

Bloco E310 - A soma dos campos VL_RECOL_DIFAL, DEB_ESP_DIFAL, VL_RECOL_FCP e DEB_ESP_FCP deve ser igual a soma do campo VL_OR dos Registros filhos E316.

Bloco/ Registro: E310

Descrição do Erro/Advertência: A soma dos campos VL_RECOL_DIFAL, DEB_ESP_DIFAL, VL_RECOL_FCP e DEB_ESP_FCP deve ser igual a soma do campo VL_OR dos Registros filhos E316.

O que é o bloco E310:

Apuração do Fundo de combate a pobreza e do ICMS Diferencial de Alíquota - UF origem/destino EC 87/15 (Válido a partir de 01/01/2017)

Este registro tem por objetivo informar valores relativos à apuração do ICMS - Diferencial de Alíquota e Fundo de Combate à Pobreza - FCP, por UF origem/destino, mesmo nos casos de períodos sem movimento. Registro obrigatório, se existir o Registro E300.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "E310".	C	-	-	O
02	IND_MOV_FCP_DIFAL	Indicador de movimento: 0 - Sem operações 1 - Com operações.	C	-	-	O
03	VL_SLD_CRED_ANT_DIFAL	Valor do "Saldo credor de período anterior - ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino".	N	-	02	O
04	VL_TOT_DEBITOS_DIFAL	Valor total dos débitos por "Saídas e prestações com débito do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF de Origem/Destino".	N	-	02	O
05	VL_OUT_DEB_DIFAL	Valor total dos ajustes "Outros débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino" e "Estorno de créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino".	N	-	02	O
06	VL_TOT_CREDITOS_DIFAL	Valor total dos créditos do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF de Origem/Destino.	N	-	02	O
07	VL_OUT_CRED_DIFAL	Valor total de Ajustes "Outros créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino" e "Estorno de débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino".	N	-	02	O
08	VL_SLD_DEV_ANT_DIFAL	Valor total de "Saldo devedor ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino antes das deduções".	N	-	02	O
09	VL_DEDUÇÕES_DIFAL	Valor total dos ajustes "Deduções ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino".	N	-	02	O
10	VL_RECOL_DIFAL	Valor recolhido ou a recolher referente ao ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino (08-09).	N	-	02	O
11	VL_SLD_CRED_TRANS PORTAR_DIFAL	Saldo credor a transportar para o período seguinte referente ao ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino.	N	-	02	O
12	DEB_ESP_DIFAL	Valores recolhidos ou a recolher, extraapuração - ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino.	N	-	02	O
13	VL_SLD_CRED_ANT_FCP	Valor do "Saldo credor de período anterior - FCP".	N	-	02	O
14	VL_TOT_DEB_FCP	Valor total dos débitos FCP por "Saídas e prestações".	N	-	02	O
15	VL_OUT_DEB_FCP	Valor total dos ajustes "Outros débitos FCP" e "Estorno de créditos FCP".	N	-	02	O
16	VL_TOT_CRED_FCP	Valor total dos créditos FCP por Entradas.	N	-	02	O
17	VL_OUT_CRED_FCP	Valor total de Ajustes "Outros créditos FCP" e "Estorno de débitos FCP".	N	-	02	O
18	VL_SLD_DEV_ANT_FCP	Valor total de Saldo devedor FCP antes das deduções.	N	-	02	O
19	VL_DEDUÇÕES_FCP	Valor total das deduções "FCP".	N	-	02	O
20	VL_RECOL_FCP	Valor recolhido ou a recolher referente ao FCP (18-19).	N	-	02	O
21	VL_SLD_CRED_TRANS PORTAR_FCP	Saldo credor a transportar para o período seguinte referente ao FCP.	N	-	02	O
22	DEB_ESP_FC	Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração - FCP.	N	-	02	O

