

SPED FISCAL: Registros da EFD-ICMS/IPI**Apuração Estadual****Dos blocos e registros da EFD-ICMS/IPI**

Bloc	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
1	Outras Informações
9	Controle e Encerramento do Arquivo Digital

Seção 1 - Bloco 0

Regi	Descrição
0000	Abertura do Arquivo Digital e Identificação da entidade
0001	Abertura do Bloco 0
0002	Classificação do Estabelecimento Industrial ou Equiparado a Industrial
0005	Dados Complementares da entidade
0015	Dados do Contribuinte Substituto ou Responsável pelo ICMS Destino
0100	Dados do Contabilista
0150	Tabela de Cadastro do Participante
0175	Alteração da Tabela de Cadastro de Participante
0190	Identificação das unidades de medida

0200	Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços)
0205	Alteração do Item
0206	Código de produto conforme Tabela ANP
0210	Consumo Específico Padronizado
0220	Fatores de Conversão de Unidades
0221	Correlação entre códigos de itens comercializados
0300	Cadastro de bens ou componentes do Ativo Imobilizado
0305	Informação sobre a Utilização do Bem
0400	Tabela de Natureza da Operação/ Prestação
0450	Tabela de Informação Complementar do documento fiscal
0460	Tabela de Observações do Lançamento Fiscal
0500	Plano de contas contábeis
0600	Centro de custos
0990	Encerramento do Bloco 0

Seção 2 - Bloco B

Regi	Descrição
B001	Abertura do Bloco B
B020	Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal de Serviços (código 03), Nota Fiscal de Serviços Avulsa (código 3B), Nota Fiscal de Produtor (código 04), Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas (código 08), NF-e (código 55) e NFC-e (código 65)
B025	Detalhamento por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003
B030	Nota Fiscal de Serviços Simplificada (código 3A)
B035	Detalhamento por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003
B350	Serviços prestados por instituições financeiras
B420	Totalização dos valores de serviços prestados por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003
B440	Totalização dos valores retidos
B460	Deduções do ISS
B470	Apuração do ISS

B500 Apuração do ISS sociedade uniprofissional

B510 Uniprofissional - empregados e sócios

B990 Encerramento do Bloco B

Seção 3 - Bloco C

Regi stro	Descrição
C00	Abertura do Bloco C
1	
C10	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal de Produtor (código 04), Nota Fiscal Eletrônica (código 55) e Nota Fiscal Eletrônica para Consumidor Final (código 65)
C10	Informação complementar dos documentos fiscais quando das operações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte EC 87/15 (código 55)
C10	Operações com ICMS ST recolhido para UF diversa do destinatário do documento fiscal (Código 55)
C11	Complemento de Documento - Informação Complementar da Nota Fiscal (código 01, 1B, 55)
C11	Complemento de Documento - Processo referenciado
1	
C11	Complemento de Documento - Documento de Arrecadação Referenciado
2	
C11	Complemento de Documento - Documento Fiscal Referenciado
3	
C11	Complemento de Documento - Cupom Fiscal Referenciado
4	
C11	Local de coleta e/ou entrega (CÓDIGOS 01, 1B e 04)
5	
C11	Cupom Fiscal Eletrônico - CF-e referenciado
6	
C12	Complemento de Documento - Operações de Importação (código 01 e 55)
C13	Complemento de Documento - ISSQN, IRRF e Previdência Social
0	
C14	Complemento de Documento - Fatura (código 01)
0	
C14	Complemento de Documento - Vencimento da Fatura (código 01)
1	
C16	Complemento de Documento - Volumes Transportados (código 01 e 04) Exceto Combustíveis
0	
C16	Complemento de Documento - Operações com combustíveis (código 01)
5	
C17	Complemento de Documento - Itens do Documento (código 01, 1B, 04 e 55)
0	
C17	Complemento de Item - Armazenamento de Combustíveis (código 01,55)
1	
C17	Complemento de Item - Operações com ISSQN (código 01)
2	

