



EFD-ICMS/IPI 2024

Iniciaremos em Instantes

» Consultoria de Segmentos

▶ 2024 / Janeiro



Rodrigo Marçal



- Graduado em ADM de Empresas;
- Tecnólogo em Gestão de Pessoas;
- Universidade Anhanguera.

- Pós Graduado em Planejamento Tributário;
- Anhembi Morumbi.

Linkedin: Rodrigo Marçal



Consultoria de Segmentos

Consultor Tributário



EFD ICMS / IPI

» Guia Prático SPED Fiscal Versão 018 - Ano 2024

Criação de dois novos campos, tabela **Documento Inf Complementar** (dwf-docto-compl), para o registro C105.

Criação de três novos campos, tabela **Movimento Produção Usina** (dwf-movto-produc-usina), para o registro 1391.



As alterações de dicionário foram liberadas na expedição contínua do dia 20/11/2023:

- 12.1.2311.1
- 2.1.2307.7
- 12.1.2301.15

Importação Layout Fiscal



- Para o ano de 2024, layout versão V.018, a versão do layout fiscal será 12 (versão interna do sistema)
- Para o ano de 2023, layout versão V.017, a versão do layout fiscal será 134 (versão interna do sistema)

LF0301 - Importação/Exportação Layout Fiscal

- Importar layout 12
- Importar layout 134



LF0202 - Interpretador de Layout Fiscal

- SPED Fiscal V.018 - Geração SPED Fiscal a partir de 01/01/2024 [NR 1]
- SPED Fiscal V.018 - Geração SPED Fiscal a partir de 01/01/2023 [NR 6]



LF0201 - Gerador de Arquivo Fiscal

- Na geração do arquivo SPED Fiscal para o layout de 2024, informar a versão do arquivo "018"

Importação Layout Fiscal



Após a primeira importação do novo layout para o ano de 2024 (12) e para o ano de 2023 (134) através do programa LF0301, os layouts devem estar salvos na pasta lfp e esta pasta direcionada no prospath da Base Datasul, pois caso o sistema identifique divergência na versão dos layouts eles serão importados automaticamente. Por esse motivo é extremamente importante baixar os layouts da expedição contínua e deixá-los atualizados na pasta.



Cada layout possui seu número, caracterizado pela sigla [NR XXX], portando o número do layout é alterado conforme sofre atualizações durante o ano. A cada nova versão do Layout o número é iniciado com [NR 1].

/// Registros Alterados no Sistema



Registro 1391

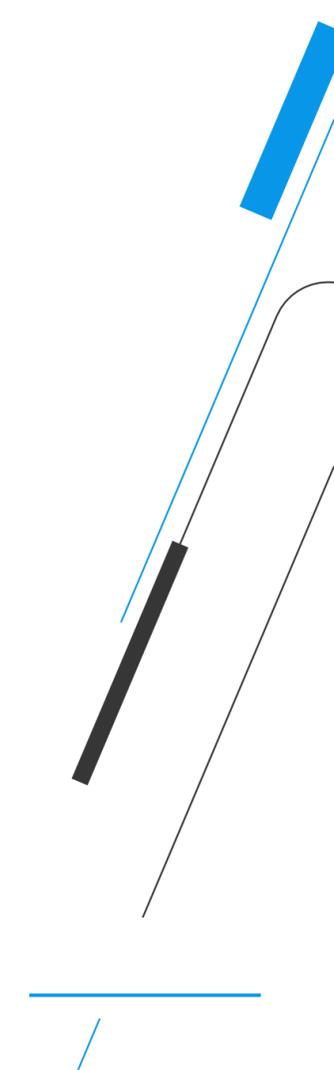
Registro C105

Registro 0221

Registro E110

Registro E210

Registro E113 e E240





Registro 1391



Novos campos para a SPED Fiscal versão 018

Seq	Campo	Descrição	Validação
21	QTD_RESIDUO_DDG	Informar a quantidade de resíduo produzido de DDG (toneladas).	O valor não pode ser maior que zero quando o campo 19 (TP_RESIDUO) for preenchido com os valores 01 ou 03.
22	QTD_RESIDUO_WDG	Informar a quantidade de resíduo produzido de WGD (toneladas).	O valor não pode ser maior que zero quando o campo 19 (TP_RESIDUO) for preenchido com os valores 01 ou 02.
23	QTD_RESIDUO_CANA	Informar a quantidade de resíduo produzido de bagaço de cana (toneladas).	O valor não pode ser maior que zero quando o campo 19 (TP_RESIDUO) for preenchido com os valores 02, 03 ou 04.



