorda realizada pelo Parceiro 2 (IE 02) ou pela Parceria (IE 03).

Isso pode ocorrer, por exemplo, se os animais forem remetidos pelo Parceiro 2 (IE 02) ou pela Parceria (IE 03) diretamente ao frigorífico para abate.

Nesse caso de retorno simbólico, é necessário que o Parceiro 2 (IE 02) ou que a Parceria (IE 03) emitam dois documentos fiscais:

- A nota de retorno simbólico dos animais até o Parceiro 1 (IE 01), utilizando o CFOP 5.454 (Retorno de animal ou da produção – Sistema de Integração e Parceria Rural).

O Parceiro 1 (IE 01) emitirá contranota com o CFOP 1.454 (Retorno simbólico do animal ou da produção – Sistema de Integração e Parceria Rural).

- A nota de remessa por conta e ordem de terceiros dos animais até o destinatário, utilizando o CFOP 5.949 (Outra saída de mercadoria ou prestação de serviço não especificado). Esta nota de remessa é somente para fins de trânsito.

Venda dos animais:

O Parceiro 1 (IE 01), após o retorno dos animais, ainda que simbolicamente, emite a NF-e da venda dos animais para o destinatário.

- CFOP 5.101 – VAF através da NF-e/contranota da ICS pelo Anexo 1
- CFOP 6.101 – VAF através da NF-e com recolhimento de ICMS

NCM mais comuns:

0103.10.00 – Suínos - Reprodutores de raça pura

0103.91.00 – Suínos - De peso inferior a 50 kg

0103.92.00 – Suínos - De peso igual ou superior a 50 kg

2309.90.10 - Preparações destinadas a fornecer ao animal a totalidade dos elementos nutritivos necessários para uma alimentação diária racional e equilibrada (alimentos compostos completos)

Contabilização do Valor Adicionado da Parceria Agropecuária:

O cômputo do VAF das operações entre produtores se dá pela GMA (consulte 8.2 – GMA), desde que as NF-e sejam emitidas corretamente, utilizando os CFOPs que computem para fins de VA, seja utilizada NCM própria de produtos primários, conforme regras de apropriação do Valor Adicionado da GMA, o Tipo de Emissão da NF-e seja normal ou complementar e a Finalidade seja normal.

| Emissão | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| Processo | Versão do Processo | Tipo de Emissão | Finalidade |
| 1 - avulsa pelo Fisco | SVRS20180123175229 | 1 - Normal | 1 - Normal |
| Natureza da Operação | Tipo da Operação | Forma de Pagamento | Digest Value da NF-e |
| Simplex remessa | 1 - Saída | 2 - Outros | TnxkCBXkOURV/Zn0FVhf7oiGk0U= |

9 – Impugnação dos Índices Provisórios

A partir do ano de 2020, ano base 2019, as impugnações deverão ser feitas **exclusivamente** através do Protocolo Eletrônico, disponível no site da RE, conforme consta na IN Nº 45/98, Título I, Cap. XIV, Item 4.5.4:

“4.5.4 - A impugnação será feita exclusivamente através de sistema de Protocolo Eletrônico disponibilizado no “site” da Secretaria da Fazenda. “

Portanto, **não** serão aceitas impugnações através do correio ou presencial, em meio físico.

A impugnação deverá ser realizada observando-se as orientações no Roteiro para Impugnação Eletrônica do AIM, disponível no “site” da secretaria da Fazenda, sendo aceita apenas um protocolo por prefeitura (o primeiro encaminhado).

IPM - Índice de Participação dos Municípios

Informações Gerais

- [Dúvidas Frequentes](#)
- [Manual AIM](#)
- [Roteiro Impugnação Eletrônica IPM](#)
- [Notas de Esclarecimento](#)
- [Aplicativo AIM - Módulo Prefeituras](#)
- [Orientações EFD](#)

Depois de publicado no DOE os Índices Provisórios, os Municípios ou Associações de Municípios terão o prazo de 30 dias para impugnação do IPM. Caso as GIAs sejam alteradas após a data de corte (vide [4 – Prazos](#)), será necessário que a prefeitura entre com impugnação, após a publicação do provisório, conforme consta na IN Nº 45/98, Título I, Cap. XIV, Item 4.5 (impugnação).

“4.5.1 - Os Municípios e as Associações de Municípios poderão impugnar os índices provisórios, no prazo de até 30 (trinta) dias, contado da data da sua publicação no Diário Oficial do Estado, devidamente embasados e instruídos com cópias autenticadas de livros e de documentos fiscais, ou mediante solicitação de carregamento da GIA substitutiva retransmitida.”

Quando a impugnação se referir a contribuinte optante do Simples Nacional deverão ser apresentadas cópias do PGDAS-D e DEFIS de todos os períodos relativos ao ano base.

Quando se tratar de impugnação referente à produção primária, com exceção dos dados extraídos da base da NF-e, todas as Notas Fiscais de Produtor deverão ser digitadas e transmitidas pelas Prefeituras.

Utilize os formulários, previsto no Roteiro para Impugnação Eletrônica do AIM e disponíveis na página do IPM. Utilize um formulário para cada tipo de recurso. Quando for do tipo “Outros” descreva-o. Nos formulários de resumo, relacione todos os recursos daquele tipo. O campo Observações é para livre preenchimento caso haja a necessidade de esclarecer ou acrescentar alguma informação.

Download:

- Arquivo GMB/GIA para Download
- Extrato do PPR - Solicitação e Download
- Extratos Impugnações IPM
- Download Julgamento Impugnações
- **Formulários para Recurso**
- Outros Arquivos - ICMS Ecológico, Apresentações, etc
- Consultas e Arquivos Antigos - IPM

As impugnações oriundas dos documentos eletrônicos NF-e (DANFE) e CT-e (conhecimento de transporte) não necessitarão das cópias dos mesmos desde que sejam seguidas as seguintes orientações:

- Preenchimento dos formulários;
- Preenchimento e envio da Planilha Modelo, via Protocolo Eletrônico, como instrução dos formulários;

A planilha modelo servem como um facilitador para instrução da impugnação, podendo ser modificadas conforme a necessidade da prefeitura. Salienta-se a informação de chave de acesso deve permanecer na planilha.

Os demais modelos de impugnações apresentados nas Planilhas Modelo podem acompanhar os formulários, mas necessitarão do envio digitalizados dos documentos comprobatórios, tais como: NFP, contranota de venda, PGDAS-DEFIS, etc. Assim, **apenas os documentos eletrônicos armazenados nos bancos de dados da Receita Estadual é que não necessitarão do seu envio**, desde que respeitem as orientações desta nota de esclarecimento.

Favor atentarem para o documento que estiver PI do Extrato PPR porque é o que apropriará VAF. Em operações de venda à ICS a saída de NF-e do PPR constará como NPI, mas a NF-e emitida como contranota constará como PI estando no Anexo 1 do município (basta clicar no número da nota e verificar que o grupo estará consistente). Situação similar ocorre no caso de vendas para OUF. Neste caso, se a empresa de outro estado emitiu contranota o

documento será apresentado como NPI, já a NF-e de venda do PPR constará como PI no Extrato PPR sendo registrada na GMA do município. Tais operações são pertinentes para evitar a dupla contagem de VAF pelo sistema de apuração.

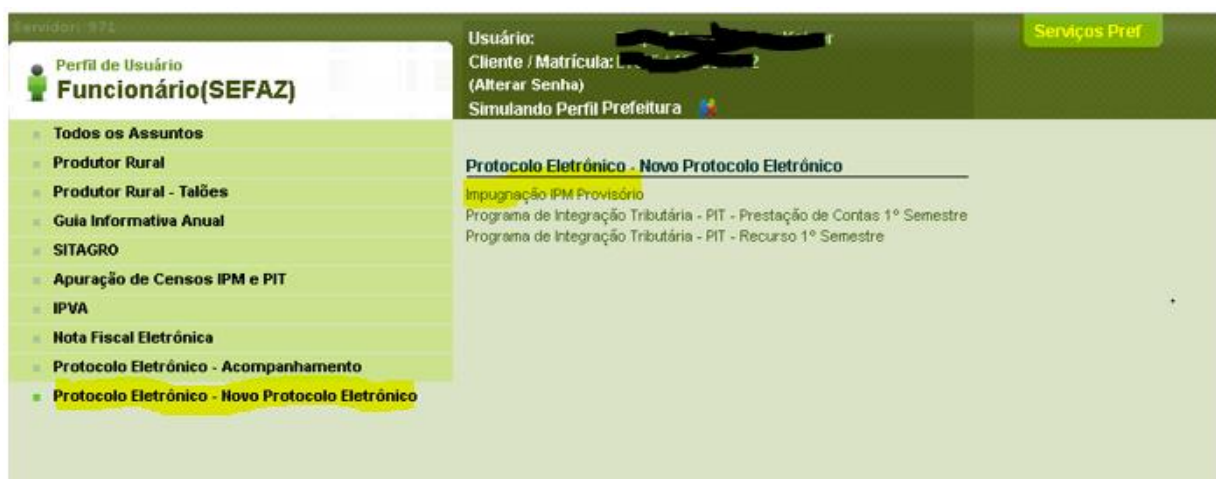
9.1 - Protocolo Eletrônico

Quando estiver com os arquivos a serem enviados, preparados conforme o descrito no Item 3 – Preparação dos Arquivos do Roteiro para Impugnação Eletrônica do AIM, é possível encaminhar os mesmos para a SEFAZ, através da abertura de um Protocolo Eletrônico.

Após iniciar a abertura do processo, é possível salvar um rascunho do processo eletrônico e retornar novamente ao procedimento de preparação, caso falte algum documento no momento da abertura/inclusão no Protocolo Eletrônico.

1º Passo:

- Acesse o site da Receita Estadual RS (<https://receita.fazenda.rs.gov.br/inicial>)
- No combo “Login”, no menu lateral à direita, escolha “Prefeitura”
- Selecione o Município e digite CPF e Senha
- Após o login, clique no menu “Meus Serviços”
- Clique no menu “Protocolo Eletrônico - Novo Protocolo Eletrônico”
- Clique no link “/ Índice de Participação dos Municípios – AIM / Impugnação do índice provisório”



2º Passo – O operador responsável pelo envio da Prestação de Contas deve preencher seus dados na tela abaixo e os dados do município no campo do requerente.

