

SPED CONTRIBUIÇÕES: DEVERÁ EXISTIR UM REGISTRO M100. / Base de Cálculo de Crédito.

Linha Posição	Campo	Valor Esperado	Conteúdo do Campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem					Não deverá existir um registro M105 - Detalhamento da Base de Calculo do Crédito para Código da Natureza da Base de Cálculo do Crédito e Código de Situação Tributária não informados nos documentos e operações, agrupados pelo Código do Tipo de Crédito, Aliquota (em percentual) e Aliquota (em reais).
105401	1-REG	Registro/Campo não informado ou inválido	M105	M105	M105 01 50 942,75 942,75 942,75 CRÉDITO
Mensagem					Não deverá existir um registro M105 - Detalhamento da Base de Calculo do Crédito para Código da Natureza da Base de Cálculo do Crédito e Código de Situação Tributária não informados nos documentos e operações, agrupados pelo Código do Tipo de Crédito, Aliquota (em percentual) e Aliquota (em reais).
105403	1-REG	Registro/Campo não informado ou inválido	M105	M105	M105 01 50 5991,89 5991,89 5991,89 0,000 0,000 CRÉDITO

REGISTRO - M100
M100 - Crédito de Pis/pasep Relativo ao Período

M100 - Crédito de PIS/Pasep Relativo ao Período

	Tipo de Cr...	Crédito Oriu...	Base de Cálculo do C...	Aliquota do PIS/...	Base de cálculo em quantidade Pl...	Aliquota do PIS (em...	Valor Tot...
+	101 - Crédito...	0 - Operações ...	R\$ 942,75	0,6500 %			
-	101 - Crédito...	0 - Operações ...	R\$ 0,00	0,0000 %			
	107 - Crédito...	0 - Operações ...	R\$ 5.991,89	0,6500 %			
	101 - Crédito...	0 - Operações ...	R\$ 184.282,84	1,6500 %			

M105 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito M110 - Ajustes do Crédito de PIS/Pasep Apurado

	Natureza da Base de Cálculo do ...	CST do PIS/Pasep, Vinculado ao Tipo de Crédito Escriturado...	Valor Total da Base de Cálculo Escriturada nos I
+	01 - Aquisição de bens para revenda	50	

Para corrigir o erro acima, necessita ser verificado se todas as figuras fiscais (as quais tem o campo liberado) estão devidamente preenchidas:

Notas fiscais de Compras **Cadastro de Figura Fiscal** X

F2 | Gravar Esc | Cancelar

Código Descrição *

40 CST : 01 - NAT.REC :

Emissão

CST - PIS / COFINS Venda *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Venda Suframa *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Devolução Fornecedor / Saída *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Devolução Cliente / Entrada *	Tipo de Crédito
50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCULADA EXCLUSIVAMENTE A RECEITA TRIBUTADA	...

Alíquota Pis % * Alíquota Cofins % *

1,6500 7,6000

Créditos na operações de compras - Pessoa Jurídica

CST - PIS / COFINS | Crédito *

50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCU

Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
...	1,6500	7,6000

Créditos na operações de compras - Pessoa Física

CST - PIS / COFINS | Crédito *

50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCU

Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
...	1,6500	7,6000

Pesquisa de Tipo de Crédito X

F3 | LOCALIZAR POR F4 | REFERÊNCIA F5 | INFORME O PARÂMETRO DA PESQUISA

Tipo Começa com

Tipo	Descrição
101	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota Básica
102	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquotas Diferenciadas
103	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota por Unidade de Produto
105	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aquisição Embalagens para revenda
107	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Demais Créditos Presumidos
108	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Importação
199	Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Outros

Como no erro mostra que o tipo de crédito da figura zerada, o correto de acordo com o SPED é o tipo 101:

Notas fiscais de Compras Cadastro de Figura Fiscal X

F2 | Gravar Esc | Cancelar

Código Descrição *

40 CST : 01 - NAT.REC :

Emissão

CST - PIS / COFINS Venda *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Venda Suframa *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Devolução Fornecedor / Saída *	Nat. da Receita
01 ... OPERAÇÃO TRIBUTÁVEL COM ALÍQUOTA BÁSICA	...
CST - PIS / COFINS Devolução Cliente / Entrada *	Tipo de Crédito
50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCULADA EXCLUSIVAMENTE A RECEITA TRIBUTADA	101 ...

Alíquota Pis % * Alíquota Cofins % *

1,6500 7,6000

Créditos na operações de compras - Pessoa Jurídica

CST - PIS / COFINS | Crédito *

50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCU

Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
101 ...	1,6500	7,6000

Créditos na operações de compras - Pessoa Física

CST - PIS / COFINS | Crédito *

50 ... OPERAÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO - VINCU

Tipo de Crédito	Alíquota Pis % *	Alíquota Cofins % *
101 ...	1,6500	7,6000

ID de solução único: #1233

Autor:: Thais Veloso

Última atualização: 03-28-24 20:37