

# Bloco E110 - O somatório dos campos “Valor da obrigação a recolher” dos registros E116, não é igual à soma dos campos "Valor total de ICMS a recolher e "Valores recolhidos ou a recolher, extr

## **Bloco/ Registro: E110**

**Descrição do Erro/Advertência:** O somatório dos campos “Valor da obrigação a recolher” dos registros E116, não é igual à soma dos campos "Valor total de ICMS a recolher e "Valores recolhidos ou a recolher, extrapuração" do registro E110.

## **O que é o bloco E110:**

*Apuração do ICMS referentes às operações próprias*

O Registro [E110](#) tem por objetivo informar os valores relativos à apuração do ICMS referentes às operações próprias. O registro deve ser apresentado inclusive nos casos de períodos sem movimento. Neste caso, os valores deverão ser apresentados zerados.

[image-1659052311000.png](#)

## Observações:

1. Nível hierárquico: 3 - registro obrigatório;
2. Ocorrência: um por período;
3. Coluna Entrada e/ou Saída: O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

*Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da Receita Federal do Brasil.*

**Ação Sugerida:** Gerar a Guia de Recolhimento do ICMS/Diferencial de Alíquota

**Correção 1:** Acesse o menu Relatórios>Guia de Recolhimento>ICMS/Diferencial de Alíquota

image-1659204213368.png

Faça a Geração da Guia de Recolhimento

image-1659204587890.png

Em seguida, gere novamente o arquivo e faça a importação no PVA.

**Correção 1:** Caso no período em questão, não tenha valor de imposto a recolher, ou seja, a guia ao ser gerada tenha saído com valor zerado, acesse o menu Movimentação > Impostos Apurados > Manutenção:

image-1662467749267.png

E verifique se no período que está sendo entregue o SPED, existe alguma linha gerada com valor de imposto a recolher. Caso exista, e esteja incorreta por conta de neste período não existir esse valor, exclua essa apuração e exporte novo arquivo para validação no PVA.

---

Revision #6

Created 28 July 2022 19:29:47 by ProjetosD

Updated 6 September 2022 09:37:26