

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]

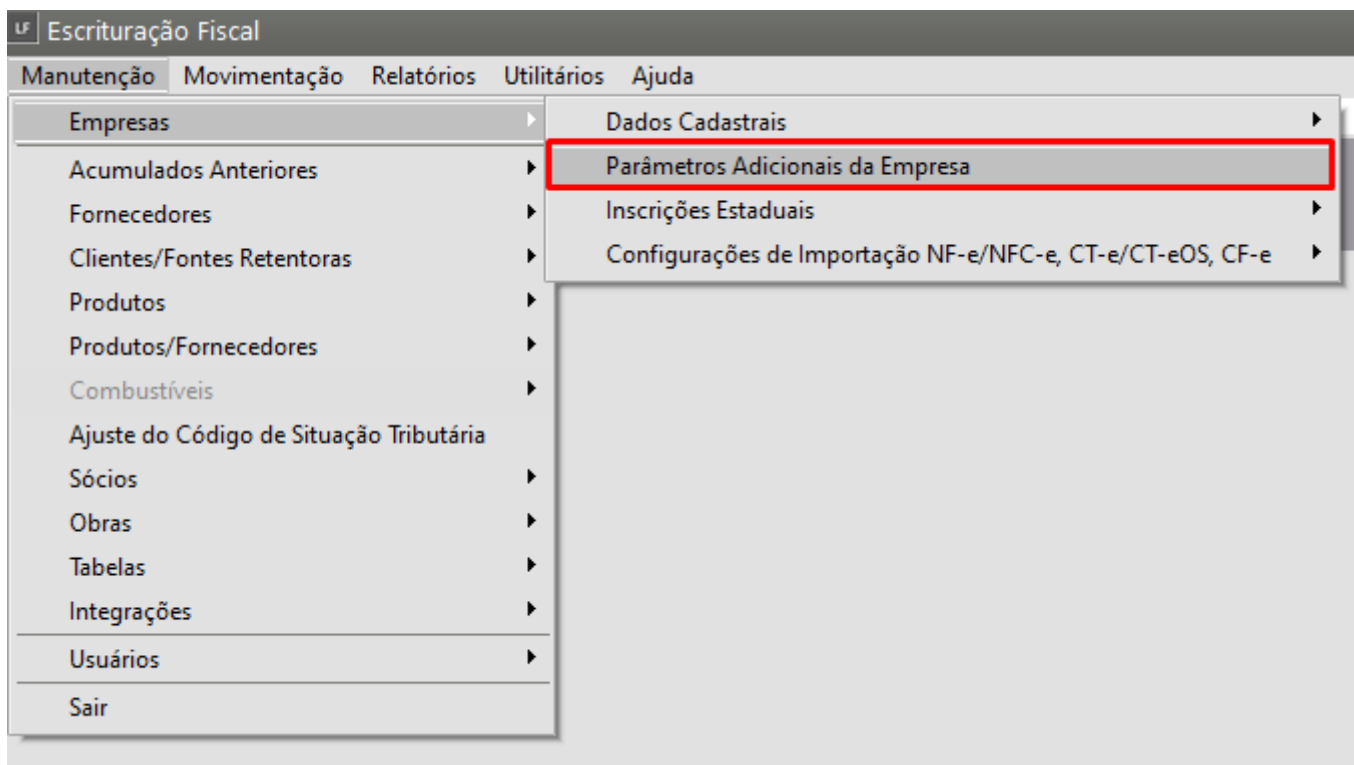
Campo 02 - Preenchimento: Informar o número do campo do registro "M600" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.

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.

