



CURSO SPED FISCAL



Prof. Jacke Pontual

CURSO SPED FISCAL



PONTUAL

Cursos e Treinamentos

- Graduada em Ciências Contábeis
- MBA em Auditoria, Controladoria e Finanças
- Pós Graduação em Direito Tributário
- Especialista Tributária
- Especialista em Diagnóstico e Planejamento Tributário
- Sócia da empresa Pontual Cursos e Treinamentos

Instrutora de cursos e treinamentos personalizados online e presencial, para estudantes, contadores, empresários e demais profissionais da área.

<https://linktr.ee/pontualtreinamentos>



EFD ICMS IPI

SPED FISCAL

O QUE É? E ONDE ENCONTRAR AS INFORMAÇÕES?

O QUE É? E ONDE ENCONTRAR AS INFORMAÇÕES?

A Escrituração Fiscal Digital - EFD é **um arquivo digital**, que se constitui de um conjunto de **escriturações de documentos fiscais** e de outras informações de interesse dos Fiscos das unidades federadas e da Secretaria da Receita Federal do Brasil, bem como de **registros de apuração de impostos** referentes às operações e prestações praticadas pelo contribuinte.

Este **arquivo deverá ser assinado digitalmente e transmitido, via Internet, ao ambiente Sped.**

<http://sped.rfb.gov.br/projeto/show/274>



TUDO SOBRE SPED FISCAL

EFD ICMS IPI

O que é

Downloads

Legislação

Perguntas Frequentes

Serviços

Destques

2023

Setembro

Nova versão do Guia Prático da EFD ICMS IPI (25/09/2023)

Agosto

Julho

Junho

Março

Fevereiro

Janeiro

2022

2021

2020

<http://sped.rfb.gov.br/destaques/show/525>

TUDO SOBRE SPED FISCAL

Downloads

Validador EFD ICMS IPI

Programa Gerador e Validador da EFD ICMS IPI

Manuais e Guias Práticos

Perguntas Frequentes - versão 7.3

Notas Orientativas

Orientações - Contribuintes IPI (Pernambuco e Distrito Federal)

Orientações para preenchimento da EFD ICMS IPI pelos contribuintes do IPI situados em Pernambuco e no Distrito Federal.

Contatos nas SEFAZ

Endereços para atendimento do Fale Conosco das Sefaz.

Tabelas de Códigos

Histórico Guias Prático

Guias Prático de leiautes anteriores

<http://sped.rfb.gov.br/pasta/show/1492>

LIVROS ABRANGIDOS

- I - livro Registro de Entradas de Mercadorias;
- II - livro Registro de Saídas de Mercadorias;
- III - livro Registro de Inventário;
- IV - livro Registro de Apuração do IPI;
- V - livro Registro de Apuração do ICMS;
- VI - CIAP (a partir de 1º de janeiro de 2011);
- VII- livro Registro de Controle da Produção e do Estoque

(§ 2º do Art. 758-A do RICMS-Dec.1090-R/02)





Tabelas do sistema: Sistema público de escrituração fiscal

Pacote

Selecione um pacote ▼

Tabela

Nenhuma tabela encontrada ▼

TABELAS

TIPOS DE TABELAS

TABELAS DE CÓDIGOS FISCAIS

Tabelas Nacionais:

Tabelas Nacionais

Tabelas Específicas do Espírito Santo:

Tabela de Códigos de Receita

Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS

Tabela de Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento Fiscal

<https://sefaz.es.gov.br/tabelas-de-codigos>



TABELAS NACIONAIS

Tabelas do sistema: Sistema público de escrituração fiscal

Pacote

Selecione um pacote

Selecione um pacote

Tabelas da Bahia

Tabelas da Paraíba

Tabelas de Alagoas

Tabelas de Características dos Documentos

Tabelas de Classes de Consumo

Tabelas de Goiás

Tabelas de Minas Gerais

Tabelas de Pernambuco

Tabelas de Rondônia

Tabelas de Roraima

Tabelas de Santa Catarina

Tabelas de São Paulo

Tabelas de Sergipe

Tabelas de Situação Tributária

Tabelas de Tocantins

Tabelas do Acre

Tabelas do Amapá

Tabelas do Amazonas

Tabelas do Ceará

TABELAS NACIONAIS

Pacote

Tabelas de Características dos Documentos

Tabela

Tabela Documentos Fiscais do ICMS

Conteúdo da tabela: Tabela Documentos Fiscais do ICMS

Baixar tabela

Código do Modelo	Descrição do Modelo	Data de Início	Data de Fim
01	Nota Fiscal	01012009	
1B	Nota Fiscal Avulsa	01012009	
02	Nota Fiscal de Venda a Consumidor	01012009	
2D	Cupom Fiscal emitido por ECF	01012009	
2E	Bilhete de Passagem emitido por ECF	01012009	
04	Nota Fiscal de Produtor	01012009	
06	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica	01012009	
07	Nota Fiscal de Serviço de Transporte	01012009	
08	Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas	01012009	
8B	Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso	01012009	
09	Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas	01012009	
10	Conhecimento Aéreo	01012009	
11	Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas	01012009	

TABELAS NACIONAIS

Tabelas do sistema: Sistema público de escrituração fiscal

Pacote

Tabelas de Classes de Consumo

Tabela

4.4.1- Tabela Classificação de Itens de Energia Elétrica, Serviço

Selecione uma tabela

4.4.1- Tabela Classificação de Itens de Energia Elétrica, Serviços de Comunicação e Telecomunicação

4.4.2- Tabela Classes de Consumo de Água Canalizada

4.4.3- Tabela Classes de Consumo de Gás Canalizado

4.4.4- Tabela Classes de Consumo dos Serviços de Comunicação e Telecomunicação

4.4.5 - Tabela - Faixa de Consumo de Energia Elétrica

Baixar tabela

Código de classificação do item	Descrição do Código de classificação do item	Data de Início	Data de Fim
0101	Assinatura de serviços de telefonia	01012009	
0102	Assinatura de serviços de comunicação de dados	01012009	
0103	Assinatura de serviços de TV por Assinatura	01012009	
0104	Assinatura de serviços de provimento à internet	01012009	
0105	Assinatura de outros serviços de multimídia	01012009	
0199	Assinatura de outros serviços	01012009	
0201	Habilitação de serviços de telefonia	01012009	
0202	Habilitação de serviços de comunicação de dados	01012009	
0203	Habilitação de TV por Assinatura	01012009	
0204	Habilitação de serviços de provimento à internet	01012009	
0205	Habilitação de outros serviços multimídia	01012009	
0299	Habilitação de outros serviços	01012009	

TABELAS NACIONAIS

Pacote

Tabelas de Situação Tributária

Tabela

Selecione uma tabela

Selecione uma tabela

Tabela Código da Situação Tributária - CST (ICMS)

Tabela Código de Situação Tributária da COFINS

Tabela Código de Situação Tributária do PIS

Tabela Código de Tributação do IPI - CST_IPI

Pacote

Tabelas do IPI

Tabela

Selecione uma tabela

Selecione uma tabela

4.5.1- Tabela de Códigos da Classe de Enquadramento do IPI

4.5.2- Tabela de Código de Selo de Controle

4.5.4 - Tabela Código de Ajuste da Apuração do IPI

4.5.5 - Classificação de Contribuintes do IPI

Tabela Código de Enquadramento Legal do IPI

TABELAS NACIONAIS

Tabelas do sistema: Sistema público de escrituração fiscal

Pacote

Tabelas Genéricas - ICMS

Tabela

5.1.1- Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS

Selecione uma tabela

5.1.1- Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS

5.5- Tabela de Tipos de Utilização dos Créditos Fiscais - ICMS

Tabela 5.8 - Código de Produto - Usinas

Tabela de Códigos de Receita - GNRE

es da Apuração

Baixar tabela

Código do Ajuste	Descrição do Ajuste	Data de Início	Data de Fim
UF009999	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS para	01012009	
UF109999	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS ST para	01012009	
UF019999	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS para	01012009	
UF119999	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS ST para	01012009	
UF029999	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS para	01012009	
UF129999	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS ST para	01012009	
UF039999	Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para	01012009	

TABELAS NACIONAIS

Pacote

Tabelas Globais

Tabela

Selecione uma tabela

Selecione uma tabela

3.1.1 - Tabela Versão do Leiaute - Sped Fiscal

4.4.6- Tabela de Códigos dos Totalizadores Parciais da REDUÇÃO Z

5.4 - Tabela de Códigos das Obrigações do ICMS a Recolher

CEST - Código Especificador da Substituição Tributária

Tabela Código Fiscal de Operação e Prestação - CFOP

Tabela de Municípios do IBGE

Tabela de Países do IBGE

Tabela de Países SISCOMEX

Tabela de Produtos para Combustíveis / Solvente

Tabela Gênero do Item de Mercadoria/Serviço

Tipo de Conhecimento de Transporte Eletrônico

Tipo do Conhecimento de Transporte

UF Código IBGE - Sigla

UF Sigla

TABELAS DE ESPECÍFICA

Tabelas do sistema: Sistema público de escrituração fiscal

Pacote

Tabelas do Espírito Santo

Tabela

Selecione uma tabela

Selecione uma tabela

5.1.1- Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS

5.3 - Tabela de Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento Fiscal ES

Tabela de Códigos de Receita

Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios ES

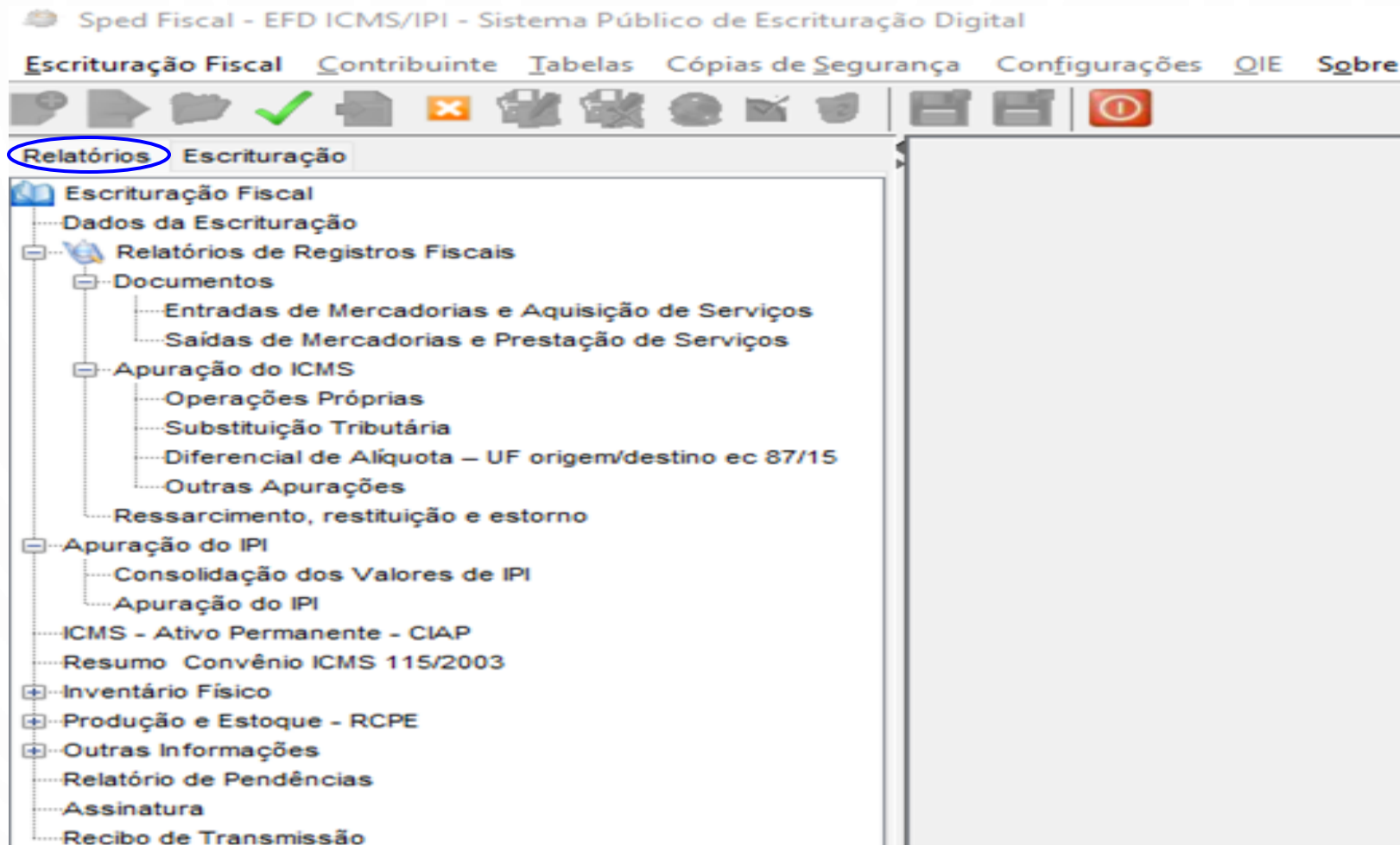


Você sabe
a função de
cada Bloco
do SPED?