Preencha os dados (Telefone e Email) do Solicitante (Funcionário da Prefeitura Logado) e Requerente (Prefeitura) e clique em “Avançar”.

[Novo Protocolo](#) [Acompanhamento](#) [Acessar Serviços Prefeitura](#)

Novo Protocolo - Impugnação IPM Provisório

Informações

Deverão ser anexadas a petição, o resumo da impugnação e ao menos um dos demais tipos de arquivo de impugnação.

Os documentos, com tamanho máximo de **16 MB**, deverão ser anexados no Protocolo Eletrônico nos locais e formatos indicados, podendo ser PDF, XLS, XLSX e PTS, conforme o caso (as orientações sobre as extensões permitidas constam junto a cada documento).

As orientações para inclusão de documento com extensão PTS podem ser consultadas no site da Receita Estadual ([clique aqui](#)).

Informações sobre este serviço estão disponíveis na [Carta de Serviços](#).

Solicitante

CPF Nome

DDD Telefone Email

Requerente


CNPJ Nome

DDD Telefone Email

Avançar

3º Passo – Será apresentada uma janela para confirmação do serviço/assunto.

Caso o assunto escolhido seja o correto, clique em “Sim”. Caso não seja, clique em “Não”.



Confirma?

Atenção: O assunto escolhido para protocolar o serviço deve corresponder ao serviço requisitado. Caso o assunto do protocolo não esteja adequado, o protocolo será negado/indeferido após identificação do erro.

Confirma o assunto **Impugnação IPM Provisório**?

4º Passo – Clicando em “Sim”, será apresentada a tela para inclusão dos documentos.

A partir desse momento, um Rascunho do Protocolo já está salvo no sistema. Caso ocorra algum problema (queda de conexão/sessão ou acesso a outro serviço, por exemplo), as informações digitadas na página inicial (Telefone e Email) não serão perdidas.

Edição do Protocolo - Impugnação IPM Provisório

Informações

Deverão ser anexadas a petição, o resumo da impugnação e ao menos um dos demais tipos de arquivo de impugnação.

Os documentos, com tamanho máximo de 16 MB, deverão ser anexados no Protocolo Eletrônico nos locais e formatos indicados, podendo ser PDF, XLS, XLSX e P7S, conforme o caso (as orientações sobre as extensões permitidas constam junto a cada documento).

As orientações para inclusão de documento com extensão P7S podem ser consultadas no site da Receita Estadual ([clique aqui](#)).

Informações sobre este serviço estão disponíveis na [Carta de Serviços](#).

Status do protocolo: **RASCUNHO**

Documentos Necessários

Legenda - Requisitos para envio de documentos

* Documento obrigatório

📄 Permitido somente um documento

📁 Permitido mais de um documento (até 20 documentos)

🔑 Assinatura digital obrigatória. Inclua o documento para assinatura ou o p7s já assinado (permitidos apenas arquivos com as extensões .pdf, .xls ou .xlsx)

Petição * 📄 🔑

Ofício de encaminhamento da documentação assinado pelo Prefeito ou Secretário municipal



Para incluir arquivos, clique aqui ou arraste-os para esta área.

- Tamanho máximo por arquivo: 16 MB / Tipos de arquivo permitidos: .PDF | .P7S
- Arquivos do tipo .p7s somente contendo: .PDF | .P7S

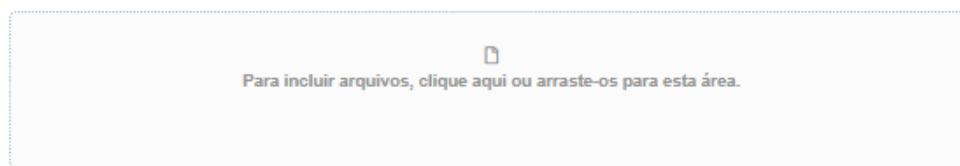
Resumo - Impugnação * 📄



Para incluir arquivos, clique aqui ou arraste-os para esta área.

- Tamanho máximo por arquivo: 16 MB / Tipos de arquivo permitidos: .PDF | .P7S

Planilha modelo em formato Excel



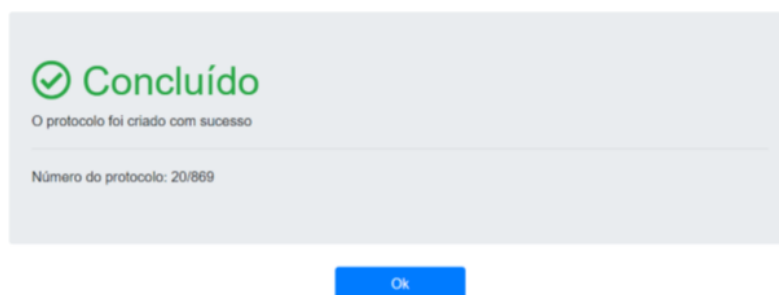
- Tamanho máximo por arquivo: 18 MB / Tipos de arquivo permitidos: .XL8 | .XL8X

[Voltar](#)[Avançar](#)

5º Passo – Inclua os documentos obrigatórios (indicado pelo ícone *) e a documentação complementar, quando aplicável. Em virtude da quantidade de documentos opcionais, é necessário rolar a página para identificar os documentos aplicáveis a cada caso.

6º Passo – Após a inclusão dos documentos, clique em “Avançar”, localizado no rodapé da página.

7º Passo – Será apresentada uma tela com o número do Protocolo criado.



Neste momento, o processo já foi criado e enviado para análise da Divisão de Relacionamento com Cidadãos e Municípios – DRCM.

Ao clicar em “OK”, você será direcionado para a página de acompanhamento do Protocolo Eletrônico. Nessa tela, é possível consultar a situação dos Protocolos, bem como verificar/baixar os documentos enviados.

Search:

| Protocolo | Descrição do Serviço | Solicitante | Data Solicitação | Situação | Ações/Resultado |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------|-----------------|
| 20/869 | Programa de Integração Tributária - PIT - Prestação de Contas 1º Semestre | JOSE DA SILVA | 14/07/2020 | ENVIADO | |
| 20/868 | Programa de Integração Tributária - PIT - Prestação de Contas 2º Semestre | BELTRANO DE ALMEIDA | 14/07/2020 | EM ANÁLISE | |
| 20/864 | Programa de Integração Tributária - PIT - Recurso 1º Semestre | CICRANO DOS SANTOS | 10/07/2020 | EM ANÁLISE | |
| 20/855 | Impugnação do IPM | FULANO DE TAL | 09/07/2020 | CONCLUÍDO | |
| | Impugnação do IPM | CICRANO DOS SANTOS | 09/07/2020 | RASCUNHO | |

9.2 – Competência para Julgar as Impugnações

| Dados | Órgão Competente |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Valor Adicionado | DRCM/RE |
| População | IBGE ou SPGG |
| Áreas: Município, Preservação Ambiental, Áreas Indígenas e Áreas Inundadas por Barragem | Divisão de Geografia /SPGG |
| Nr. Propriedade Rurais | INCRA |

Obs.: Dados do cálculo, que não o VAF, deverão ser diretamente encaminhados aos respectivos órgãos.

9.3 – Principais Causas de Indeferimentos das Impugnações

- Vendas de Produtores Rurais a ICS que já constam no Anexo 1 – antes de entrar com a impugnação procure sempre confirmar se a operação não consta do Anexo 1. Para saber como consultar o Anexo 1 veja o item [6.3 - Consulta Anexo 1](#) neste manual.

- Vendas/Transferências entre Produtores Rurais que já constam na GMA – antes de entrar com a impugnação procure sempre confirmar se a operação não consta na GMA. Atente que, se apenas uma das notas envolvidas na operação for eletrônica (NF-e de Entrada ou de Saída) a operação fará parte da GMA através da consulta a base de dados da NF-e, não necessitando digitação no SITAGRO. Para saber como consultar a GMA veja o item [6.5 – Consulta GMA](#) neste manual.
- NF-e indevidamente cadastrada no SITAGRO.
- Utilização de Nota Fiscal Modelo 1 como contranota – considerado documento inidôneo – compras de empresas, mesmo sendo do simples nacional, de produtores rurais deverão ser obrigatoriamente através de Nota Fiscal Eletrônica.
- Inconsistências no SITAGRO frutos de erro de digitação (Nr., série, IE, ...) – SOMENTE serão aceitas as impugnações do SITAGRO que conste como inconsistência “operação divergente” ou referente aos “débitos de outros municípios” (como cadastramento indevido de outro município de NFP com ativo imobilizado, ou produtos industrializados ou não-primários, pastoreio e remessas em geral).
- Correção de GIAs – não cumprindo o disposto no Título I, Capítulo XIV, item 4.5.1 da Instrução Normativa RE Nº 045/98
- Impugnação sobre outros dados, que não o VAF – população, área, etc, devem ser encaminhados diretamente aos órgãos correspondentes ([9.2 – Competência para Julgar as Impugnações](#)).
- Impugnações sem a devida comprovação documental ou que não trazem fatos novos.

9.3.1 – Impugnações Simples Nacional – causas de indeferimento

Apresentamos abaixo algumas causas de indeferimento das impugnações referente a empresas do Simples Nacional:

- Empresa enquadrada na Categoria Geral durante o ano base – para todos os efeitos a empresa deverá realizar as obrigações acessórias de empresas enquadradas como Geral no RS (entrega de GIAs, etc), mesmo que possua PGDAS-D entregue a Receita Federal.



| Categoria | Início de Vigência | Final de Vigência |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| GERAL | 01/03/1987 | 31/03/1994 |
| EMPRESA DE PEQUENO PORTE | 01/04/1994 | 31/12/1994 |
| GERAL | 01/01/1995 | 30/06/2006 |
| EMPRESA DE PEQUENO PORTE | 01/07/2006 | 30/06/2007 |
| SIMPLES NACIONAL | 01/07/2007 | 31/12/2019 |
| GERAL | 01/01/2020 | |

Mostrando de 1 até 6 de 6 registros

- Empresa baixada antes do Ano Base – estando, portanto, em desacordo com a legislação tributária do Estado do RS, não sendo permitida a realização de transações ao abrigo do ICMS nestas condições.

