



ESTADO DE GOIÁS
SECRETARIA DE ESTADO DA ECONOMIA
SUBSECRETARIA DA RECEITA ESTADUAL
SUPERINTENDÊNCIA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO

ARQUIVO DO CONTRIBUINTE

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO MENSAL DA RESTITUIÇÃO OU
COMPLEMENTAÇÃO DO ICMS/ST - SUBSTITUÍDO OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL
(ART. 4º DA IN 1.558/23-GSE)

Legislação: Decreto nº 10.202/2023 e Instrução Normativa nº 1.558/2023-GSE

LAYOUT DO ARQUIVO

REGISTRO C000: LINHA DE IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO DO CONTRIBUINTE

Nº	Campo	Descrição	Fórmula	Formato	Tipo	Tamanho	Decimal	Obrigatório
1	REG	Identificação do registro.			C	4	-	O
2	RS	Razão Social.			C	-	-	O
3	IE	Inscrição Estadual.			C	14	-	O
4	CNPJ	CNPJ.			C	14	-	O
5	MUN	Município.			C	-	-	O
6	UF	Unidade da Federação.			C	2	-	O
7	CNAE	CNAE principal.			C	7	-	O

REGISTRO C001: LINHA DO REGISTRO DE DADOS DA RESTITUIÇÃO OU COMPLEMENTO (NOTA FISCAL DE SAÍDA A CONSUMIDOR FINAL)

Nº	Campo	Descrição	Fórmula	Formato	Tipo	Tamanho	Decimal	Obrigatório
1	REG	Identificação do registro.			C	4	-	O
2	PER_REF	Período de referência.		aaaamm	N	6	-	O
3	DT_EM	Data de emissão do documento fiscal de saída a consumidor final.		aaaammdd	N	8	-	O
4	DT_SD	Data de saída do documento fiscal de saída a consumidor final.		aaaammdd	N	8	-	OC
5	NUM_NFE	Número da nota fiscal de saída a consumidor final.			N	-	-	O
6	CHV_NFE	Chave da nota fiscal eletrônica de saída a consumidor final.			N	44	-	O
7	MOD_NFE	Modelo da nota fiscal de saída a consumidor final.			C	2	-	O
8	SER_NFE	Número de série da nota fiscal de saída a consumidor final.			C	2	-	O
9	CFOP	Código fiscal da operação de saída.			N	4	-	O
10	NCM	Código NCM com 8 dígitos.			N	8	-	OC
11	NITEM	Número sequencial do item no documento fiscal.			N	3	-	O
12	CPROD	Código do produto.			C	-	-	O
13	PROD	Nome do produto.			C	-	-	O
14	UNID	Unidade de medida de comercialização do produto.			C	-	-	O
15	QTD	Quantidade do produto.			N	-	3	O
16	VUNIT	Valor unitário líquido do produto.			N	-	3	O
17	VTOT	Valor total líquido do produto.			N	-	2	O
18	FAT_RED	Fator de redução da base de cálculo (quando houver benefício fiscal).			N	-	4	OC
19	BC_ICMS_EFET	Valor da base de cálculo efetiva.	17 ou 17x18		N	-	2	O
20	ALIQ_ICMS	Alíquota interna do produto.			N	-	2	O
21	VICMS_EFET	Valor do ICMS calculado sobre a BC_ICMS efetiva da operação a consumidor final.	19x20		N	-	2	O
22	ORIG_ICMS	Código de origem para recuperação do ICMS retido por ST e ICMS normal ref. a operação de entrada: 1 - Destacado ou Informado no documento fiscal de entrada (art. 46, § 6º, inciso I, alínea "a", Anexo VIII, Decreto 4852/97 – RCTE); 2 - Alíquota interna sobre a PAUTA (o valor constante da pauta de valores ou do PMPF, elaborados pela Secretaria de Estado da Economia ou ainda o preço final a consumidor sugerido pelo fabricante ou importador, vigentes na data da entrada da mercadoria, conforme Art. 46, § 6º, inciso I, alínea "b", item 1, Anexo VIII, Decreto 4852/97 – RCTE); 3 - Alíquota interna sobre o valor da mercadoria adquirida de substituído intermediário, quando se tratar de mercadoria que não se enquadre na hipótese do item 2 acima, conforme Art. 46, § 6º, inciso I, alínea "b", item 2, Anexo VIII, Decreto 4852/97 - RCTE); 4 - Média Ponderada Mensal das Entradas, conforme Art. 46, § 6º, inciso III e IV, Anexo VIII, Decreto 4852/97 - RCTE;			C	1	-	O