ESTRUTURA DO ARQUIVO

BLOCOS E REGISTROS

APRESENTAÇÃO SPED FISCAL



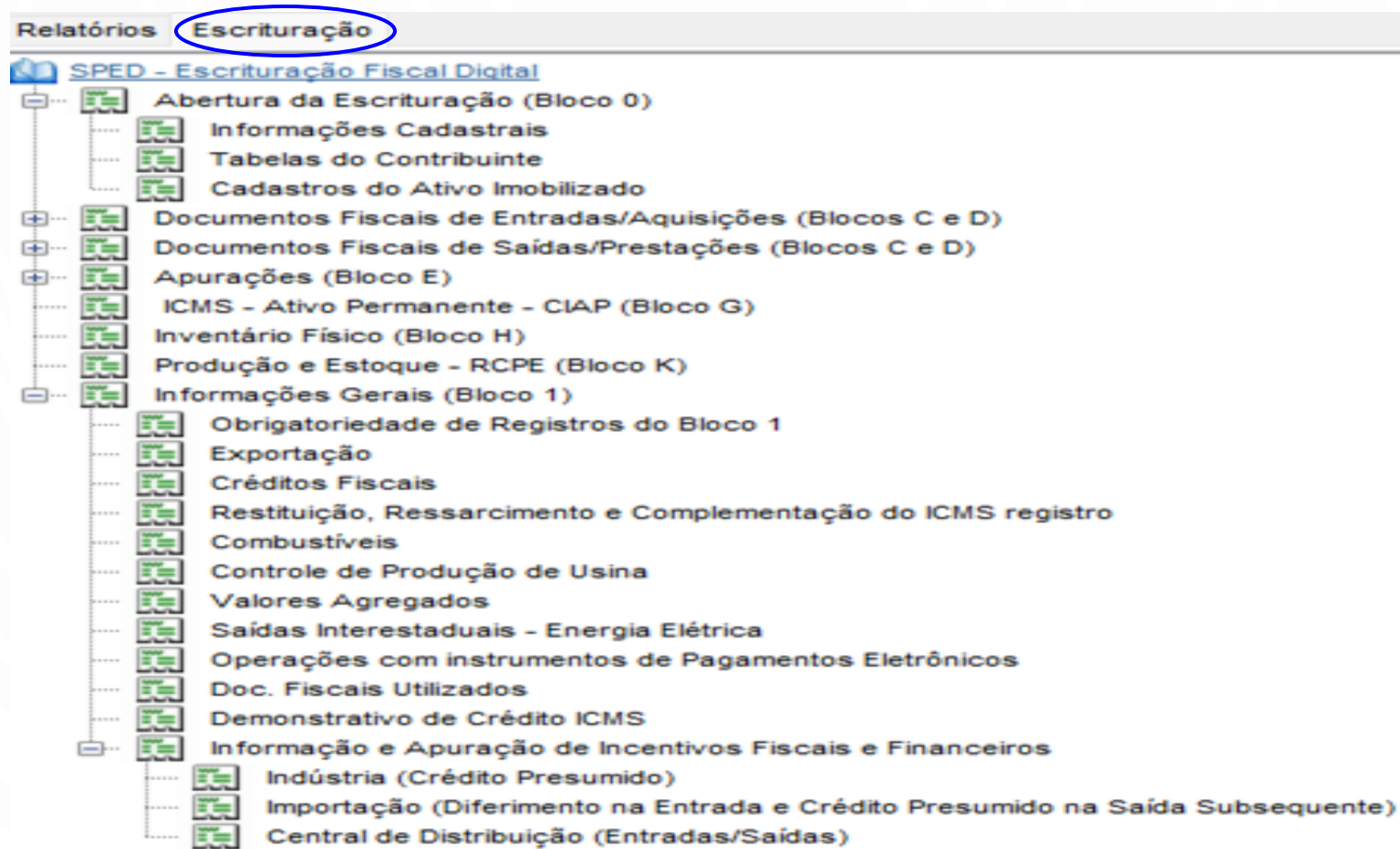
Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

- Escrituração Fiscal
 - Dados da Escrituração
 - Relatórios de Registros Fiscais
 - Documentos
 - Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços
 - Saídas de Mercadorias e Prestação de Serviços
 - Apuração do ICMS
 - Operações Próprias
 - Substituição Tributária
 - Diferencial de Alíquota – UF origem/destino ec 87/15
 - Outras Apurações
 - Ressarcimento, restituição e estorno
 - Apuração do IPI
 - Consolidação dos Valores de IPI
 - Apuração do IPI
 - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
 - Resumo Convênio ICMS 115/2003
 - Inventário Físico
 - Produção e Estoque - RCPE
 - Outras Informações
 - Relatório de Pendências
 - Assinatura
 - Recibo de Transmissão

APRESENTAÇÃO SPED FISCAL



The image shows a software interface with a menu titled "Relatórios" and a sub-menu "Escrituração" which is circled in blue. Below this is the main menu for "SPED - Escrituração Fiscal Digital". The menu items are organized into several groups, each with a small icon representing a document or folder. The items are:

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
 - Informações Cadastrais
 - Tabelas do Contribuinte
 - Cadastros do Ativo Imobilizado
- Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)
- Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
- Apurações (Bloco E)
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)
 - Obrigatoriedade de Registros do Bloco 1
 - Exportação
 - Créditos Fiscais
 - Restituição, Ressarcimento e Complementação do ICMS registro
 - Combustíveis
 - Controle de Produção de Usina
 - Valores Agregados
 - Saídas Interestaduais - Energia Elétrica
 - Operações com instrumentos de Pagamentos Eletrônicos
 - Doc. Fiscais Utilizados
 - Demonstrativo de Crédito ICMS
- Informação e Apuração de Incentivos Fiscais e Financeiros
 - Indústria (Crédito Presumido)
 - Importação (Diferimento na Entrada e Crédito Presumido na Saída Subsequente)
 - Central de Distribuição (Entradas/Saídas)

APRESENTAÇÃO DOS BLOCOS

Bloco	Descrição
0	Abertura, Identificação e Referências
B***	Escrituração e Apuração do ISS
C	Documentos Fiscais I – Mercadorias (ICMS/IPI)
D	Documentos Fiscais II – Serviços (ICMS)
E	Apuração do ICMS e do IPI
G*	Controle do Crédito de ICMS do Ativo Permanente – CIAP
H	Inventário Físico
K**	Controle da Produção e do Estoque
I	Outras Informações
9	Controle e Encerramento do Arquivo Digital

*Bloco G incluído para vigorar a partir do período de apuração de janeiro de 2011.

** Bloco K incluído para vigorar a partir do período de apuração de janeiro de 2017, conforme Ajuste SINIEF 02/2009 e suas alterações.

*** Bloco B incluído para vigorar a partir do período de apuração de janeiro de 2019 - Apuração do ISS, exclusivo para contribuintes do Distrito Federal.

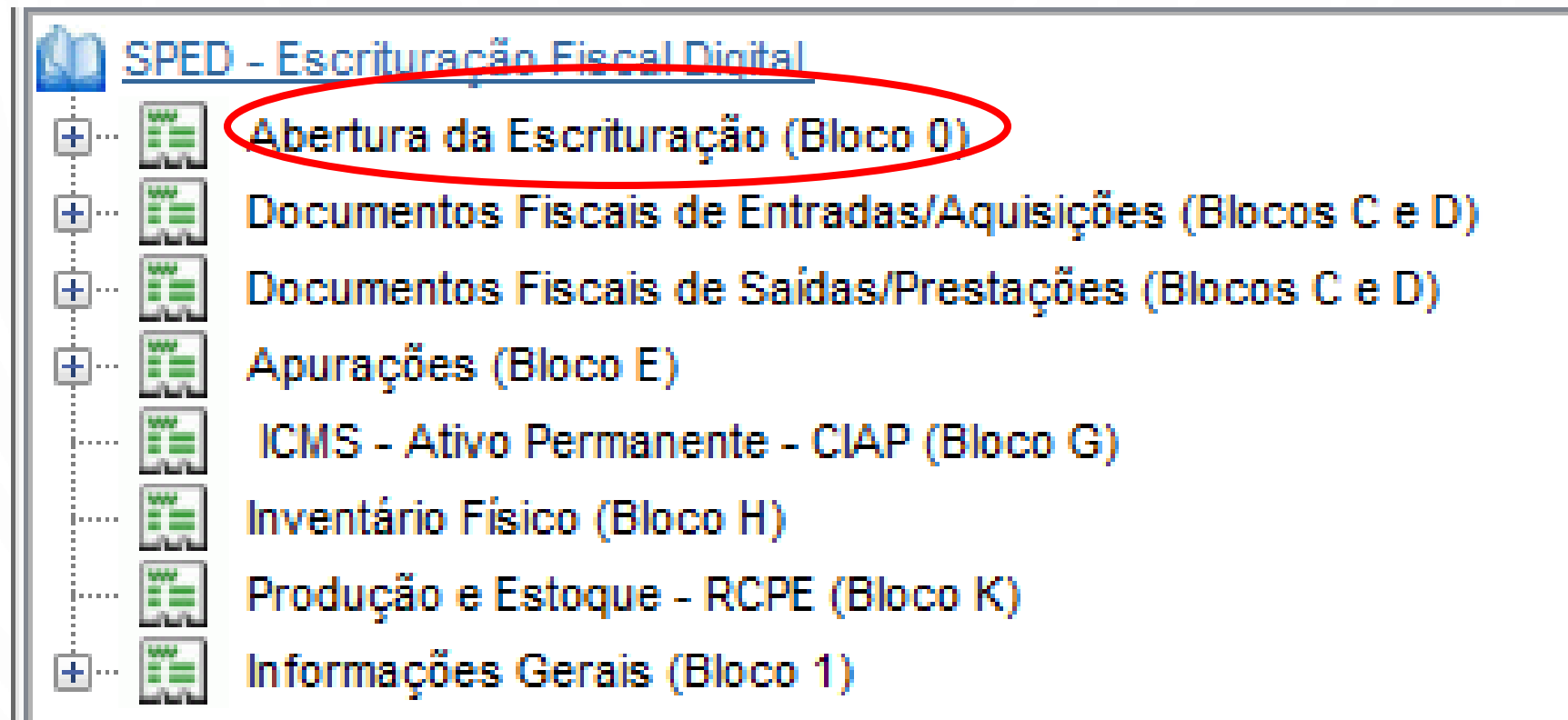
BLOCOS - OBRIGAÇÕES

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade do registro (Todos os contribuintes)
0	Cadastro de bens ou componentes do Ativo Imobilizado	0300	2	V	OC
0	Informação sobre a Utilização do Bem	0305	3	1:1	OC
0	Plano de contas contábeis	0500	2	V	O (se existir 0300)
0	Centro de custos	0600	2	V	O (se existir 0305)
G	Abertura do Bloco G	G001	1	1	O
G	ICMS – Ativo Permanente – CIAP	G110	2	V	OC
G	Movimentação de bem ou componente do Ativo Imobilizado	G125	3	1:N	O (se existir G110)
G	Outros créditos CIAP	G126	4	1:N	OC
G	Identificação do documento fiscal	G130	4	1:N	O (se existir G125)
G	Identificação do item do documento fiscal	G140	5	1:N	O (se existir G130)
G	Encerramento do Bloco G	G990	1	1	O

Obs.: Caso a empresa não utilize créditos oriundos do CIAP, não deverá apresentar os registros acima. Deverá apenas informar os registros G001 e G990.

- Registro é sempre obrigatório;
- OC Registro é obrigatório, caso haja informação a ser prestada.

APRESENTAÇÃO DOS BLOCOS

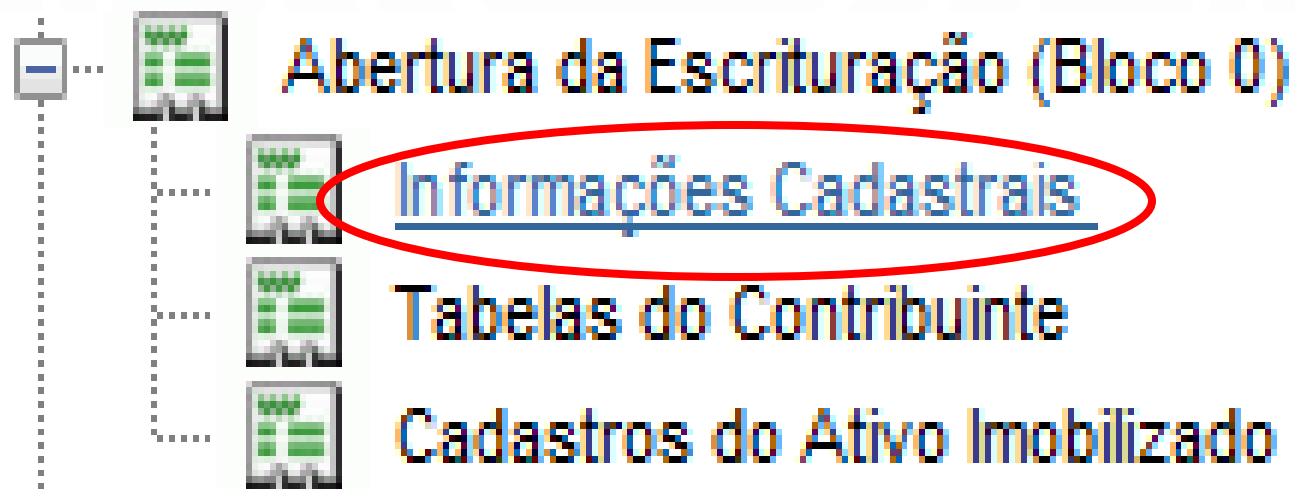


The image shows a screenshot of the SPED - Escrituração Fiscal Digital software interface. The main title is "SPED - Escrituração Fiscal Digital". Below it, a list of blocks is displayed, each with a plus sign icon and a small document icon. The first item, "Abertura da Escrituração (Bloco 0)", is circled in red. The other items are "Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)", "Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)", "Apurações (Bloco E)", "ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)", "Inventário Físico (Bloco H)", "Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)", and "Informações Gerais (Bloco 1)".

Ícone	Descrição do Bloco
+ ... [Ícone]	Abertura da Escrituração (Bloco 0)
+ ... [Ícone]	Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)
+ ... [Ícone]	Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
+ ... [Ícone]	Apurações (Bloco E)
... [Ícone]	ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
... [Ícone]	Inventário Físico (Bloco H)
... [Ícone]	Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
+ ... [Ícone]	Informações Gerais (Bloco 1)

BLOCO 0 – REGISTRO 0000:

Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Entidade



BLOCO 0 – REGISTRO 0000

Identificação: Perfil e Atividade

No **ES** todos estabelecimentos estão obrigados ao **Perfil "A"**.

Regra geral, o perfil de apresentação do arquivo da EFD determina o nível de detalhamento dos registros.

- Perfil "A" determina a apresentação dos registros mais detalhados;
- Perfil "B" trata as informações de forma sintética;
- Perfil "C" é mais sintético que o B.