C17 3	Complemento de Item - Operações com Medicamentos (código 01,55)
C17 4	Complemento de Item - Operações com Armas de Fogo (código 01)
C17 5	Complemento de Item - Operações com Veículos Novos (código 01,55)
C17 6	Complemento de Item - Ressarcimento de ICMS em operações com Substituição Tributária (código 01,55)
C17 7	Complemento de Item - Outras informações (Cód. 01, 55) - (Válido a partir de 01/01/2019)
C17 8	Complemento de Item - Operações com Produtos Sujeitos a Tributação de IPI por Unidade ou Quantidade de produto
C17 9	Complemento de Item - Informações Complementares ST (código 01)
C18 0	Informações complementares das operações de entrada de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 01, 1B, 04 e 55)
C18 1	Informações complementares das operações de devolução de saídas de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 01, 1B, 04 e 55).
C18 5	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 01, 1B, 04 e 55)
C18 6	Informações complementares das operações de devolução de entradas de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 01, 1B, 04 e 55).
C19 0	Registro Analítico do Documento (código 01, 1B, 04, 55 e 65)
C19 1	Informações do Fundo de Combate à Pobreza - FCP - na NF-e (Código 55)
C19 5	Complemento do Registro Analítico - Observações do Lançamento Fiscal (código 01, 1B, 04 e 55)
C19 7	Outras Obrigações Tributárias, Ajustes e Informações provenientes de Documento Fiscal
C30 0	Documento - Resumo Diário das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)
C31 0	Documentos Cancelados de Nota Fiscal de Venda a Consumidor (código 02)
C32 0	Registro Analítico das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)
C32 1	Itens dos Resumos Diários dos Documentos (código 02)
C33 0	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 02)
C35 0	Nota Fiscal de venda a consumidor (código 02)
C37 0	Itens do documento (código 02)
C38 0	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 02)
C39 0	Registro Analítico das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)
C40 0	Equipamento ECF (código 02, 2D e 60)
C40 5	Redução Z (código 02, 2D e 60)
C41 0	PIS e COFINS Totalizados no Dia (código 02 e 2D)
C42	Registro dos Totalizadores Parciais da Redução Z (código 02, 2D e 60)

0	
C42	Resumo de itens do movimento diário (código 02 e 2D)
5	
C43	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 02, 2D e 60)
0	
C46	Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02, 2D e 60)
0	
C46	Complemento do Cupom Fiscal Eletrônico Emitido por ECF - CF-e-ECF (código 60)
5	
C47	Itens do Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02 e 2D)
0	
C48	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (código 02, 2D e 60)
0	
C49	Registro Analítico do movimento diário (código 02, 2D e 60)
0	
C49	Resumo Mensal de Itens do ECF por Estabelecimento (código 02 e 2D e 2E)
5	
C50	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica (código 66) , Nota Fiscal/Conta de fornecimento d'água canalizada (código 29) e Nota Fiscal/Consumo Fornecimento de Gás (Código 28)
0	
C51	Itens do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecimento d'água canalizada (código 29) e Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás (Código 28)
0	
C59	Registro Analítico do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica (código 66), Nota Fiscal/Conta de fornecimento d'água canalizada (código 29) e Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás (Código 28)
0	
C59	Informações do Fundo de Combate à Pobreza - FCP na NF3e (código 66)
1	
C59	Observações do Lançamento Fiscal (códigos 06, 28, 29 e 66)
5	
C59	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores provenientes de documento fiscal.
7	
C60	Consolidação Diária de Notas Fiscais/Contas de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento d'água (código 29) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás (Código 28) - (Empresas não obrigadas ao Convênio ICMS 115/03)
0	
C60	Documentos cancelados - Consolidação diária de notas fiscais/conta de energia elétrica (Código 06), nota fiscal/conta de fornecimento de água (código 29) e nota fiscal/conta de fornecimento de gás (código 28)
1	
C61	Itens do Documento Consolidado - Notas Fiscais/Contas de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento d'água (código 29) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás (Código 28) - (Empresas não obrigadas ao Convênio ICMS 115/03)
0	
C69	Registro Analítico dos Documentos - Notas Fiscais/Contas de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento d'água (código 29) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás (Código 28)
0	
C70	Consolidação dos Documentos Nota Fiscal/Conta Energia Elétrica (código

