

# EFD-Contribuições PIS / COFINS - Escrituração Fiscal Digital Contrib. PIS / COFINS

EFD-Contribuições PIS / COFINS - Escrituração Fiscal Digital Contrib. PIS / COFINS

- [Bloco C170 - O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500.](#)
- [Bloco D201 - Campo de preenchimento obrigatório. \(Campo 2 - CST\\_PIS\)](#)
- [Registro 0100 - Código do município inválido. Utilizar código da "Tabela de Municípios do IBGE". \(Campo COD\\_MUN\)](#)
- [Bloco D205 - Campo de preenchimento obrigatório. \(Campo 2 - CST\\_COFINS\)](#)
- [Bloco C170 - CFOP inválido. Utilizar código da "Tabela de Código Fiscal de Operação e Prestação - CFOP". \(Campo CFOP\)](#)
- [Bloco C170 - O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500. \(Campo 37 - COD\\_CTA\)](#)

- Bloco A170 - O CST Referente ao PIS/PASEP deve ser igual ao CST referente à COFINS, assim como o Valor da base de cálculo do PIS/PASEP deve ser igual ao Valor da base de cálculo da COFINS.
- Bloco M205 - O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)
- Bloco M605 - O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)

Bloco C170 - O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500.

**Bloco/ Registro: C170**

**Descrição do Erro/Advertência:** O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500.

**O que é o bloco C170:**

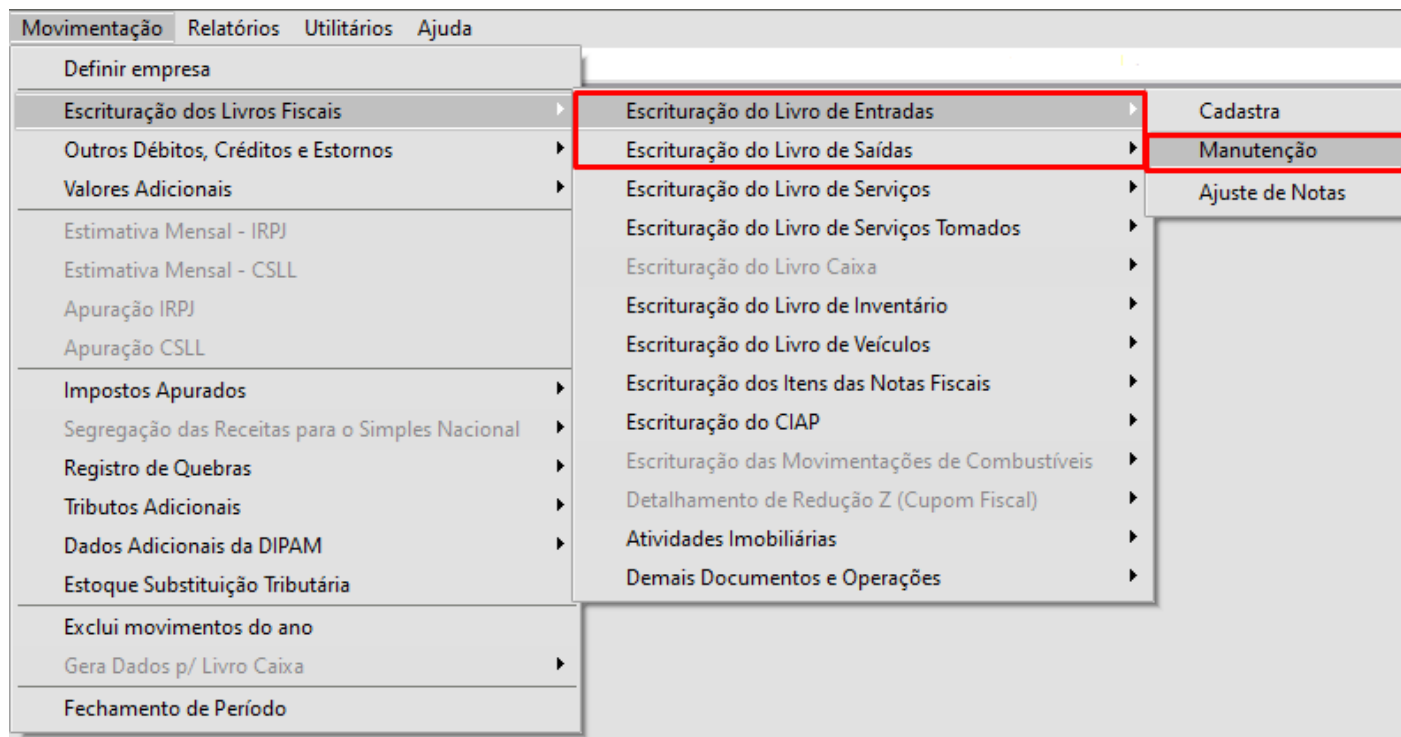
*Complemento de Documento – Itens do Documento*

Quando se trata deste erro no Sped, CST\_ICMS no registro C170, devem ser corrigidos nas operações de entrada o icms ou cst (depende do regime do cliente), mas para começar a correção deve-se antes CONSULTAR O CONTADOR para verificar essa correlação de CSTxCSOSN, que deve ser passada por ele, pois a causa principal deste erro é a entrada de xml feita sem essa correlação no sistema, por exemplo, um produto que entra com cst 41 e deve ficar como csosn 400, essa troca deve ser feita direto na tela de entrada, então como não é feita, gera-se o erro e o contador deve repassar os dados.

**Ação Sugerida:** Verificar se foi preenchida a conta contábil nas Integrações.

**Correção:** Abra o erro no Sped e identifique qual o nº do documento da nota está sendo utilizada. Feito isso, verifique se a mesma é de entrada ou saída para que consiga localizá-la e identificar qual foi o CFOP utilizado.

Para visualização do CFOP, acesse o menu da escrituração: Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Entrada > Manutenção (para as notas de entrada) ou Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Saída > Manutenção (para as notas de saída).



Pesquise pelo número do documento da nota que foi identificado no Sped e avance na seta.

UF Livro de Entradas

**Seleção**

**Pesquisa por Nota Fiscal**  
Inicial Final

**Pesquisa por Estado**  
Estado Inicial Estado Final

**Pesquisa por Código Fiscal**  
Cód. Fiscal Desdobr.

**Pesquisa por Lote**  
Lote Inicial Lote Final

**Pesquisa por Valor Contábil**

**Pesquisa por Modelo**

**Pesquisa por Data de Entrada**  
Dt. Entrada Inicial Dt. Entrada Final

**Pesquisa por Cliente**  
Tipo  
☒ CNPJ  
☐ CPF  
☐ Outros  
CNPJ  
  
Razão Social

**Pesquisa por Fornecedor**  
Tipo  
☒ CNPJ  
☐ CPF  
☐ Outros  
CNPJ  
  
Razão Social

➡ ✕

Verifique o Código Fiscal utilizado (CFOP)

Nº Nota	Nº Fornecedor	Nº Cliente	Modelo	Série	Cód. Fiscal	Desdobr.	Lote	Dt. Entrada	Dt.
10		NULO	55	1	1.949	001		28/03/2022	28

Acesse o menu Manutenção > Integrações > Contas Contábeis > Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa > Manutenção

UF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

Empresas

Acumulados Anteriores

Fornecedores

Clientes/Fontes Retentoras

Produtos

Produtos/Fornecedores

Combustíveis

Ajuste do Código de Situação Tributária

Sócios

Obras

Tabelas

Integrações

Usuários

Sair

Contas Contábeis

Financeiro

Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa

Fornecedores

Clientes

Contabilização do Livro Caixa

Cadastra

Manutenção

Pesquise pelo Código Fiscal (CFOP) e avance na seta.

**Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa**



**Seleção**

**Pesquisa por Código Fiscal**

Código Inicial: . ...

Código Final: . ...

Descrição:

Preencha o campo "Conta contábil para o EFD".

**Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa - Alteração**

**Identificação**

Código Fiscal: 1.403 ... Desdob.: 000

Integração

☐ Livro Caixa ☒ Contabilidade

☐ Financeiro

Descrição: Compra para comercialização em operação com mercadoria sujei

**Histórico para o Livro Caixa**

Cód. Histórico: ... Complemento do Histórico: **Conta contábil para o EFD** ...

**Contabilidade**

**Integração com a Contabilidade**

Impostos

☒ Valor Contábil ☐ ISSQN ☐ COFINS Ret. Fonte ☐ Dif. de Alíquota

☐ ICMS ☐ IRRF ☐ CSL Ret. Fonte ☐ ISS Ret. Fonte

☐ IPI ☐ INSS Ret. Fonte ☐ PIS não cum. ☐ COFINS não cum.

☐ ICMS Sub. Trib. ☐ PIS Ret. Fonte

**Conta Débito**

☒ Analítica ☐ Específica





**Conta Crédito**

☐ Analítica ☒ Específica

Cód. Histórico: ... Complemento do Histórico:

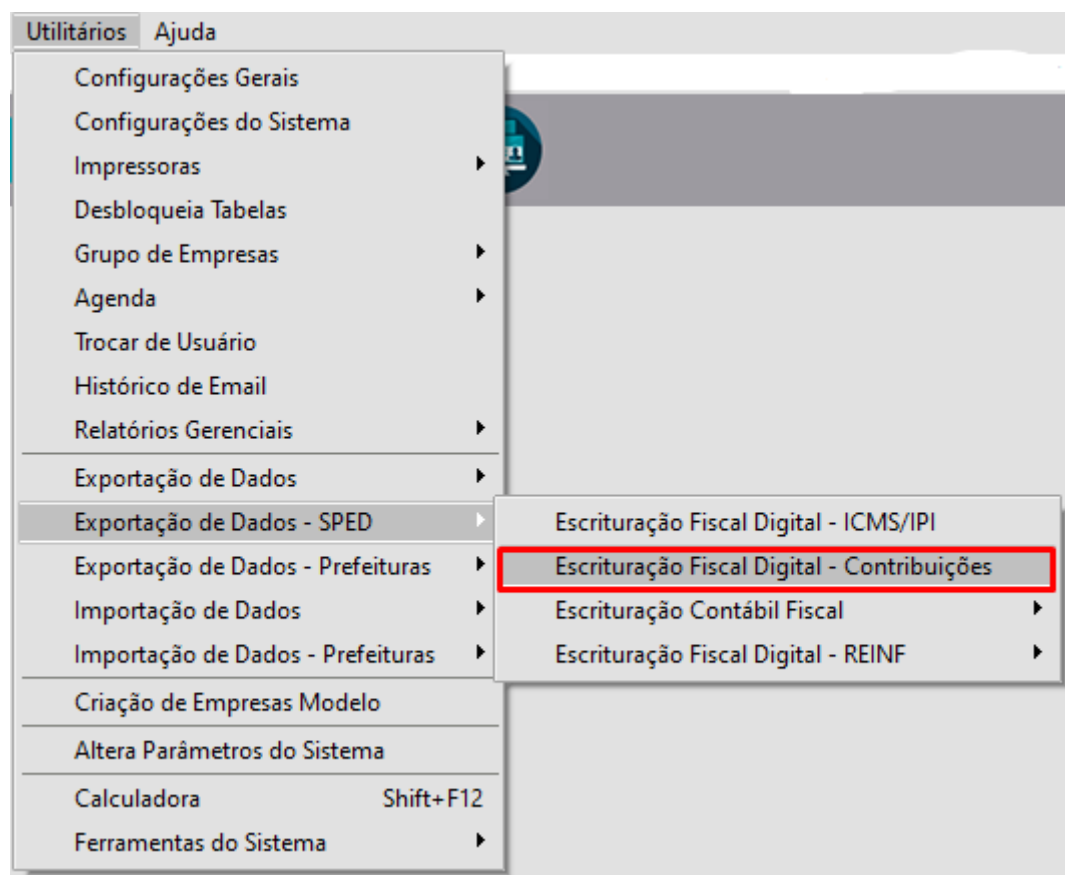
Pagamento

☒ À Vista ☐ À Prazo ☐ Outros

OBSERVAÇÃO : No complemento do histórico digite NRNF para número da nota fiscal, NRNFI para nota fiscal inicial, NRNFF para nota fiscal final, DD para dia, MM para mês e AAAA ou AA

Após isso, exporte novamente o arquivo pelo menu Utilitários > Exportação de Dados - SPED > Escrituração Fiscal Digital - Contribuições, e importe no PVA para validação.



# Bloco D201 - Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST\_PIS)

**Bloco/ Registro: D201**

**Descrição do Erro/Advertência:** Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST\_PIS)

**O que é o bloco D201:**

*Totalização do Resumo Diário – PIS/Pasep*

## Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
02	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	N
05	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
06	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
07	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

**Observações:** Em relação aos itens com CST representativos de receitas, os valores dos campos de bases de cálculo, VL\_BC\_PIS (Campo 04) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo do PIS/Pasep (M210), no Campo “VL\_BC\_CONT”.