(Art. 758-C do RICMS-Dec.1090-R/02)

<https://www.sped.fazenda.gov.br/spedfiscalserver/ConsultaContribuinte/Default.aspx>

BLOCO 0 – REGISTRO 0000 E 0002

Identificação: Perfil e Atividade

REGISTRO - 0000
Identificação

Código da versão do leiaute: 017 | 1.16

Código da finalidade: 0 | Remessa do arquivo original

Data inicial: 01/01/2023 | Data final: 31/01/2023

CNPJ: . . / - | CPF: . . - | Inscrição Estadual: Campo Obrigatório

Nome empresarial: Campo Obrigatório

UF: ES | Espírito Santo

Código do município: 3205002 | Serra - ES

Inscrição Municipal: | Inscrição na SUFRAMA: . . -

Perfil do arquivo fiscal: A | Perfil A

Tipo de atividade: 0 | Industrial ou equiparado a industrial

Valores Válidos	
Código	Descrição
0	Industrial ou equiparado a industrial
1	Outras

BLOCO 0 – REGISTRO 0002

Classificação do Estabelecimento Industrial ou Equiparado a Industrial

Identificação (0000) **Complemento (0002)** Complemento (0005) Inscrição ST ou Responsável pelo ICMS Destino (0015) Contabilista (0100)

REGISTRO - 0002 - Complemento

REGISTRO - 0002
Complemento

Classificação do Contribuinte conforme tabela 4.5.5. 06 Equiparado a industrial - Importação Direta

BLOCO 0 – REGISTRO 0002

Classificação do Estabelecimento Industrial ou Equiparado a Industrial

Pacote

Tabelas do IPI

Tabela

4.5.5 - Classificação de Contribuintes do IPI

Conteúdo da tabela: 4.5.5 - Classificação de Contribuintes do IPI


Baixar tabela



Tipo de Atividade	Descrição do Tipo de Atividade	Data de Início	Data de Fim
00	Industrial - Transformação	01012020	
01	Industrial - Beneficiamento	01012020	
02	Industrial - Montagem	01012020	
03	Industrial - Acondicionamento ou Reacondicionamento	01012020	
04	Industrial - Renovação ou Recondicionamento	01012020	
05	Equiparado a industrial - Por opção	01012020	
06	Equiparado a industrial - Importação Direta	01012020	
07	Equiparado a industrial - Por lei específica	01012020	
08	Equiparado a industrial - Não enquadrado nos códigos 05, 06 ou 07	01012020	
09	Outros	01012020	

BLOCO 0 – REGISTRO 0015:

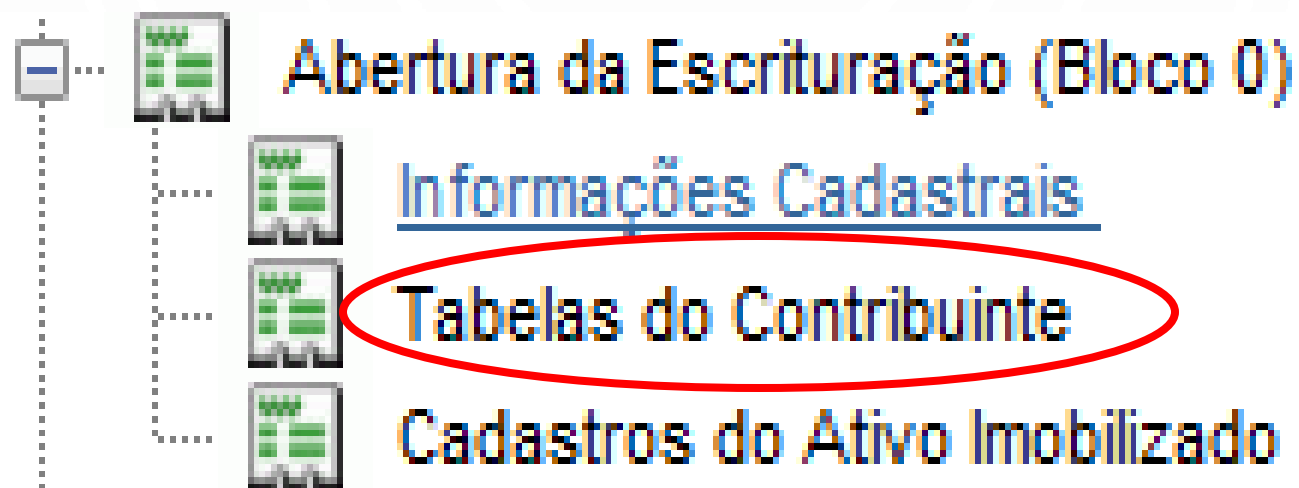
Dados do Contribuinte Substituto ou Responsável pelo ICMS Destino

Identificação (0000)	Complemento (0002)	Complemento (0005)
	Inscrição ST ou Responsável pelo ICMS Destino (0015)	Contabilista (0100)

 **Pesquisar**

	UF
	RJ - Rio de Janeiro
	SP - São Paulo

BLOCO 0 – TABELA DO CONTRIBUINTE



BLOCO 0 – REGISTRO 0221

Correlação entre Códigos de Itens Comercializados

A correlação será feita sempre em relação ao item “atômico”, ou seja, **aquele que representa a menor unidade de comercialização praticada pelo estabelecimento.**

REGISTRO - 0221 - Correlação entre Itens

REGISTRO - 0221
Correlação entre Itens

Código do item atômico 9010347 06 SHAMPOO CABELOS FINOS 200ML


Quantidade de itens atômicos 06

BLOCO 0 – REGISTRO 0221

Correlação entre Códigos de Itens Comercializados

Exemplo 1: se o item 0200 Pai é uma cesta de produtos que contém 19 diferentes produtos, então, esse 0200 terá 19 Registros 0221 filhos.



Itens		Quantidade
• Arroz 1K(Camil) -----		2
• Feijão (Kicaldo)-----		1
• Açucar (Caravelas/Barra)-----		1
• Óleo (Soya / Liza/Vitaliv)-----		1
• Tang -----		2
• Bolacha Recheada-----		1
• Bolacha -----		1
• Bolacha-----		1
• Sal lebre/Cisne-----		1
• Caldo Maggi em Pó-----		1
• Flocão Xodó-----		1
• Café Brasileiro /Pelé 250g-----		1
• Macarrão Profuso-----		1
• Macarrão Espaguete-----		1
• Farinha de trigo(Margarida/Primor)-----		1
• Gelatina-----		1
• Molho de Tomate (Quero)-----		1
• Farofa Pronta-----		1
• Dueto Milho e Ervilha -----		1

Cesta Basica 21 Itens

BLOCO 0 – REGISTRO 0221

Correlação entre Códigos de Itens Comercializados

Exemplo 2: se o item 0200 Pai é um item X com 200ml, então, esse 0200 terá apenas um registro 0221 filho com COD_ITEM_ATOMICO igual ao COD_ITEM do 0200 Pai e QTD_CONTIDA igual a “1”.



BLOCO 0 – REGISTRO 0221

Correlação entre Códigos de Itens Comercializados

Exemplo 3: se o item 0200 Pai é **uma caixa com 24 UN do Item X** com 200ml, então, esse 0200 terá **apenas um registro 0221** filho com COD_ITEM_ATOMICO igual ao COD_ITEM do 0200 QTD_CONTIDA igual a “24”.




24
CAIXAS



**LEITE VEGETAL 200ML
A TAL DA CASTANHA**

BLOCO 0 – REGISTRO 0460

Tabela de Observações do Lançamento Fiscal

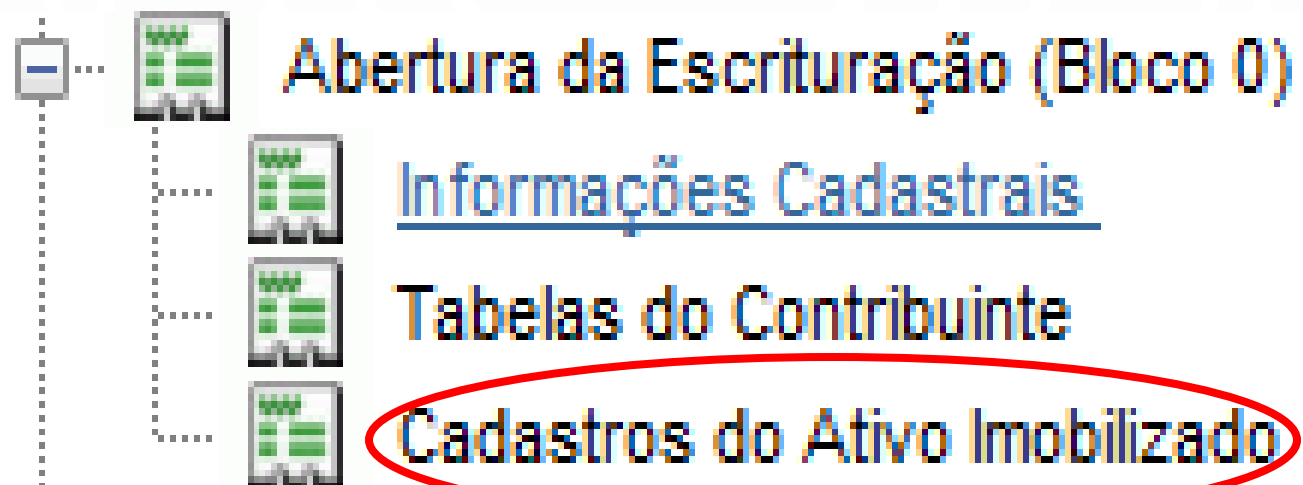
Item/Produtos (0200)	Natureza da Operação/Prestação (0400)
Participante (0150)	Identificação das Unidades de Medida (0190)
Informação Complementar (0450)	Observação do Lanc. Fiscal (0460)

 **Pesquisar**

	Código observação lança...	Descrição da observação
	1	Compete Atacadista
	2	Complemento de ICMS Entrada

BLOCO 0 – REGISTRO 0300



Cadastro de Bens ou Componentes do Ativo Imobilizado






BLOCO 0 – REGISTRO 0300



Cadastro de Bens ou Componentes do Ativo Imobilizado



Bens/Componentes do Ativo Imobilizado (0300) Plano de Contas (0500) Centro de Custos (0600)

 **Pesquisar** 

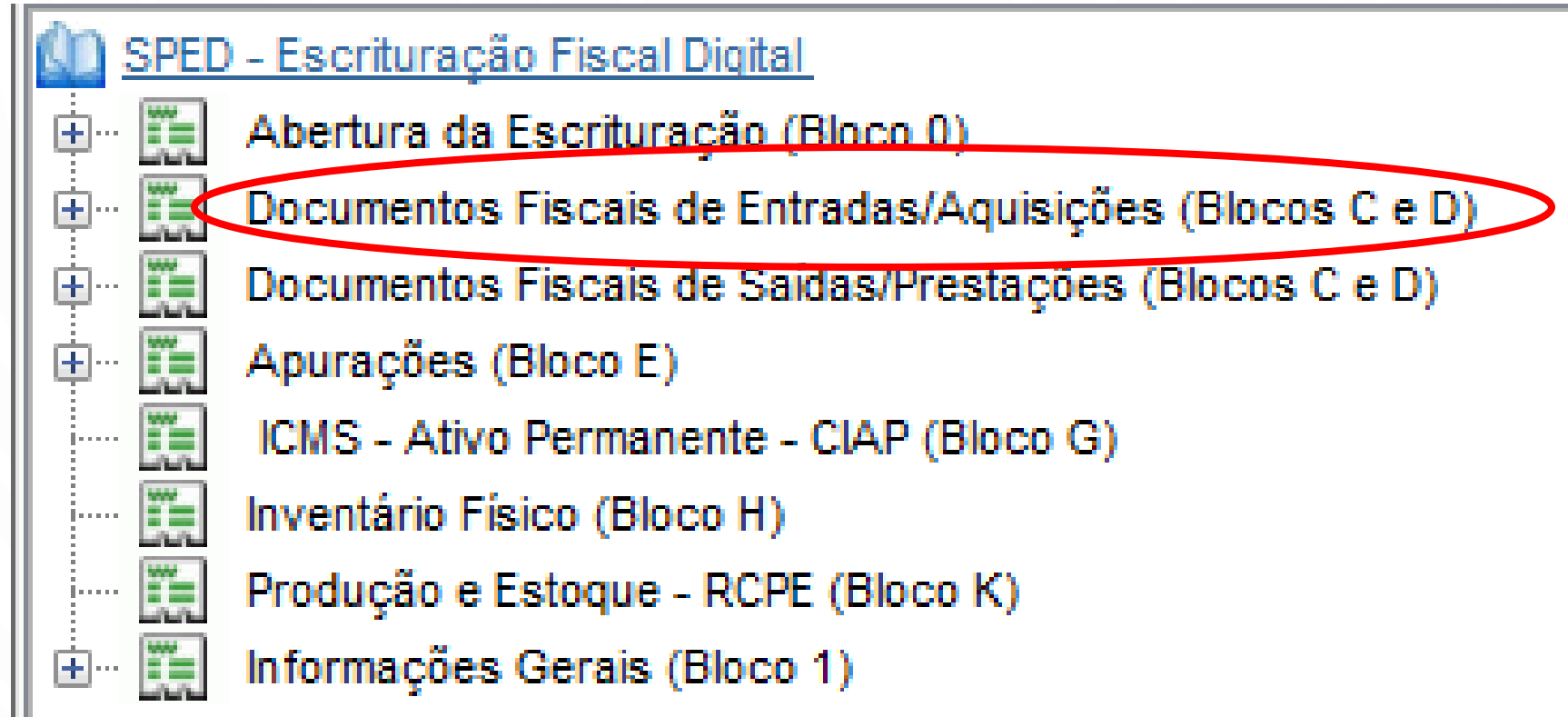
	Código do bem	Tipo de mercadoria	Descrição do bem	Código do bem principal	Código da conta	Número de parcelas
						

Utilização (0305) 

 **Pesquisar** 

	Código do centro de custo	função do bem	Vida útil
			

BLOCO C: DOCUMENTOS FISCAIS I – MERCADORIAS (ICMS/IPI)
BLOCO D: DOCUMENTOS FISCAIS II - SERVIÇOS (ICMS)



SPED - Escrituração Fiscal Digital

- + ... [Icon] Abertura da Escrituração (Bloco 0)
- + ... [Icon] **Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)**
- + ... [Icon] Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
- + ... [Icon] Apurações (Bloco E)
- ... [Icon] ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- ... [Icon] Inventário Físico (Bloco H)
- ... [Icon] Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- + ... [Icon] Informações Gerais (Bloco 1)


BLOCO C: DOCUMENTOS FISCAIS I – MERCADORIAS (ICMS/IPI)


BLOCO D: DOCUMENTOS FISCAIS II - SERVIÇOS (ICMS)

Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)

- C** NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e
- C** NF/Conta de Energia Elétrica, Gás e Água
- D** Documentos Fiscais de Transportes
- D** NF de Comunicação e de Telecomunicação

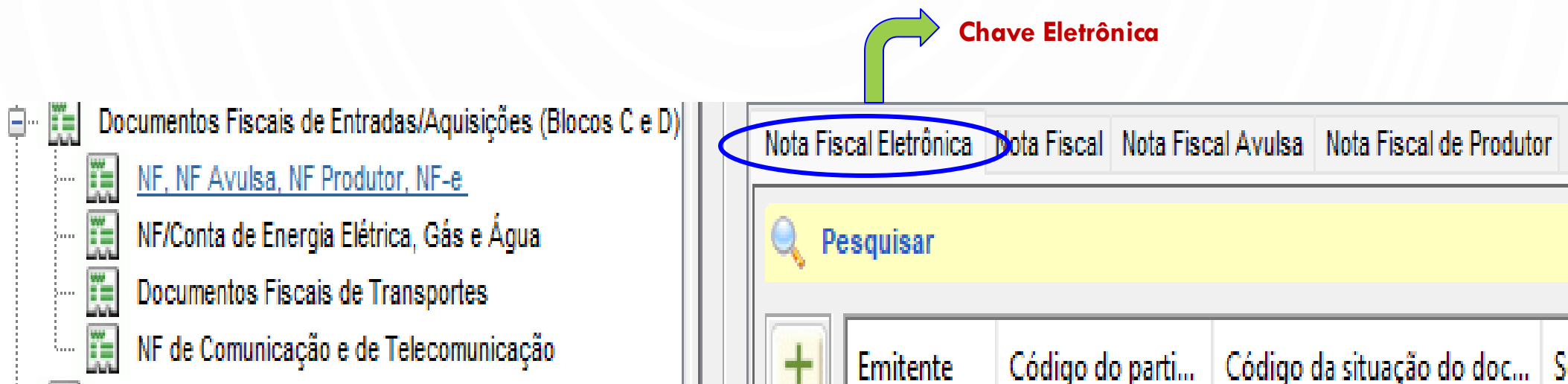
Nota Fiscal Eletrônica Nota Fiscal Nota Fiscal Avulsa Nota Fiscal de Produtor

 **Pesquisar**

	Emitente	Código do parti...	Código da situação do doc...	S
---	----------	--------------------	------------------------------	---

BLOCO C REGISTRO C100

NOTA FISCAL (CÓDIGO 01), NOTA FISCAL AVULSA (CÓDIGO 1B),
NOTA FISCAL DE PRODUTOR (CÓDIGO 04), NF-E (CÓDIGO 55)
E NFC-E (CÓDIGO 65).





Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)

- [NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e](#)
- NF/Conta de Energia Elétrica, Gás e Água
- Documentos Fiscais de Transportes
- NF de Comunicação e de Telecomunicação

Chave Eletrônica

Nota Fiscal Eletrônica | Nota Fiscal | Nota Fiscal Avulsa | Nota Fiscal de Produtor

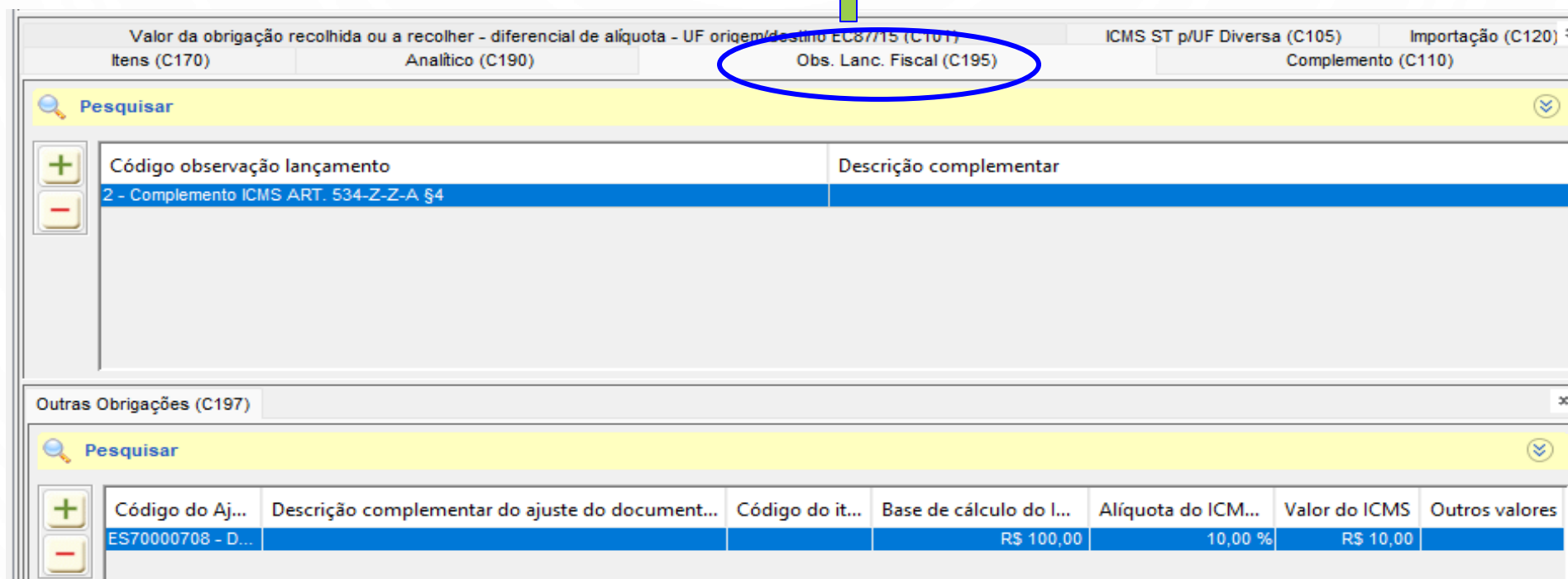
 **Pesquisar**

	Emitente	Código do parti...	Código da situação do doc...	S
---	----------	--------------------	------------------------------	---

BLOCO C REGISTRO C100

NOTA FISCAL (CÓDIGO 01), NOTA FISCAL AVULSA (CÓDIGO 1B),
NOTA FISCAL DE PRODUTOR (CÓDIGO 04), NF-E (CÓDIGO 55)
E NFC-E (CÓDIGO 65).

- **Complemento ICMS Entrada (534-Z-Z-A, §4)**
- **Ajuste Proveniente de entrada (ex. Fundap, Café)**



Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15 (C101)	ICMS ST p/UF Diversa (C105)	Importação (C120) *	
Itens (C170)	Analítico (C190)	Obs. Lanc. Fiscal (C195)	Complemento (C110)

Pesquisar

Código observação lançamento	Descrição complementar
2 - Complemento ICMS ART. 534-Z-Z-A §4	

Outras Obrigações (C197)

Pesquisar

Código do Aj...	Descrição complementar do ajuste do document...	Código do it...	Base de cálculo do I...	Alíquota do ICM...	Valor do ICMS	Outros valores
ES70000708 - D...			R\$ 100,00	10,00 %	R\$ 10,00	

BLOCO C E D – Livro de Entrada

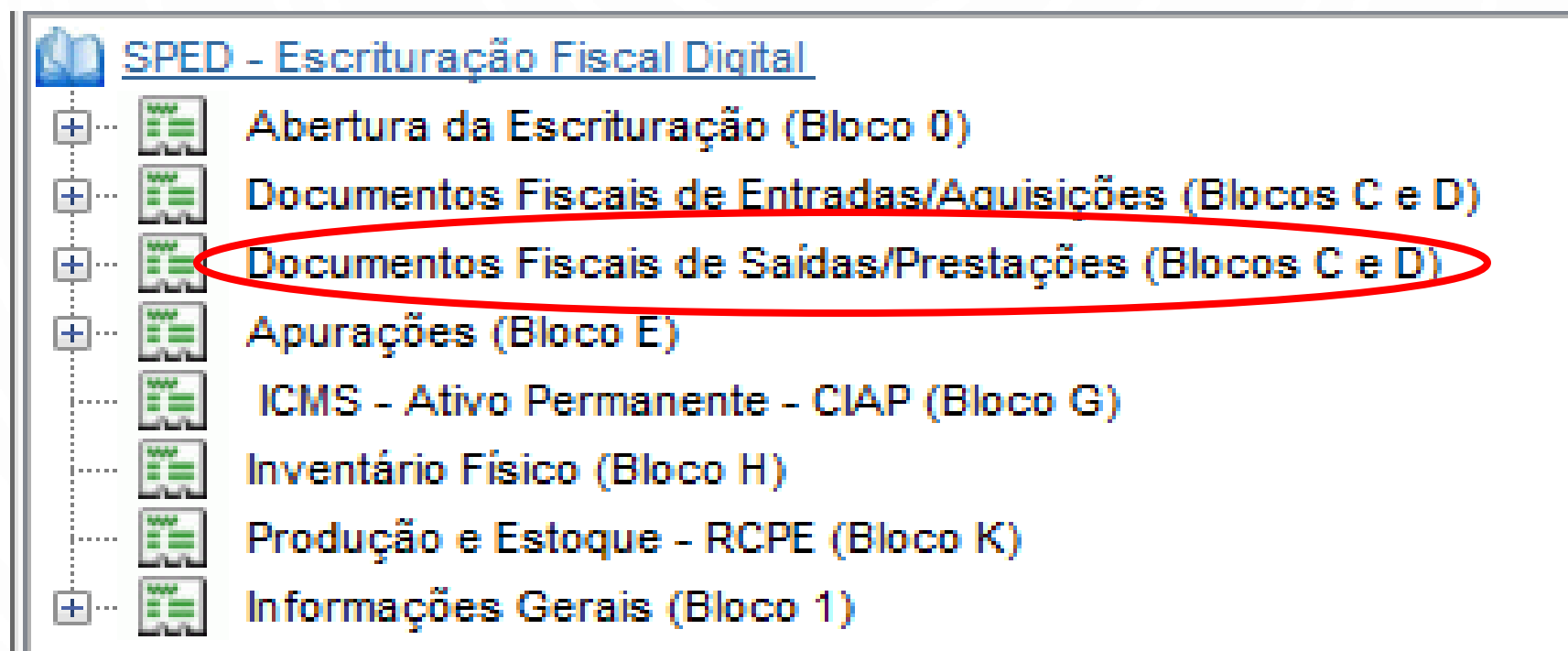
REGISTRO C500: NOTA FISCAL/CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA (CÓDIGO 06), NOTA FISCAL DE ENERGIA ELÉTRICA ELETRÔNICA – NF3e (CÓDIGO 66), NOTA FISCAL/CONTA DE FORNECIMENTO D'ÁGUA CANALIZADA (CÓDIGO 29) E NOTA FISCAL CONSUMO FORNECIMENTO DE GÁS (CÓDIGO 28).

Este registro deve ser apresentado, **nas operações de saída, pelos contribuintes** do segmento de energia elétrica e não obrigados ao Convênio ICMS 115/03, pelos contribuintes do segmento de fornecimento de gás e, **nas operações de entrada, por todos os contribuintes adquirentes.**

<http://sped.rfb.gov.br/estatico/83/641EFB2FC0E317FFF8A5A5D09E3C874F3CDB04/Guia%20Pr%C3%A1tico%20EFD%20-%20Vers%C3%A3o%203.1.3.pdf>

















BLOCO C REGISTRO C100

NOTA FISCAL (CÓDIGO 01), NOTA FISCAL AVULSA (CÓDIGO 1B),
NOTA FISCAL DE PRODUTOR (CÓDIGO 04), NF-E (CÓDIGO 55)
E NFC-E (CÓDIGO 65).



BLOCO C: DOCUMENTOS FISCAIS I – MERCADORIAS (ICMS/IPI)

BLOCO D: DOCUMENTOS FISCAIS II - SERVIÇOS (ICMS)

		Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
C →		NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e, NFC-e
		Resumo Diário das NF de Venda a Consumidor
		NF de Venda ao Consumidor
		Equipamento ECF - Saída de Mercadorias
		NF/Conta Energia Elétrica, Gás e Água
		Energia Elétrica/Água/Gás - NF consolidadas
		Energia Elétrica/Gás - NF em Via Única (Convênio ICMS 115/03)
		Cupom Fiscal Eletrônico - SAT
		Equipamento SAT-CF-e
D →		Documentos Fiscais de Transportes
		Análítico de Bilhetes de Passagem
		Equipamento ECF - Prestação de Serviços
		Resumo de Movimento Diário
		NF de Comunicação e de Telecomunicação
		NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
		NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada - Convênio 115

BLOCO C REGISTRO C195

Observações do Lançamento Fiscal (CÓDIGO 01, 1B, 04, 55 E 65)

Informações Complementares das Operações de Devolução de Entradas de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (Código 01, 1B, 04 e 55) (C186) ✕

ICMS ST p/UF Diversa (C105) Informações Complementares Das Operações de Saída de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (C185)

Itens (C170) Analítico (C190) Obs. Lanc. Fiscal (C195) Complemento (C110) Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15 (C101)

Pesquisar

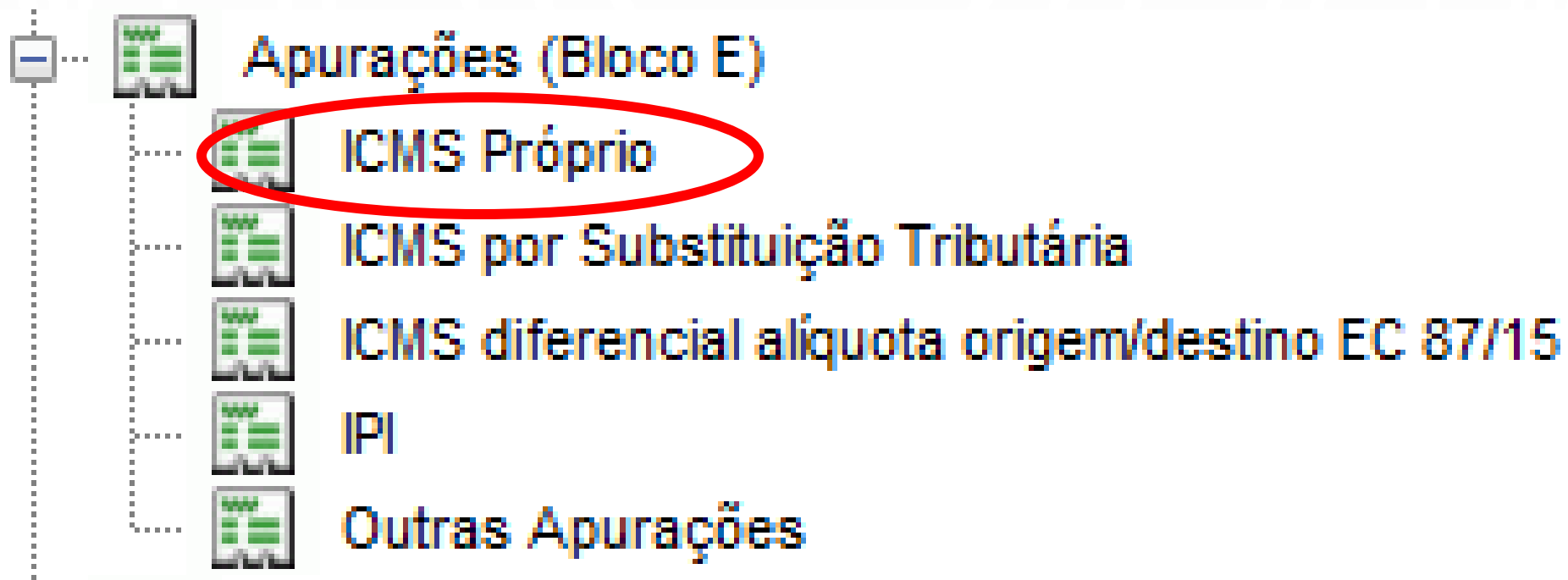
Código observação lançamento	Descrição complementar
1 - Ajuste E-commerce	

Outras Obrigações (C197) ✕

Pesquisar

Código do Aj...	Descrição complementar do ajuste do document...	Código do it...	Base de cálculo do l...	Alíquota do ICM...	Valor do ICMS	Outros valores
ES10000129 - O...			R\$ 57,78	9,90 %	R\$ 5,72	

