



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

PUBLICADA NO D.O.E. Nº 27.390 DE 04.02.2016

ALTERADA PELA [PORTARIA Nº 154](#) DE 18.02.2016

Altera as Tabelas I e II da [Portaria nº 1.143](#), de 18 de dezembro de 2008, que cria as Tabelas de Códigos de Ajuste de Apuração do ICMS, de Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento Fiscal e de Tipos de Utilização de Créditos Fiscais – ICMS e aprova o Manual de utilização.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA DE SERGIPE, no uso das atribuições que lhe são conferidas nos termos do art. 90, inciso II, da Constituição Estadual;

RESOLVE:

Art. 1º Ficam alteradas as Tabelas I e II, ambas criadas pela Portaria nº 1.143, de 18 de dezembro de 2008, que tratam respectivamente dos Códigos de Ajuste de Apuração do ICMS -Anexo I e do Ajuste e Informações de Valores Provenientes de Documentos Fiscal - Anexo II, passam a vigorar conforme dispõe o Anexo único desta Portaria.

Art. 2º Esta Portaria entrará em vigor na data de sua publicação.

Aracaju, 01 de janeiro de 2016.

**JEFERSON DANTAS PASSOS
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA**

ESTE TEXTO NÃO SUBSTITUI O PUBLICADO NO D.O.E.



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

ANEXO ÚNICO

**“ANEXO I
TABELA DE CÓDIGOS DE AJUSTE DE APURAÇÃO DO ICMS**

01	SE000001	<i>Outros débitos.</i>
02	SE000002	<i>Débitos recebido.</i>
03	SE000003	<i>Débitos referentes ao PSDI.</i>
04	SE000004	<i>Transferência do livro I de apuração.</i>
05	SE010000	<i>Estorno de crédito.</i>
06	SE010001	<i>Estorno de créditos determinados por ato administrativo ou judicial, sem emissão de NF.</i>
07	SE020000	<i>Outros créditos.</i>
08	SE020001	<i>Outros créditos determinados por ato administrativo ou judicial, sem emissão de NF.</i>
09	SE020002	<i>Outros créditos referentes ao valor total de crédito presumido, sem emissão de NF.</i>
10	SE020003	<i>utilização dos créditos imobilizado.</i>
11	SE020004	<i>Créditos recebidos.</i>
12	SE020005	<i>Saldo credor do período anterior.</i>
13	SE020006	<i>ICMS antecipado.</i>
14	SE020007	<i>Transferência de créditos do livro de apuração II para o livro de apuração I.</i>
15	SE030000	<i>Estorno de débito</i>
16	SE030001	<i>Estorno de débitos determinados por ato administrativo ou judicial, sem emissão de NF.+.</i>
17	SE030002	<i>Estorno de débitos referentes ao ctrc emitido pelo transportador, com ICMS de responsabilidade do remetente /alienante sem emissão de NF.</i>
18	SE040000	<i>Deduções.</i>
19	SE040001	<i>Utilização de crédito transferido. emissão de nf no mês posterior.</i>
20	SE040002	<i>Transferência entre 2 estabelecimentos do mesmo titular. emissão de NF no mês posterior.</i>
21	SE059999	<i>Débitos fiscais especiais.</i>
22	SE099999	<i>Controle do ICMS extra-apuração para UF/SE.</i>
23	SE109999	<i>Outros débitos para ajuste de apuração iCMS ST para UF/SE.</i>
24	SE119999	<i>Estorno de crédito para ajuste de apuração ICMS st para UF SE.</i>
25	SE129999	OUTROS CRÉDITOS PARA AJUSTE DE APURAÇÃO ICMS ST PARA



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

		<i>UF/SE.</i>
26	SE139999	<i>Estorno de débitos para ajuste de icmsst para UF SE.</i>
27	SE149999	<i>Deduções do imposto apurado na apuração do ICMS ST para UF/SE.</i>
28	SE 159999	<i>Débito especial de ICMS ST para UF/SE.</i>
29	SE200001	<i>Outros débitos para ajuste de apuração ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE</i>
30	SE210100	<i>Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE</i>
31	SE220200	<i>Outros créditos para ajuste de apuração ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE</i>
32	SE230300	<i>Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE</i>
33	SE240400	<i>Deduções do imposto apurado na apuração ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE</i>
34	SE250500	<i>Débito especial de ICMS Diferença de alíquota /Fundo de Combate a Pobreza para UF/SE”(NR)</i>