Nível hierárquico - 4

Ocorrência – 1:N

**Campo 01 - Valor Válido:** [D201]

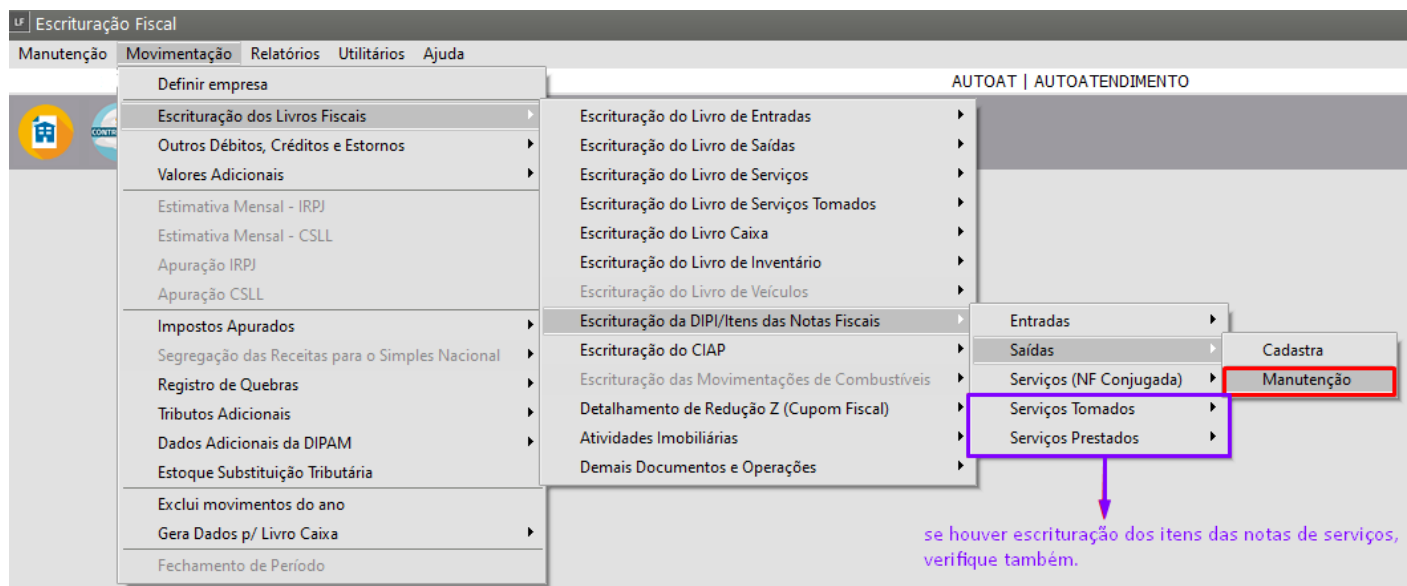
**Campo 02 - Preenchimento:** Informar neste campo o Código de Situação Tributária referente ao PIS/PASEP (CST), conforme a Tabela II constante no Anexo Único da Instrução Normativa RFB nº 1.009, de 2010, referenciada no Manual do Leiaute da EFD-Contribuições.

Código	Descrição
01	Operação Tributável com Alíquota Básica
02	Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
06	Operação Tributável a Alíquota Zero
07	Operação Isenta da Contribuição
08	Operação sem Incidência da Contribuição
09	Operação com Suspensão da Contribuição
49	Outras Operações de Saída
99	Outras Operações



**Ação Sugerida:** Verificar preenchimento de CST das notas e/ou CT-e.

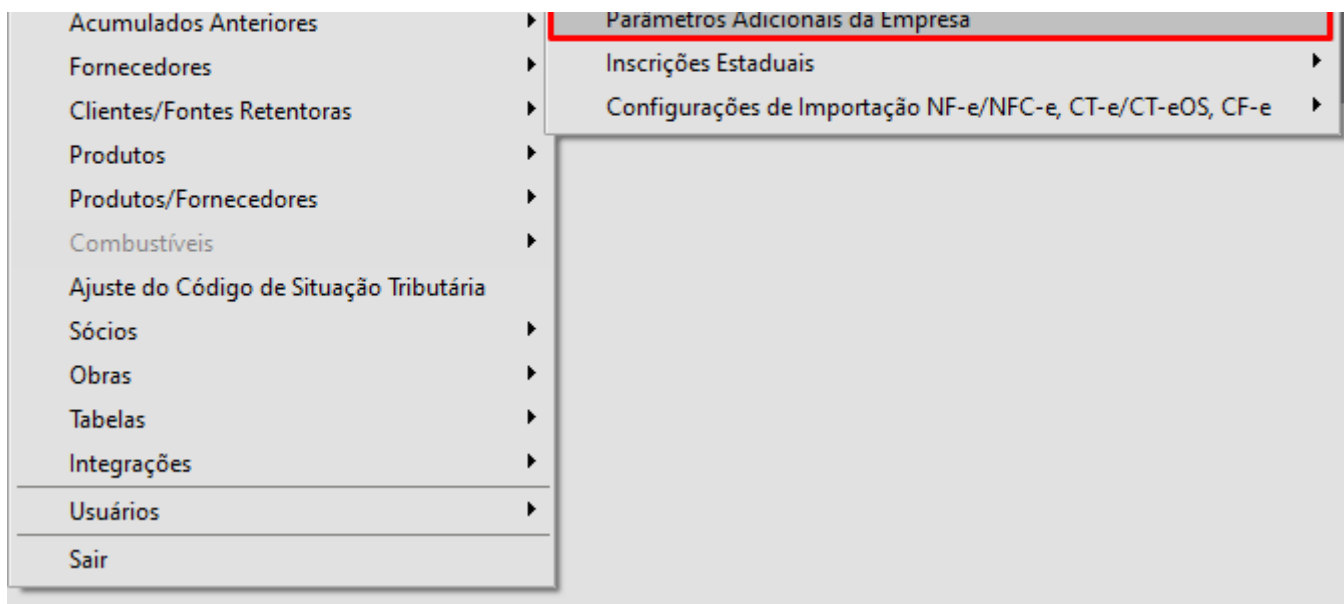
**Correção 1:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Saídas > Manutenção.



Verifique se o campo 'Sit. Trib. PIS' está preenchido. Caso não haja escrituração do item da nota que ocasionou erro de validação no PVA, realize o cadastro do mesmo (se possuir muitas notas sem escrituração de item, exclua as notas e importe XML novamente escriturando os itens no momento da importação).

	Sit. Trib. PIS	Base PIS	Aliq PIS	Val. PIS	Isentas PIS	Sit. Trib Cofins	Base Cofins	Aliq Cofins	Val. Cofins
*		R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00

Lembre-se de verificar se nos Parâmetros Adicionais da Empresa, está habilitado que escritura os itens das notas



uf Parâmetros Adicionais da Empresa -01/1950 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros Identificação **Livros** Impostos Integrações Responsável

Entradas / Saídas Serviços Prestados/Tomados Caixa / Combustível / Veículos

**Livro de Entradas**

☒ Escritura o Livro Nº do Livro 1 Modelo 01 Imprime:

☒ Gera Automaticamente as Observações de Faturamento?

☐ Imprime Faturamento de Venda e Prest. de Serviços separados?

CFOP para nota de remessa de material para o canteiro de obras . ...

☒ Razão Social dos Fornecedores

☒ UF nas Notas Fiscais

☐ Totais por Decêndio ou Quinzena

☒ Resumo por Estado

☒ Resumo por CFOP

☐ Desdobl. do Cód.Fiscal no Res. por CFOP

☐ Resumos em Páginas separadas

☐ Resumo do Simples Estadual

**Livro de Saídas**

☒ Escritura o Livro Nº do Livro 0 Modelo Código DIPAM Imprime:

☐ Escritura Cupom Fiscal? ☒ Retém Impostos na Fonte

☐ Empresa está obrigada a emitir o Mapa Resumo ECF

☒ UF nas Notas Fiscais

☐ Totais por Decêndio ou Quinzena

☒ Resumo por Estado

☒ Resumo por CFOP

☒ Desdobl. do Cód.Fiscal no Res. por CFOP

☐ Resumos em Páginas separadas


☐ Resumo do Simples Estadual


☒ Escriturar Informações Adicionais para o EFD ☐ Importar/exportar Código do Produto como Referência Alternativa

**Escritura Itens das Notas Fiscais Entradas / Saídas**

☒ De todas as Notas ☐ Das notas de Combustíveis ☐ Nenhuma

?





UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/1950 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | **Livros** | Impostos | Integrações | Responsável

Entradas / Saídas | **Serviços Prestados/Tomados** | Caixa / Combustível / Veículos

### Livros de Serviços Prestados

☒ Escritura o Livro

Código do Serviço: 16.01

Nº do Livro: 1

Decreto:

Modelos: ☐ 1 ☒ 51 ☐ 53

Aliq. ISSQN: 3,00

Tipo de Serviço (Reinf):

☐ Possui Retenção de INSS na Fonte

☒ **Escritura Itens das NFs de Serviços**

☐ Possui NFs Conjugada

☒ Nota Fiscal Municipal

☐ Exporta dados para DMED.

Imprime:

☐ Série das NFs no cabeçalho

☐ Resumo por Município

☐ Resumos em Páginas separadas

☒ Resumo por CFOP


☒ Resumo por Alíquota


### Serviços Tomados

☒ Escritura Livro de Serviços Tomados

☐ Calcular valores de impostos retidos automaticamente no Livro Caixa ao atingir e/ou ultrapassar o limite de R\$5.000,00 para mesmo emitente.

?





Após realizar as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

**Correção 2:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Saídas > Manutenção.

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Definir empresa

**Escrituração dos Livros Fiscais**

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Valores Adicionais

Estimativa Mensal - IRPJ

Estimativa Mensal - CSLL

Apuração IRPJ

Apuração CSLL

Impostos Apurados

Segregação das Receitas para o Simples Nacional

Registro de Quebras

Tributos Adicionais

Dados Adicionais da DIPAM

Estoque Substituição Tributária

Exclui movimentos do ano

Gera Dados p/ Livro Caixa

Fechamento de Período

AUTOAT | AUTOATENDIMENTO

Escrituração do Livro de Entradas

**Escrituração do Livro de Saídas**

Escrituração do Livro de Serviços

Escrituração do Livro de Serviços Tomados

Escrituração do Livro Caixa

Escrituração do Livro de Inventário

Escrituração do Livro de Veículos

Escrituração da DIPI/Itens das Notas Fiscais

Escrituração do CIAP

Escrituração das Movimentações de Combustíveis

Detalhamento de Redução Z (Cupom Fiscal)

Atividades Imobiliárias

Demais Documentos e Operações

Cadasta

**Manutenção**

Ajuste de Notas

Abra a escrituração do CT-e que apresentou erro de validação e verifique se o campo 'PIS' foi preenchido com sua devida Situação Tributária. Salve.

UF Livro de Saídas - Inclusão

Informações | Informações Adicionais | **Validadores** | NF Exportação | Observação

Sintegra | **SPED** | EFD-REINF

**Situação Tributária**

ICMS  PIS  COFINS

**Chave de Acesso**

**Cupom Fiscal Vinculado a NF**

Nº Cupom	Modelo	Máquina	Data Emissã

**Energia Elétrica**

Cód. Classe Consumo  Vl. Total Consumido  R\$ 0,00

Cod. Ajuste	Descrição	Base ICMS	Aliq. ICMS	Valor ICMS	Base ICMS Subs.	Aliq ICMS Subs.	Va

**Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – NF3e**

Finalidade da Emissão  Indicador do Destinatário/Acessante

?

**Exportar**

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

# Registro 0100 - Código do município inválido. Utilizar código da "Tabela de Municípios do IBGE". (Campo COD\_MUN)

**Bloco/ Registro:** 0100

**Descrição do Erro/Advertência:** Código do município inválido. Utilizar código da "Tabela de Municípios do IBGE". (Campo COD\_MUN)

**O que é o Registro 0100:**

*Dados do Contabilista*

**Registro 0100: Dados do Contabilista**

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "0100".	C	004*	-	S
02	NOME	Nome do contabilista.	C	100	-	S
03	CPF	Número de inscrição do contabilista no CPF.	N	011*	-	S
04	CRC	Número de inscrição do contabilista no Conselho Regional de Contabilidade.	C	015	-	S

**Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021**

05	CNPJ	Número de inscrição do escritório de contabilidade no CNPJ, se houver.	N	014*	-	N
06	CEP	Código de Endereçamento Postal.	N	008*	-	N
07	END	Logradouro e endereço do imóvel.	C	060	-	N
08	NUM	Número do imóvel.	C	-	-	N
09	COMPL	Dados complementares do endereço.	C	060	-	N
10	BAIRRO	Bairro em que o imóvel está situado.	C	060	-	N
11	FONE	Número do telefone.	C	11	-	N
12	FAX	Número do fax.	C	11	-	N
13	EMAIL	Endereço do correio eletrônico.	C	-	-	N
14	COD MUN	Código do município, conforme tabela IBGE.	N	007*	-	N

**Observações:**

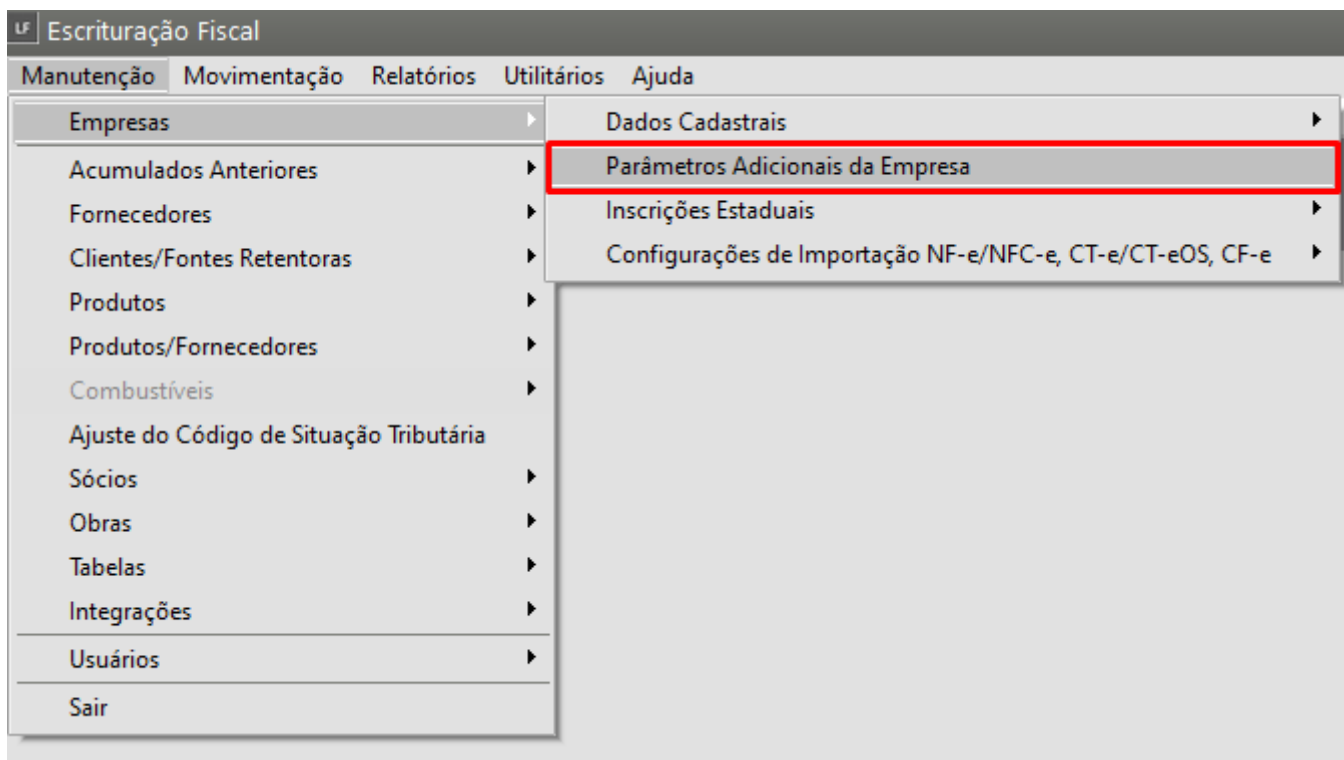
Nível hierárquico – 2

Ocorrência - Vários (por arquivo)

**Campo 14 - Preenchimento:** informar o código do município do domicílio fiscal do contabilista/escritório de contabilidade.