Contribuinte: NELSON R FERREIRA ME

CNPJ: 93.468.881/0001-01

CGCTE: 100/0000-170

Identificação SAT/RE:

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Situação: | BAIXADO | Tipo: | ICS |
| CGCTE: | 100/0000-170 | CPF: | |
| CNPJ: | 93.468.881/0001-01 | NIRE: | 43 1 0246211-4 |
| Nome: | NELSON R FERREIRA ME | Nome fantasia: | |
| Grupo setorial: | | Data do início das atividades: | 11/06/1990 |
| Motivo da inclusão: | 3 INCLUSAO | Categoria: | SIMPLES NACIONAL |
| Origem: | | Substituto tributário interestadual: | <input checked="" type="radio"/> Não |
| Delegacia: | 7 SANTA CRUZ DO SUL | Data da baixa: | 08/02/2012 |
| Estabelecimento principal: | <input checked="" type="radio"/> Sim | Motivo da baixa: | ENCERRAMENTO DE ATIVIDADES |
| Data da última atualização: | 27/04/2015 | | |

- Empresa com início de atividades após o Ano Base – estando, portanto, em desacordo com a legislação tributária do Estado do RS, não sendo permitida a realização de transações ao abrigo do ICMS anteriores à devida inscrição estadual.

Contribuinte: ROSINA INES HILLESHEIM ROOS - ME

CNPJ: 43.803.691/0001-16

CGCTE: 100/0000-170

Identificação SAT/RE:

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Situação: | ATIVO | Tipo: | ICS |
| CGCTE: | 100/0000-170 | CPF: | |
| CNPJ: | 43.803.691/0001-16 | NIRE: | 43 8 0369164-1 |
| Nome: | ROSINA INES HILLESHEIM ROOS - ME | Nome fantasia: | ROSI ROOS |
| Grupo setorial: | SUPERMERCADOS | Data do início das atividades: | 09/08/2021 |
| Motivo da inclusão: | 3 INCLUSAO | Categoria: | SIMPLES NACIONAL |
| Origem: | 1 REDESIM | Substituto tributário interestadual: | <input checked="" type="radio"/> Não |
| Delegacia: | 7 SANTA CRUZ DO SUL | Data da baixa: | |
| Estabelecimento principal: | <input checked="" type="radio"/> Sim | Motivo da baixa: | |
| Data da última atualização: | 09/08/2021 | | |

- Empresa com início de atividades após janeiro do Ano Base ou com baixa durante o ano, sendo apropriado o correspondente aos meses de atividade perante o fisco estadual – estando nos meses que não consta como em atividade, portanto, em desacordo com a legislação tributária do Estado do RS, não sendo permitida a realização de transações ao abrigo do ICMS nos períodos em que não está regularmente inscrito.

Contribuinte: JOSIANE I DE SAIBRO KONIG EIRELI

CNPJ: 00.000.000/0001-77

CGCTE: 00000000000000000000

Identificação SAT/RE:

Situação: ATIVO Tipo: ICS
 CGCTE: 0000000001 CPF:
 CNPJ: 00.000.000/0001-77 NIRE: 43 6 0012835-6
 Nome: JOSIANE I DE SAIBRO KONIG EIRELI Nome fantasia:
 Grupo setorial: SUPERMERCADOS Data do início das atividades: 02/03/2020
 Motivo da inclusão: 5 MUDANÇA DE MUNICÍPIO Categoria: SIMPLES NACIONAL
 Origem: 1 REDESIM Substituto tributário interestadual: Não
 Delegacia: 7 SANTA CRUZ DO SUL Data da baixa:
 Estabelecimento principal: Sim Motivo da baixa:
 Data da última atualização: 02/03/2020

2. Apuração do Simples Nacional

2.1 Discriminativo de Receitas

| Total de Receitas Brutas (R\$) | Mercado Interno | Mercado Externo | Total |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Receita Bruta do PA (RPA) - Competência | 350,00 | 0,00 | 350,00 |
| Receita bruta acumulada nos doze meses anteriores ao PA (RBT12) | 128.123,69 | 0,00 | 128.123,69 |
| Receita bruta acumulada nos doze meses anteriores ao PA proporcionalizada (RBT12p) | | | |
| Receita bruta acumulada no ano-calendário corrente (RBA) | 94.054,40 | 0,00 | 94.054,40 |
| Receita bruta acumulada no ano-calendário anterior (RBAA) | 571.940,52 | 0,00 | 571.940,52 |
| Limite de receita bruta proporcionalizado | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | |

2.2) Receitas Brutas Anteriores (R\$)

| 2.2.1) Mercado Interno | | | | | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 01/2019 | 35.920,69 | 02/2019 | 42.172,68 | 03/2019 | 46.398,61 | 04/2019 | 53.250,46 |
| 05/2019 | 52.014,31 | 06/2019 | 41.500,79 | 07/2019 | 55.961,41 | 08/2019 | 51.855,49 |
| 09/2019 | 48.515,69 | 10/2019 | 62.794,00 | 11/2019 | 47.137,10 | 12/2019 | 34.419,29 |
| 01/2020 | 26.007,32 | 02/2020 | 32.090,19 | 03/2020 | 27.230,69 | 04/2020 | 8.376,20 |
| 05/2020 | 0,00 | 06/2020 | 0,00 | 07/2020 | 0,00 | 08/2020 | 0,00 |
| 09/2020 | 0,00 | 10/2020 | 0,00 | 11/2020 | 0,00 | | |
| 2.2.2) Mercado Externo | | | | | | | |
| 01/2019 | 0,00 | 02/2019 | 0,00 | 03/2019 | 0,00 | 04/2019 | 0,00 |
| 05/2019 | 0,00 | 06/2019 | 0,00 | 07/2019 | 0,00 | 08/2019 | 0,00 |
| 09/2019 | 0,00 | 10/2019 | 0,00 | 11/2019 | 0,00 | 12/2019 | 0,00 |
| 01/2020 | 0,00 | 02/2020 | 0,00 | 03/2020 | 0,00 | 04/2020 | 0,00 |
| 05/2020 | 0,00 | 06/2020 | 0,00 | 07/2020 | 0,00 | 08/2020 | 0,00 |
| 09/2020 | 0,00 | 10/2020 | 0,00 | 11/2020 | 0,00 | | |

- Empresa possui Receita Bruta Distribuída - por exemplo, no serviço de transporte o Valor Adicionado pertence ao município onde se deu início o transporte. No caso das empresas do Simples Nacional esta declaração é realizada na DEFIS:

| CGCTE | CAE | Categoria Razão Social | Receita Bruta Sujeita a ICMS | Receita Bruta Distribuída | VA de SN 2019 | VA de SN 2020 | Variação (%) |
|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 000000 | 77204 | S/NAC XXXXXXXXXX CARLO MENZEN | 56.862,00 | 56.862,00 | 10.242,56 | 0,00 | 100,000000 |
| | | Receita Bruta Distribuída | | | | | |
| | | 429 - Balneário Pinhal | 14.836,00 | | | | |
| | | 234 - Capão da Canoa | 3.325,00 | | | | |
| | | 262 - Cidreira | 2.579,00 | | | | |
| | | 281 - Imbé | 9.188,00 | | | | |
| | | 240 - Palmares do Sul | 4.957,00 | | | | |
| | | 096 - Porto Alegre | 470,00 | | | | |
| | | 145 - Tramandaí | 20.937,00 | | | | |
| | | 427 - Xangri-lá | 570,00 | | | | |
| | | Total | 56.862,00 | | | | |
| | | VA Distribuído | | 18.195,84 | | | |

- Empresa possui Filial no Município ou em município diverso, não deduzido do pedido. Também é o caso quando há mudança de município. A Receita Bruta total declarada na PGDAS-D, no Quadro 2.1, é pelo CNPJ 8, englobando todas as filiais. A apropriação no AIM se dá por Inscrição Estadual:

2. Apuração do Simples Nacional

2.1 Discriminativo de Receitas

| Total de Receitas Brutas (R\$) | Mercado Interno | Mercado Externo | Total |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Receita Bruta do PA (RPA) - Competência | 561.209,88 | 0,00 | 561.209,88 |
| Receita bruta acumulada nos doze meses anteriores ao PA (RBT12) | 3.269.777,23 | 0,00 | 3.269.777,23 |
| Receita bruta acumulada nos doze meses anteriores ao PA proporcionalizada (RBT12p) | | | |
| Receita bruta acumulada no ano-calendário corrente (RBA) | 3.388.689,72 | 0,00 | 3.388.689,72 |
| Receita bruta acumulada no ano-calendário anterior (RBAA) | 3.583.668,57 | 0,00 | 3.583.668,57 |
| Limite de receita bruta proporcionalizado | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| CNPJ Estabelecimento: XXXXXXXXXX /0002-76 | |
| Município: CACHOEIRA DO SUL | UF: RS |
| Sublimite de Receita Anual (R\$): 3.600.000,00 | Impedido de recolher ICMS/ISS no DAS: Não |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|-----------|----------|----------|------|------|-----------|
| Valor do Débito por Tributo para a Atividade (R\$): Revenda de mercadorias, exceto para o exterior - Sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributação (o substituto tributário do ICMS deve utilizar essa opção) Receita Bruta Informada: R\$ 201.668,30 | | | | | | | | |
| IRPJ | CSLL | COFINS | PIS/Pasep | INSS/CPP | ICMS | IPI | ISS | Total |
| 1.289,98 | 820,90 | 2.988,07 | 647,34 | 9.850,77 | 7.385,73 | 0,00 | 0,00 | 22.982,79 |
| Parcela 1: R\$ 201.668,30 | | | | | | | | |
| Redução de ICMS: R\$ 201.668,30 - 6,00% | | | | | | | | |

- Empresa possui Receita Bruta proveniente de prestação de serviços sujeitos ao ISS, não deduzidos do pedido. A Receita Bruta total declarada na PGDAS-D, no Quadro 2.1, engloba o total das Receitas Brutas, tanto de Serviços sujeitos ao ISS, quanto de operações que estão no campo de incidência do ICMS. Neste manual, em [10.7 – Atividades do Simples Nacional - AIM](#), há a relação das atividades que são consideradas para a apuração do valor adicionado das empresas do Simples Nacional, sendo que as demais atividades não são consideradas para fins de VAF:

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|----------|------|------|------|----------|
| Valor do Débito por Tributo para a Atividade (R\$): Prestação de Serviços, exceto para o exterior - Não sujeitos ao fator "r" e tributados pelo Anexo III, com retenção/substituição tributária de ISS Receita Bruta Informada: R\$ 49.675,62 | | | | | | | | |
| IRPJ | CSLL | COFINS | PIS/Pasep | INSS/CPP | ICMS | IPI | ISS | Total |
| 270,92 | 236,26 | 920,75 | 199,81 | 2.929,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.556,51 |
| Parcela 1: R\$ 49.675,62 | | | | | | | | |

9.4 – Publicidade das Impugnações

Após a publicação do IPM Definitivo, é disponibilizado no site da Receita Estadual o resultado dos julgamentos das impugnações (a partir do IPM 2016). Em “Extratos Impugnações IPM”, de livre acesso, consta a relação dos municípios impugnantes e o respectivo resultado (Indeferido, Deferido Totalmente ou Deferido Parcialmente). Em “Download Julgamento Impugnações”, o servidor municipal autorizado através de seu login, pode ver o documento com o julgamento de sua prefeitura.