0	06) emitidas em via única - (Empresas obrigadas à entrega do arquivo previsto no Convênio ICMS 115/03), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás Canalizado (Código 28) e Nota Fiscal de Energia Elétrica Eletrônica (código 66)
C79 0	Registro Analítico dos Documentos (Códigos 06, 28 e 66)
C79 1	Registro de Informações de ICMS ST por UF (Código 06 e 66)
C80 0	Registro Cupom Fiscal Eletrônico - CF-e (Código 59)
C81 0	Itens do documento do cupom fiscal eletrônico - SAT (CF-E-SAT) (código 59)
C81 5	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (CF-E-SAT) (código 59)
C85 0	Registro Analítico do CF-e (Código 59)
C85 5	Observações do lançamento fiscal (Código 59)
C85 7	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores provenientes de documento fiscal.
C86 0	Identificação do equipamento SAT-CF-e (Código 59)
C87 0	Itens do documento do cupom fiscal eletrônico - SAT (CF-E-SAT) (código 59)
C88 0	Informações complementares das operações de saída de mercadorias sujeitas à substituição tributária (CF-E-SAT) (código 59)
C89 0	Resumo diário de CF-e (Código 59) por equipamento SAT-CF-e
C89 5	Observações do lançamento fiscal (Código 59)
C89 7	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores provenientes de documento fiscal.
C99 0	Encerramento do Bloco C

Seção 4 - Bloco D

Regi	Descrição
D001	Abertura do Bloco D
D100	Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07), Conhecimentos de Transporte Rodoviário De Cargas (código 08), Conhecimentos de Transporte de Cargas Avulso (código 8b), Aquaviário de Cargas (código 09), Aéreo (código 10), Ferroviário de Cargas (código 11), Multimodal de Cargas (código 26), Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Carga (código 27), Conhecimento de Transporte Eletrônico - CT-e (código 57), Conhecimento de Transporte Eletrônico para Outros Serviços - CT-e OS (código 67) e Bilhete de Passagem Eletrônico (código 63)
D101	Informação complementar dos documentos fiscais quando das prestações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte EC 87/15 (código 57 e 67)
D110	Itens do documento - Nota Fiscal de Serviços de Transporte (código 07)
D120	Complemento da Nota Fiscal de Serviços de Transporte (código 07)

D130	Complemento do Conhecimento Rodoviário de Cargas (código 08) e Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (Código 8B)
D140	Complemento do Conhecimento Aquaviário de Cargas (código 09)
D150	Complemento do Conhecimento Aéreo de Cargas (código 10)
D160	Carga Transportada (CÓDIGO 08, 8B, 09, 10, 11, 26 E 27)
D161	Local de Coleta e Entrega (códigos 08, 8B, 09, 10, 11 e 26)
D162	Identificação dos documentos fiscais (código 08,8B, 09,10,11,26 e 27)
D170	Complemento do Conhecimento Multimodal de Cargas (código 26)
D180	Modais (código 26)
D190	Registro Analítico dos Documentos (CÓDIGO 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57 e 67)
D195	Observações do lançamento (CÓDIGO 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57 e 67)
D197	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores provenientes do documento fiscal.
D300	Registro Analítico dos bilhetes consolidados de Passagem Rodoviário (código 13), de Passagem Aquaviário (código 14), de Passagem e Nota de Bagagem (código 15) e de Passagem Ferroviário (código 16)
D301	Documentos cancelados dos Bilhetes de Passagem Rodoviário (código 13), de Passagem Aquaviário (código 14), de Passagem e Nota de Bagagem (código 15) e de Passagem Ferroviário (código 16)
D310	Complemento dos Bilhetes (código 13, código 14, código 15 e código 16)
D350	Equipamento ECF (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)
D355	Redução Z (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)
D360	PIS E COFINS totalizados no dia (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)
D365	Registro dos Totalizadores Parciais da Redução Z (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)
D370	Complemento dos documentos informados (Códigos 13, 14, 15, 16 E 2E)
D390	Registro analítico do movimento diário (Códigos 13, 14, 15, 16 E 2E)
D400	Resumo do Movimento Diário (código 18)
D410	Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)
D411	Documentos Cancelados dos Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)
D420	Complemento dos Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)
D500	Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Serviço de Telecomunicação (código 22)
D510	Itens do Documento - Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Serviço de Telecomunicação (código 22)
D530	Terminal Faturado