**Ação Sugerida:** Verifique o preenchimento do Código do Município do Responsável pela Escrituração.

**Correção:** Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Preencha corretamente o campo "Código da Cidade".

A screenshot of a software window titled 'UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/1950 Alteração'. The window has several tabs: 'Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros', 'Identificação', 'Livros', 'Impostos', 'Integrações', and 'Responsável!'. The 'Responsável!' tab is selected. Below the tabs, there is a section for 'Empresa' with a dropdown menu showing 'Escrituração'. The main form contains various fields for company data: 'Nome', 'Qualificação do contador', 'CPF', 'CRC', 'UF CRC', 'Endereço', 'Número', 'Complemento', 'Bairro', 'Código da Cidade' (highlighted with a red rectangle and a red arrow pointing to it), 'Cidade', 'UF', 'CEP', 'DDD', 'Telefone', 'Ramal', 'E-mail', 'DDD', and 'Fax'. A red arrow points from the 'Código da Cidade' field to a red text box at the bottom right that says 'clique no ícone '...' e selecione o Código do Município deste Responsável'. On the right side of the window, there is a vertical toolbar with icons for help, save, and print. The save icon is highlighted with a red rectangle.

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

# Bloco D205 - Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST\_COFINS)

**Bloco/ Registro: D205**

**Descrição do Erro/Advertência:** Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST\_COFINS)

**O que é o bloco D205:**

*Totalização do Resumo Diário – Cofins*



estiver dispensada de escrituração contábil (ECD), como no caso da pessoa jurídica tributada pelo lucro presumido e que escritura o livro caixa (art. 45 da Lei nº 8.981/95). Vide Registro 0500: Plano de Contas Contábeis

### Registro D205: Totalização do Resumo Diário – Cofins

Serão escrituradas neste registro as informações referentes à incidência, base de cálculo, alíquota e valor da Cofins, referente às operações de transporte consolidadas em D200.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "D205"	C	004*	-	S
02	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS.	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
05	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
06	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
07	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

**Observações:** Em relação aos itens com CST representativos de receitas, os valores dos campos de bases de cálculo, VL\_BC\_COFINS (Campo 04) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo da Cofins (M610), no Campo "VL\_BC\_CONT".

Nível hierárquico - 4

Ocorrência – 1:N

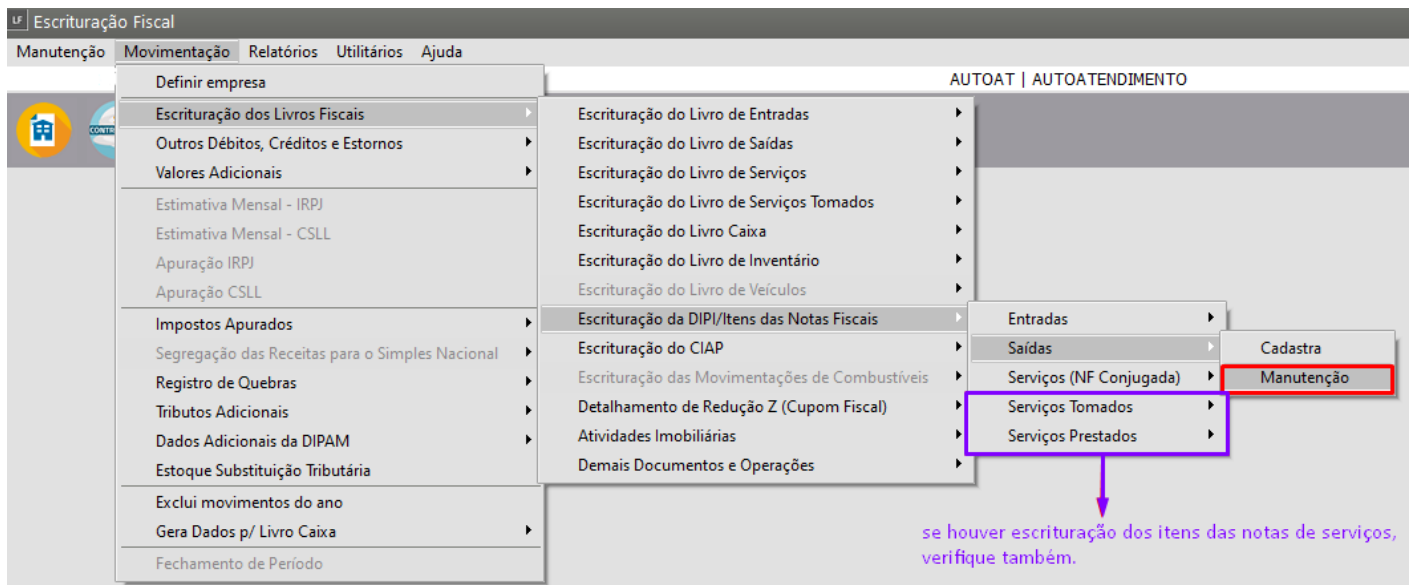
**Campo 01 - Valor Válido:** [D205]

**Campo 02 - Preenchimento:** Informar neste campo o Código de Situação Tributária referente a Cofins (CST), conforme a Tabela III constante no Anexo Único da Instrução Normativa RFB nº 1.009, de 2010, referenciada no Manual do Leiaute da EFD-Contribuições.

Código	Descrição
01	Operação Tributável com Alíquota Básica
02	Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
06	Operação Tributável a Alíquota Zero
07	Operação Isenta da Contribuição
08	Operação sem Incidência da Contribuição
09	Operação com Suspensão da Contribuição
49	Outras Operações de Saída
99	Outras Operações

**Ação Sugerida:** Verificar o preenchimento de CST das notas e/ou CT-e.

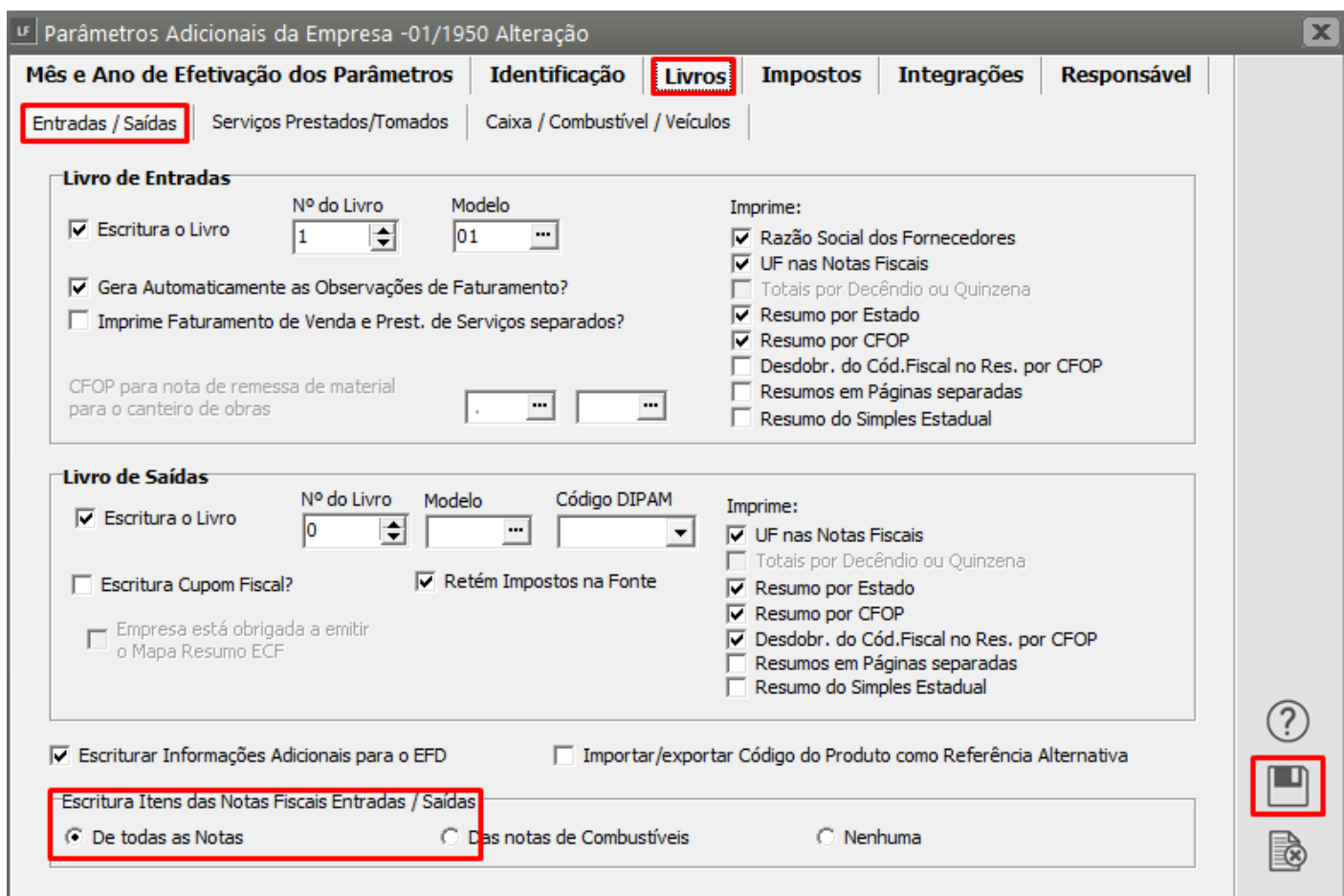
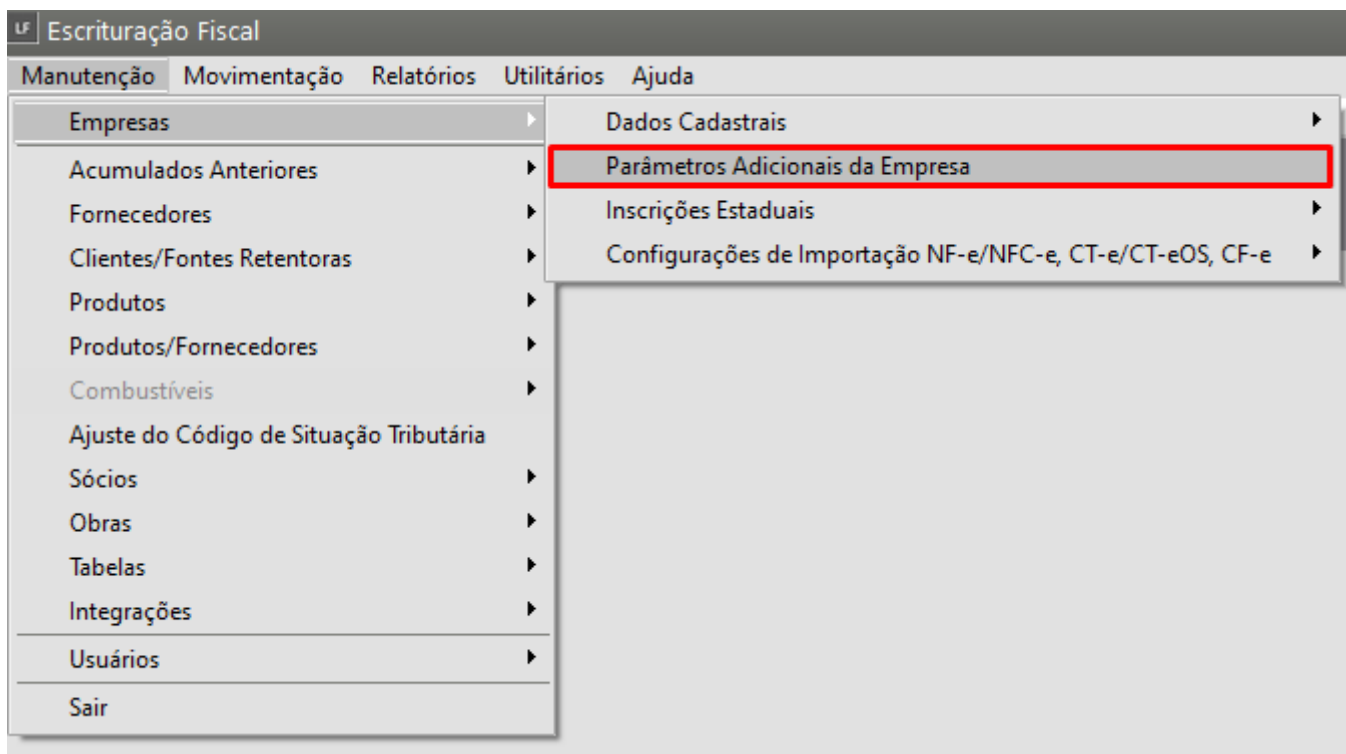
**Correção 1:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Saídas > Manutenção.



Verifique se o campo 'Sit. Trib. COFINS' está preenchido. Caso não haja escrituração do item da nota que ocasionou erro de validação no PVA, realize o cadastro do mesmo (se possuir muitas notas sem escrituração de item, exclua as notas e importe XML novamente escriturando os itens no momento da importação).

Sit. Trib. PIS	Sit. Trib Cofins	Valor ICMS FCP Dest.	Val. ICMS UF Dest.	Val ICMS UF Remet.	Base FCP ST	Aliq. FCP
*		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Lembre-se de verificar se nos Parâmetros Adicionais da Empresa, está habilitado que escritura os itens das notas.



UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/1950 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | **Livros** | Impostos | Integrações | Responsável

Entradas / Saídas | **Serviços Prestados/Tomados** | Caixa / Combustível / Veículos

### Livros de Serviços Prestados

☒ Escritura o Livro
  Código do Serviço
  Nº do Livro
  Decreto
 ☐ 1 ☒ 51 ☐ 53 Modelos

Aliq. ISSQN 
 Tipo de Serviço (Reinf)

☐ Possui Retenção de INSS na Fonte
 ☐ Possui NFs Conjugada
 ☐ Exporta dados para DMED.

☒ **Escritura Itens das NFs de Serviços**
☒ Nota Fiscal Municipal


Imprime:


☐ Série das NFs no cabeçalho  
☐ Resumo por Município  
☐ Resumos em Páginas separadas  
☒ Resumo por CFOP  
☒ Resumo por Alíquota

### Serviços Tomados

☒ Escritura Livro de Serviços Tomados
 ☐ Calcular valores de impostos retidos automaticamente no Livro Caixa ao atingir e/ou ultrapassar o limite de R\$5.000,00 para mesmo emitente.

?







Após realizar as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

**Correção 2:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Saídas > Manutenção.

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

AUTOAT | AUTOATENDIMENTO

- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais**
  - Escrituração do Livro de Entradas
  - Escrituração do Livro de Saídas**
    - Cadastra
    - Manutenção**
    - Ajuste de Notas
  - Escrituração do Livro de Serviços
  - Escrituração do Livro de Serviços Tomados
  - Escrituração do Livro Caixa
  - Escrituração do Livro de Inventário
  - Escrituração do Livro de Veículos
  - Escrituração da DIPI/Itens das Notas Fiscais
  - Escrituração do CIAP
  - Escrituração das Movimentações de Combustíveis
  - Detalhamento de Redução Z (Cupom Fiscal)
  - Atividades Imobiliárias
  - Demais Documentos e Operações
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Valores Adicionais
  - Estimativa Mensal - IRPJ
  - Estimativa Mensal - CSLL
  - Apuração IRPJ
  - Apuração CSLL
- Impostos Apurados
  - Segregação das Receitas para o Simples Nacional
  - Registro de Quebras
  - Tributos Adicionais
  - Dados Adicionais da DIPAM
  - Estoque Substituição Tributária
- Exclui movimentos do ano
- Gera Dados p/ Livro Caixa
- Fechamento de Período

Abra a escrituração do CT-e que apresentou erro de validação e verifique se o campo 'COFINS' foi preenchido com sua devida Situação Tributária. Salve.

Livro de Saídas - Inclusão

Informações | Informações Adicionais | **Validadores** | NF Exportação | Observação

Sintegra | **SPED** | EFD-REINF

**Situação Tributária**

ICMS  PIS  **COFINS**

**Chave de Acesso**

**Cupom Fiscal Vinculado a NF**

Nº Cupom	Modelo	Máquina	Data Emissã

**Energia Elétrica**

Cód. Classe Consumo  Vl. Total Consumido

Cod.Ajuste	Descrição	Base ICMS	Aliq. ICMS	Valor ICMS	Base ICMS Subs.	Aliq ICMS Subs.	Va

**Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica – NF3e**

Finalidade da Emissão  Indicador do Destinatário/Acessante

?

**Save**

Após as devidas correções, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

# Bloco C170 - CFOP inválido. Utilizar código da "Tabela de Código Fiscal de Operação e Prestação - CFOP". (Campo CFOP)

**Bloco/ Registro: C170**

**Descrição do Erro/Advertência:** CFOP inválido. Utilizar código da "Tabela de Código Fiscal de Operação e Prestação - CFOP". (Campo CFOP)

**O que é o bloco C170:**

*Complemento de Documento – Itens do Documento*

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal (mercadorias e/ou serviços constantes em notas conjugadas), inclusive em operações de entrada de mercadorias acompanhada de Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) de emissão de terceiros.

## Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
02	NUM_ITEM	Número sequencial do item no documento fiscal	N	003	-	S
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	S
04	DESCR_CO MPL	Descrição complementar do item como adotado no documento fiscal	C	-	-	N
05	QTD	Quantidade do item	N	-	05	N
06	UNID	Unidade do item (Campo 02 do registro 0190)	C	006	-	N
07	VL_ITEM	Valor total do item (mercadorias ou serviços)	N	-	02	S
08	VL_DESC	Valor do desconto comercial / exclusão da base de cálculo do PIS/PASEP e da COFINS	N	-	02	N
09	IND_MOV	Movimentação física do ITEM/PRODUTO: 0. SIM 1. NÃO	C	001	-	N
10	CST_ICMS	Código da Situação Tributária referente ao ICMS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.1	N	003*	-	N
11	CFOP	Código Fiscal de Operação e Prestação	N	004*	-	S

## Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

### Campo 09 - Valores válidos: [0, 1]

**Preenchimento:** indicar a movimentação física do item ou produto. Será informado o código “1” em todas as situações em que não houver movimentação de mercadorias, por exemplo: notas fiscais complementares, simples faturamento, remessas simbólicas, etc.

**Campo 10 – Preenchimento:** verificar orientações constantes do Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital do ICMS/IPI (Sped Fiscal).

**Campo 11 - Preenchimento:** nas operações de entradas, devem ser registrados os códigos de operação que correspondem ao tratamento tributário relativo à destinação do item.

Deve ser ressaltado que na geração dos registros M105 (Base de Cálculo do crédito de PIS/Pasep) e M505 (Base de cálculo do crédito de Cofins) pelo PVA, serão consideradas apenas as operações de aquisição de bens, mercadorias e serviços (nota conjugada) e devoluções de vendas relacionadas neste registro, cujos CST sejam representativos de operações com direito a crédito (CST 50 a 66) e cujo conteúdo do campo CFOP seja referentes a:

- Aquisição de bens para revenda;
- Aquisição de bens utilizados como insumo;
- Aquisição de serviços utilizados como insumo;
- Devolução de vendas sujeitas ao regime não cumulativo;
- Outras operações com direito a crédito.

**OBS:** A relação dos CFOP representativos dessas operações, que dão direito ao crédito, está disponibilizada na Tabela “CFOP – Operações Geradoras de Crédito” no Portal do Sped, no endereço eletrônico da Receita Federal do Brasil (<http://www.receita.fazenda.gov.br>).

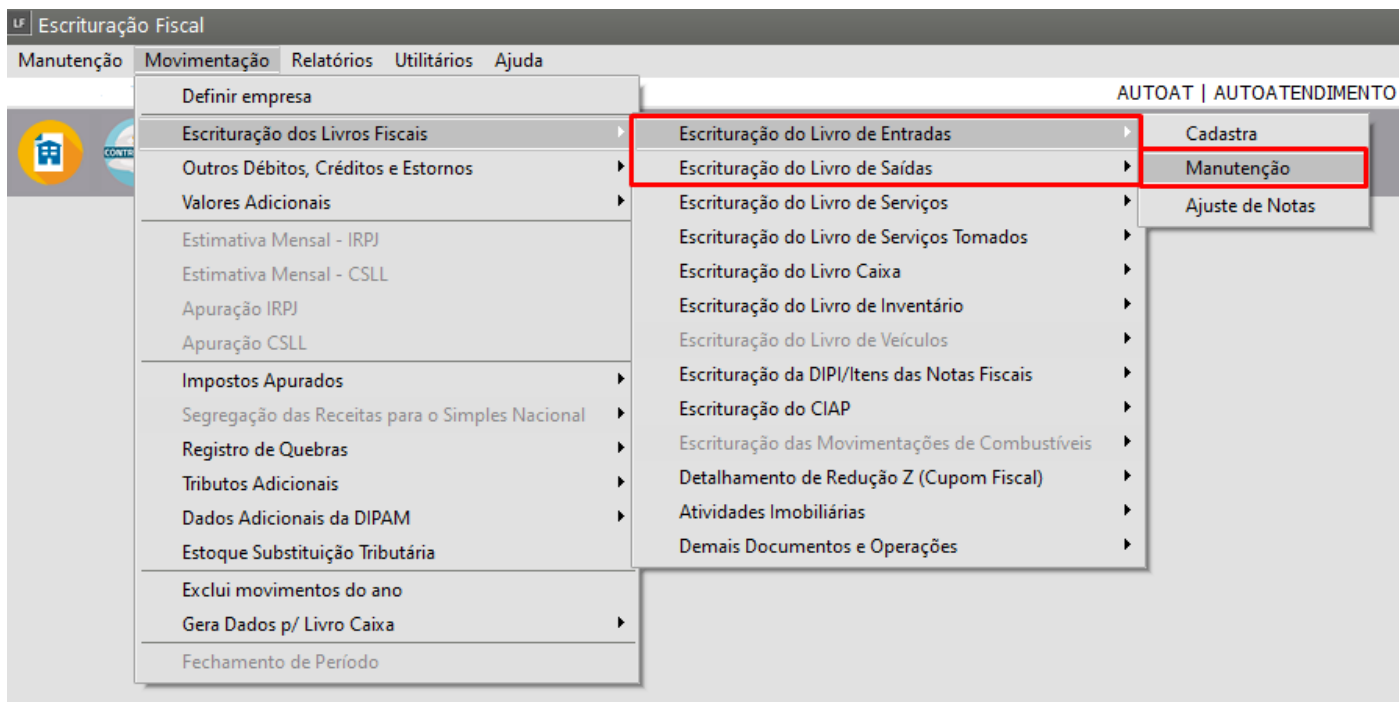
**Validação:** o valor informado no campo deve existir na Tabela de Código Fiscal de Operação e Prestação, conforme ajuste SINIEF 07/01.

**Ação Sugerida:** Conferir o CFOP das notas escrituradas.

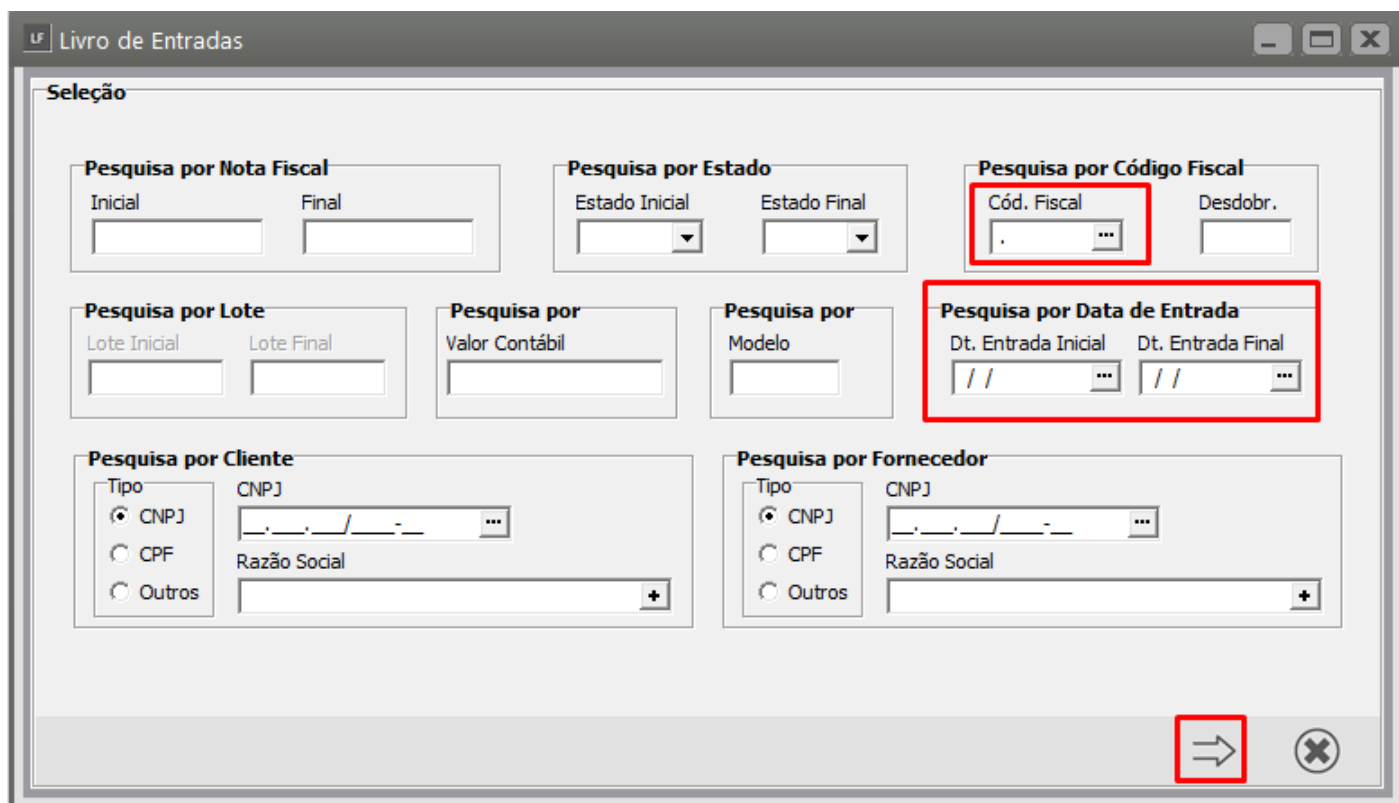
**Correção:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Entradas > Manutenção (caso o CFOP apresentado no erro seja de entrada) ou Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Saídas > Manutenção (caso o CFOP



apresentado no erro seja de saída).