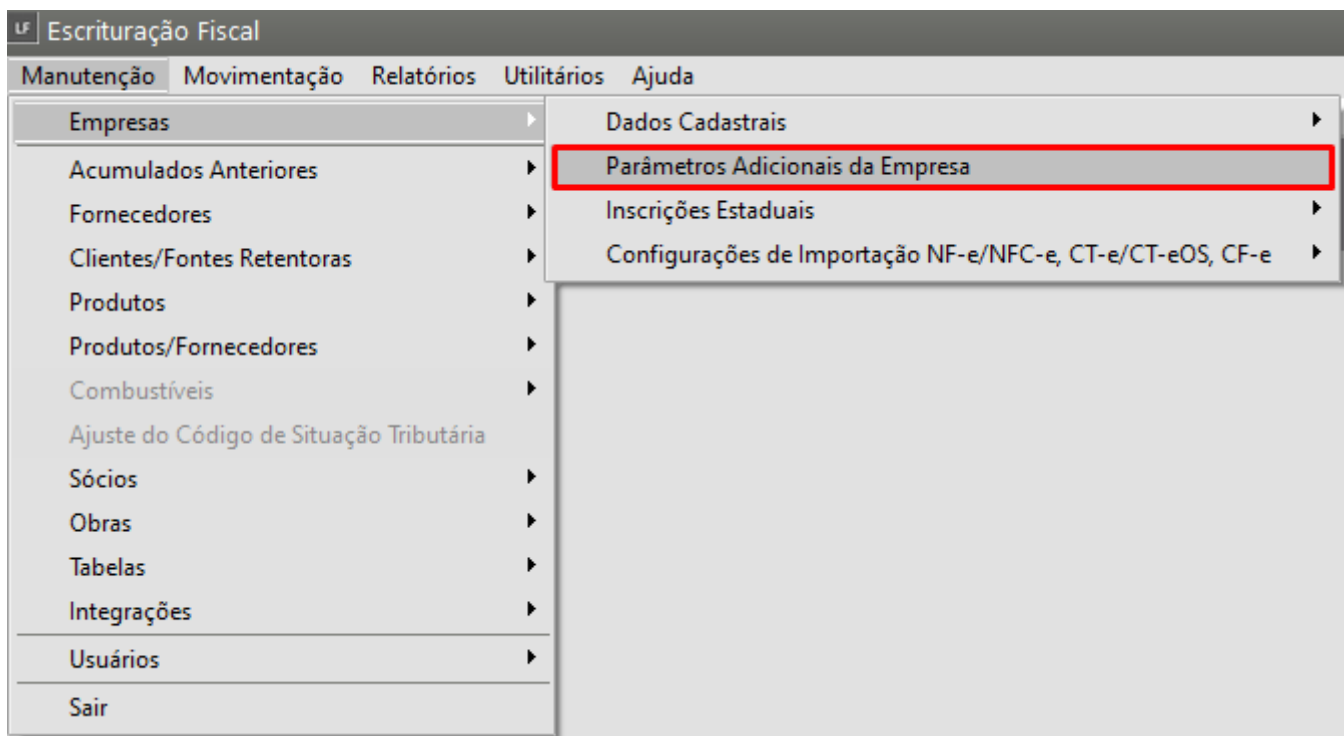
Observações:

1. Nível hierárquico: 3;
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 (UC: 31/05/16).

Ação Sugerida: Verificar os parâmetros da empresa e a escrituração da sua nota com FCP (Fundo de Combate a Pobreza)

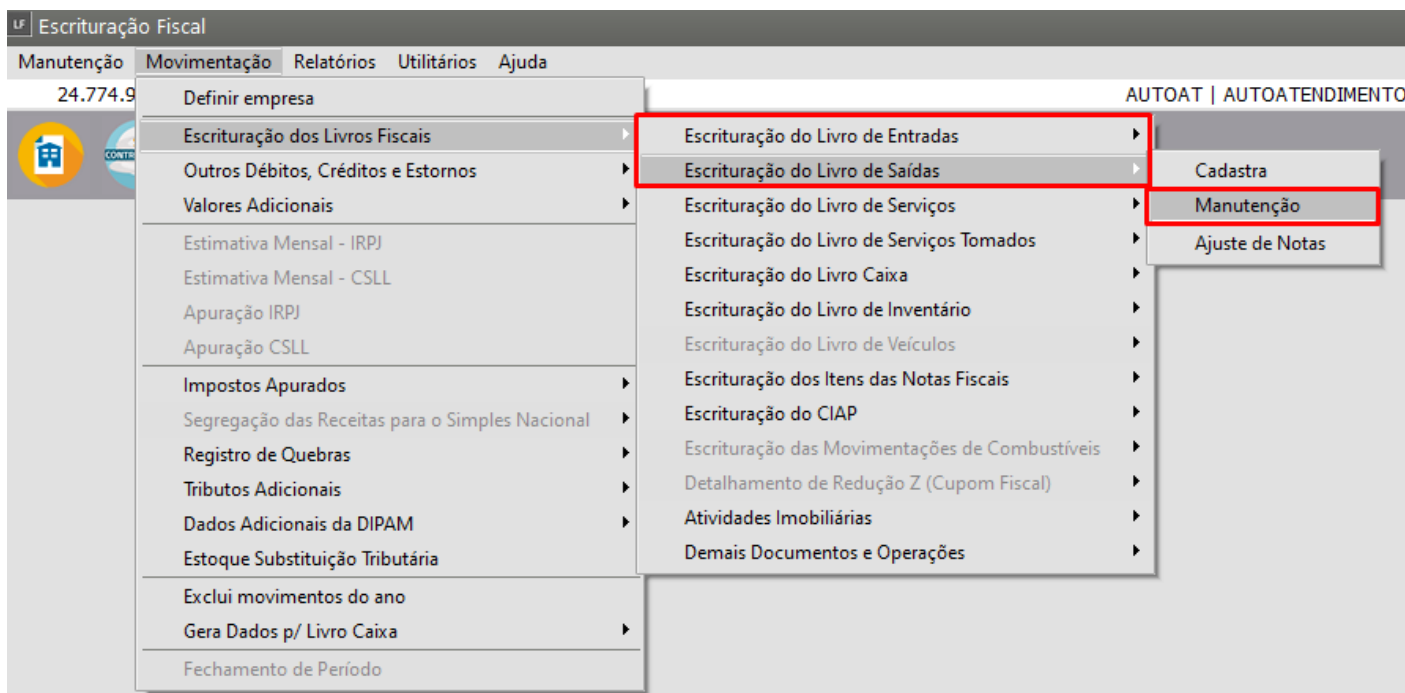
Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Na aba Impostos > ICMS / IPI / ISS, marcar o campo Projeto FECP se houver, e informar a alíquota utilizada.