		5 - Lançado no Livro Fiscal e destacado no documento fiscal de entrada (art. 46, § 6º, inciso II, Anexo VIII, Decreto 4852/97-RCTE).						
23	NUM_NFE_E	Número da nota fiscal de aquisição do produto.			N	-	-	OC
24	CHV_NFE_E	Chave da nota fiscal eletrônica de aquisição do produto.			N	44	-	OC
25	DT_NFE_E	Data de emissão da nota fiscal de aquisição do produto.		aaaammdd	N	8	-	OC
26	ICMS_N_INF	Valor do ICMS normal destacado ou informado no documento fiscal de entrada ou valor médio ponderado encontrado, conforme o caso. Para ORIG_ICMS 1, 4 ou 5.			N	-	2	OC
27	ICMS_ST_INF	Valor do ICMS ST retido destacado ou informado no documento fiscal de entrada, lançado no Livro Fiscal ou valor médio ponderado encontrado, conforme o caso. Para ORIG_ICMS 1, 4 ou 5.			N	-	2	OC
28	NUM_NORMA	Número da norma de origem da PAUTA do valor unitário da retenção do ICMS. Para ORIG_ICMS 2.		nnnn/aaaa	C	9	-	OC
29	TIPO_NORMA	Descrição do tipo da norma quando ORIG_ICMS for 2 (PAUTA). Exemplo: PMPF, Instrução Normativa, Resolução, etc.			C	20	-	OC
30	VUNIT_RET	Valor unitário de origem da retenção do ICMS (PMPF, PAUTA IN, etc). Para ORIG_ICMS 2 ou 3.			N	-	4	OC
31	VTOT_RET	Valor total líquido de origem da retenção do ICMS.			N	-	2	OC
32	FAT_RED_RET	Fator de redução da base de cálculo (quando houver benefício fiscal no período da retenção do ICMS).			N	-	4	OC
33	BC_ICMS_RET	Valor da base de cálculo presumida da retenção do ICMS.	31 ou 31x32		N	-	2	O
34	ALIQ_ICMS_RET	Alíquota interna do produto aplicada na retenção do ICMS.			N	-	2	O
35	ICMS_ENT	Valor total do ICMS retido por ST e ICMS normal ref. operação de entrada. Para ORIG_ICMS 1, 4 ou 5 = 26+27. Para os demais = 33x34.	26+27 ou 33x34		N	-	2	O
36	ICMS_REST	Valor do ICMS a ser restituído. Quando ICMS_ENT > VICMS_EFET.	35-21		N	-	2	O
37	ICMS_COMPL	Valor do ICMS a ser complementado. Quando VICMS_EFET > ICMS_ENT.	21-35		N	-	2	O

REGISTRO C002: LINHA DO ESTORNO DE RESTITUIÇÃO OU COMPLEMENTO (ENTRADA/DEVOLUÇÃO)

Nº	Campo	Descrição		Formato	Tipo	Tamanho	Decimal	Obrigatório
1	REG	Identificação do registro.			C	4	-	O
2	PER_REF	Período de referência.		aaaamm	N	6	-	O
3	DT_EM	Data de emissão do documento fiscal de devolução de consumidor final.		aaaammdd	N	8	-	O
4	DT_SD	Data de saída do documento fiscal de devolução de consumidor final.		aaaammdd	N	8	-	OC
5	NUM_NFE	Número da nota fiscal de devolução de consumidor final.			N	-	-	O
6	CHV_NFE	Chave da nota fiscal eletrônica de devolução de consumidor final.			N	44	-	O
7	MOD_NFE	Modelo da nota fiscal de devolução de consumidor final.			C	2	-	O
8	SER_NFE	Número de série da nota fiscal de devolução a consumidor final.			C	2	-	O
9	CFOP	Código fiscal da operação de devolução.			N	4	-	O
10	NCM	Código NCM com 8 dígitos.			N	8	-	OC
11	NITEM	Número sequencial do item no documento fiscal.			N	3	-	O
12	CPROD	Código do produto.			C	-	-	O
13	PROD	Nome do produto.			C	-	-	O
14	UNID	Unidade de medida de comercialização do produto.			C	-	-	O
15	QTD	Quantidade do produto.			N	-	3	O
16	VUNIT	Valor unitário líquido do produto.			N	-	3	O
17	VTOT	Valor total líquido do produto.			N	-	2	O
18	NUM_NFE_OR	Número da nota fiscal de saída original.			N	-	-	OC
19	CHV_NFE_OR	Chave da nota fiscal de saída original.			N	44	-	OC
20	DT_NFE_OR	Data de emissão da nota fiscal de saída original.		aaaammdd	N	8	-	OC
21	ICMS_REST	Valor do ICMS restituído no documento original. * Quando ocorrer devolução parcial, proporcionalizar o valor.			N	-	2	O
22	ICMS_COMPL	Valor do ICMS complementado no documento original. * Quando ocorrer devolução parcial, proporcionalizar o valor.			N	-	2	O