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

“ANEXO II

TABELA DE AJUSTES E INFORMAÇÕES DE VALORES PROVENIENTES DE DOCUMENTO FISCAL

	Código	Posição 3	Posição 4	Posição 5	Posição 6	Posição 7	Posição 8-10	DESCRIÇÃO DO CÓDIGO
		Movimentação	Apuração	Responsabilidade	Recolhimento	Origem	Descrição	
01	SE02990002	0 - Crédito por entrada	2 – Outras apurações	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Transferência para pagamento de saldo devedor
02	SE10000000	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Centralizada:Transf. de saldo devedor
03	SE10000001	1-Outros Créditos	0-Op. Própria	0-Própria	0-Apurar	0-Mercadoria	001-Diferencial de Aliquota	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para SE
04	SE10000004	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	004 - Antecipação tributária	Outros créditos – Farinha de trigo
05	SE10000008	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	008 - Ativo Permanente	Outros créditos
06	SE10000009	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	009 - Crédito Presumido	Crédito Presumido
07	SE10000013	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	013 - Creditamento	Outros créditos
08	SE10000999	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	999 - Outros Ajustes	Outros Créditos – ICMS ST de insumo
09	SE10001014	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	1 - transporte	014 - ST Transporte	Outros Créditos – Transporte
10	SE10990002	1 - Outros créditos	0 - Op.própria	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Transferência para Op. própria
11	SE11000012	1 - Outros créditos	1 - Op.ST	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	012 - Abatimento	Outros créditos
12	SE11900011	1 - Outros créditos	1 - Op.ST	9 - Informativo	0 - a apurar	0 - mercadoria	011 - Ressarcimento	Outros créditos
13	SE11990002	1 - Outros créditos	1 - Op.ST	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Transferência para ST
14	SE12000013	1 - Outros créditos	2 – Outras apuração	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	013 - Creditamento	Centralizadora:Recebimento de saldo credor
15	SE20000000	2 - Estorno débito	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Estorno de débito



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

16	SE20000001	2-Estorno de Débitos	0-Op. Própria	0-Própria	0-Aapurar	0-Mercadoria	001-Diferencial de Aliquota	Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para SE
17	SE20010000	2 - Estorno débito	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Recolhimento Antecipado do ICMS
18	SE20020000	2 - Estorno débito	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	
19	SE21010000	2 - Estorno débito	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Recolhimento Antecipado do ICMS ST
20	SE21020000	2 - Estorno débito	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	
21	SE32990002	3 - débito por saída	2 - Outras apurações	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Dedução mês anterior – Créd.Próprio
22	SE40000000	4 - Outros débitos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Estorno de crédito
23	SE40000001	4-Outros Débitos	0-Op. Própria	0-Própria	0-Aapurar	0-Mercadoria	001-Diferencial de Aliquota	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para SE
24	SE40000002	4 - Outros débitos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	002 - Transf. de crédito	Centralizada:Transf. de saldo credor
25	SE40000999	4 - Outros débitos	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	999 - Outros Ajustes	Estorno de crédito de exportação
26	SE40010000	4 - Outros débitos	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	PSDI-Recolhido
27	SE40990002	4 - Outros débitos	0 - Op.própria	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Crédito acumulado transferido/Utilização para pag.Importação ou PTA
28	SE41000000	4 - Outros débitos	1 - Op.ST	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Convênios
29	SE42010000	4 - Outros débitos	2 - Outras apurações	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Centralizadora:Recebimento de saldo devedor
30	SE50000000	5-Estorno de Créditos	0-Op. Própria	0-Própria	0-Aapurar	0-Mercadoria	000-Operação Normal	Estorno de créditos para ajuste de apuração para SE
31	SE50000001	5-Estorno de Créditos	0-Op. Própria	0-Própria	0-Aapurar	0-Mercadoria	001-Diferencial de Aliquota	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para SE
32	SE60000000	6 - Deduções	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Deduções
33	SE60000001	6-Deduções	0-Op. Própria	0-Própria	0-Aapurar	0-Mercadoria	001-Diferencial de Aliquota	Deduções do imposto apurado na apuração ICMS Difal/FCP para SE



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

34	SE61000000	6 - Deduções	1 - Op.ST	0 - própria	0 - a apurar	0-mercadoria	000 - Operação normal	Deduções de débito do ICMS substituição tributária interna
35	SE70000000	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Débito especial de ICMS Difal/FCP para SE
36	SE70000008	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0-mercadoria	002 - Diferença de Alíquota	Diferença de Alíquota Uso Consumo
Item 36 alterado pela Portaria nº 154/2016 , efeitos a partir de 24.02.2016 Redação anterior:								
36	SE70000002	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0-mercadoria	002 - Diferença de Alíquota	Diferença de Alíquota Uso Consumo
37	SE70000009	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0-mercadoria	003 - Diferença de Alíquota	Diferença de Alíquota Ativo Imobilizado
Item 37 alterado pela Portaria nº 154/2016 , efeitos a partir de 24.02.2016 Redação anterior:								
37	SE70000003	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0-mercadoria	003 - Diferença de Alíquota	Diferença de Alíquota Ativo Imobilizado
38	SE70000004	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	0 - a apurar	0 - mercadoria	004 - Antecipação tributária	ICMS pago na entrada
39	SE70010000	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Fundo de erradicação da pobreza - recolhimento próprio
40	SE70010004	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	004 - Antecipação tributária	ICMS pago na entrada
41	SE70010010	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	010 - Lanç.Extemporâneo	Débito extemporâneo do ICMS
42	SE70010017	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	017 - Importação	Importação
43	SE70010019	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	019 - Diferimento	Encerramento do Diferimento
44	SE70010999	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	999 - outros ajustes	Apuração por Estimativa
45	SE70020000	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	ICMS pago na saída
46	SE70020004	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	004 - Antecipação tributária	ICMS pago na entrada
47	SE70020010	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	010 - Lanç.Extemporâneo	Débito extemporâneo do ICMS