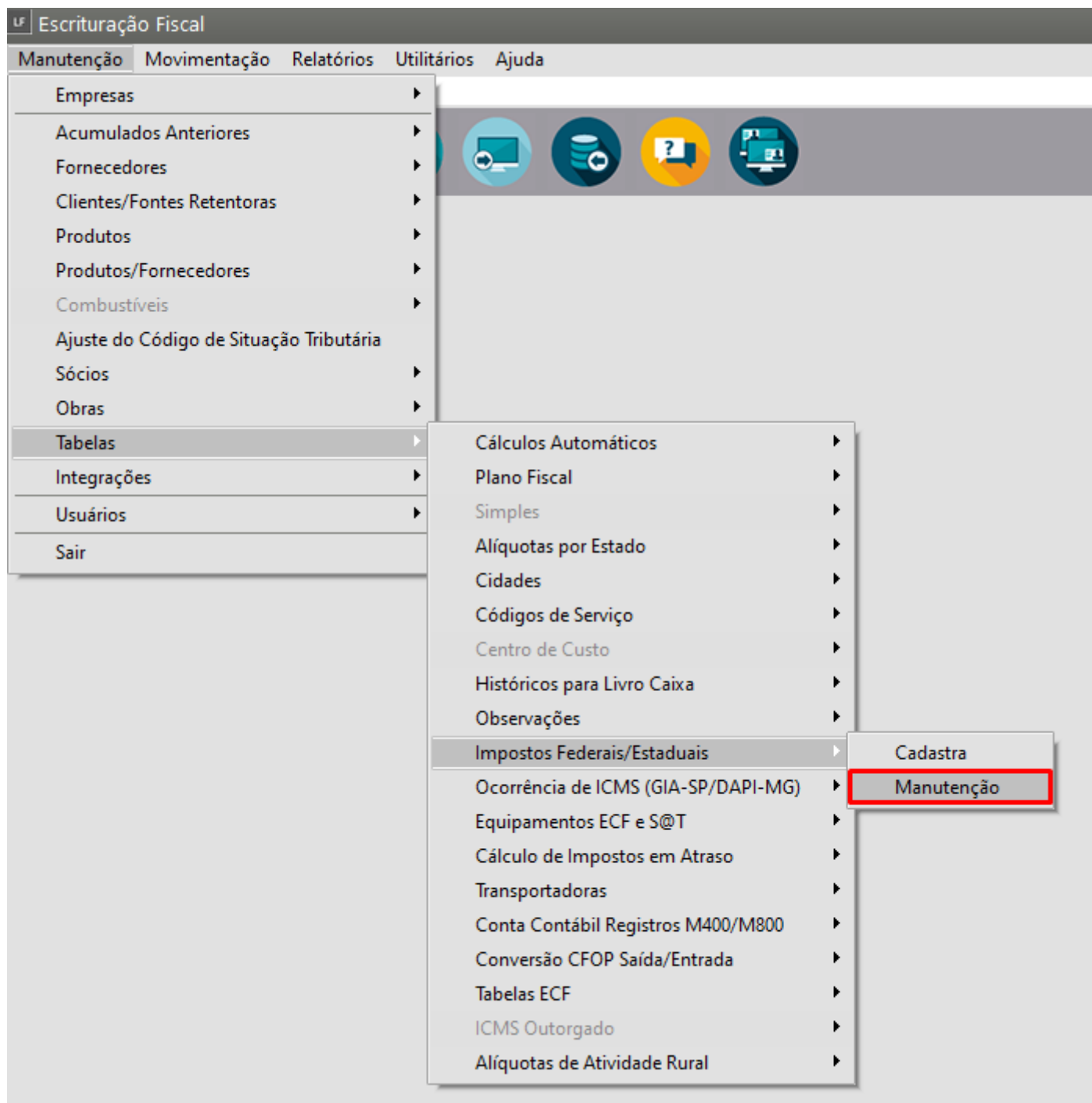
Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Verifique qual o código indicado para os impostos.

The image shows the 'Parâmetros Adicionais da Empresa - 01/1950 Alteração' (Additional Company Parameters - 01/1950 Alteration) window. The 'Impostos' (Taxes) tab is selected. The 'Pis / Cofins / CSLL / IRPJ' sub-tab is active. The 'Cód. Imp.' (Tax Code) column is highlighted with a red rectangle, showing codes 1, 2, 3, and 4 for PIS, Cofins, Contr. Social, and IRPJ, respectively. The 'Recolh. na Matriz' (Collection in Matrix) column has checkboxes for each tax. The 'Obter os dados dos impostos retidos na fonte através das contas recebidas no SSFinanc' checkbox is unchecked. The 'Contribuição Social' (Social Contribution) section has a checkbox for 'Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal' (Right to Bonus of Fiscal Compliance) and a '% utilizada' (Used %) field. The 'Demais Doc. E Oper.' (Other Documents and Operations) section has fields for 'Aliq. base CSLL' (CSLL base rate) and 'Aliq. base IR' (IR base rate). The 'PIS' and 'COFINS' sections have radio buttons for 'Cumulativo' (Cumulative) and 'Não-cumulativo' (Non-cumulative), and checkboxes for 'Possui Alíquotas Diferenciadas' (Has Differentiated Rates). The 'Valor Total do Estoque até a data de opção' (Total Stock Value as of the option date) field is set to 'R\$ 0,00'. The 'Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS' (Excludes ICMS from the PIS/COFINS calculation base) checkbox is unchecked. A red rectangle highlights the 'Salvar' (Save) button in the bottom right corner.

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.

Revision #1

Created 21 September 2022 10:35:00

Updated 21 September 2022 10:38:22