D590	Registro Analítico do Documento (códigos 21 e 22)
D600	Consolidação da Prestação de Serviços - Notas de Serviço de Comunicação (código 21) e de Serviço de Telecomunicação (código 22)
D610	Itens do Documento Consolidado (códigos 21 e 22)
D690	Registro Analítico dos Documentos (códigos 21 e 22)
D695	Consolidação da Prestação de Serviços - Notas de Serviço de Comunicação (código 21) e de Serviço de Telecomunicação (código 22)
D696	Registro Analítico dos Documentos (códigos 21 e 22)
D697	Registro de informações de outras UFs, relativamente aos serviços “não medidos” de televisão por assinatura via satélite
D700	Nota Fiscal Fatura Eletrônica de Serviços de Comunicação - NFCom (Código 62)
D730	Registro analítico Nota Fiscal Fatura Eletrônica de Serviços de Comunicação - NFCom (Código 62)
D731	Informações do fundo de combate à pobreza - FCP - (Código 62)
D735	Observações do lançamento fiscal (Código 62)
D737	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores proveniente de documento fiscal
D750	Escrituração consolidada da Nota Fiscal Fatura Eletrônica de Serviços de Comunicação - NFCom (Código 62)
D760	Registro analítico da escrituração consolidada da Nota Fiscal Fatura Eletrônica de Serviços de Comunicação - NFCom (Código 62)
D761	Informações do fundo de combate à pobreza FCP - (Código 62)
D990	Encerramento do Bloco D

Seção 5 - Bloco E

Regi	Descrição
stro	
E001	Abertura do Bloco E
E100	Período de Apuração do ICMS
E110	Apuração do ICMS - Operações Próprias
E111	Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS
E112	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do ICMS
E113	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do ICMS - Identificação dos documentos fiscais
E115	Informações Adicionais da Apuração do ICMS - Valores Declaratórios
E116	Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher - Obrigações Próprias
E200	Período de Apuração do ICMS - Substituição Tributária

E210	Apuração do ICMS - Substituição Tributária
E220	Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS - Substituição Tributária
E230	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do ICMS Substituição Tributária
E240	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do ICMS Substituição Tributária - Identificação dos documentos fiscais
E250	Obrigações do ICMS a Recolher - Substituição Tributária
E300	Período de Apuração do ICMS Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15
E310	Apuração do ICMS Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15
E311	Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15
E312	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do ICMS Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15
E313	Informações Adicionais da Apuração do ICMS Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15 Identificação dos Documentos Fiscais
E316	Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15
E500	Período de Apuração do IPI
E510	Consolidação dos Valores de IPI
E520	Apuração do IPI
E530	Ajustes da Apuração do IPI
E531	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do IPI - Identificação dos Documentos Fiscais (01 e 55)
E990	Encerramento do Bloco E

Seção 6 – Bloco G

Regi	Descrição
G001	Abertura do Bloco G
G110	ICMS - Ativo Permanente - CIAP
G125	Movimentação de Bem do Ativo Imobilizado
G126	Outros créditos CIAP
G130	Identificação do documento fiscal
G140	Identificação do item do documento fiscal
G990	Encerramento do Bloco G

Seção 7 – Bloco H

Regi stro	Descrição
H001	Abertura do Bloco H
H005	Totais do Inventário
H010	Inventário
H020	Informação complementar do Inventário
H030	Informações complementares do inventário das mercadorias sujeitas ao regime de substituição tributária
H990	Encerramento do Bloco H