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

48	SE70020017	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	017 - Importação	Importação
49	SE70020019	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	019 - Diferimento	Encerramento do Diferimento
50	SE70090017	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	017 - Importação	Importação – Utilização de crédito p/ pagamento
51	SE70110000	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	1 - solidária	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	ICMS pago na entrada
52	SE70120000	7 - Déb.Especial	0 - Op.própria	1 - solidária	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	ICMS pago na entrada
53	SE71010000	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Fundo de erradicação da pobreza - recolhimento substituição tributária interna.
54	SE71010005	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	005 - ST Dif. Alíquota	ST - Diferença de Alíquota
55	SE71010010	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	010 - Lanç.Extemporâneo	Débito extemporâneo do ICMS ST
56	SE71010018	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	018 - ST interna	ICMS ST pago na entrada
57	SE71020000	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	ICMS ST pago na saída
58	SE71020005	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	005 - ST Dif. Alíquota	ST - Diferença de Alíquota
59	SE71020010	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	010 - Lanç.Extemporâneo	Débito extemporâneo do ICMS ST
60	SE71020018	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	018 - ST interna	ICMS ST pago na entrada
61	SE71091014	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	0 - própria	9 - Informativo	1 - transporte	014 - ST Transporte	ST Transporte
62	SE71110000	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	1 - solidária	1 - Rec.espontâneo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	ICMS ST pago na entrada
63	SE71120000	7 - Déb.Especial	1 - Op.ST	1 - solidária	2 - Rec.autuação	0 - mercadoria	000 - Operação normal	
64	SE90090000	9 - Informativo	0 - Op.própria	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	Saldo credor do período anterior
65	SE90090013	9 - Informativo	0 - Op.própria	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	013 - Creditamento	Saldo credor acumulado livro II



GOVERNO DE SERGIPE
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

**PORTARIA SEFAZ Nº 141/2015
DE 01 DE JANEIRO 2016**

66	SE90090017	9 - Informativo	0 - Op.própria	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	017 - Importação	Importação – Pagamento mês anterior
67	SE90090999	9 - Informativo	0 - Op.própria	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	999 - outros ajustes	Crédito fiscal acumulado do mês transferido do livro apuração I
68	SE90990000	9-Informativo	0-Op. Própria	9-Informativo	9-Informativo	0-Mercadoria	000-Operação Normal	Informação do ICMS antecipado com encerramento de fase
69	SE90990007	9 - Informativo	0 - Op.própria	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	007 - Desconto pelo ICMS	Informativo
70	SE90990008	9 - Informativo	0 - Op.própria	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	008 - Ativo Permanente	Informativo
71	SE90990999	9 - Informativo	0 - Op.própria	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	999 - outros ajustes	Saldo do crédito fiscal acumulado para o período seguinte
72	SE91001014	9 - Informativo	1 - Op.ST	0 - própria	0 - a apurar	1 - transporte	014 - ST Transporte	ST Transporte A apurar
73	SE91011014	9 - Informativo	1 - Op.ST	0 - própria	1 - Rec.espontâneo	1 - transporte	014 - ST Transporte	ST Transporte Pago antec
74	SE91021014	9 - Informativo	1 - Op.ST	0 - própria	2 - Rec.autuação	1 - transporte	014 - ST Transporte	
75	SE91990006	9 - Informativo	1 - Op.ST	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	006 - Reembolso comercial	Informativo
76	SE91990011	9 - Informativo	1 - Op.ST	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	011 - Ressarcimento	Informativo
77	SE99090000	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - própria	9 - Informativo	0 - mercadoria	000 - Operação normal	PSDI- A recolher
78	SE99990000	9-Informativo	9-Informativo	9-Informativo	9-Informativo	0-Mercadoria	000-Operação Normal	Informação do valor do ICMS-ST destacado na nota fiscal
79	SE99990002	9 - Informativo	9 - Informativo	9 - Informativo	9 - Informativo	0 - mercadoria	002 - Transferência crédito	Dedução mês anterior – Outro estab./Pag. Importação ou PTA. ”(NR)