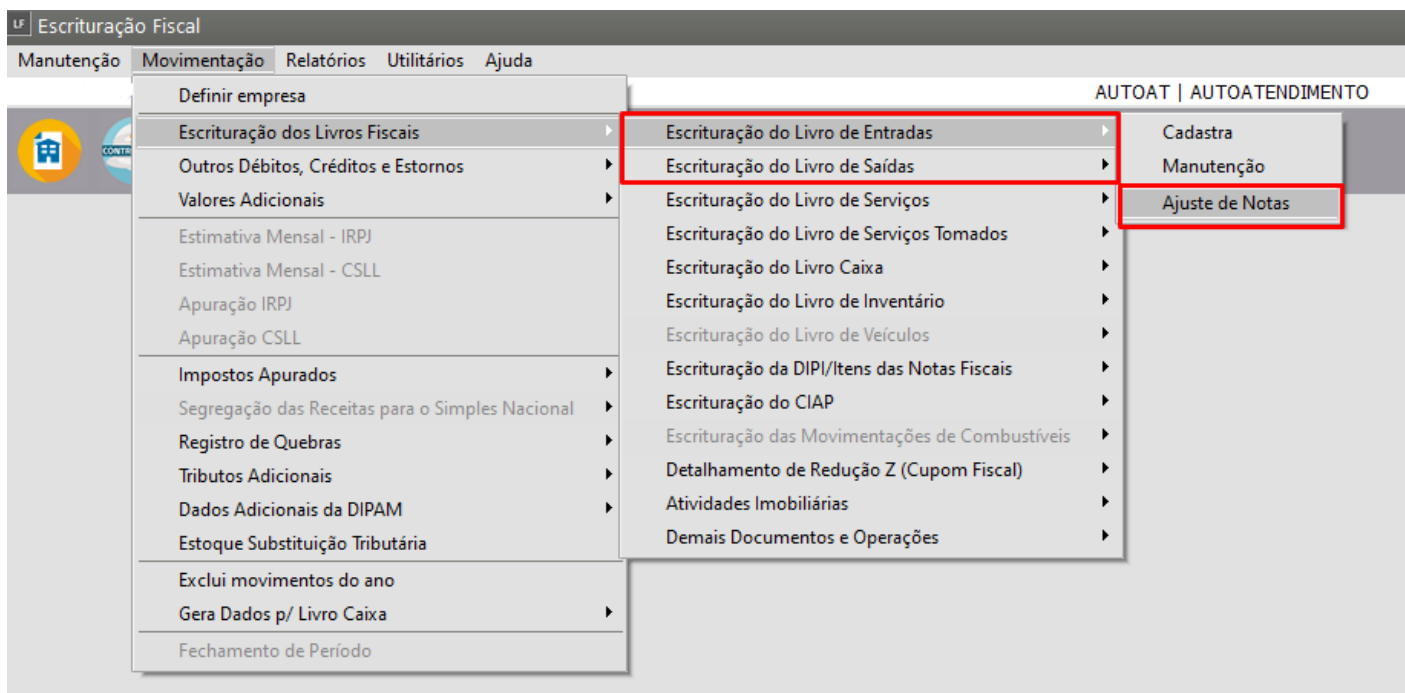


Pesquise pelo período que está sendo entregue e o CFOP que apresentou o erro e clique na seta avança.

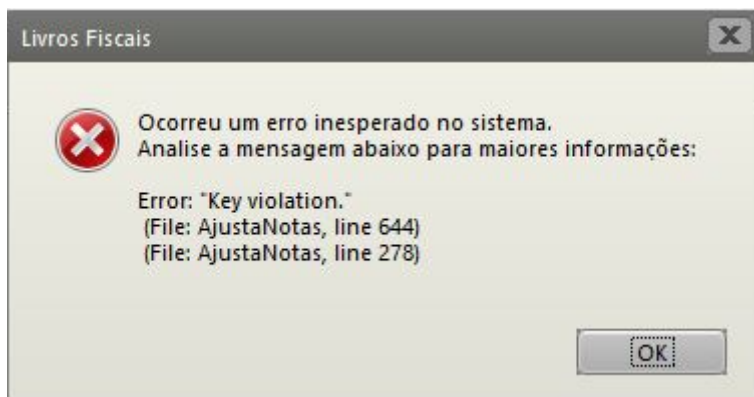


Anote o número das notas que estão com o CFOP incorreto, e acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Entradas > Ajuste de Notas (caso o CFOP apresentado no erro seja de entrada) ou Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração do Livro de Saídas > Ajuste de Notas (caso o CFOP apresentado no erro seja de saída).

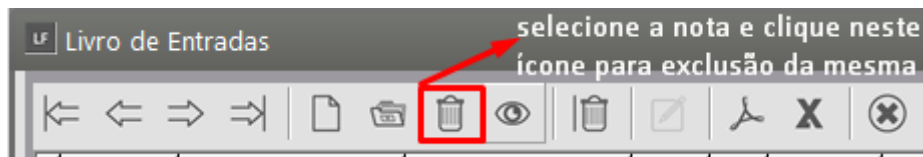




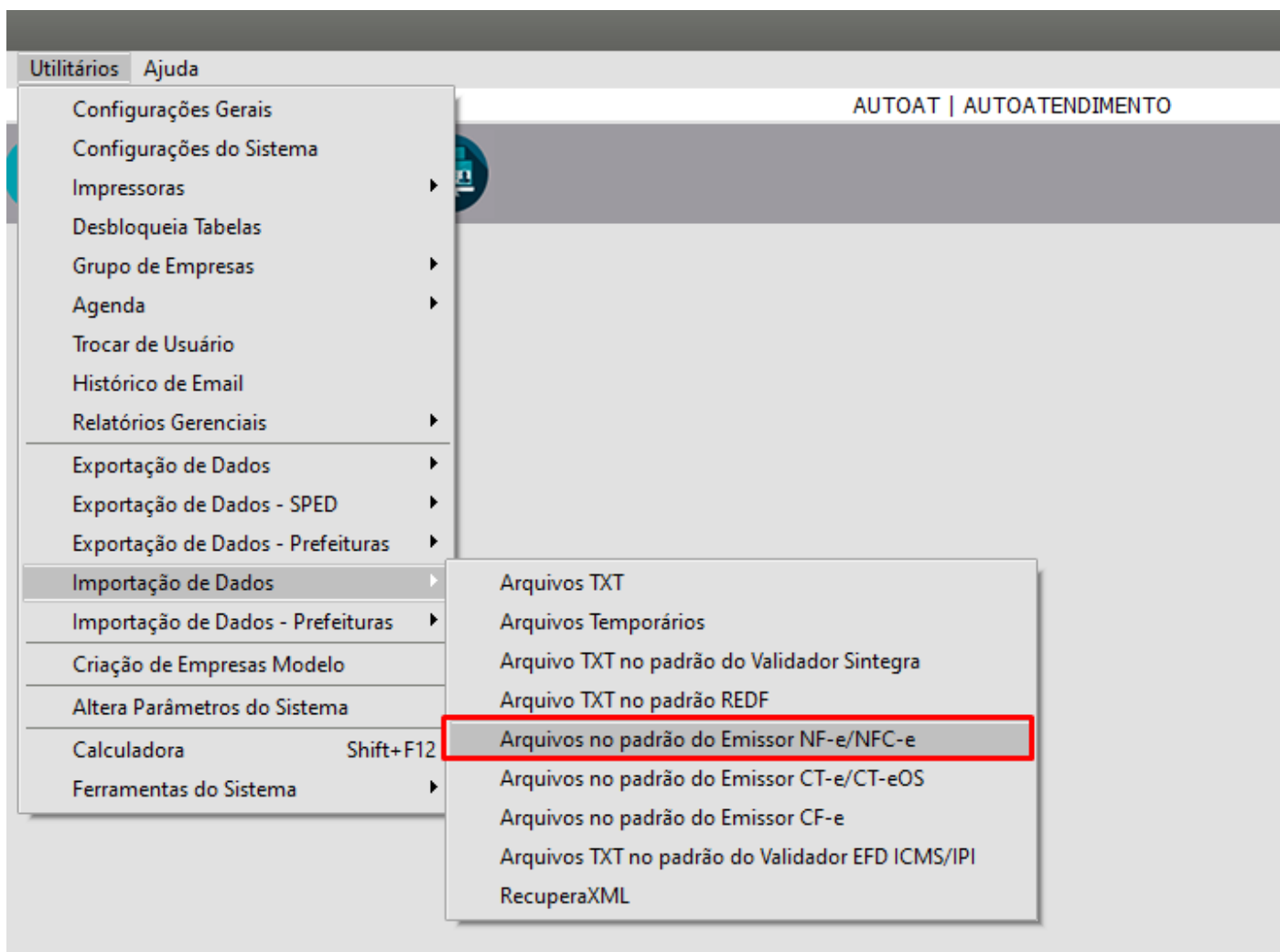
Pesquise pelas notas que anotou no passo anterior e altere o CFOP indicado nas mesmas. Clique em "OK" para salvar.



Acesse a escrituração da nota e apague a mesma:



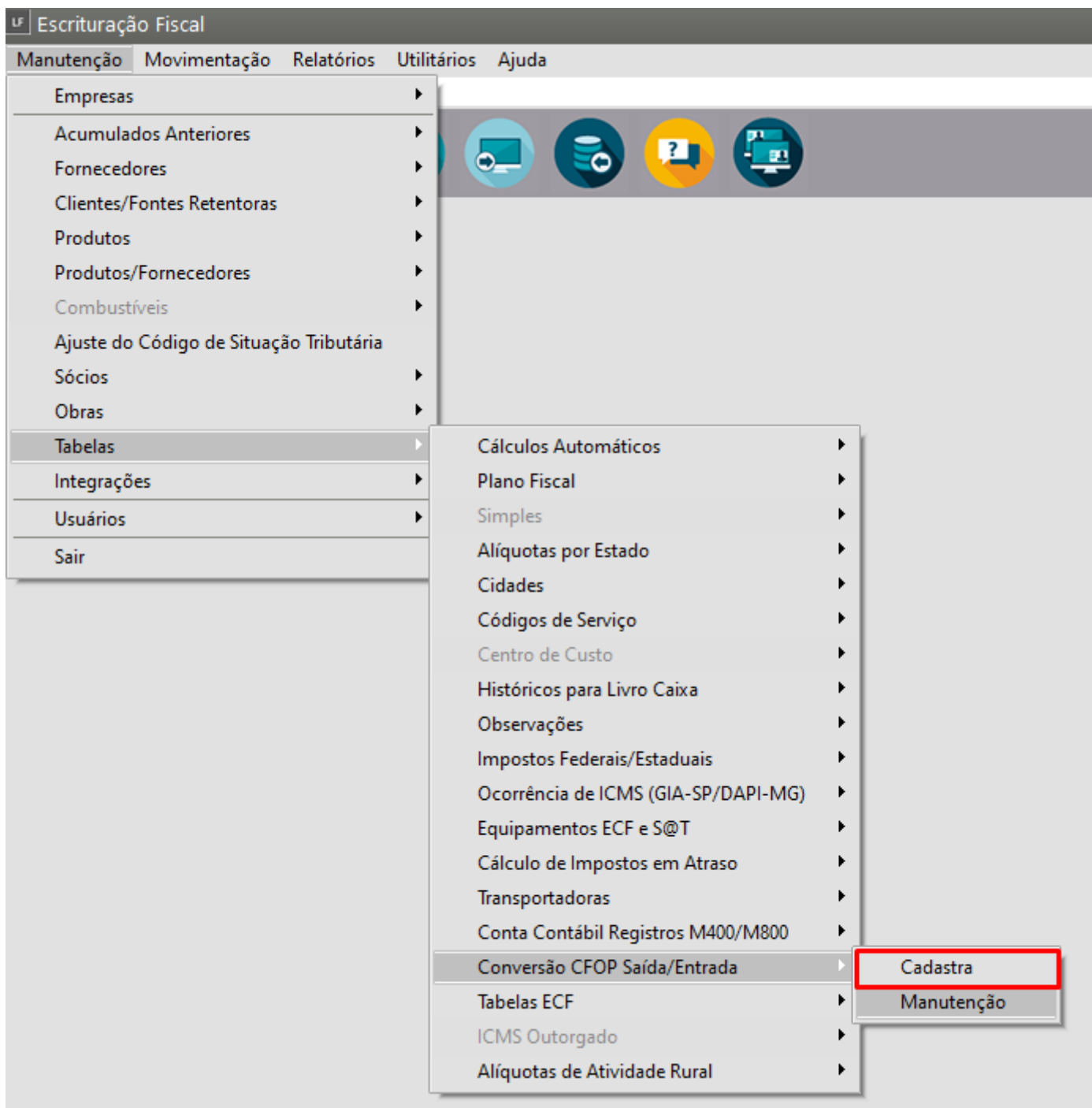
Acesse o menu Utilitários > Importação de Dados > Arquivos no padrão do Emissor NF-e/NFC-e para importar novamente o XML da nota que acabou de ser excluída.



Para conseguir alterar o CFOP no momento da importação, é necessário marcar o campo que permite a realização da alteração, e em seguida realizar o procedimento padrão de importação padrão. Quando clicar em "OK" o sistema irá abrir uma tela para que seja possível a alteração manual do CFOP.

A imagem mostra a interface de uma janela de software intitulada "Importação Nota Fiscal Eletrônica Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica". No topo, há uma barra de título com ícones de minimizar, maximizar e fechar. Abaixo, há uma seção "Diretório do Arquivo Origem" com um campo de texto e um botão de navegação. A principal área de configuração está dividida em duas colunas. A coluna da esquerda contém opções para informar o CFOP para escrituração de livros e notas canceladas, e uma lista de checkboxes. O checkbox "Permite alterar CFOP e desdobramento das notas de entradas e/ou saídas." está selecionado e destacado por um retângulo vermelho. A coluna da direita contém opções para clientes sem destinatário, com radio buttons para "CNPJ", "CPF" e "Outros", e uma seção para o tipo de item dos produtos a cadastrar. No rodapé da janela, há ícones para ajuda, OK e cancelamento.

Poderá também cadastrar uma parametrização que deixe esse procedimento de alteração de CFOP automático, acessando o menu Manutenção > Tabelas > Conversão CFOP Saída/Entrada > Cadastra. Dessa forma, sempre que o sistema se deparar com o CFOP 5.405, por exemplo, irá converter automaticamente para o que foi indicado por você no cadastro de conversão.



**OBS.:** Caso o CFOP que esteja com erro seja o 1.405, lembre-se que o mesmo **NÃO EXISTE** na Tabela de Código Fiscal de Operação e Prestação, então quando o sistema se deparar com o CFOP 5.405 é necessário que o usuário aponte qual deve ser o de conversão, tendo em vista que o sistema converte o primeiro dígito e vai escriturar como 1.405 se não for informado nada. (ex da conversão automática do sistema: 5.405 => 1.405).