BLOCO E: APURAÇÃO DO ICMS E DO IPI



BLOCO E REGISTRO E110

Apuração do ICMS – Operações Próprias

REGISTRO - E110

Valores de Apuração



Valor total dos débitos do imposto		R\$ 120,00
Valor total ajustes a débito (doc fiscal)		R\$ 0,00
Valor total dos ajustes a débito		R\$ 0,00
Valor total dos estornos de créditos		R\$ 880,02
Valor total dos créditos do imposto		R\$ 880,02
Valor total ajustes a crédito (doc fiscal)		R\$ 109,00
Valor total dos ajustes a crédito		R\$ 0,00
Valor total dos estornos de débitos		R\$ 11,00
Saldo credor do período anterior		R\$ 0,00
Valor do saldo devedor		R\$ 0,00
Valor total das deduções		R\$ 0,00
Valor total do ICMS a recolher		R\$ 100,00
Valor do saldo credor do ICMS		R\$ 100,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração		11,39

OU



E

E

BLOCO E REGISTRO E116

Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher – Operações Próprias

REGISTRO - E116 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Operações Próprias

REGISTRO - E116

Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Operações Próprias

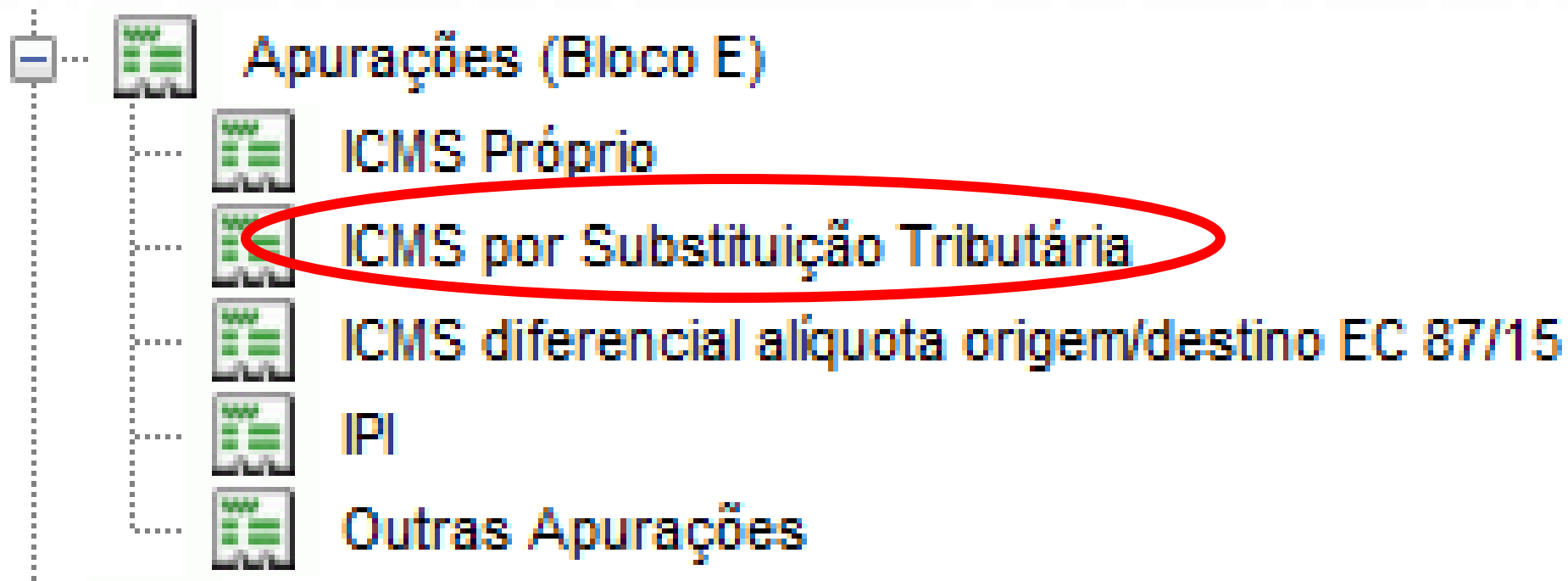


Código do ICMS recolhido ou a recolher	090	▼	Outras obrigações do ICMS
Data de vencimento do ICMS	18/02/2023		Valor do ICMS a recolher R\$ 0,39
Código de receita	472-3	▼	ICMS - Estabilização Fisca
Origem do processo		▼	Número do processo
Descrição resumida do processo			
Descrição complementar			
Mês de referência	01/2023		

Salvar

Fechar


BLOCO E: APURAÇÃO DO ICMS E DO IPI





BLOCO E REGISTRO E200

Período da Apuração do ICMS – Substituição Tributária

Período de Apuração (E200)

 **Pesquisar**

 Sigla da UF	Data inicial apuração	Data final apuração
 RJ - Rio de Janeiro	01/01/2023	31/01/2023
SP - São Paulo	01/01/2023	31/01/2023
ES - Espírito Santo	01/01/2023	31/01/2023

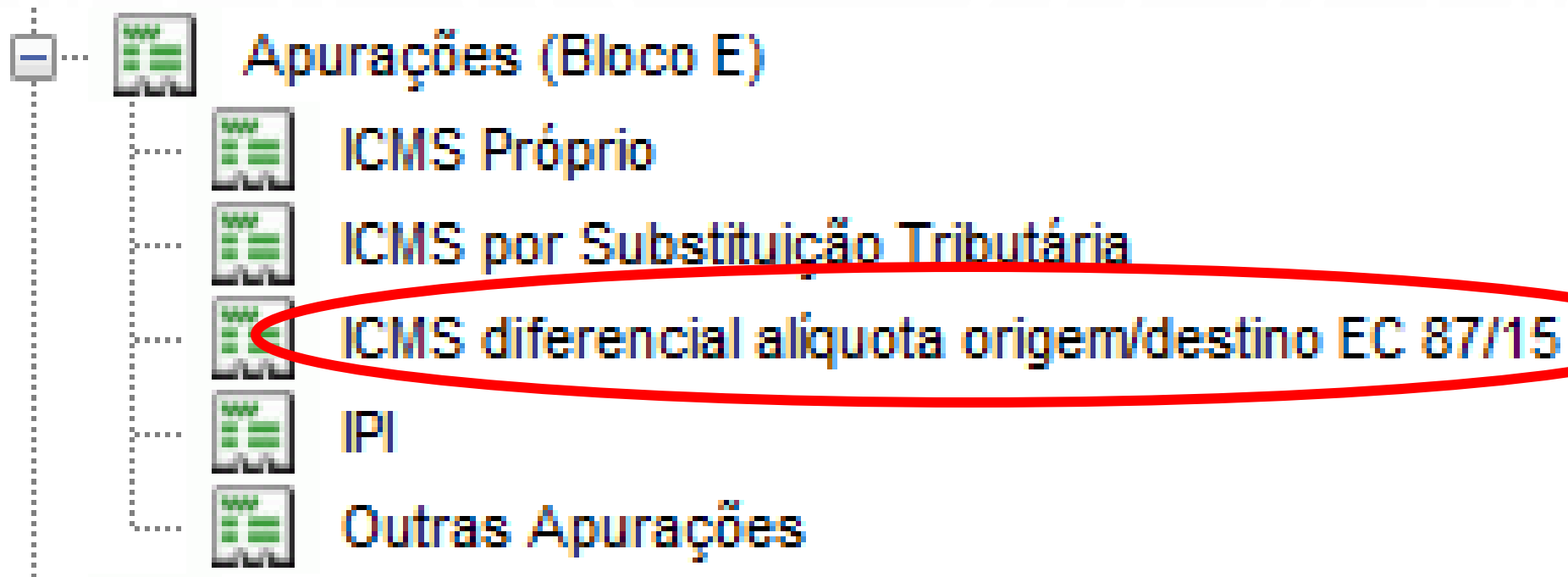
BLOCO E REGISTRO E210

Apuração do ICMS – Substituição Tributária

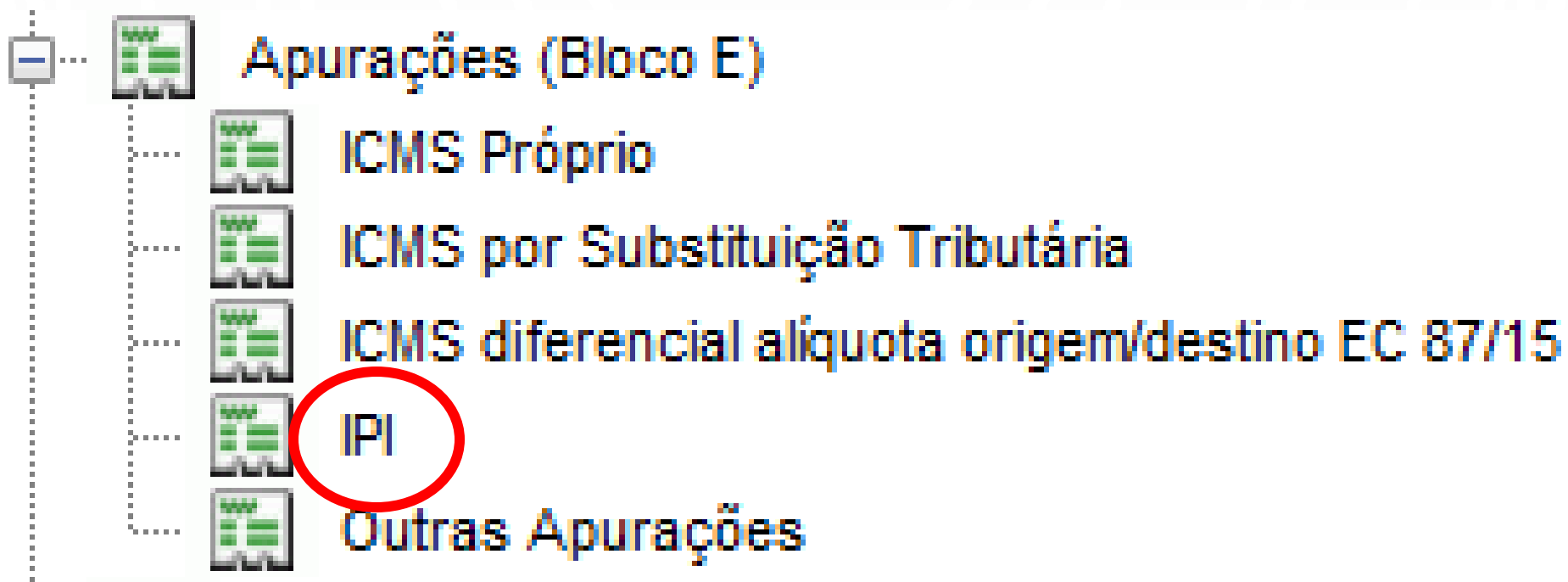
REGISTRO - E210	
Valores de Apuração	
Indicador de movimento	Campo Obrigatório
Saldo credor do período anterior - ST	Campo Obrigatório
Valor total ICMS ST devol. mercadoria	Campo Obrigatório
Valor total ICMS ST - ressarcimentos	Campo Obrigatório
Valor total - outros créditos ST	Campo Obrigatório
Valor ajustes a crédito ICMS ST (doc fiscal)	Campo Obrigatório
Valor total do ICMS retido ST	Campo Obrigatório
Valor total - outros débitos ST	Campo Obrigatório
Valor ajustes a débito ICMS ST (doc fiscal)	Campo Obrigatório
Valor do saldo devedor antes das deduções	Campo Obrigatório
Valor total das deduções ST	Campo Obrigatório
Valor total do ICMS a recolher ST	Campo Obrigatório
Valor do saldo credor do ICMS ST	Campo Obrigatório
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração	Campo Obrigatório

ICMS ST + FCP

BLOCO E: APURAÇÃO DO ICMS E DO IPI



BLOCO E: APURAÇÃO DO ICMS E DO IPI



BLOCO E – REGISTRO E500

Período de Apuração do IPI

Período de Apuração (E500)

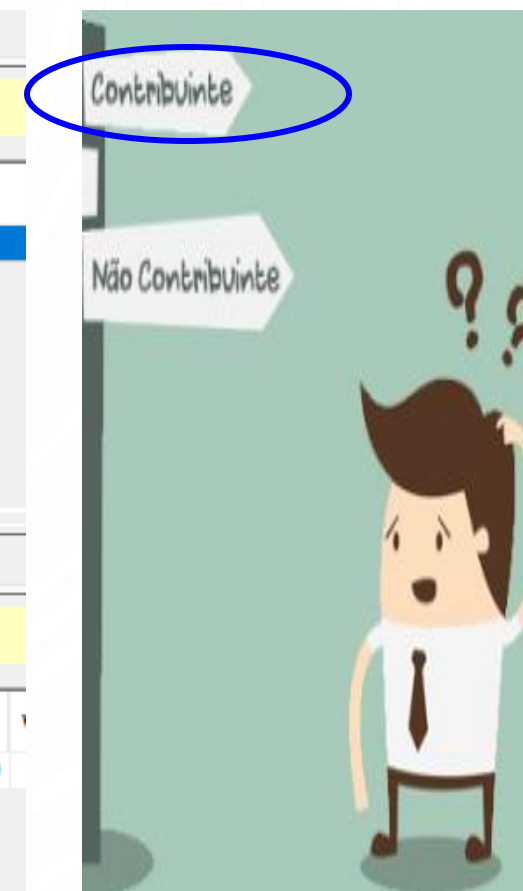
Pesquisar

Indicador de período	Data inicial apuração	Data final apuração
0 - Mensal	01/01/2023	31/01/2023

Valores Consolidados (E510) Apuração (E520)

Pesquisar

Saldo credor do período a...	Valor dos débitos ...	Valor dos créditos ...	Valor outros débitos...	Valor outros créditos...
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00