Download:

- Arquivo GMB/GIA para Download
- Extrato do PPR - Solicitação e Download
- Extratos Impugnações IPM
- Download Julgamento Impugnações
- Formulários para Recurso
- Outros Arquivos - ICMS Ecológico, Apresentações, etc
- Consultas e Arquivos Antigos - IPM

10 – Anexos

10.1 – Relação de CFOP

| Código Fiscal | Descrição | Data Início | Data Fim | Valor Contábil | Base de Cálculo | Isentas/Não Tributadas | Outros | Ajustes/Excluídas |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------------|-----------------|------------------------|--------|-------------------|
| 1101 | Compra para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1102 | Compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1111 | Compra para industrializacao de mercadoria recebida anteriormente em consignacao industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1113 | Compra para comercializacao, de mercadoria recebida anteriormente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1116 | Compra para industrializacao ou producao rural originada de encomenda para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1117 | Compra para comercializacao originada de encomenda para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1118 | Compra de mercadoria para comercializacao pelo adquirente originario, entregue pelo vendedor remetente ao destinatario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1120 | Compra para industrializacao, em venda a ordem, ja recebida do vendedor remetente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1121 | Compra para comercializacao, em venda a ordem, ja recebida do vendedor remetente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1122 | Compra para industrializacao em que a mercadoria foi remetida pelo fornecedor ao industrializador sem transitar pelo estabelecimento adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1124 | Industrializacao efetuada por outra empresa | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1125 | Industrializacao efetuada por outra empresa quando a mercadoria remetida para utilizacao no processo de industrializacao nao transitou pelo estabelecimento adquirente da mercadoria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1126 | Compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1128 | Compra para utilização na prestação de serviço sujeita ao issqn | 20110101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 1131 | Entrada de mercadoria com previsao de posterior ajuste ou fixacao de preco, decorrente de operacao de ato cooperativo | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1132 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente com previsao de posterior ajuste ou fixacao de preco, em ato cooperativo, para comercializacao | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1135 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente com previsao de posterior ajuste ou fixacao de preco, em ato cooperativo, para industrializacao. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1151 | Transferencia para industrializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1152 | Transferencia para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1153 | Transferencia de energia eletrica para distribuicao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1154 | Transferencia para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1159 | Entradas destinadas aos cooperados ou est.de outra cooperativa | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1201 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1202 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1203 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1204 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1205 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1206 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1207 | Anulacao de valor relativo a venda de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1208 | Devolucao de producao do estabelecimento, remetida em transferencia | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1209 | Devolucao de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, remetida em transferencia | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 1212 | Devolucao de venda no mercado interno de mercadoria industrializada e insumo importado sob o regime aduaneiro especial de entreposto industrial sob controle informatizado do sped (recof-sp) | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1213 | Devolucao de remessa de producao do estabelecimento, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1214 | Devolucao de fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, de ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1215 | Devolução de fornecimento de produção do estabelecimento de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1216 | Devolução de fornecimento de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1251 | Compra de energia eletrica para distribuicao ou comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1252 | Compra de energia eletrica por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1253 | Compra de energia eletrica por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1254 | Compra de energia eletrica por estabelecimento prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1255 | Compra de energia eletrica por estabelecimento prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1256 | Compra de energia eletrica por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1257 | Compra de energia eletrica para consumo por demanda contratada | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1301 | Aquisicao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1302 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1303 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1304 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1305 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 1306 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1351 | Aquisicao de servico de transporte para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1352 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1353 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1354 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1355 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1356 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1360 | Aquisicao de servico de transporte por contribuinte substituto em relacao ao servico de transporte | 20080101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1401 | Compra p/indust.ou prod rural em operacao c/ mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1403 | Compra para comercializacao em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1406 | Compra de bem para o ativo imobilizado cuja mercadoria esta sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1407 | Compra de mercadoria para uso ou consumo cuja mercadoria esta sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1408 | Transferencia para indust. Ou prod rural em oper c/ mercadoria sujeit ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1409 | Transferencia para comercializacao em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1410 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1411 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1414 | Retorno de producao do estabelecimento, remetida para venda fora do estabelecimento em operacao com | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | | | | | | | |
| 1415 | Retorno de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, remetida para venda fora do estabelecimento em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1451 | Retorno de animal do estabelecimento produtor | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1452 | Retorno de insumo nao utilizado na producao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1453 | Retorno de animal/producao sist.int.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1454 | Retorno simbolico do animal/prod.- sist.integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1455 | Retorno de insumo nao utilizado na prod.- sist.int.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1456 | Entrada ref.a remuneracao do prod. No sist. Int. Parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1501 | Entrada de mercadoria recebida com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1503 | Entrada decorrente de devolucao de produto remetido com fim especifico de exportacao, de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1504 | Entrada decorrente de devolucao de mercadoria remetida com fim especifico de exportacao, adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1505 | Entrada decor de dev simbol merc remet p formacao lote export prod ind | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1506 | Entrada decor dev simb merc adq ou receb terc, remet p formacao lot ex | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1551 | Compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1552 | Transferencia de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1553 | Devolucao de venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1554 | Retorno de bem do ativo imobilizado remetido para uso fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1555 | Entrada de bem do ativo imobilizado de terceiro, remetido para uso no estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1556 | Compra de material para uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 1557 | Transferencia de material para uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1601 | Recebimento, por transferencia, de credito de icms | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1602 | Recebimento, por transferencia, de saldo credor de icms de outro estabelecimento da mesma empresa, para compensacao de saldo devedor de icms | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1603 | Ressarcimento de icms retido por substituição tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1604 | Lancamento credito de compra de bem p/ o ativo imobilizado (1) | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1605 | Recebimento,por transferencia,de saldo devedor de icms de outro estabelecimento da mesma empresa. | 20050101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1651 | Compra de combustivel ou lubrificante para industrializaÇao subsequent | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1652 | Compra de combustivel ou lubrificante para comercializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1653 | Compra de combustivel ou lubrificante por consumidor ou usuario final | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1657 | Retorno de remessa de comb./lub. Para venda fora do estabelecimento | 20200101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1658 | Transferencia de combustivel e lubrificante para industrializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1659 | Transferencia de combustivel e lubrificante para comercializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1660 | DevoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a industri | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1661 | DevoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a comercio | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1662 | DevoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a consumid | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1663 | Entrada de combustivel ou lubrificante para armazenamento | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1664 | Retorno de combustivel ou lubrificante remetido para armazenamento | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1901 | Entrada para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1902 | Retorno de mercadoria remetida para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1903 | Entrada de mercadoria remetida para industrializacao e nao aplicada no referido processo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 1904 | Retorno de remessa para venda fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1905 | Entrada de mercadoria recebida para deposito em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1906 | Retorno de mercadoria remetida para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1907 | Retorno simbolico de mercadoria remetida para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1908 | Entrada de bem por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1909 | Retorno de bem remetido por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1910 | Entrada de bonificacao, doacao ou brinde | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1911 | Entrada de amostra gratis | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1912 | Entrada de mercadoria ou bem recebido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1913 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1914 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para exposicao ou feira | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1915 | Entrada de mercadoria ou bem recebido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1916 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1917 | Entrada de mercadoria recebida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1918 | Devolucao de mercadoria remetida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1919 | Devolucao simbolica de mercadoria vendida ou utilizada em processo industrial, remetida anteriormente em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1920 | Entrada de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1921 | Retorno de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1922 | Lancamento efetuado a titulo de simples faturamento decorrente de compra para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1923 | Entrada de mercadoria recebida do vendedor remetente, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1924 | Entrada para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | | | | | | | |
| 1925 | Retorno de mercadoria remetida para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1926 | Lancamento efetuado a titulo de reclassificacao de mercadoria decorrente de formacao de kit ou de sua desagregacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1931 | Lancamento efetuado pelo tomador do serviço de transporte quando a responsabilidade de retenção do imposto for atribuida ao remente ou alienante da mercadoria, pelo serviço de transporte realizado por transportador autonomo ou por transportador não inscrito na unidade da federação onde iniciado o serviço. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1932 | Aquisição de serviço de transporte iniciado em unidade da federação diversa daquela onde inscrito o prestador. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 1933 | Aquisição de serviço tributado pelo issqn. | 20050101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1934 | Entrada simbolica de mercadoria recebida para dep.fechado ou arm.geral | 20100701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1949 | Outra entrada de mercadoria ou prestacao de servico nao especificada | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2101 | Compra para industrializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2102 | Compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2111 | Compra para industrializacao de mercadoria recebida anteriormente em consignacao industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2113 | Compra para comercializacao, de mercadoria recebida anteriormente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2116 | Compra para industrializacao ou producao rural originada de encomenda para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2117 | Compra para comercializacao originada de encomenda para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2118 | Compra de mercadoria para comercializacao pelo adquirente originario, entre-gue pelo vendedor remetente ao destinatario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2120 | Compra para industrializacao, em venda a ordem, ja recebida do vendedor remetente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2121 | Compra para comercializacao, em venda a ordem, ja recebida do vendedor remetente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2122 | Compra para industrializacao em que a mercadoria foi remetida pelo fornecedor ao industrializador sem transitar pelo estabelecimento adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2124 | Industrializacao efetuada por outra empresa | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2125 | Industrializacao efetuada por outra empresa quando a mercadoria remetida para utilizacao no processo de industrializacao nao transitou pelo estabelecimento adquirente da mercadoria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2126 | Compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2128 | Compra para utilização na prestação de serviço sujeita ao issqn | 20110101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2131 | Entrada de mercadoria, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, decorrente de operacao de ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2132 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo, para comercializacao. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2135 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo, para industrializacao. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2151 | Transferencia para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2152 | Transferencia para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2153 | Transferencia de energia eletrica para distribuicao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2154 | Transferencia para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2159 | Entrada decorrente do fornecimento de prod.ou merc. De ato cooperativo | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2201 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2202 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2203 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2204 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2205 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2206 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2207 | Anulacao de valor relativo a venda de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2208 | Devolucao de producao do estabelecimento, remetida em transferencia | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2209 | Devolucao de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, remetida em transferencia | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2212 | Devolucao de venda no mercado interno de mercadoria industrializada e insumo importado sob o regime especial de entreposto industrial sob sontrolle informatizado do sped (recof-sped) | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2213 | Devolucao de remessa de producao do estabelecimento, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2214 | Devolucao de remessa de producao do estabelecimento com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2215 | DevoluÇÃO de fornecimento de produÇÃO do estabelecimento de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2216 | DevoluÇÃO de fornecimento de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2251 | Compra de energia eletrica para distribuicao ou comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2252 | Compra de energia eletrica por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2253 | Compra de energia eletrica por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2254 | Compra de energia eletrica por estabelecimento prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2255 | Compra de energia eletrica por estabelecimento prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2256 | Compra de energia eletrica por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2257 | Compra de energia eletrica para consumo por demanda contratada | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2301 | Aquisicao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2302 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2303 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2304 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2305 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2306 | Aquisicao de servico de comunicacao por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2351 | Aquisicao de servico de transporte para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2352 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2353 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2354 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2355 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2356 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2401 | Compra para industrializacao ou producao rural em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2403 | Compra para comercializacao em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2406 | Compra de bem para o ativo imobilizado cuja mercadoria esta sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2407 | Compra de mercadoria para uso ou consumo cuja mercadoria esta sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2408 | Transferencia para industrializacao ou producao rural em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2409 | Transferencia para comercializacao em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2410 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2411 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2414 | Retorno de producao do estabelecimento, remetida para venda fora do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2415 | Retorno de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, remetida para venda fora do estabelecimento em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2451 | Entrada de animal - sist. De integracao e parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2452 | Entrada de insumo - sistema de integracao e parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2453 | Retorno do animal ou da producao - sist.de integr.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2454 | Retorno simbolico de animal/prod. Sist.integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2455 | Retorno de insumo nao utilizado na prod. Sist. Integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2456 | Entrada ref.a remun.do prod.sist. Integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2501 | Entrada de mercadoria recebida com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2503 | Entrada decorrente de devolucao de produto remetido com fim especifico de exportacao, de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2504 | Entrada decorrente de devolucao de mercadoria remetida com fim especifico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | de exportacao, adquirida ou recebida de terceiros | | | | | | | |
| 2505 | Entrada decor dev simb merc remet p formac lote exp prod indust ou pro | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2506 | Entrada decor dev simb merc adq ou receb terc remet p form lote export | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2551 | Compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2552 | Transferencia de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2553 | Devolucao de venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2554 | Retorno de bem do ativo imobilizado remetido para uso fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2555 | Entrada de bem do ativo imobilizado de terceiro, remetido para uso no estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2556 | Compra de material para uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2557 | Transferencia de material para uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2603 | Ressarcimento de icms retido por substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2651 | Compra de combustivel ou lubrificante para industrializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2652 | Compra de combustivel ou lubrificante para comercializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2653 | Uf-compra de combustivel ou lubrificante por consumidor usuario final | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2657 | Retorno de remessa de comb./lub. Para venda fora do estabelecimento | 20200101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2658 | Uf-transferencia de combustivel para industrializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2659 | Uf-transferencia de combustivel para comercializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2660 | Uf-devoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a indus | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2661 | DevoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a comer | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2662 | Uf-devoluÇao de venda de combustivel ou lubrificante destinado a consu | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2663 | Uf-entrada de combustivel ou lubrificante para armazenagem | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2664 | Uf-retorno de combustivel ou lubrificante remetido para armazenagem | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2901 | Entrada para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2902 | Retorno de mercadoria remetida para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2903 | Entrada de mercadoria remetida para industrializacao e nao aplicada no referido processo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2904 | Retorno de remessa para venda fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2905 | Entrada de mercadoria recebida para deposito em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2906 | Retorno de mercadoria remetida para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2907 | Retorno simbolico de mercadoria remetida para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2908 | Entrada de bem por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2909 | Retorno de bem remetido por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2910 | Entrada de bonificacao, doacao ou brinde | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2911 | Entrada de amostra gratis | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2912 | Entrada de mercadoria ou bem recebido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2913 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2914 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para exposicao ou feira | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2915 | Entrada de mercadoria ou bem recebido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2916 | Retorno de mercadoria ou bem remetido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2917 | Entrada de mercadoria recebida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2918 | Devolucao de mercadoria remetida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2919 | Devolucao simbolica de mercadoria vendida ou utilizada em processo industrial, remetida anteriormente em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2920 | Entrada de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 2921 | Retorno de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2922 | Lancamento efetuado a titulo de simples faturamento decorrente de compra para recebimento futuro | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2923 | Entrada de mercadoria recebida do vendedor remetente, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2924 | Entrada para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2925 | Retorno de mercadoria remetida para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2931 | Lancamento efetuado pelo tomador do serviço de transporte quando a responsabilidade de retenção do imposto for atribuida ao remente ou alienante da mercadoria, pelo serviço de transporte realizado por transportador autonomo ou por transportador não inscrito na unidade da federação onde iniciado o serviço. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2932 | Aquisição de serviço de transporte iniciado em unidade da federação diversa daquela onde inscrito o prestador. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 2933 | Aquisição de serviço tributado pelo issqn. | 20050101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2934 | Entrada simbolica de mercadoria recebida para dep.fechado ou arm.geral | 20100701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 2949 | Outra entrada de mercadoria ou prestacao de servico nao especificado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3101 | Compra para industrializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3102 | Compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3126 | Compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3127 | Compra para industrializacao sob o regime de "drawback" | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3128 | Compra para utilização na prestação de serviço sujeita ao issqn | 20110101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3129 | Compra para industrializacao sob o regime aduaneiro especial de entreposto industrial sob controle informatizado do sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3201 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 3202 | Devolucao de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3205 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3206 | Anulacao de valor relativo a prestacao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3207 | Anulacao de valor relativo a venda de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3211 | Devolucao de venda de producao do estabelecimento sob o regime de "draw-back" | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3212 | Devolucao de venda no mercado externo de mercadoria industrializada sob o regime aduaneiro especial de entreposto industrial sob controle informatizado do sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3219 | Compra p/ inds. Sob recoc-sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3251 | Compra de energia eletrica para distribuicao ou comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3301 | Aquisicao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3351 | Aquisicao de servico de transporte para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3352 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3353 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3354 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3355 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3356 | Aquisicao de servico de transporte por estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3503 | Devolucao de mercadoria exportada que tenha sido recebida com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3551 | Compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3553 | Devolucao de venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3556 | Compra de material para uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3651 | Ext-compra de combustivel ou lubrificante para industrializaÇao subse | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 3652 | Compra de combustivel ou lubrificante para comercializaÇao | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3653 | Ext-compra de combustivel ou lubrificante por consumidor ou usuario fi | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3930 | Lancamento efetuado a titulo de entrada de bem sob amparo de regime especial aduaneiro de admissao temporaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 3949 | Outra entrada de mercadoria ou prestacao de servico nao especificado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5101 | Venda de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5103 | Venda de producao do estabelecimento, efetuada fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5104 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, efetuada fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5105 | Venda de producao do estabelecimento que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5106 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5109 | Venda de producao do estabelecimento, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5110 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a zona franca de manaus ou areas de livre comercio | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5111 | Venda de producao do estabelecimento remetida anteriormente em consignacao industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5112 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida anteriormen-te em consignacao industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5113 | Venda de producao do estabelecimento remetida anteriormente em consigna-cao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5114 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida anteriormen-te em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5115 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, recebida anterior-mente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5116 | Venda de producao do estabelecimento originada de encomenda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5117 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, originada de encomenda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5118 | Venda de producao do estabelecimento entregue ao destinatario por conta e ordem do adquirente originario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5119 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros entregue ao destinatario por conta e ordem do adquirente originario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5120 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros entregue ao destinatario pelo vendedor remetente, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5122 | Venda de producao do estabelecimento remetida para industrializacao, por conta e ordem do adquirente, sem transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5123 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida para industrializacao, por conta e ordem do adquirente, sem transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5124 | Industrializacao efetuada para outra empresa | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5125 | Industrializacao efetuada para outra empresa quando a mercadoria recebida para utilizacao no processo de industrializacao nao transitar pelo estabelecimento adquirente da mercadoria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5129 | Venda de insumo importado e de mercadoria industrializada sob amparo do regime aduaneiro especial de entreposto industrial sob controle do sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5131 | Remessa de producao do estabelecimento, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco de ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5132 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento, inclusive quando remetidas ant. Com previsao de posterior ajuste de preco de ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5151 | Transferencia de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5152 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5153 | Transferencia de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5155 | Transferencia de producao do estabelecimento, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5156 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5159 | Fornecimento de producao do estabelecimento de ato cooperativo | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5160 | Fornecimento de mercadoria adq.ou recebida de terc.de ato cooperativo | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5201 | Devolucao de compra para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5202 | Devolucao de compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5205 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5206 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5207 | Anulacao de valor relativo a compra de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5208 | Devolucao de mercadoria recebida em transferencia para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5209 | Devolucao de mercadoria recebida em transferencia para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5210 | Devolucao de compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5213 | Devolucao de entrada de mercadoria com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5214 | Devolucao de fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, de ato cooperativo, para comercializacao | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5215 | Devolucao de fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, de ato cooperativo, para industrializacao. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5216 | Devolução de entrada decorrente do fornecimento de produto ou mercadoria de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5251 | Venda de energia eletrica para distribuicao ou comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5252 | Venda de energia eletrica para estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5253 | Venda de energia eletrica para estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5254 | Venda de energia eletrica para estabelecimento prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5255 | Venda de energia eletrica para estabelecimento prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5256 | Venda de energia eletrica para estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5257 | Venda de energia eletrica para consumo por demanda contratada | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5258 | Venda de energia eletrica a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5301 | Prestacao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5302 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5303 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5304 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5305 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5306 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5307 | Prestacao de servico de comunicacao a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5351 | Prestacao de servico de transporte para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5352 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5353 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5354 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5355 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5356 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5357 | Prestacao de servico de transporte a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5359 | Prestação de serviço de transporte a contribuinte ou a não contribuinte quando a mercadoria transportada esta dispensada de emissão de nota fiscal. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5360 | Prestacao de servico de transporte a cont.sub.em rel.serv.transp. | 20080101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5401 | Venda de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria, na condicao de contribuinte substituto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5402 | Venda de producao do estabelecimento de produto sujeito ao regime de substituicao tributaria, em operacao entre contribuintes substitutos do mesmo produto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5403 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria, na condicao de contribuinte substituto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5405 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria, na condicao de contribuinte substituido | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5408 | Transferencia de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5409 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5410 | Devolucao de compra para industrializacao ou producao rural em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5411 | Devolucao de compra para comercializacao em operacao com mercadoria su-jeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5412 | Devolucao de bem do ativo imobilizado, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5413 | Devolucao de mercadoria destinada ao uso ou consumo, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5414 | Remessa de producao do estabelecimento para venda fora do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5415 | Remessa de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros para venda fora do estabelecimento, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5451 | Remessa de animal e de insumo para estabelecimento produtor | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5452 | Remessa de insumo sistema de integ. Parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5453 | Retorno de animal/prod.sistema integracao e parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5454 | Retorno simb. De animal/prod. Sist. Integr.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5455 | Retorno de insumos nao utilizados na prod. Sist.integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5456 | Saida ref. A remuneracao de prod. Sist. De integ. Parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5501 | Remessa de producao do estabelecimento, com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5502 | Remessa de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5503 | Devolucao de mercadoria recebida com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5504 | Remessa merc p formacao lote export prod indust ou prod p proprio estab | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5505 | Remessa mercadorias adq ou receb de terceiros para formacao lote expor | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5551 | Venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5552 | Transferencia de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5553 | Devolucao de compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5554 | Remessa de bem do ativo imobilizado para uso fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5555 | Devolucao de bem do ativo imobilizado de terceiro, recebido para uso no estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5556 | Devolucao de compra de material de uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5557 | Transferencia de material de uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5601 | Transferencia de credito de icms acumulado | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5602 | Transferencia de saldo credor de icms para outro estabelecimento da mesma empresa, destinado a compensacao de saldo devedor de icms | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5603 | Ressarcimento de icms retido por substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5605 | Transferencia de saldo devedor de icms de outro estabelecimento da mesma empresa. | 20050101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5606 | Classificam-se neste código os lançamentos destinados ao registro de utilização de saldo credor de icms em conta gráfica para extinção por compensação de débitos fiscais desvinculados de conta gráfica. | 20060221 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5651 | Venda de combustível ou lubrificante de produção do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5652 | Venda de combustível ou lubrificante de produção do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5653 | Venda de combustível ou lubrificante de produção do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5654 | Venda de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido de terceiro | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5655 | Venda de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido de terceiro | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5656 | Venda de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido de terceiro | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5657 | Remessa de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido de terceiro | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5658 | Transferencia de combustível ou lubrificante de produção do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5659 | Transferencia de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5660 | DevoluÇao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido para indu | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5661 | DevoluÇao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido para come | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5662 | DevoluÇao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido por consu | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5663 | Remessa de armazenagem de combustivel ou lubrificante | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5664 | Retorno de combustivel ou lubrificante recebido para armazenagem | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5665 | Retorno simbolico de combustivel ou lubrificante recebido para armazen | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5666 | Remessa por conta e ordem de terceiros de combustivel ou lubrificante | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5667 | Venda de combustivel ou lubrificante a consumidor ou usuario final estabelecido em outra unidade da federaÇao | 20090801 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5901 | Remessa para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5902 | Retorno de mercadoria utilizada na industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5903 | Retorno de mercadoria recebida para industrializacao e nao aplicada no referido processo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5904 | Remessa para venda fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5905 | Remessa para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5906 | Retorno de mercadoria depositada em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5907 | Retorno simbolico de mercadoria depositada em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5908 | Remessa de bem por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5909 | Retorno de bem recebido por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5910 | Remessa em bonificacao, doacao ou brinde | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 5911 | Remessa de amostra gratis | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5912 | Remessa de mercadoria ou bem para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5913 | Retorno de mercadoria ou bem recebido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5914 | Remessa de mercadoria ou bem para exposicao ou feira | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5915 | Remessa de mercadoria ou bem para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5916 | Retorno de mercadoria ou bem recebido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5917 | Remessa de mercadoria em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5918 | Devolucao de mercadoria recebida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5919 | Devolucao simbolica de mercadoria vendida ou utilizada em processo industrial, recebida anteriormente em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5920 | Remessa de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5921 | Devolucao de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5922 | Lancamento efetuado a titulo de simples faturamento decorrente de venda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5923 | Remessa de mercadoria por conta e ordem de terceiros, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5924 | Remessa para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5925 | Retorno de mercadoria recebida para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando aquela nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5926 | Lancamento efetuado a titulo de reclassificacao de mercadoria decorrente de formacao de kit ou de sua desagregacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5927 | Lancamento efetuado a titulo de baixa de estoque decorrente de perda, roubo ou deterioracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5928 | Lancamento efetuado a titulo de baixa de estoque decorrente do encerramento da atividade da empresa | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5929 | Lancamento efetuado em decorrencia de emissao de documento fiscal relativo a operacao ou prestacao tambem registrada em equipamento emissor de cupom fiscal - ecf | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 5931 | Lançamento efetuado em decorrência da responsabilidade de retenção do imposto por substituição tributária, atribuída ao remetente ou alienante da mercadoria, pelo serviço de transporte realizado por transportador autônomo ou por transportador não inscrito na unidade da federação onde iniciado o serviço | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 5932 | Prestação de serviço de transporte iniciada em unidade da federação diversa daquela onde inscrito o prestador | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5933 | Prestação de serviço tributado pelo issqn. | 20050101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5934 | Remessa simb.de merc.depositada em armazém geral ou dep.fechado | 20100701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 5949 | Outra saída de mercadoria ou prestação de serviço não especificado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6101 | Venda de produção do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6103 | Venda de produção do estabelecimento, efetuada fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6104 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, efetuada fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6105 | Venda de produção do estabelecimento que não deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6106 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, que não deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6107 | Venda de produção do estabelecimento, destinada a não contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6108 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a não contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6109 | Venda de produção do estabelecimento, destinada a zona franca de Manaus ou áreas de livre comércio | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6110 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a zona franca de Manaus ou áreas de livre comércio | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6111 | Venda de produção do estabelecimento remetida anteriormente em consignação industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6112 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida anteriormente em consignação industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 6113 | Venda de producao do estabelecimento remetida anteriormente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6114 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida anteriormente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6115 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, recebida anteriormente em consignacao mercantil | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6116 | Venda de producao do estabelecimento originada de encomenda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6117 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, originada de encomenda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6118 | Venda de producao do estabelecimento entregue ao destinatario por conta e ordem do adquirente originario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6119 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros entregue ao destinatario por conta e ordem do adquirente originario, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6120 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros entregue ao destinatario pelo vendedor remetente, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6122 | Venda de producao do estabelecimento remetida para industrializacao, por conta e ordem do adquirente, sem transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6123 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros remetida para industrializacao, por conta e ordem do adquirente, sem transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6124 | Industrializacao efetuada para outra empresa | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6125 | Industrializacao efetuada para outra empresa quando a mercadoria recebida para utilizacao no processo de industrializacao nao transitar pelo estabelecimento adquirente da mercadoria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6129 | Venda de insumo importado e de mercadoria industrializada sob o amparo do regime aduaneiro de entreposto industrial sob controle informatizado do sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6131 | Remessa de producao de estabelecimento, com previsao de | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | posterior ajuste, ou fixacao de preco de ato cooperativo | | | | | | | |