Bloco C170 - O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500. (Campo 37 - COD\_CTA)

**Bloco/ Registro: C170**

**Descrição do Erro/Advertência:** Bloco C170 - O campo é de preenchimento obrigatório. Cadastre e/ou selecione previamente a conta contábil analítica representativa da operação, no registro 0500. (Campo 37 - COD\_CTA)

**O que é o bloco C170:**

*Complemento de Documento - Itens do Documento*

## Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
35	ALIQ_COFINS_QUANT	Alíquota da COFINS (em reais)	N	-	04	N
36	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
37	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

## Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

O preenchimento do campo 34 (base de cálculo em quantidade) dispensa o preenchimento do campo 32 (base de cálculo em valor), em relação ao item informado neste registro.

O valor deste campo será recuperado no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo da Cofins (M610, Campo “QUANT\_BC\_COFINS”) no caso de item correspondente a fato gerador da contribuição social, ou para a demonstração das bases de cálculo do crédito de Cofins (M505, campo “QUANT\_BC\_COFINS\_TOT”) no caso de item correspondente a fato gerador de crédito.

**Campo 35 - Preenchimento:** informar neste campo o valor da alíquota expressa em reais, aplicável para fins de apuração da contribuição social ou do crédito, sobre a base de cálculo expressa em quantidade (campo 34).

**Campo 36 – Preenchimento:** informar o valor da Cofins (contribuição ou crédito) referente ao item do documento fiscal. O valor deste campo não será recuperado no Bloco M, para a demonstração do valor da contribuição devida e/ou do crédito apurado. O cálculo do valor da contribuição e/ou do crédito no bloco M é efetuado mediante a multiplicação dos campos de base de cálculo totalizados no bloco M e as respectivas alíquotas. Para maiores informações verifique as orientações de preenchimento dos campos VL\_CRED em M100/M500 e VL\_CONT\_APUR em M210/M610.

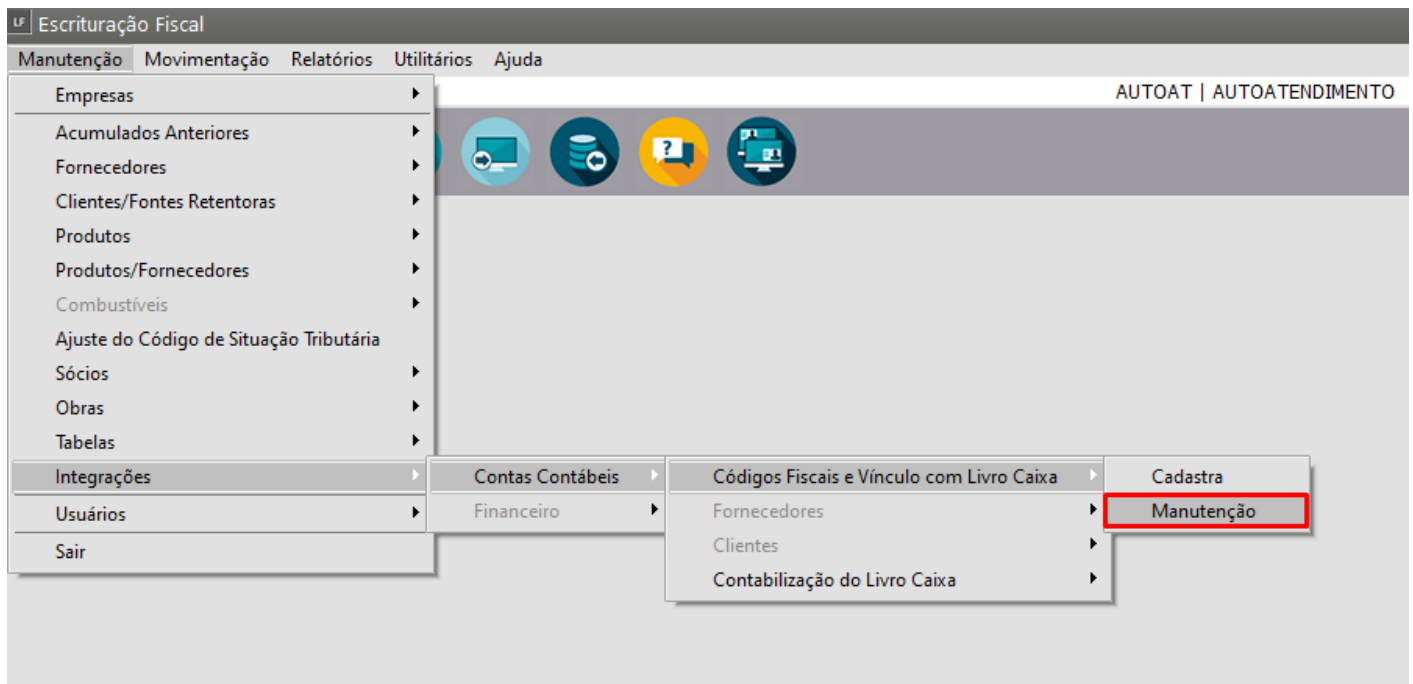
**Validação:** o valor do campo “VL\_COFINS” deve corresponder ao valor da base de cálculo (campo 32 ou campo 34) multiplicado pela alíquota aplicável ao item (campo 33 ou campo 35).

**Campo 37 - Preenchimento:** informar o Código da Conta Analítica. Exemplos: estoques, receitas, despesas, ativos. Deve ser a conta credora ou devedora principal, podendo ser informada a conta sintética (nível acima da conta analítica).

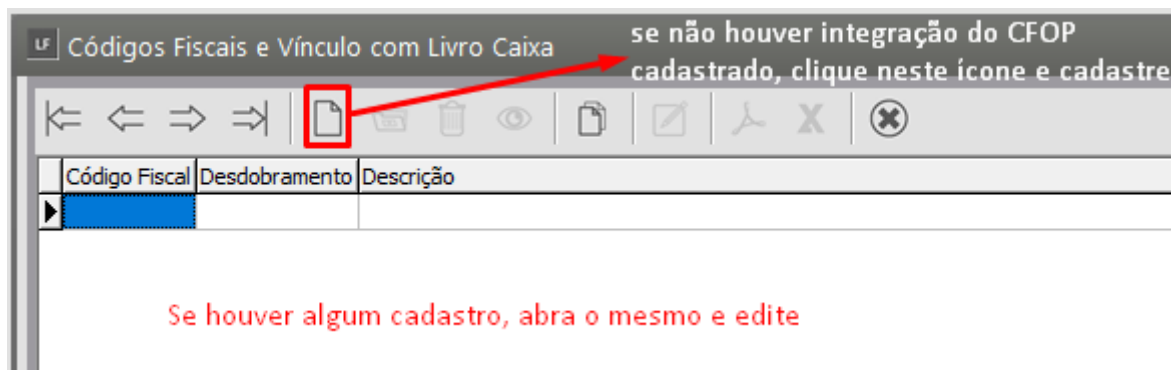
**Campo de preenchimento opcional para os fatos geradores até outubro de 2017. Para os fatos geradores a partir de novembro de 2017 o campo “COD\_CTA” é de preenchimento obrigatório, exceto se a pessoa jurídica estiver dispensada de escrituração contábil (ECD), como no caso da pessoa jurídica tributada pelo lucro presumido e que escritura o livro caixa (art. 45 da Lei nº 8.981/95). Vide Registro 0500: Plano de Contas Contábeis**

**Ação Sugerida:** Verifique o preenchimento das integrações.

**Correção:** Acesse o menu Manutenção > Integrações > Contas Contábeis > Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa > Manutenção



Busque pelo CFOP que apresentou o erro no SPED e abra o cadastro (não houver, realize o cadastro do mesmo)



Se houver algum cadastro, abra o mesmo e edite

Realize o preenchimento da conta contábil para o EFD.

LF Códigos Fiscais e Vínculo com Livro Caixa - Inclusão

**Identificação**

Código Fiscal

Desdob.  
 000

**Integração**

☐ Livro Caixa
☐ Contabilidade

☐ Financeiro

Descrição

**Histórico para o Livro Caixa**

Cód. Histórico

Complemento do Histórico

**Conta contábil para o EFD**

Contabilidade

**Integração com a Contabilidade**

Impostos

☒ Valor Contábil
☐ ISSQN
☐ COFINS Ret. Fonte
☐ Dif. de Alíquota

☐ ICMS
☐ IRRF
☐ CSL Ret. Fonte
☐ ISS Ret. Fonte

☐ IPI
☐ INSS Ret. Fonte
☐ PIS não cum.

☐ ICMS Sub. Trib.
☐ PIS Ret. Fonte
☐ COFINS não cum.

**Conta Débito**

☐ Analítica
☒ Específica

**Conta Crédito**

☐ Analítica
☒ Específica

Cód. Histórico

Complemento do Histórico

**Pagamento**

☒ À Vista

☐ À Prazo

☐ Outros

OBSERVAÇÃO : No complemento do histórico digite NRNF para número da nota fiscal, NRNFI para nota fiscal inicial, NRNFF para nota fiscal final, DD para dia, MM para mês e AAAA ou AA

**OBS.:** Caso não apareça seu plano de contas ao clicar no ícone "...", abra o módulo Contabilidade, defina o período que está sendo entregue o EFD, e abra o plano de contas. Após isso, volte ao módulos de Livros Fiscais e tente acessar a conta novamente através do ícone "..."



# Bloco A170 - O CST

Referente ao PIS/PASEP deve ser igual ao CST referente à COFINS, assim como o Valor da base de cálculo do PIS/PASEP deve ser igual ao Valor da base de cálculo da COFINS.

**Bloco/ Registro: A170**

**Descrição do Erro/Advertência:** O CST Referente ao PIS/PASEP deve ser igual ao CST referente à COFINS, assim como o Valor da base de cálculo do PIS/PASEP deve ser igual ao Valor da base de cálculo da COFINS.

**O que é o bloco A170:**

*Complemento do Documento - Itens do Documento*

## Registro A170: Complemento do Documento - Itens do Documento

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal de serviço emitida pela pessoa jurídica ou por terceiros.

No Registro A170 serão informados os itens constantes nas Notas Fiscais de Serviços ou documento internacional equivalente (no caso de importações), especificando o tratamento tributável (CST) aplicável a cada item.

Em relação aos itens com CST representativos de receitas, os valores dos Campos de bases de cálculo, VL\_BC\_PIS (Campo 10) e VL\_BC\_COFINS (Campo 14) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo do PIS/Pasep (M210) e da Cofins (M610), no Campo "VL\_BC\_CONT".

Em relação aos itens com CST representativos de operações geradoras de créditos, os valores dos Campos de bases de cálculo, VL\_BC\_PIS (Campo 10) e VL\_BC\_COFINS (Campo 14) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo do crédito de PIS/Pasep (M105), no campo "VL\_BC\_PIS\_TOT" e do crédito da Cofins (M505), no Campo "VL\_BC\_COFINS\_TOT".

Não podem ser informados para um mesmo documento fiscal, dois ou mais registros com o mesmo conteúdo no campo NUM\_ITEM.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Obrig.
01	REG	Texto fixo contendo "A170"	C	004*	-	S
02	NUM_ITEM	Número sequencial do item no documento fiscal	N	004	-	S
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro <a href="#">0200</a> )	C	060	-	S
04	DESCR_COMPL	Descrição complementar do item como adotado no documento fiscal	C	-	-	N
05	VL_ITEM	Valor total do item (mercadorias ou serviços)	N	-	02	S
06	VL_DESC	Valor do desconto comercial / exclusão da base de cálculo do PIS/PASEP e da COFINS	N	-	02	N
07	NAT_BC_CRED	Código da base de cálculo do crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7, caso seja informado código representativo de crédito no Campo 09 (CST_PIS) ou no Campo 13 (CST_COFINS).	C	002*	-	N
08	IND_ORIG_CRED	Indicador da origem do crédito: 0 – Operação no Mercado Interno 1 – Operação de Importação	C	001*	-	N
09	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP – <a href="#">Tabela 4.3.3</a> .	N	002*	-	S
10	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP.	N	-	02	N
11	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	-	02	N
12	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
13	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente ao COFINS – <a href="#">Tabela 4.3.4</a> .	N	002*	-	S
14	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
15	ALIQ_COFINS	Alíquota do COFINS (em percentual)	N	006	02	N
16	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
17	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	S	255	-	N
18	COD_CCUS	Código do centro de custos	C	255	-	N

### Observações:

- a. **Nível hierárquico:** 4;
- b. **Ocorrência:** 1:N.

Base Legal: Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021.

**Ação Sugerida:** Verificar a CST informada na escrituração dos itens das notas.

**Correção:** Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Serviços Prestados > Manutenção.



Itens de Serviços Prestados das Notas Fiscais - Inclusão

**Documento Fiscal**

Nº Docto. Fiscal:

Modelo:

Série:

Data Emissão:

Cód. Fiscal:

Desdobr.:

**Dados do Destinatário**

Emitente: ☒ Cliente ☐ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ:

Razão Social:

Un. Medida	vl. Total	vl. Desconto	Base ISS	Aliq. ISS	Base ISS Subst.	Val. ISS Subst.	CST PIS	CST Cofins
*	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		

Deve ser igual a CST informada para COFINS

Exportar

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

# Bloco M205 - O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)

**Bloco/ Registro: M205**

**Descrição do Erro/Advertência:** O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)

**O que é o bloco M205:**

*Contribuição para o PIS/Pasep a Recolher-Detalhamento por Código de Receita*

### Registro M205: Contribuição para o PIS/Pasep a Recolher–Detalhamento por Código de Receita

Neste registro será informado, por código de receita (conforme códigos de débitos informados em DCTF), o detalhamento da contribuição a recolher informada nos campos 08 (regime não cumulativo) e 12 (regime cumulativo) do Registro Pai M200.

#### Atenção:

1. O código a ser informado no campo 03 (COD\_REC) não é o código que consta no DARF (composto de quatro números), mas sim, o código identificador da contribuição na Ficha “Débitos” da DCTF (composto de seis números).
2. O somatório dos valores informados no campo 04 (VL\_DEBITO) informado neste registro, deve corresponder ao valor constante de contribuição a recolher, do Registro Pai M200.

Referido registro deverá ser preenchido a partir do período de apuração de janeiro de 2014, utilizando a versão 2.06 do Programa da EFD-Contribuições (PVA). De preenchimento opcional no período de janeiro a março de 2014, e de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração abril de 2014.

### Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo “M205”	C	004*	-	S
02	NUM_CAMPO	Informar o número do campo do registro “M200” (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.	C	002*	-	S
03	COD_REC	Informar o código da receita referente à contribuição a recolher, detalhada neste registro.	C	006*	-	S
04	VL_DEBITO	Valor do Débito correspondente ao código do Campo 03, conforme informação na DCTF.	N	-	02	S

**Observações:** Registro de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração referente a abril de 2014.

Nível hierárquico – 3

Ocorrência – Vários por arquivo.

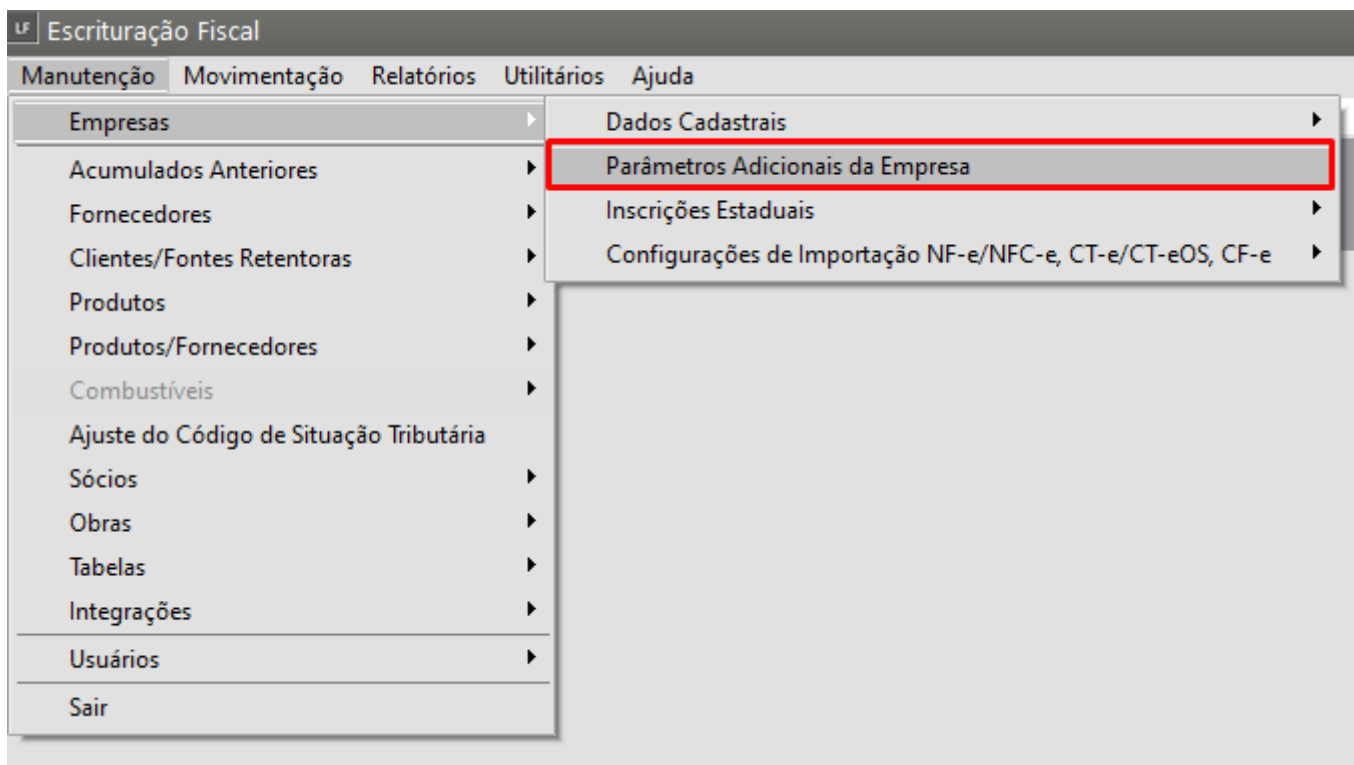
**Campo 01 - Valor Válido:** [M205]

**Campo 02 - Preenchimento:** Informar o número do campo do registro “M200” (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.

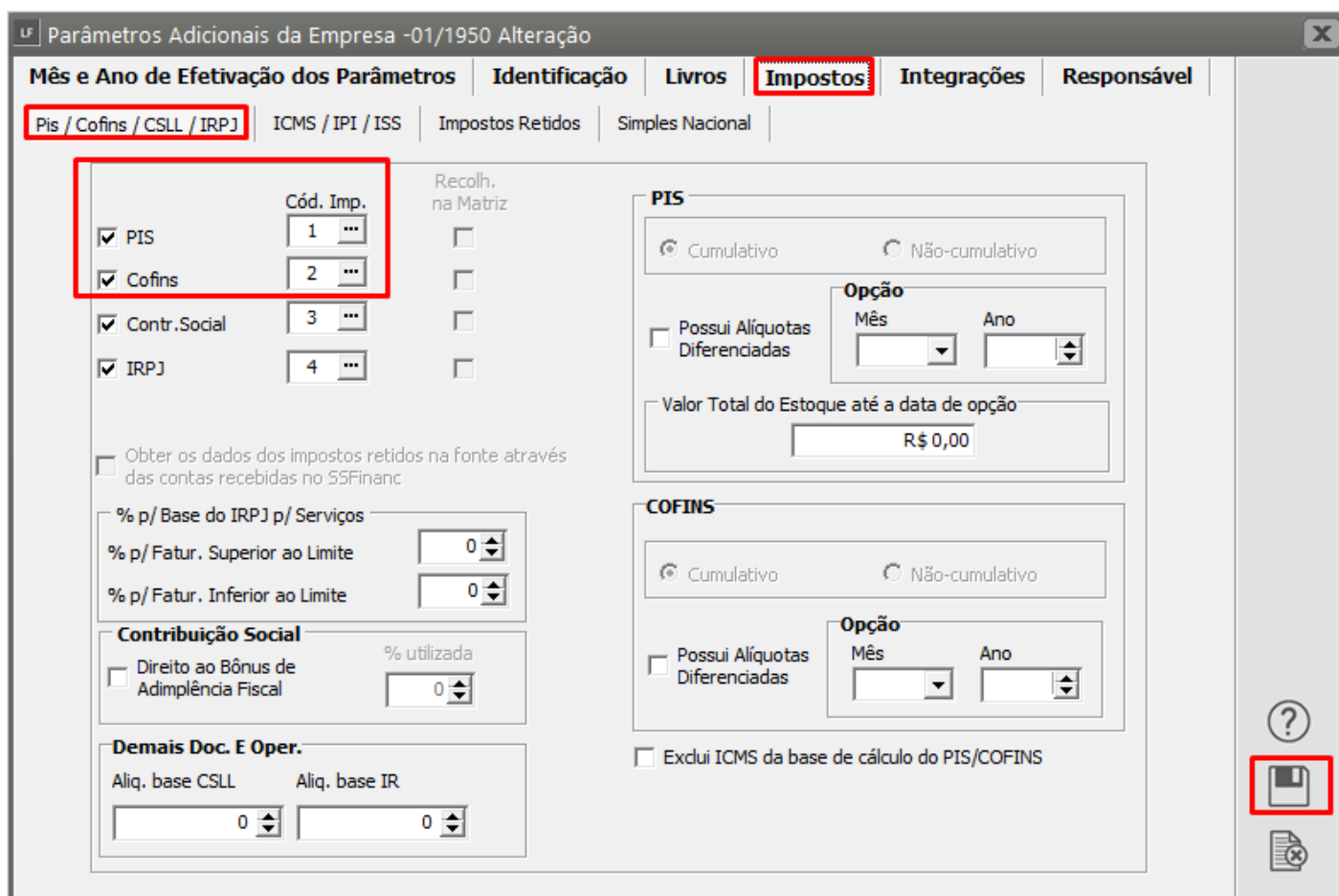
**Campo 03 - Preenchimento:** informar o código de débito referente ao PIS/Pasep, conforme os códigos de receitas informados na Ficha “Débitos” da DCTF, composto de 06 (seis) números, conforme referenciado no Ato Declaratório Executivo Cofac/RFB nº 36, de 2014.

**Ação Sugerida:** Verifique o preenchimento dos códigos no cadastro dos Impostos.

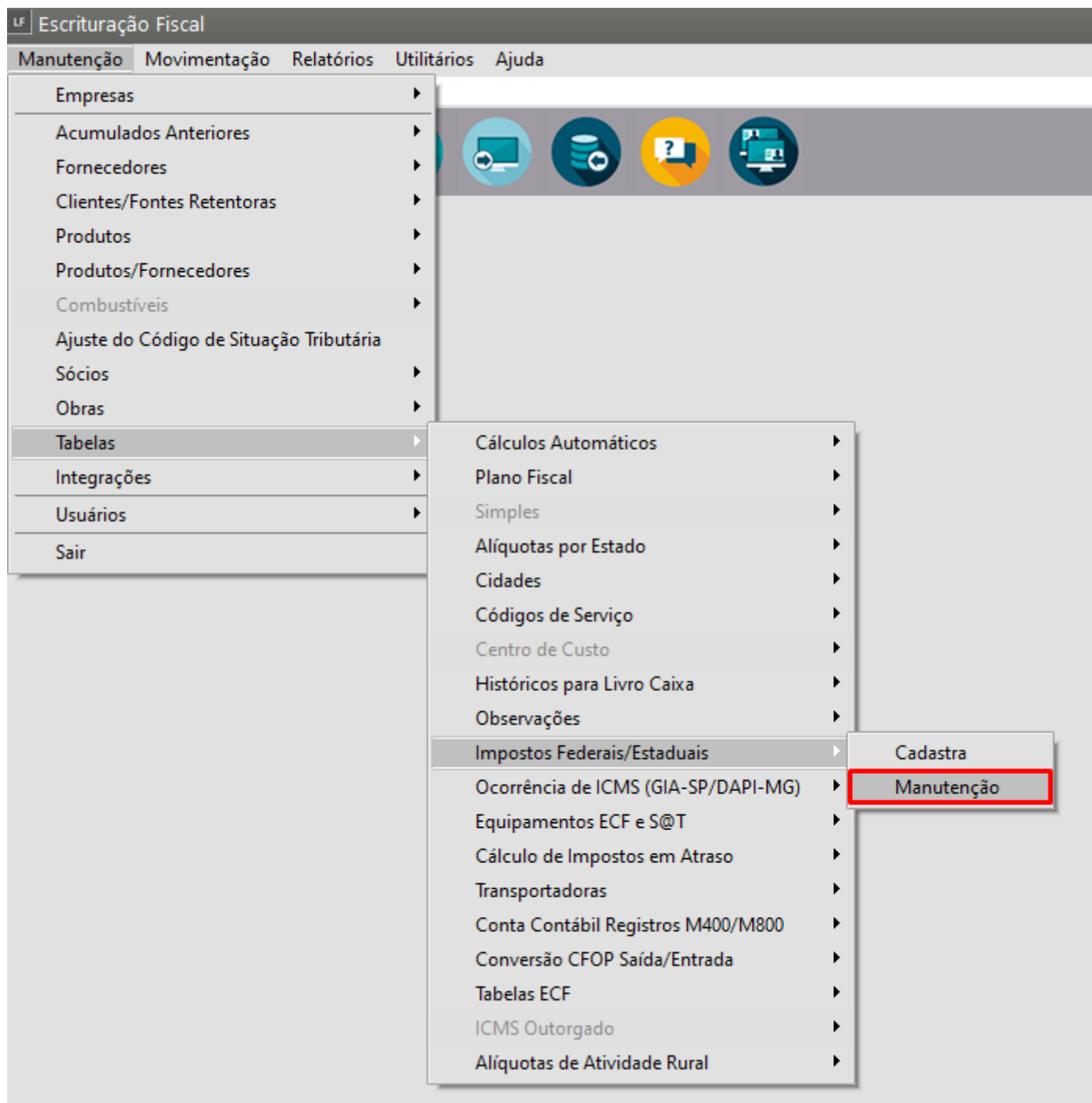
**Correção:** Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Verifique qual o código indicado para os impostos.



Acesse o menu Manutenção > Tabelas > Impostos Federais/Estaduais > Manutenção.



Abra o cadastro do código que foi definido nos parâmetros.



Impostos Federais/Estaduais

Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Alíquota Base	Alíquota Base Serviços	Alíquota	Descrição	Identif. Imp
1	1998	01		0,00	0,00		PIS Faturamento	PIS
2	1998	01	NULO	0,00	0,00		COFINS	COFINS
2	1999	02		0,00	0,00		COFINS	COFINS
3	1998	01	NULO		0,00		Contr. Social	CSLL
3	1999	05					Contr. Social	CSLL
3	2000	02					Contr. Social	CSLL
3	2001	09					Contr. Social	CSLL
4	1998	01					IRPJ	IRPJ
5	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	IPI	IPI
6	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Adic. IRPJ	ADIC
7	1998	01	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
7	2002	12	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
8	1999	01	NULO	0,00	0,00		COFINS NCumulat	COFINS

no caso de várias linhas com o mesmo código, selecione aquele com o ano mais recente

Preencha o campo Cód. Receita com **6 dígitos**. Salve.

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código:  Descrição:

**Período**

Mês:  Ano:

Identificação do Imposto

☐ IRPJ  
☐ IRRF  
☐ IPI  
☐ IOF  
☐ CSLL  
☐ PIS/PASEP

☐ COFINS  
☐ CPMF  
☐ Adicional IRPJ  
☐ PISRF  
☐ COFINSRF  
☐ CSLLRF

☐ PIS/COFINS/CSLL RF  
☐ ICMS/ICMSRF  
☐ INSSRF  
☐ CIDE Tecnologia

Código receita:  Alíquota base:  Alíquota base serviços:  Alíquota:

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Bloco M605 - O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)

**Bloco/ Registro: M205**

**Descrição do Erro/Advertência:** O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD\_REC)

**O que é o bloco M205:**

*Cofins a Recolher – Detalhamento por Código de Receita*

### Registro M605: Cofins a Recolher – Detalhamento por Código de Receita

Neste registro será informado, por código de receita (conforme códigos de débitos informados em DCTF), o detalhamento da contribuição a recolher informada nos campos 08 (regime não cumulativo) e 12 (regime cumulativo) do Registro Pai M600.