BLOCO E – REGISTRO E500

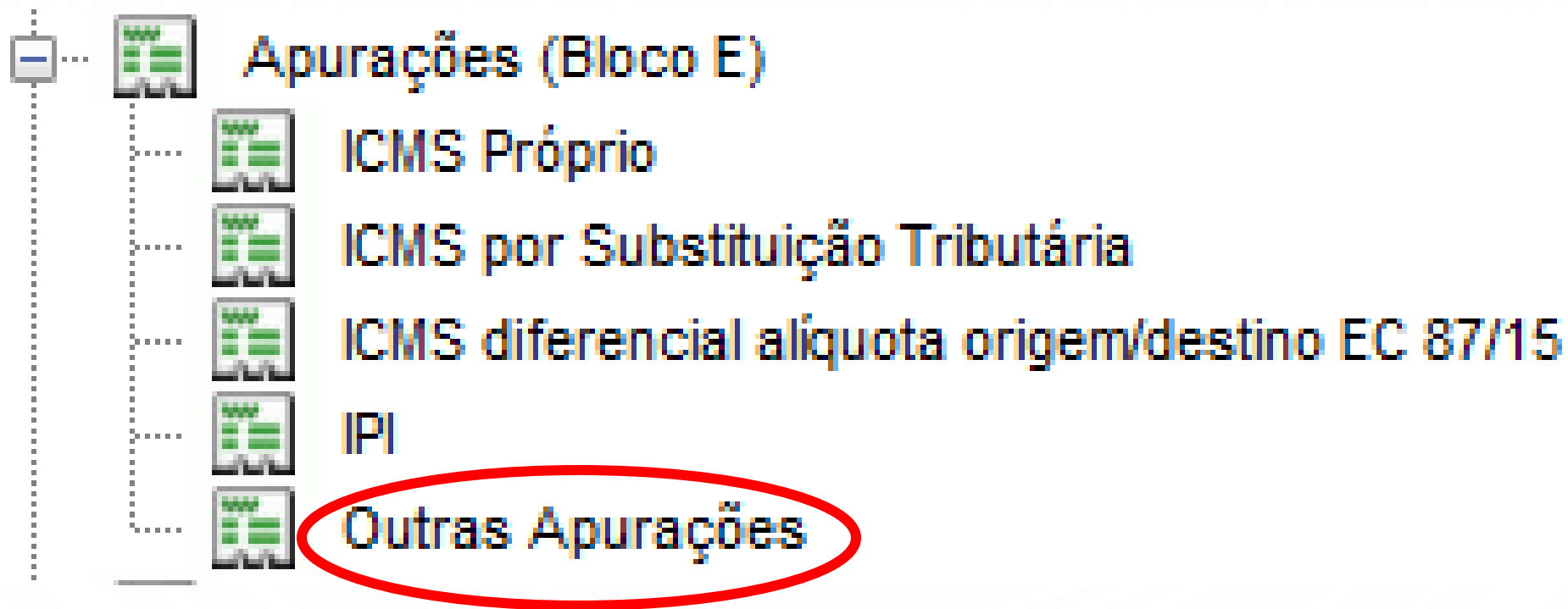
Período de Apuração do IPI

REGISTRO - E520 - Apuração

REGISTRO - E520
Apuração

Saldo credor do período anterior	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor dos débitos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor dos créditos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor outros débitos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor outros créditos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor saldo credor no período	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor saldo devedor a recolher	<input type="text"/>	<input type="text"/>

BLOCO E: APURAÇÃO DO ICMS E DO IPI



BLOCO E REGISTRO 1900

Indicador de Sub-Apuração do ICMS

Por meio de legislação específica, outras apurações do ICMS.

A **utilização só se dará nos Estados que instituírem** e disponibilizarem a Tabela 5.3 com códigos que contenham “3”, “4” e “5” no quarto caractere (“Tipos de Apuração de ICMS”).

BLOCO E REGISTRO 1900

Indicador de Sub-Apuração do ICMS

REGISTRO - 1900
Indicador de Sub-apuração do ICMS

Indicador de Sub-apuração do ICMS (1900)

REGISTRO - 1900 - Indicador de Sub-apuração do ICMS

REGISTRO - 1900
Indicador de Sub-apuração do ICMS

Indicador de apuração do ICMS Campo Obrigatório

Descrição complementar de Outra Apuração do ICMS Campo Obrigatório

Valores Válidos

Código	Descrição
3	APURAÇÃO 1
4	APURAÇÃO 2
5	APURAÇÃO 3
6	APURAÇÃO 4
7	APURAÇÃO 5
8	APURAÇÃO 6

- APURAÇÃO EM SEPARADO 1: DÉBITO ESPECIAL CAFÉ ARÁBICA: Indicador '3'(filho C195 código A28793)
- APURAÇÃO EM SEPARADO 2: DÉBITO ESPECIAL CAFÉ CONILON: Indicador '4'(filho C195 código C28874)
- APURAÇÃO EM SEPARADO 3: DÉBITO ESPECIAL 'NÃO ESPECIFICADA': Indicador '5'. Se a operação for amparada pela Lei n.º 2.508, de 1970

BLOCO G –

Livro CIAP Controle de Crédito de Ativo Permanente

REGISTRO - G110

ICMS – Ativo Permanente – CIAP

Data inicial apuração	01/01/2023
Data final apuração	31/01/2023
Saldo inicial de ICMS do CIAP	Campo Obrigatório
Somatório das parcelas de ICMS	Campo Obrigatório
Valor do somatório das saídas tributadas/exportação	Campo Obrigatório
Valor total de saídas	Campo Obrigatório
Índice de participação do somatório das saídas tributadas/exportação	Campo Obrigatório
Parcela de ICMS a ser apropriada	20,00
Valor de outras parcelas	Campo Obrigatório

RICMS 1.090R-ES Art. 83

§ 3.º-A. Os contribuintes do imposto obrigados à Escrituração Fiscal Digital – EFD – deverão utilizar o CIAP, conforme modelo previsto no Ajuste Sinief 02/09, destinado à apuração do **valor do crédito a ser mensalmente apropriado**, observado o disposto no art. 758-A, § 5.º.

§ 4.º-A. Fica **dispensada** a autenticação do CIAP quando **não houver movimentação no período**.

BLOCO H – Livro de Inventário

REGISTRO - H005 - Totais do Inventário

REGISTRO - H005
Totais do Inventário

Data do inventário: 31/12/2022

Valor total do estoque: Campo Obrigatório

Informe o motivo do inventário: Campo Obrigatório

Valores Válidos

Código	Descrição
01	No final no periodo
02	Na mudança de forma de tributação d...
03	Na solicitação da baixa cadastral, par...
04	Na alteração de regime de pagamento ...
05	Por determinação dos fiscos
06	Para controle das mercadorias sujeita...




BLOCO K – Livro de Controle Produção e Estoque

○ Bloco K é **obrigatório para estabelecimentos industriais (ou a eles equiparados pela legislação federal) e para atacadistas**. ○ cronograma da obrigatoriedade está previsto no §7º da cláusula terceira do Ajuste Sinief 02/2009.

Conforme o parágrafo 10º da mesma cláusula, somente a escrituração completa do Bloco K na EFD desobriga a escrituração do Livro RCPE modelo 3, previsto no Convênio S/Nº, de 15 de dezembro de 1970.

https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/2009/AJ_002_09

BLOCO K – Livro de Controle Produção e Estoque

Produção Conjunta - Ordem de Produção (K290)		Produção Conjunta - Industrialização Efetuada por Teceiros (K300) *			
Correção de apontamento dos registros K210, K220, K230, K250 E K260 (K270)			Correção de Apontamento - Estoque Escriturado (K280)		
Itens Produzidos (K230)	Industrialização Efetuada por Terceiros – Itens Produzidos (K250)		Reprocessamento/Reparo de produto/insumo (K260)		
Estoque Escriturado (K200)	Desmontagem de Mercadoria - Item de Origem (K210)		Outras Movimentações Internas entre Mercadorias (K220)		
 Pesquisar 					
	Data do estoque final	Código do item	Quantidade em estoque	Indicador do tipo de estoque	Código do participante

BLOCO 1 – Informações Gerais

- Informações Gerais (Bloco 1)
 - Obrigatoriedade de Registros do Bloco 1
 - Exportação
 - Créditos Fiscais
 - Restituição, Ressarcimento e Complementação do ICMS registro
 - Combustíveis
 - Controle de Produção de Usina
 - Valores Agregados
 - Saídas Interestaduais - Energia Elétrica
 - Operações com instrumentos de Pagamentos Eletrônicos
 - Doc. Fiscais Utilizados
 - Demonstrativo de Crédito ICMS
 - Informação e Apuração de Incentivos Fiscais e Financeiros
 - Indústria (Crédito Presumido)
 - Importação (Diferimento na Entrada e Crédito Presumido na Saída Subsequente)
 - Central de Distribuição (Entradas/Saídas)

BLOCO 1 – Obrigatoriedade dos Registros do Bloco 1

REGISTRO - 1010

OBRIGATORIEDADE DE REGISTROS DO BLOCO 1



Reg. 1100	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1200	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1250	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1300	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1390	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1400	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1500	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>

Reg. 1601	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1700	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1800	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1960	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1970	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1980	<input type="text" value="N"/>	<input type="text" value="Não"/>

BLOCO 1 – Exportação

REGISTRO - 1100

Exportação

Tipo de documento

Campo Obrigatório

Número da declaração

Campo O

Valores Válidos

Tipo de exportação

Campo O

Nº do registro

Nº do conhecimento de embarque

Data conhecimento embarque

Tipo de conhecimento de transporte

Campo O

Código do país de destino

Campo O

Código	Descrição
0	Declaração de Exportação
1	Declaração Simplificada de Exportação
2	Declaração Única de Exportação(DU-E)

BLOCO 1 – Créditos Fiscais

Art. 112. O **estabelecimento exportador** que possuir, em qualquer período de apuração, **saldo credor acumulado** do imposto, regularmente escriturado, **em razão de saídas amparadas com a não-incidência...**

Art. 121. Ao total do crédito gerado no mês será apropriado o valor do crédito acumulado utilizável, procedendo-se o seu lançamento, no último dia do mês, no registro 1200 da EFD, com a seguinte expressão: "Crédito Acumulado Utilizável, Apropriado no Mês"

BLOCO 1 – Créditos Fiscais

Informações Gerais (Bloco 1) | ES090903 - C...

Obrigatoriedade de Registros do Bloco
Exportação
Créditos Fiscais

REGISTRO - 1200 - CONTROLE DE CRÉDITOS FISCAIS - ICMS

REGISTRO - 1200
CONTROLE DE CRÉDITOS FISCAIS - ICMS

Código de ajuste	ES090903	CONTROLE DE CRÉDITOS FISCAIS EXTRA-APURAÇÃO (Registro 1200): demons
Saldo de créditos fiscais anteriores	Campo Obrigatório	É
Crédito apropriado no mês	Campo Obrigatório	É
Créditos recebidos por transferência	Campo Obrigatório	É
Créditos utilizados no período	Campo Obrigatório	É
Saldo de crédito fiscal	Campo Obrigatório	É

Salvar Fechar

BLOCO 1 – Créditos Fiscais

REGISTRO - 1210 - UTILIZAÇÃO DE CRÉDITOS FISCAIS - ICMS

REGISTRO - 1210
UTILIZAÇÃO DE CRÉDITOS FISCAIS - ICMS

Tipo de utilização: Campo Obrigatório

Número do documento: Valores Válidos Campo Obrigatório

Chave do documento eletrônico

Código	Descrição
ES01	Dedução
ES21	Compensação
ES41	Transferência
ES61	Restituição
ES81	Estorno
ES99	Outros

BLOCO 1 – Restituição, Ressarcimento e Compensação ICMS

O valor informado deve estar de acordo com a tabela 5.7 publicada pela UF do informante do arquivo.

No ES não existe essa tabela.

BLOCO 1 – Restituição, Ressarcimento e Compensação ICMS

O valor informado deve estar de acordo com a tabela 5.7 publicada pela UF do informante do arquivo.

Pacote

Tabelas de Minas Gerais

Tabela

Tabela 5.7 - Código de Motivos de Restituição e Complementação

Selecione uma tabela

5.1.1- Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS

5.2 - Tabela de Informações Adicionais da Apuração - Valores Declaratórios

5.3 - Tabela de Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento Fiscal

5.5- Tabela de Tipos de Utilização dos Créditos Fiscais - ICMS - MG

Tabela 5.7 - Código de Motivos de Restituição e Complementação ICMS ST

Tabela 5.8 - Código de Produto Usinas

Tabela de Códigos de Receita

Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios MG

BLOCO 1 – Combustíveis

REGISTRO - 1300

Movimentação Diária



Código do produto	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="▼"/>	<input type="text"/>	<input type="button" value="E"/>	<input type="button" value="..."/>
Data do fechamento	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>			
Estoque no início do dia	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>	Volume total das entradas	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>
Volume disponível	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>	Volume total das saídas	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>
Estoque escritural	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>	Valor da perda	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>
Valor do ganho	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>	Estoque de fechamento	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="button" value="E"/>

BLOCO 1 – Combustíveis

REGISTRO - 1310

Movimentação Diária **por Tanque**



Número do tanque de armazenagem	Campo Obrigatório	E		
Estoque no início do dia	Campo Obrigatório	E	Volume recebido no dia	Campo Obrigatório E
Volume disponível	Campo Obrigatório	E	Volume total das saídas	Campo Obrigatório E
Estoque escritural	Campo Obrigatório	E	Valor da perda	Campo Obrigatório E
Valor do ganho	Campo Obrigatório	E	Estoque de fechamento	Campo Obrigatório E

BLOCO 1 – Controle de Produção de Usina

Este registro deve ser apresentado pelos **fabricantes de açúcar e álcool** (Usinas) para controle de produção.

O valor informado no **campo deve existir na tabela 5.8 de cada** Secretaria de Fazenda, conforme a **UF do declarante**, campo UF do registro 0000 ou, **não havendo esta tabela**, o valor informado no campo deve existir na **tabela 5.8 genérica**.

<http://www.sped.fazenda.gov.br/spedtabelas/AppConsulta/publico.aspx/ConsultaTabelasExternas.aspx?CodSistema=SpedFiscal>

BLOCO 1 – Controle de Produção de Usina

Pacote

Tabelas Genéricas - ICMS

Tabela

Tabela 5.8 - Código de Produto - Usinas


Conteúdo da tabela: Tabela 5.8 - Código de Produto - Usinas

Baixar tabela


Código Produto	Descrição do Produto - Usina	Data de Início	Data de Fim
01	Álcool Etílico Hidratado Carburante	01012020	
02	Álcool Etílico Anidro Carburante	01012020	
03	Açúcar	01012020	

No ES não existe essa tabela específica.

BLOCO 1 – Controle de Produção de Usina

 REGISTRO - 1390 - Controle de Produção de Usina

REGISTRO - 1390
Controle de Produção de Usina

Código do produto 

Valores Válidos

Código	Descrição
01	Álcool Etilico Hidratado Carburante
02	Álcool Etilico Anidro Carburante
03	Açúcar

BLOCO 1 – Valores Agregados

O **cálculo do valor adicionado por município**, sendo utilizado para subsidiar cálculos de índices de participação e **deve ser apresentado apenas se a unidade federada do declarante assim o exigir**.

Deve ser preenchido pelos contribuintes conforme definido pela Secretaria de Fazenda da UF do estabelecimento.