Seção 8 – Bloco K

Regi stro	Descrição
K001	Abertura do Bloco K
K010	Informação sobre o Tipo de Leiaute (Simplificado / Completo)
K100	Período de Apuração do ICMS/IPI
K200	Estoque Escriturado
K210	Desmontagem de mercadorias – Item de Origem
K215	Desmontagem de mercadorias – Item de Destino
K220	Outras Movimentações Internas entre Mercadorias
K230	Itens Produzidos
K235	Insumos Consumidos
K250	Industrialização Efetuada por Terceiros – Itens Produzidos
K255	Industrialização em Terceiros – Insumos Consumidos
K260	Reprocessamento/Reparo de Produto/Insumo
K265	Reprocessamento/Reparo – Mercadorias Consumidas e/ou Retornadas
K270	Correção de Apontamento dos Registros K210, K220, K230, K250 e K260
K275	Correção de Apontamento e Retorno de Insumos dos Registros K215, K220, K235, K255 e K265
K280	Correção de Apontamento – Estoque Escriturado

K290	Produção Conjunta - Ordem de Produção
K291	Produção Conjunta - Itens Produzidos
K292	Produção Conjunta - Insumos Consumidos
K300	Produção Conjunta - Industrialização Efetuada por Terceiros
K301	Produção Conjunta - Industrialização Efetuada por Terceiros - Itens Produzidos
K302	Produção Conjunta - Industrialização Efetuada por Terceiros - Insumos Consumidos
K990	Encerramento do Bloco K

Seção 9 - Bloco 1

Regi stro	Descrição
1001	Abertura do Bloco 1
1010	Obrigatoriedade de registros do Bloco 1
1100	Registro de Informações sobre Exportação
1105	Documentos Fiscais de Exportação
1110	Operações de Exportação Indireta - Mercadorias de terceiros
1200	Controle de Créditos Fiscais - ICMS
1210	Utilização de Créditos Fiscais - ICMS
1250	Informações consolidadas de saldos de restituição, ressarcimento e complementação do ICMS
1255	Informações consolidadas de saldos de restituição, ressarcimento e complementação do ICMS por motivo
1300	Movimentação diária de combustíveis
1310	Movimentação diária de combustíveis por tanque
1320	Volume de vendas
1350	Bombas
1360	Lacres das bombas
1370	Bicos da bomba
1390	Controle de produção de Usina
1391	Produção diária da usina
1400	Informação sobre Valor Agregado

1500	Nota fiscal/Conta de energia elétrica (código 06) - Operações Interestaduais
1510	Itens do documento Nota fiscal/Conta de energia elétrica (código 06)
1600	Total das operações com cartão de crédito e/ou débito
1601	Operações com instrumentos de pagamentos eletrônicos
1700	Documentos fiscais utilizados
1710	Documentos fiscais cancelados/inutilizados
1800	DCTA - Demonstrativo de crédito do ICMS sobre transporte aéreo
1900	Indicador de sub-apuração do ICMS
1910	Período da sub-apuração do ICMS
1920	Sub-apuração do ICMS
1921	Ajuste/benefício/incentivo da sub-apuração do ICMS
1922	Informações adicionais dos ajustes da sub-apuração do ICMS
1923	Informações adicionais dos ajustes da sub-apuração do ICMS - Identificação dos documentos fiscais
1925	Informações adicionais da sub-apuração do ICMS - Valores declaratórios
1926	Obrigações do ICMS a recolher - Operações referentes à sub-apuração do ICMS
1960	GIAF 1 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: indústria (crédito presumido)
1970	GIAF 3 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: importação (diferimento na entrada e crédito presumido na saída subsequente)
1975	GIAF 3 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: importação (saídas internas por faixa de alíquota)
1980	GIAF 4 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: central de distribuição (entradas/saídas)
1990	Encerramento do Bloco 1

Seção 10 - Bloco 9

Regi	Descrição
9001	Abertura do Bloco 9
9900	Registros do Arquivo
9990	Encerramento do Bloco 9
9999	Encerramento do Arquivo Digital

ID de solução único: #1290

Autor:: MURILO

Última atualização: 08-16-24 15:51