#### Atenção:

1. O código a ser informado no campo 03 (COD\_REC) não é o código que consta no DARF (composto de quatro números), mas sim, o código identificador da contribuição na Ficha “Débitos” da DCTF (composto de seis números).
2. O somatório dos valores informados no campo 04 (VL\_DEBITO) informado neste registro, deve corresponder ao valor constante de contribuição a recolher, do Registro Pai M600.

Referido registro deverá ser preenchido a partir do período de apuração de janeiro de 2014, utilizando a versão 2.06 do Programa da EFD-Contribuições (PVA). De preenchimento opcional no período de janeiro a março de 2014, e de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração abril de 2014.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M605"	C	004*	-	S
02	NUM_CAMPO	Informar o número do campo do registro "M600" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.	C	002*	-	S
03	COD_REC	Informar o código da receita referente à contribuição a recolher, detalhada neste registro.	C	006*	-	S
04	VL_DEBITO	Valor do Débito correspondente ao código do Campo 03, conforme informação na DCTF.	N	-	02	S

**Observações:** Registro de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração referente a abril de 2014

Nível hierárquico – 3

Ocorrência – Vários por arquivo.

**Campo 01 - Valor Válido:** [M605]

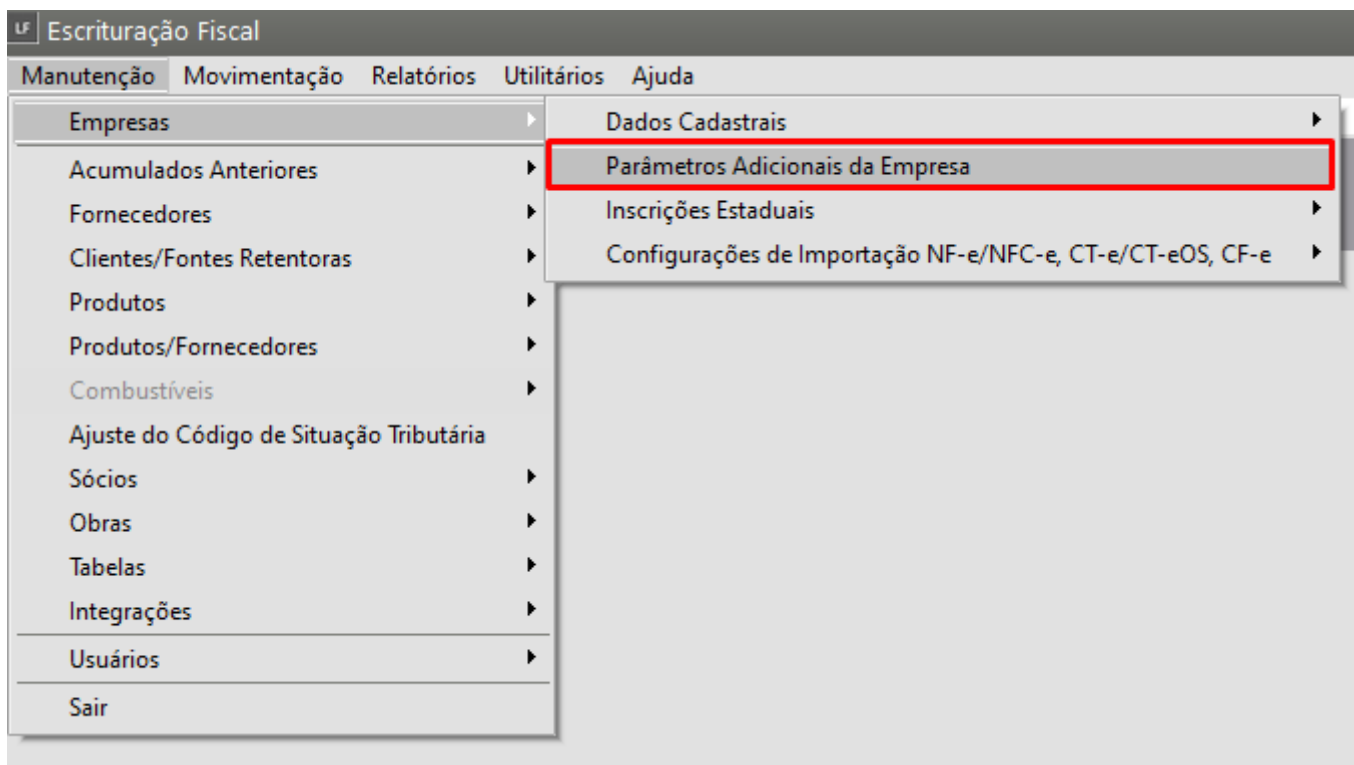
**Campo 02 - Preenchimento:** Informar o número do campo do registro "M600" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.

### Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

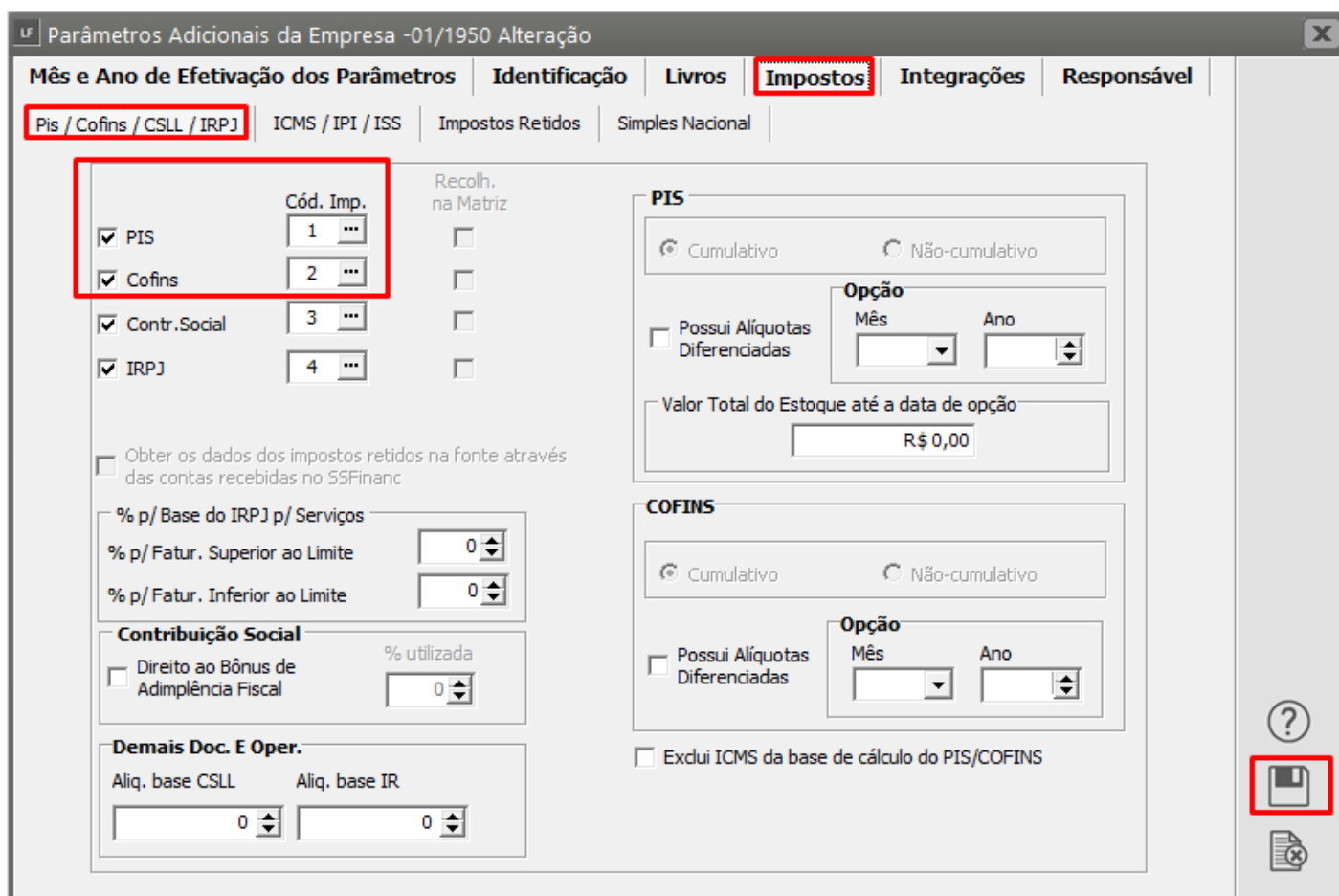
**Campo 03 - Preenchimento:** informar o código de débito referente a Cofins, conforme os códigos de receitas informados na Ficha “Débitos” da DCTF, composto de 06 (seis) números, conforme referenciado no Ato Declaratório Executivo Cofac/RFB nº 36, de 2014.

**Ação Sugerida:** Verifique o preenchimento dos códigos no cadastro dos Impostos.

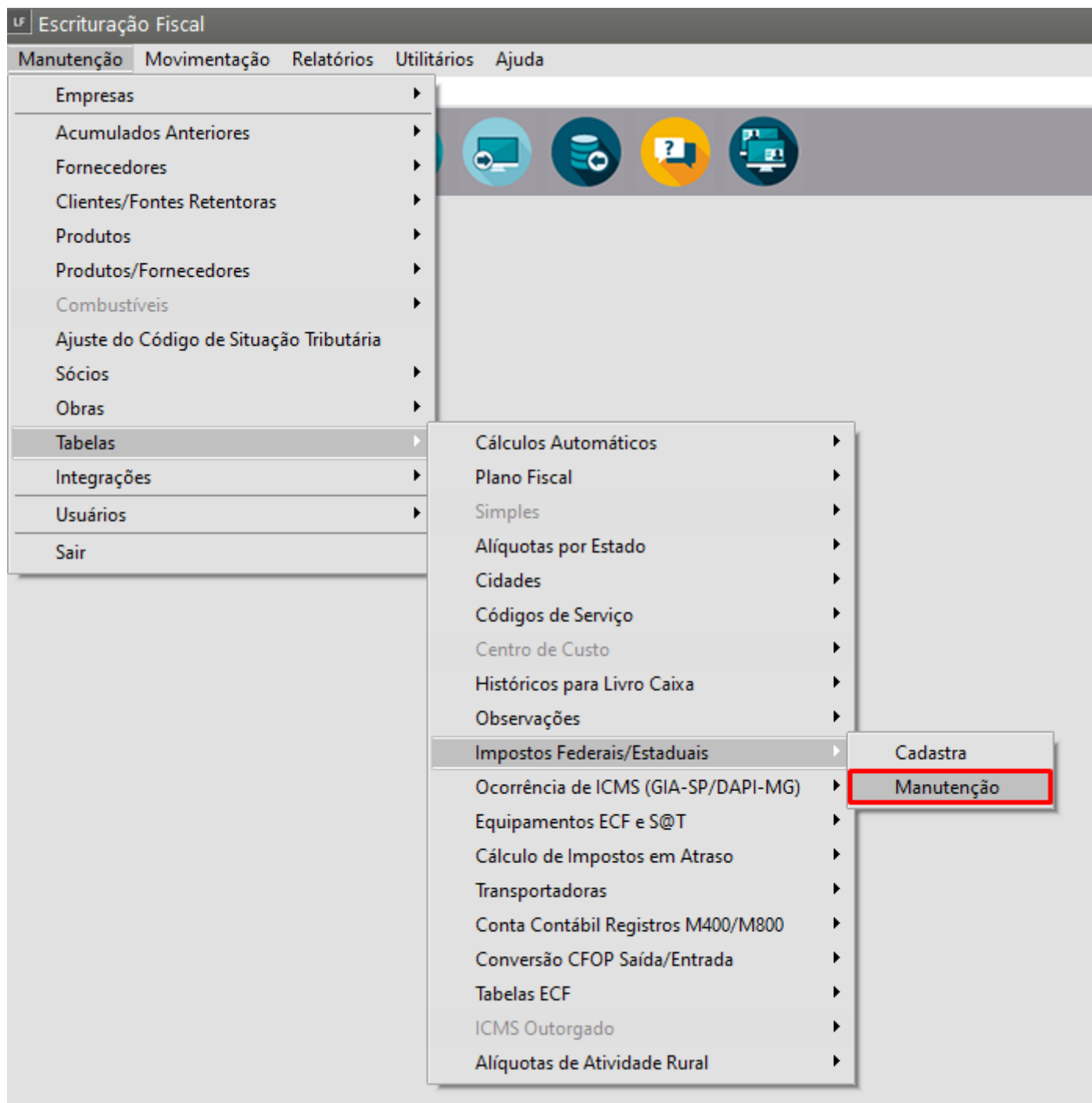
**Correção:** Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Verifique qual o código indicado para os impostos.



Acesse o menu Manutenção > Tabelas > Impostos Federais/Estaduais > Manutenção.



Abra o cadastro do código que foi definido nos parâmetros.

Impostos Federais/Estaduais

Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Alíquota Base	Alíquota Base Serviços	Alíquota	Descrição	Identif. Imp
1	1998	01		0,00	0,00		PIS Faturamento	PIS
2	1998	01	NULO	0,00	0,00		COFINS	COFINS
2	1999	02		0,00	0,00		COFINS	COFINS
3	1998	01	NULO		0,00		Contr. Social	CSLL
3	1999	05					Contr. Social	CSLL
3	2000	02					Contr. Social	CSLL
3	2001	09					Contr. Social	CSLL
4	1998	01					IRPJ	IRPJ
5	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	IPI	IPI
6	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Adic. IRPJ	ADIC
7	1998	01	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
7	2002	12	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
8	1999	02	NULO	0,00	0,00		COFINS NCumulat	COFINS

no caso de várias linhas com o mesmo código, selecione aquele com o ano mais recente

Preencha o campo Cód. Receita com **6 dígitos**. Salve.

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código:  Descrição:

**Período**

Mês:  Ano:

**Identificação do Imposto**

☐ IRPJ  
☐ IRRF  
☐ IPI  
☐ IOF  
☐ CSLL  
☐ PIS/PASEP

☐ COFINS  
☐ CPMF  
☐ Adicional IRPJ  
☐ PISRF  
☐ COFINSRF  
☐ CSLLRF

☐ PIS/COFINS/CSLL RF  
☐ ICMS/ICMSRF  
☐ INSSRF  
☐ CIDE Tecnologia

Código receita:  Alíquota base:  0,00 Alíquota base serviços:  0,00 Alíquota:  0,00

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.