BLOCO 1 – Valores Agregados

REGISTRO - 1400 Valores Agregados

Código do item

Campo Obrigatório

Valores Válidos

Código	Descrição
ESIPM01	PRODUÇÃO RURAL PRÓPRIA - Entr...
ESIPM02	COOPERATIVAS E CONTRIBUINTES ...
ESIPM03	AQUISIÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS ...
ESIPM04	GERAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA - ...
ESIPM05	DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRIC...
ESIPM06	PRESTAÇÃO SERVIÇO DE TRANSP...
ESIPM07	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E TE...
ESIPM08	PRODUÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS N...
ESIPM09	DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA CANALIZA...
ESIPM10	DISTRIBUIÇÃO DE GÁS NATURAL C...
ESIPM11	COZINHAS INDUSTRIAIS E SISTEMA ...
ESIPM12	FOMENTOS AGROPECUÁRIOS - Val...
ESIPM13	MUDANÇA PARA OUTRO MUNICÍPIO...

BLOCO 1 – Valores Agregados

REGISTRO - 1400 - Valores Agregados

REGISTRO - 1400

Valores Agregados

Exemplo: Mudando da Serra para Vitória



Código do item

ESIPM13



MUDANÇA PARA OUTRO MUNICÍPIO - Será

Código do município de origem/destino

3205002



Serra - ES

Valor mensal

R\$ 100.000,00

MUDANÇA PARA OUTRO MUNICÍPIO - Será informado para o **Município onde o contribuinte estava localizado**, o valor referente ao estoque final de mercadorias constantes no dia da mudança para outro Município.

BLOCO 1 – Saída Interestadual de Energia Elétrica

REGISTRO - 1500

Saídas Interestaduais - Energia Elétrica



Código da Situação do documento fiscal	00	▼	Documento regular
Código do modelo do documento fiscal	6	▼	Código Inválido.
Indicador do tipo de operação	1	▼	Saída
Indicador do emitente do documento fiscal	0	▼	Emissão própria
Código do participante	Campo Obrigatório	▼	<input type="text"/> E ...
Código de Classe de consumo de energia elétrica	Campo Obrigatório	▼	<input type="text"/> E
Número do documento	Campo Obrigatório	E	
Série	<input type="text"/>	Subsérie	<input type="text"/>
Data da emissão	Campo Obrigatório	E	Data da entrada/saída
Valor acumulado da base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>	Valor acumulado do ICMS	<input type="text"/>
Valor acumulado da base de cálculo do ICMS ST	<input type="text"/>	Valor acumulado do ICMS retido por ST	<input type="text"/>
Valor total do documento fiscal	Campo Obrigatório	E	Valor total fornecido/consumido
Valor total do desconto	<input type="text"/>	Valor total dos serviços não-tributados pelo ICMS	<input type="text"/>
Valor total cobrado em nome de terceiros	<input type="text"/>	Valor total de despesas acessórias	<input type="text"/>
Valor do PIS	<input type="text"/>	Valor do COFIS	<input type="text"/>
Código da informação complementar do doc. fiscal	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/> ...
Código de tipo de Ligação	Campo Obrigatório	▼	<input type="text"/> E
Código de grupo de tensão	Campo Obrigatório	▼	<input type="text"/> E

BLOCO 1 –

Operações com Instrumento Pagamento Eletrônico

REGISTRO - 1601

Operações com instrumentos de Pagamentos Eletrônicos



Código do Participante que efetuou o pagamento

Informar o CNPJ da instituição que efetuou o pagamento.

Código do Participante intermediador da transação

Agenciador, plataforma de delivery, marketplace e similar

Valor total bruto das vendas e/ou prestações de serviços-ICMS (TOT_VS)

Campo Obrigatório



Valor total bruto das prestações de serviços-ISS (TOT_ISS)

Campo Obrigatório



Valor total de operações deduzido dos valores dos campos TOT_VS e TOT_ISS

Vale presente, saques, pagamentos de fatura de telefone etc.



Deve ser informado o valor total destas operações, excluídos os estornos e cancelamentos.

A Secretaria do Estado da Fazenda (**SEFAZ - ES**) optou pela dispensa do Registro 1601 na Escrituração Fiscal Digital (EFD ICMS IPI).

BLOCO 1 – REGISTRO 1800: DCTA – Demonstrativo de Crédito do ICMS sobre Transporte Aéreo

REGISTRO - 1800

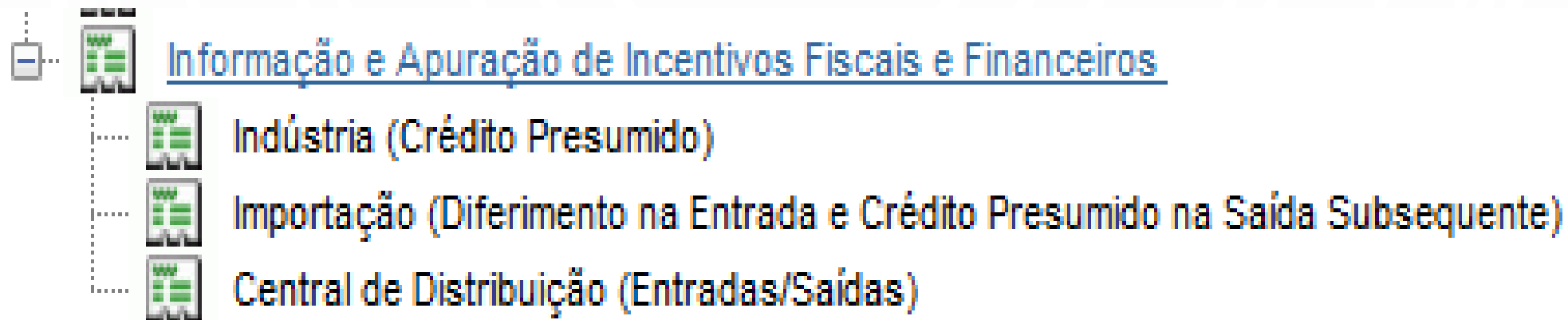
DEMONSTRATIVO DE CRÉDITO DO ICMS SOBRE TRANSPORTE AÉREO



Valor das prestações cargas (Tributado)	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E	Vr. das prestações passageiros/cargas (Não Tributado)	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E
Valor total do faturamento	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E	Índice para rateio	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E
Valor total dos créditos de ICMS	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E	Valor da base de cálculo do ICMS	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E
Valor do ICMS apurado	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E	Valor da base de cálculo do ICMS apurada	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E
Vr. da diferença a ser levada a estorno de crédito na apuração	<input type="text"/> Campo Obrigatório	E			

Este registro deve ser informado, **pelas empresas de transporte aéreo**, para explicitar **os estornos de créditos de ICMS**.

BLOCO 1 – Informações e Apuração de Incentivos Fiscais e Financeiros



Estes registros deverão ser apresentados somente pelos contribuintes obrigados por legislação específica de cada UF.

BLOCO 9 – Controle e Encerramento do Arquivo Digital

2.6.1.9 – Bloco 9

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade do registro (Todos contribuintes)
9	Abertura do Bloco 9	9001	1	1	O
9	Registros do Arquivo	9900	2	V	O
9	Encerramento do Bloco 9	9990	1	1	O
9	Encerramento do Arquivo Digital	9999	0	1	O

AJUSTES APURAÇÃO ICMS

CÓDIGOS, TABELAS E APURAÇÃO



REGISTRO E111

Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS

- Campo 01 (REG) - Valor Válido: [E111]
- Campo 02 (COD_AJ_APUR) – Tabela 5.1.1 – Ajuste de Apuração
- Campo 03 (DESCR_COMPL_AJ) – Utilizar quando informar códigos genéricos.
- Campo 04 (VALOR_AJ)

REGISTRO E111

Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS

| E111 | ES050500 | **Apuração em separado art. 530-L-R-I§3** | 11,00 |

REGISTRO - E111

Ajuste/Benefício/Incentivo

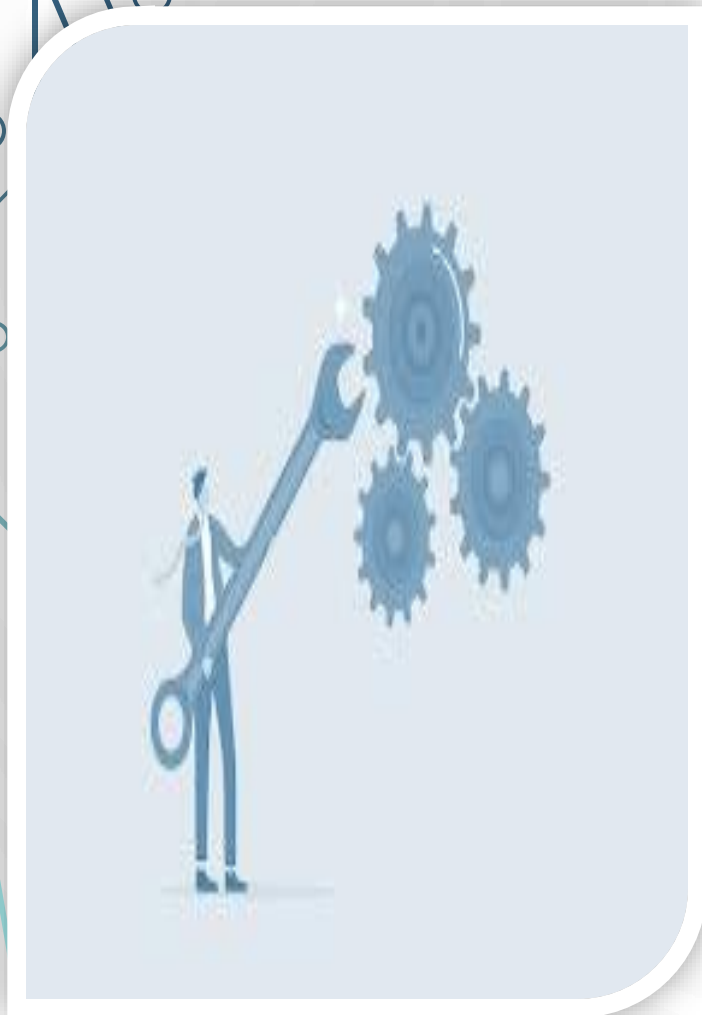


Código ajuste da apuração/dedução	<input type="text" value="ES050500"/>	<input type="button" value="▼"/>	<input type="text" value="DÉBITO ESPECIAL: 'NÃO ESPECIFICADO'"/>
Descrição complementar	<input type="text" value="Apuração em separado art. 530-L-R-I §3"/>		
Valor do ajuste da apuração	<input type="text"/>		R\$ 11,00

ANTECIPAÇÃO TRIBUTÁRIA

Art. 168-E. O contribuinte vinculado ao **regime ordinário de apuração** e recolhimento do imposto, que realizar a antecipação na forma desta Seção, deverá lançar no Registro E111 da EFD, com a utilização de código específico constante na Tabela 5.1.1 – Código de Ajuste da Apuração do ICMS, o valor do imposto recolhido por antecipação, na forma do § 1º do art. 168-A, para fins de apuração e compensação.

| E111 | ES020216 | **CRÉDITO DE ICMS – ANTECIPAÇÃO PARCIAL** |



AJUSTES APURAÇÃO IPI

CÓDIGOS, TABELAS E APURAÇÃO

REGISTRO E531

Ajuste Apuração do IPI

Posso me creditar do IPI sem destaque na NF?

Os estabelecimentos **industriais**, e os que lhes são **equiparados**, poderão, ainda, creditar-se do imposto relativo a matéria-prima, produto intermediário e material de embalagem, adquiridos de comerciante atacadista não contribuinte, calculado pelo adquirente, mediante aplicação da alíquota a que estiver sujeito o produto, sobre cinquenta por cento do seu valor, constante da respectiva nota fiscal



REGISTRO E530 E E531

Ajuste Apuração do IPI

Relatórios Escrituração

- SPED - Escrituração Fiscal Digital
 - Abertura da Escrituração (Bloco 0)
 - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisição
 - Documentos Fiscais de Saídas/Prestação
 - Apurações (Bloco E)
 - ICMS Próprio
 - ICMS por Substituição Tributária
 - ICMS diferencial alíquota origem/desconto
 - IPI**
 - Outras Apurações
 - ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco B)
 - Inventário Físico (Bloco H)
 - Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
 - Informações Gerais (Bloco 1)

Ajustes (E530)

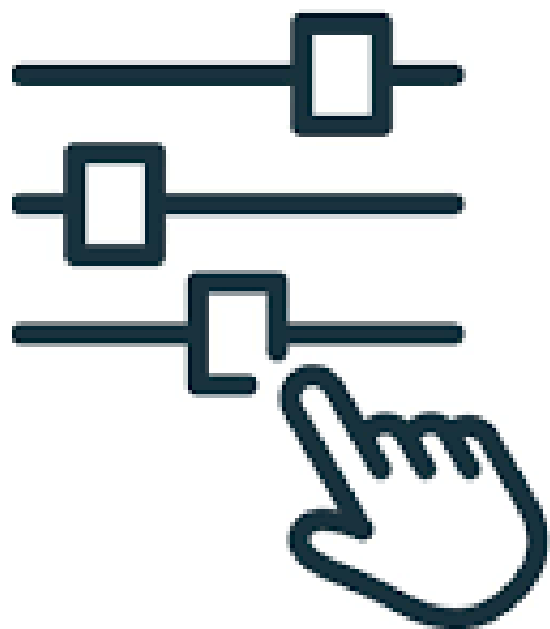
Pesquisar

Tipo de ajuste	Valor do ajuste	Código do ajuste da apuração	Origem do documento	Número do documento	Descrição resumida
0 - Ajuste a débito	R\$ 39.408,42	101 - Estorno de crédito; D; montante...	9 - Outros	120777320	Vlr. Ref. Estorno de Crédito de Embalag...
1 - Ajuste a crédito	R\$ 354.602,56	099 - Outros créditos; C; montante ...	9 - Outros		Vlr Crédito referente IPI sobre Fretes

Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do IPI (E531)

Pesquisar

Código do parti...	Código do mod...	Série do docum...	Subsérie do doc...	Número do doc...	Data da emissão	Código do item	Valor do ajuste p...	Chave da NFe
--------------------	------------------	-------------------	--------------------	------------------	-----------------	----------------	----------------------	--------------



FORMAÇÃO

CÓDIGO DE AJUSTE DE APURAÇÃO

FORMAÇÃO DO CÓDIGO DE AJUSTE DA APURAÇÃO

- ES 0 2 0214**

UF	APURAÇÃO	UTILIZAÇÃO	TIPO DE AJUSTE
ES	0	2	0214
	0 – ICMS	0 - Outros débitos;	
	1 - ICMS Substituição Tributária	1 - Estorno de créditos;	
	2 - ICMS Difal	2 - Outros créditos;	
	3 - ICMS Difal FCP	3 - Estorno de débitos;	
		4 - Deduções do imposto apurado;	
		5 - Débito especial;	
		9 - Controle do ICMS extra-apuração.	