| 6132 | Fixacao de preco de producao do estabelecimento, inclusive quando remetidas anteriormente, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, ou fixacao de preco de ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6151 | Transferencia de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6152 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6153 | Transferencia de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6155 | Transferencia de producao do estabelecimento, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6156 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6159 | Fornecimento de producao do estabelecimento de ato cooperativo | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6160 | Fornecimento de mercadoria adquirida ou rec.de terc. De ato cooperativ | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6201 | Devolucao de compra para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6202 | Devolucao de compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6205 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6206 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6207 | Anulacao de valor relativo a compra de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6208 | Devolucao de mercadoria recebida em transferencia para industrializacao ou producao rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6209 | Devolucao de mercadoria recebida em transferencia para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6210 | Devolucao de compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6213 | Devolucao de entrada de mercadoria, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, em ato cooperativo. | 20180101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6214 | Devolucao de fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor,inclusive quando remetidas anteriormente com previsao de posterior | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | ajuste, ou fixacao de preco, de ato cooperativo, para comercializacao. | | | | | | | |
| 6215 | Devolucao de fixacao de preco de producao do estabelecimento produtor, inclusive quando remetidas anteriormente, com previsao de posterior ajuste, ou fixacao de preco, de ato cooperativo para industrializacao. | 20180101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6216 | Devolução de entrada decorrente do fornecimento de produto ou mercadoria de ato cooperativo | 20190501 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6251 | Venda de energia eletrica para distribuicao ou comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6252 | Venda de energia eletrica para estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6253 | Venda de energia eletrica para estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6254 | Venda de energia eletrica para estabelecimento prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6255 | Venda de energia eletrica para estabelecimento prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6256 | Venda de energia eletrica para estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6257 | Venda de energia eletrica para consumo por demanda contratada | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6258 | Venda de energia eletrica a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6301 | Prestacao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6302 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6303 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6304 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de prestador de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6305 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6306 | Prestacao de servico de comunicacao a estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6307 | Prestacao de servico de comunicacao a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 6351 | Prestacao de servico de transporte para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6352 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6353 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento comercial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6354 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de prestador de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6355 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de geradora ou de distribuidora de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6356 | Prestacao de servico de transporte a estabelecimento de produtor rural | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6357 | Prestacao de servico de transporte a nao contribuinte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6359 | Prestação de serviço de transporte a contribuinte ou a não contribuinte quando a mercadoria transportada esta dispensada de emissão de nota fiscal. | 20050101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6360 | Prest.serv.transp.a contr.substituto em relação ao serv.transp. | 20080519 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6401 | Venda de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria, na condicao de contribuinte substituto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6402 | Venda de producao do estabelecimento de produto sujeito ao regime de substituicao tributaria, em operacao entre contribuintes substitutos do mesmo produto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6403 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria, na condicao de contribuinte substituto | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6404 | Venda de mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria, cujo imposto ja tenha sido retido anteriormente | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6408 | Transferencia de producao do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6409 | Transferencia de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6410 | Devolucao de compra para industrializacao ou producao rural em | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| | operacacom mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | | | | | | | |
| 6411 | Devolucao de compra para comercializacao em operacao com mercadoria su-jeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6412 | Devolucao de bem do ativo imobilizado, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6413 | Devolucao de mercadoria destinada ao uso ou consumo, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6414 | Remessa de producao do estabelecimento para venda fora do estabelecimento em operacao com produto sujeito ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6415 | Remessa de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros para venda fora do estabelecimento, em operacao com mercadoria sujeita ao regime de substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6451 | Remessa de animal - sist. Integ. E parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6452 | Remessa de insumo - sist.integ.parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6453 | Retorno de animal/prod. - Sist. De integ. E parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6454 | Retorno simbolico de animal/prod. Sist. Integ. E parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6455 | Retorno de insumos nao utilizados prod. Sist.de integ. E parceria rura | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6456 | Saida referente a remuneracao do prod. Sist. De integ./parceria rural | 20191001 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6501 | Remessa de producao do estabelecimento, com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6502 | Remessa de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6503 | Devolucao de mercadoria recebida com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6504 | Remessa merc p formacao lote export prod industr ou prod p proprio est | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6505 | Remessa mercadorias adq ou receb terceiros para formacao lote exportac | 20060701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 6551 | Venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6552 | Transferencia de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6553 | Devolucao de compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6554 | Remessa de bem do ativo imobilizado para uso fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6555 | Devolucao de bem do ativo imobilizado de terceiro, recebido para uso no estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6556 | Devolucao de compra de material de uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6557 | Transferencia de material de uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6603 | Ressarcimento de icms retido por substituicao tributaria | 20030101 | 99999999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6651 | Venda de combustivel ou lubrificante de producao do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6652 | Venda de combustivel ou lubrificante de producao do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6653 | Venda de combustivel ou lubrificante de producao do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6654 | Venda de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido de terce | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6655 | Venda de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido de terce | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6656 | Venda de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido de terce | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6657 | Remessa de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido de ter | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6658 | Transferencia de combustivel ou lubrificante producao do estabelecimento | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6659 | Transferencia de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6660 | Devolucao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido para | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6661 | Devolucao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido para c | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6662 | Devolucao de compra de combustivel ou lubrificante adquirido por co | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6663 | Remessa para armazenagem de combustivel ou lubrificante | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 6664 | Retorno de combustivel ou lubrificante recebido para armazenagem | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6665 | Retorno simbolico de combustivel ou lubrificante recebido para arma | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6666 | Remessa por conta e ordem de terceiro de combustivel ou lubrificant | 20040101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6667 | Venda de combustivel ou lubrificante a consumidor ou usuario final estabelecido em outra unidade da federacao diferente daquela que odorrer o consumo | 20090801 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6901 | Remessa para industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6902 | Retorno de mercadoria utilizada na industrializacao por encomenda | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6903 | Retorno de mercadoria recebida para industrializacao e nao aplicada no referido processo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6904 | Remessa para venda fora do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6905 | Remessa para deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6906 | Retorno de mercadoria depositada em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6907 | Retorno simbolico de mercadoria depositada em deposito fechado ou armazem geral | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6908 | Remessa de bem por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6909 | Retorno de bem recebido por conta de contrato de comodato | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6910 | Remessa em bonificacao, doacao ou brinde | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 6911 | Remessa de amostra gratis | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6912 | Remessa de mercadoria ou bem para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6913 | Retorno de mercadoria ou bem recebido para demonstracao | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6914 | Remessa de mercadoria ou bem para exposicao ou feira | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6915 | Remessa de mercadoria ou bem para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6916 | Retorno de mercadoria ou bem recebido para conserto ou reparo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 6917 | Remessa de mercadoria em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6918 | Devolucao de mercadoria recebida em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6919 | Devolucao simbolica de mercadoria vendida ou utilizada em processo industrial, recebida anteriormente em consignacao mercantil ou industrial | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6920 | Remessa de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6921 | Devolucao de vasilhame ou sacaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6922 | Lancamento efetuado a titulo de simples faturamento decorrente de venda para entrega futura | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6923 | Remessa de mercadoria por conta e ordem de terceiros, em venda a ordem | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6924 | Remessa para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando esta nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6925 | Retorno de mercadoria recebida para industrializacao por conta e ordem do adquirente da mercadoria, quando aquela nao transitar pelo estabelecimento do adquirente | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6929 | Lancamento efetuado em decorrencia de emissao de documento fiscal relativo a operacao ou prestacao tambem registrada em equipamento emissor de cupom fiscal - ecf | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6931 | LanÇamento efetuado em decorrencia da responsabilidade de retencao do imposto por substituicao tributaria, atribuida ao remetente ou alienante da mercadoria, pelo serviço de transporte realizado por transportador autonomo ou por transportador nao inscrito na unidade da federacao onde iniciado o serviço | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 6932 | Prestacao de servico de transporte iniciada em unidade da federacao diversa daquela onde inscrito o prestador | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6933 | PrestaÇão de serviço tributado pelo issqn. | 20050101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6934 | Remessa simb.de merc.depositada em armazém geral ou dep.fechado | 20100701 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 6949 | Outra saida de mercadoria ou prestacao de servico nao especificado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7101 | Venda de producao do estabelecimento | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 7102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7105 | Venda de producao do estabelecimento, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7106 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, que nao deva por ele transitar | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7127 | Venda de producao do estabelecimento sob o regime de "drawback" | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7129 | Venda de producao do estabelecimento ao mercado externo de mercadoria industrializada sob amparo do regime aduaneiro de entreposto industrial sob controle informatizado do sped | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7201 | Devolucao de compra para industrializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7202 | Devolucao de compra para comercializacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7205 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de comunicacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7206 | Anulacao de valor relativo a aquisicao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7207 | Anulacao de valor relativo a compra de energia eletrica | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7210 | Devolucao de compra para utilizacao na prestacao de servico | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7211 | Devolucao de compras para industrializacao sob o regime de drawback" | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7212 | Devolucao de compras para industrializacao sob o reconf-spced | 20160401 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7251 | Venda de energia eletrica para o exterior | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7301 | Prestacao de servico de comunicacao para execucao de servico da mesma natureza | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7358 | Prestacao de servico de transporte | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7501 | Exportacao de mercadorias recebidas com fim especifico de exportacao | 20030101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7504 | Exportacao de merc. Que foi objeto de formacao de lote de exportacao | 20180901 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7551 | Venda de bem do ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7553 | Devolucao de compra de bem para o ativo imobilizado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| 7556 | Devolucao de compra de material de uso ou consumo | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7651 | Venda de combustivel ou lubrificante de producao do estabeleciment | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7654 | Venda de combustivel ou lubrificante adquirido ou recebido de terc | 20040101 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7667 | Venda de combustivel ou lubrificante a consumidor ou usuario final. Cuja operacao se equipare a exportacao. | 20090801 | 99999999 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 7930 | Lancamento efetuado a titulo de devolucao de bem cuja entrada tenha ocorrido sob amparo de regime especial aduaneiro de admissao temporaria | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 7949 | Outra saida de mercadoria ou prestacao de servico nao especificado | 20030101 | 99999999 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |

* 1 – Considerado para fins de Valor Adicionado

* 0 – Não considerado para fins de Valor Adicionado

10.2 – Relação de COP

Tabela de Código de Operação de Produtor - SITAGRO

| Código | Nome | Tipo | Origem / Destino | Al M | Início da vigência | Fim da vigência |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------|--------------------|-----------------|
| 1101 | COMPRA DE PRODUTORES LOCALIZADOS NO MESMO MUNICIPIO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1102 | COMPRA DE PRODUTORES LOCALIZADOS EM OUTRO MUNICIPIO DO ESTADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1103 | COMPRA DE NAO CONTRIBUINTES | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1104 | COMPRA DESACOMPANHADA DE DOCUMENTO FISCAL DO REMETENTE | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1201 | TRANSF. PRODUCAO DE ESTAB. AGROPECUARIO LOCALIZADO NO MESMO MUNICIPIO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1202 | TRANSF. PRODUCAO DE ESTAB. AGROPECUARIO LOCALIZADO EM OUTRO MUNICIPIO DO ESTADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1203 | TRANSF. PRODUCAO DE ESTAB. DA MESMA EMPRESA (EXCETO ESTAB. AGROPECUARIO) | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1810 | ENTRADA DE ANIMAIS PARA CRIACAO NO SISTEMA INTEGRADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1820 | ENTRADA DE INSUMOS PARA CRIACAO DE ANIMAIS NO SISTEMA INTEGRADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1841 | RETORNO DE ANIMAIS CRIADOS PELO SISTEMA INTEGRADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1842 | RETORNO DE INSUMOS NAO UTILIZADOS NA CRIACAO DE ANIMAIS PELO SISTEMA INTEGRADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1910 | OUTRAS ENTRADAS - COMPRA PARA O ATIVO IMOBILIZADO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1920 | OUTRAS ENTRADAS - TRANSF. DE ATIVO IMOBILIZADO E/OU MATERIAL P/USO OU CONSUMO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1930 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1950 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA VENDAS FORA DO ESTABELECIMENTO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1991 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA DEPOSITO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1992 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA SECAGEM OU CLASSIFICACAO | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1993 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 1999 | OUTRAS ENTRADAS NAO ESPECIFICADAS | Entrada | Estado | | 01/01/1995 | |
| 2930 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Entrada | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 2950 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA VENDAS FORA DO ESTABELECIMENTO | Entrada | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 2991 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Entrada | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 2999 | OUTRAS ENTRADAS NAO ESPECIFICADAS | Entrada | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 3100 | COMPRA DO EXTERIOR | Entrada | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 3910 | OUTRAS ENTRADAS - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO | Entrada | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 3991 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Entrada | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 3992 | OUTRAS ENTRADAS - RETORNO DE REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Entrada | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 3999 | OUTRAS ENTRADAS NAO ESPECIFICADAS | Entrada | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 5111 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A ESTAB. COMERCIAIS, INDUSTRIAIS E COOPERATIVAS | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5112 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A CEASA/RS | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5113 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A PRODUTORES LOCALIZADOS NO MESMO MUNICIPIO | Saída | Estado | 51 | 01/01/1995 | |
| 5114 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A PRODUTORES LOCALIZADOS EM OUTRO MUNICIPIO DO ESTADO | Saída | Estado | 51 | 01/01/1995 | |
| 5115 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A CONSUMIDORES | Saída | Estado | 35 | 01/01/1995 | |
| 5116 | VENDA PRODUCAO DO ESTAB. A REVENDEDORES NAO INSCRITOS | Saída | Estado | 43 | 01/01/1995 | 31/12/2013 |
| 5211 | TRANSF. PRODUCAO A ESTAB. AGROPECUARIO LOCALIZADO NO MESMO MUNICIPIO | Saída | Estado | 60 | 01/01/1995 | |
| 5212 | TRANSF. PRODUCAO A ESTAB. AGROPECUARIO LOCALIZADO EM OUTRO MUNICIPIO DO ESTADO | Saída | Estado | 60 | 01/01/1995 | |
| 5213 | TRANSF. PRODUCAO A ESTAB. DA MESMA EMPRESA (EXCETO A ESTAB. AGROPECUARIO) | Saída | Estado | 60 | 01/01/1995 | |

| | | | | | | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----|------------|--|
| 5810 | DEVOLUCAO DE ANIMAIS CRIADOS PELO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5820 | DEVOLUCAO DE INSUMOS NAO UTILIZADOS NA CRIACAO DE ANIMAIS PELO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5841 | SAIDA DE ANIMAIS PARA CRIACAO NO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5842 | SAIDA DE INSUMOS PARA CRIACAO DE ANIMAIS NO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5910 | OUTRAS SAIDAS - VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5920 | OUTRAS SAIDAS - TRANSF. DE ATIVO IMOBILIZADO E/OU MATERIAL P/USO OU CONSUMO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5930 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5960 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA VENDAS FORA DO ESTABELECIMENTO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5991 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA DEPOSITO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5992 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA SECAGEM OU CLASSIFICACAO | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5993 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5994 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS POR CONTA E ORDEM | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 5999 | OUTRAS SAIDAS NAO ESPECIFICADAS | Saída | Estado | | 01/01/1995 | |
| 6110 | VENDA DE PRODUCAO DO ESTABELECIMENTO PARA OUTROS ESTADOS | Saída | Fora do estado | 27 | 01/01/1995 | |
| 6810 | SAIDA DE ANIMAIS CRIADOS PELO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6820 | DEVOLUCAO DE INSUMOS NAO UTILIZADOS NA CRIACAO DE ANIMAIS PELO SISTEMA INTEGRADO | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6910 | OUTRAS SAIDAS - VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6930 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6960 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA VENDAS FORA DO ESTABELECIMENTO | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6991 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 6999 | OUTRAS SAIDAS NAO ESPECIFICADAS | Saída | Fora do estado | | 01/01/1995 | |
| 7110 | VENDA DE PRODUCAO DO ESTABELECIMENTO PARA O EXTERIOR | Saída | Exterior | 19 | 01/01/1995 | |
| 7991 | OUTRAS SAIDAS - VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO | Saída | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 7992 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA INDUSTRIALIZACAO | Saída | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 7993 | OUTRAS SAIDAS - REMESSAS PARA EXPOSICOES E FEIRAS | Saída | Exterior | | 01/01/1995 | |
| 7999 | OUTRAS SAIDAS NAO ESPECIFICADAS | Saída | Exterior | | 01/01/1995 | |

Atualizado em 04/05/2020

*Os códigos natureza AIM da tabela de códigos de operação sem valor não geram valor adicionado.

Outras informações sobre o SITAGRO, incluindo um manual específico, podem ser consultadas no site da Receita Estadual/RS (<http://receita.fazenda.rs.gov.br/lista/2972/sitagro>).

10.7 – Atividades do Simples Nacional - AIM

Atividades do Simples Nacional que computam para fins de VAF - coluna AIM = "SIM"

| Código | Denominação | Período | AIM |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 1 | Revenda de mercadorias, exceto para o exterior > Sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributação (o substituto tributário do ICMS deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 2 | Revenda de mercadorias, exceto para o exterior > Com substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributação (o substituído tributário do ICMS deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 3 | Revenda de mercadorias para o exterior | >= 01/2018 | SIM |
| 4 | Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o exterior > Sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributação (o substituto tributário do ICMS deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 5 | Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o exterior > Com substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributação (o substituído tributário do ICMS deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 6 | Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte para o exterior | >= 01/2018 | SIM |
| 7 | Locação de bens móveis, exceto para o exterior | >= 01/2018 | NÃO |
| 8 | Locação de bens móveis para o exterior | >= 01/2018 | NÃO |
| 9 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Escritórios de serviços contábeis autorizados pela legislação municipal a pagar o ISS em valor fixo em guia do Município | >= 01/2018 | NÃO |
| 10 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao fator "r", sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 11 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao fator "r", sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 12 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao fator "r", com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |

| | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 13 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Não sujeitos ao fator “r” e tributados pelo Anexo III, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 14 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Não sujeitos ao fator “r” e tributados pelo Anexo III, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 15 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Não sujeitos ao fator “r” e tributados pelo Anexo III, com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 16 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 17 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 18 | Prestação de Serviços, exceto para o exterior > Sujeitos ao Anexo IV, com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 19 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo III, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 20 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo III, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 21 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo III, com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 22 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 23 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 24 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo IV, com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 25 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços de transporte coletivo municipal rodoviário, metroviário, ferroviário e aquaviário de passageiros, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |

| | | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 26 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços de transporte coletivo municipal rodoviário, metroviário, ferroviário e aquaviário de passageiros, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 27 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02, 7.05 e 16.1 da lista anexa à LC 116/2003, exceto para o exterior > Serviços de transporte coletivo municipal rodoviário, metroviário, ferroviário e aquaviário de passageiros, com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 28 | Prestação de Serviços para o exterior > Escritórios de serviços contábeis autorizados pela legislação municipal a pagar o ISS em valor fixo em guia do Município | >= 01/2018 | NÃO |
| 29 | Prestação de Serviços para o exterior > Sujeitos ao fator “r” | >= 01/2018 | NÃO |
| 30 | Prestação de Serviços para o exterior > Não sujeitos ao fator “r” e tributados pelo Anexo III | >= 01/2018 | NÃO |
| 31 | Prestação de Serviços para o exterior > Sujeitos ao Anexo IV | >= 01/2018 | NÃO |
| 32 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003, para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo III | >= 01/2018 | NÃO |
| 33 | Prestação de Serviços relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003, para o exterior > Serviços da área da construção civil relacionados nos subitens 7.02 e 7.05 da lista anexa à LC 116/2003 e tributados pelo Anexo IV | >= 01/2018 | NÃO |
| 34 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, exceto para o exterior > Transporte sem substituição tributária de ICMS (o substituto tributário deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 35 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, exceto para o exterior > Transporte com substituição tributária de ICMS (o substituído tributário deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 36 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, exceto para o exterior > Comunicação sem substituição tributária de ICMS (o substituto tributário deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 37 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, exceto para o exterior > Comunicação com substituição tributária de ICMS (o substituído tributário deve utilizar essa opção) | >= 01/2018 | SIM |
| 38 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, para o exterior > Transporte | >= 01/2018 | SIM |

| | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 39 | Serviços de comunicação; de transporte intermunicipal e interestadual de carga; e de transporte intermunicipal e interestadual de passageiros autorizados no inciso VI do art. 17 da LC 123, para o exterior > Comunicação | >= 01/2018 | SIM |
| 40 | Atividades com incidência simultânea de IPI e de ISS, exceto para o exterior > Sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido a outro(s) Município(s) | >= 01/2018 | NÃO |
| 41 | Atividades com incidência simultânea de IPI e de ISS, exceto para o exterior > Sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento | >= 01/2018 | NÃO |
| 42 | Atividades com incidência simultânea de IPI e de ISS, exceto para o exterior > Com retenção/substituição tributária de ISS | >= 01/2018 | NÃO |
| 43 | Atividades com incidência simultânea de IPI e de ISS para o exterior | >= 01/2018 | NÃO |