A imagem mostra a interface de configuração de impostos. No topo, há uma barra de menu com as opções: Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros, Identificação, Livros, Impostos (destacado com um retângulo vermelho), Integrações e Responsável. Abaixo, há uma barra de menu com as opções: Pis / Cofins / CSLL / IRPJ, ICMS / IPI / ISS (destacado com um retângulo vermelho), Impostos Retidos e Simples Nacional. O formulário principal é dividido em duas colunas. A coluna da esquerda contém o ICMS (marcado com um checkbox) e o IPI (desmarcado). O ICMS tem campos para Cód. de Rec. do ICMS / SIMPLES Estadual (0462), Código do Prazo de Recolhimento (0462), Nº do Livro Apuração de ICMS (campo de rolagem) e Alíquota FECP (%) (campo de rolagem com o valor 2). O IPI tem campos para Modalidade Recolhimento - IPI (radio buttons para Mensal, Decendial, Quinzenal) e Nº do Livro Apuração de IPI (campo de rolagem). Abaixo, há uma seção para ISSQN (marcado com um checkbox) e GISS Online (marcado com um checkbox). No canto inferior direito, há um ícone de salvar (destacado com um retângulo vermelho) e um ícone de cancelar. Uma seta vermelha aponta para o campo de alíquota FECP (%) com o texto 'preencher com a alíquota do FCP da empresa'.

Entre na escrituração da sua nota que possui o FCP.



Abra a escrituração da nota que possui o FCP e identifique algumas informações. Primeiro, verifique se a alíquota informada está correta e somando, como explicado na imagem a seguir:

se a sua alíquota ICMS for 12% e a sua alíquota de FCP for 2%, então deverá somar e indicar 14% no campo "Aliq. ICMS"

Valor Contábil	Base Calc. ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base do ICMS	Valor PVV
R\$ 900,00	R\$ 900,00	12,00	R\$ 108,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Sim	R\$ 0,00

Verifique também, se o campo "Valor ICMS FCP Dest." e "Valor ICMS Dest." estão preenchidos, e se estão com os valores corretos.

Livro de Saídas - Alteração

Informações | **Informações Adicionais** | **Informações da Carga Transportada** | **Validadores** | **Observação**

Documento Fiscal

Modelo: 57 Data Emissão: 04/01/2022 Nr. Máq.: NUL Espécie: CTE Série: 1

Subsérie: Nº Docto Inicial: 000000000 Nº Docto Final: 000000000 Lote:

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Tomador do Serviço

Tomador: ☒ Cliente ☐ Fornecedor Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro C.N.P.J.: 00.000.000/0000-00 Estado: XX

Razão Social: REFRIMARKET COLOMBIA S.A.S

Informações Fiscais

Cód.Fiscal: 5.352 Desdobr.: 000

Operação: ☒ Contrib. ICMS ☐ Não Contrib. ☐ Contrib. Isento Inscrição

Tipo CTe/CTeOS

☐ Complementar ☐ Anulação ☐ Substituição

Nº CT Referenciada:

VI. Aquisição Veículos: R\$ 0,00

VI. Contábil Total

R\$ 900,00

Cálculo Automático

ICMS Subst.Trib.	ICMS Substituto/Substituído	INSS Ret.Fonte	Valor ICMS Remet.	Valor ICMS FCP Dest.	Valor ICMS Dest.	Base FCP Subst.	Aliq. FCP Subst.	Valor
R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	

os dois campos devem estar preenchidos, se o campo Valor ICMS Dest. estiver zerado, informe com o valor correto para que valide no campo ICMS de destino no PVA.

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

Revision #2

Created 12 August 2022 10:21:26

Updated 12 August 2022 10:37:36