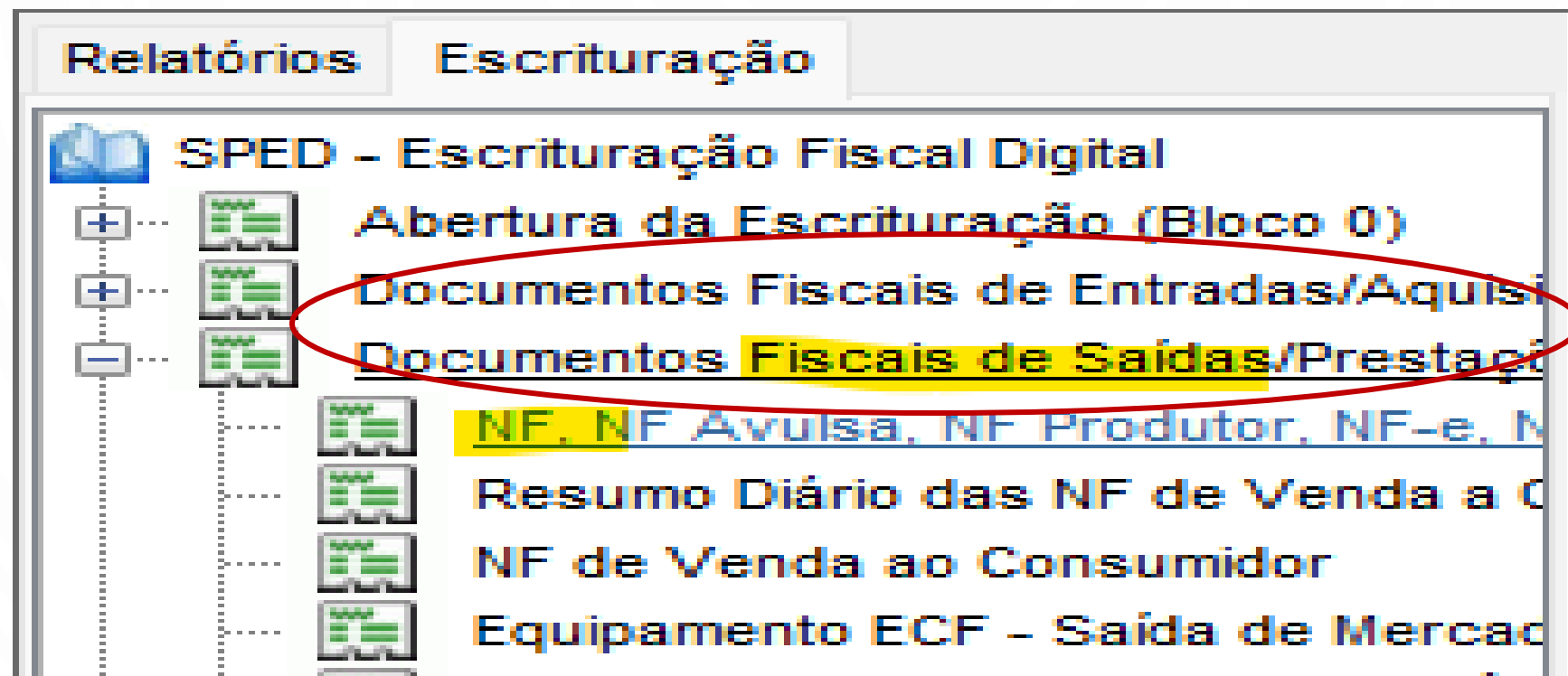
5.3- TABELA DE AJUSTE E INFORMAÇÕES

Valores Provenientes de Documento Fiscal ES

Código do Ajuste	Descrição do Ajuste	Data de Início	Data de Fim
ES70000708	DÉBITO ESPECIAL: imposto complementar devido pelo adquirente da mercadoria, quando não destinado à comercialização ou industrialização (art. 534-Z-Z-A, § 4.º)	0101201 3	




AJUSTE – ENTRADA OU SAÍDA

Provenientes de Documento Fiscal - C197



AJUSTE - SAÍDA

Provenientes de Documento Fiscal - C197

Informações Complementares das Operações de Devolução de Entradas de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (Código 01, 1B, 04 e 55) (C186)				
ICMS ST p/UF Diversa (C105)		Informações Complementares Das Operações de Saída de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (C185)		
Itens (C170)	Analtico (C190)	Obs. Lanc. Fiscal (C195)	Complemento (C110)	Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15 (C101)
 Pesquisar				
	Código observação lançamento		Descrição complementar	
	1 - Ajuste E-commerce			

AJUSTE SPED FISCAL

C195

Atórios Escrituração

SPED - Escrituração Fiscal Digital

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
 - Informações Cadastrais
 - Tabelas do Contribuinte
 - Cadastros do Ativo Imobilizado
 - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições
 - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e**
 - NF/Conta de Energia Elétrica, Gás e
 - Documentos Fiscais de Transportes
 - NF de Comunicação e de Telecomunicações
 - Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
- Apurações (Bloco E)
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15 (C101)

Itens (C170)	Analtico (C190)
	Obs. Lanc. Fiscal (C195)
Pesquisar	
+ Código observação lançamento	
- 2 - Complemento ICMS art. 534-Z-Z-A §4	
	Descrição complementar

AJUSTE DE SAÍDA

Provenientes de Documento Fiscal - C197

REGISTRO - C197 - SAIDA - Outras Obrigações

REGISTRO - C197 - SAIDA

Outras Obrigações



Código do Ajuste

ES10000129

OUTROS CRÉDITOS: nas operações interestaduais destinadas a cons

Descrição complementar do ajuste do documento fiscal

Código do item

Alíquota do ICMS(%)

9,90 %

Base de cálculo do ICMS

R\$ 1.000,00

Valor do ICMS

R\$ 109,00

Outros valores

AJUSTE - ENTRADA

Provenientes de Documento Fiscal - C197

REGISTRO - C197 - ENTRADA

Outras Obrigações



Código do Ajuste

ES70000708



DÉBITO ESPECIAL: imposto complementar devido pelo adquirente da n

Descrição complementar do ajuste do documento fiscal

Código do item



Alíquota do ICMS(%)

10,00 %

Base de cálculo do ICMS

R\$ 1.000,00

Valor do ICMS

R\$ 100,00

Outros valores

5.1.1- TABELA DE CÓDIGOS AJUSTES DA APURAÇÃO DO ICMS

Relatórios Escrituração

SPED - Escrituração Fiscal Digital

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
- Documentos Fiscais de Entradas/Aquisição
- Documentos Fiscais de Saídas/Prestação de Serviços
- Apurações (Bloco E)
 - ICMS Próprio**
 - ICMS por Substituição Tributária
 - ICMS diferencial alíquota origem/destino
 - IPI
 - Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

REGISTRO - E111 - Ajuste/Benefício/Incentivo

REGISTRO - E111
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução **ES020210** ▼ OUTROS CRÉDITOS: relativo à utilização do valor proporcional deduzido do crédito

Descrição complementar

Valor do ajuste da apuração R\$ 1.000,00

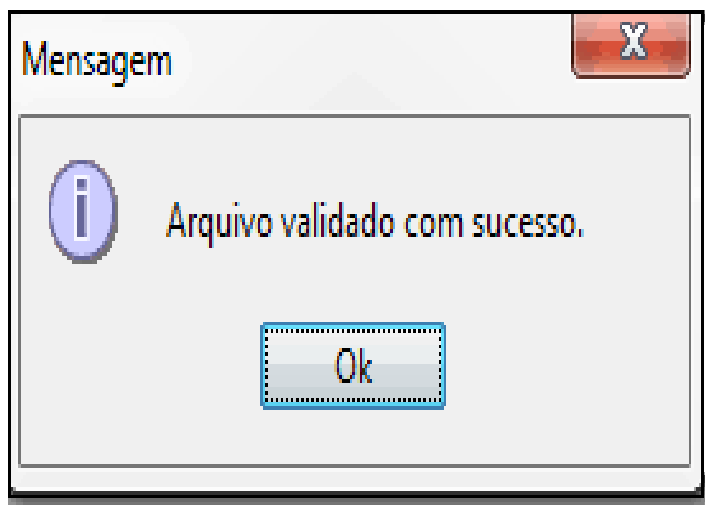
APURAÇÃO DO ICMS APÓS AJUSTES

REGISTRO - E110

Valores de Apuração



Valor total dos débitos do imposto			R\$ 120,00	
Valor total ajustes a débito (doc fiscal)			R\$ 0,00	
Valor total dos ajustes a débito			R\$ 0,00	
Valor total dos estornos de créditos		ES010102	R\$ 880,02	
Valor total dos créditos do imposto			R\$ 880,02	
Valor total ajustes a crédito (doc fiscal)		ES10000129	R\$ 109,00	
Valor total dos ajustes a crédito			R\$ 0,00	
Valor total dos estornos de débitos		ES030300	R\$ 11,00	
Saldo credor do período anterior			R\$ 0,00	
Valor do saldo devedor			R\$ 0,00	
Valor total das deduções			R\$ 0,00	
Valor total do ICMS a recolher			R\$ 0,00	
Valor do saldo credor do ICMS			<input type="checkbox"/>	
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração		ES050500	ES050505	R\$ 11,39




VALIDAÇÃO

ERROS E AVISOS

ERROS E ADVERTÊNCIAS

- Relatórios de Registros Fiscais
 - Documentos
 - Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços
 - Saídas de Mercadorias e Prestação de Serviços
 - Apuração do ICMS
 - Ressarcimento, restituição e estorno
 - Apuração do IPI
 - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
 - Resumo Convênio ICMS 115/2003
 - Inventário Físico
 - Produção e Estoque - RCPE
 - Outras Informações
 - Relatório de Pendências
 - Assinatura
 - Recibo de Transmissão

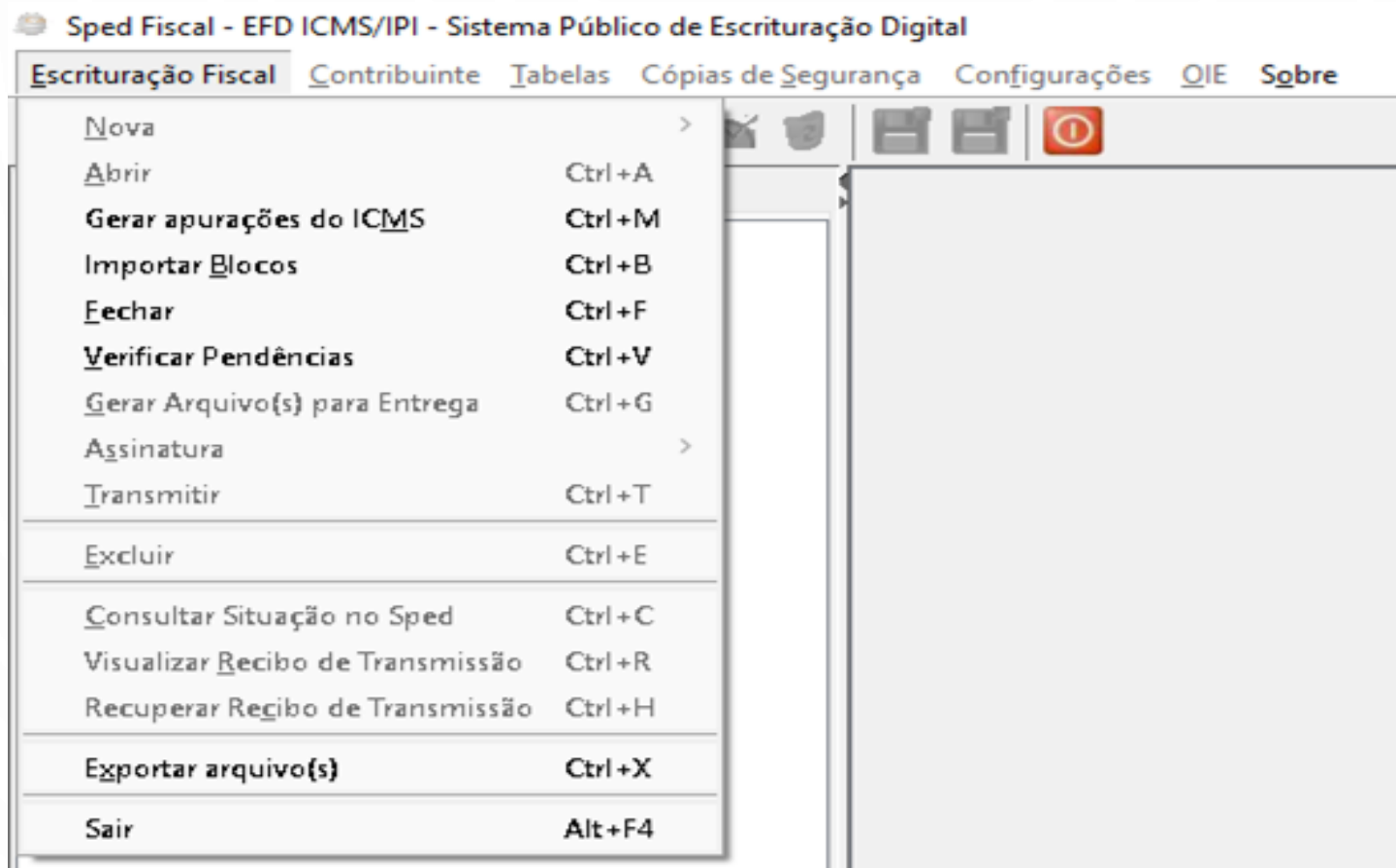
Período de Apuração: 01/01/2023 a 31/01/2023 Gerar relatório


1
100%
Abrir Leitor de PDF

Data Entrada	Data emissão	Nr. Doc.	Modelo	Série	Subsérie	Situação	CNPJ/CPF	IE
		CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Valor Operação	Base de Cálculo ICMS	Valor ICMS	
RESUMO - TOTAIS								
CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Total Operação	Base de Cálculo ICMS	Total ICMS			
000	1202	25,00	256,59	256,59	64,15			
000	1353	12,00	17,34	17,34	2,08			
000	2202	12,00	2.209,02	2.209,02	265,06			
000	2353	12,00	7.744,13	7.744,13	929,22			
020	1152	17,00	526,20	216,69	36,84			
020	1152	25,00	4.010,40	1.122,91	280,72			
220	1102	25,00	269,10	75,35	18,84			
220	1152	25,00	7.064,71	1.870,20	467,55			
220	1910	25,00	154,80	43,34	10,84			
300	2202	4,00	188,79	188,79	7,56			
300	2411	4,00	68,58	68,58	2,74			
TOTAL			22.509,66	13.812,94	2.085,60			

Verificar erros de escrituração, apuração, exemplo: CST x CFOP; Consumo com Crédito...entre outros

INFORMAÇÕES GERAIS DO SPED



AGRADECEMOS A SUA PARTICIPAÇÃO!



 Jacke Pontual

 (27) 99888-2336

 @jackepontualtreinamentos



PONTUAL
Cursos e Treinamentos

Iniciativa é o ponto certo para o Crescimento