LF0203 - Manutenção/Consulta das informações de Todas as Tabelas



Registro 1391 é gerado com base na tabela **Movimento Produção**

Dados 3	
Qtd. Resíduo:	1.000,00
Qtd resíduo DDG:	200,00
Qtd resíduo WDG:	300,00
Qtd resíduo cana:	410,00

Primeira ocorrência



Tem por objetivo identificar a UF destinatária do recolhimento do ICMS ST, quando esta for diferente da UF do destinatário do produto.

Registro C105 recebeu novo indicador do tipo de Operação "**Recusa de**

recebimento". CD4035 – Informações Adicionais Nota Fiscal

- Novo tipo de informação "**Tipo Oper para ICMS ST UF Diversa**". As informações preenchidas nesse tipo de informações serão usadas para **escriturar o Registro C105**.

Demonstração no Sistema

Registro 0221



Tem por objetivo informar a correlação entre os diversos códigos de item, relacionados a uma mesma mercadoria

- A obrigatoriedade de escrituração serão **definidas pela UF de domicílio do declarante;**
- Os contribuintes obrigados, caso não tenham informado o registro 0221 nas EFD de 2023, deverão informar, na EFD de janeiro de 2024, **todos os códigos de item inativados ou alterados no exercício de 2023;**
- O registro 0221 deverá ser gerado apenas se o item informado no registro Pai (0200) for "**Mercadoria para Revenda**";
- Cada item atômico deve conter **um 0200 dele mesmo**, com o tipo do item "**Mercadoria para Revenda**" juntamente com **um 0221 dele mesmo** com quantidade igual a 1. Caso contrário ocorre erro no PVA.

Demonstração no Sistema

Registro 0221



Tem por objetivo informar a correlação entre os diversos códigos de item, relacionados a uma mesma mercadoria

- A obrigatoriedade de escrituração serão **definidas pela UF de domicílio do declarante;**
- Os contribuintes obrigados, caso não tenham informado o registro 0221 nas EFD de 2023, deverão informar, na EFD de janeiro de 2024, **todos os códigos de item inativados ou alterados no exercício de 2023;**
- O registro 0221 deverá ser gerado apenas se o item informado no registro Pai (0200) for **“Mercadoria para Revenda”;**
- Cada item atômico deve conter **um 0200 dele mesmo**, com o tipo do item **“Mercadoria para Revenda”** juntamente com **um 0221 dele mesmo** com quantidade igual a 1. Caso contrário ocorre erro no PVA.

Demonstração no Sistema



OF0147 - Manutenção Itens x Estab Obrigações Fiscais - Incluído um novo parâmetro em tela "Gera Item Atômico".



OF1495 - Manutenção do Item - Tipo do item ou CST ou Alíquota ICMS Interno ou Item Atômico - Alterado para sanear os itens tipo de revenda (0221).



LF0202 - Extrator de dados para o MLF - "Extrair Correlação de Itens Comercializados", Item Atômico.



LF0203 - Manutenção/Consulta das informações de Todas as Tabelas - Disponibilizada a tabela de Itens Atômicos que será utilizada para geração do Registro 0221.



LF0201 - Gerador de Arquivos Fiscal - Disponibilizado 0221 para versão 017 e 018.



LF0202 - Extrator de dados para o MLF



Extrair Correlação de Itens Comercializados

Os itens do tipo "**Mercadoria para Revenda**" que possuírem itens filhos (cadastrado no programa **Manutenção de Produto Composto**) será extraído para o MLF esses itens filhos e suas respectivas quantidades para a tabela **Itens Atômicos**.

- **Itens filhos**, extraír dados cadastrais para o MLF tabela **Item MLF**.
- **Cria** registro na tabela **Itens Atômicos**, com **quantidade 1**.

Os itens não relacionados ao um item pai, parametrizado para "**Gera Item Atômico**", cria tabela Itens Atômicos para o item com quantidade 1.

06.9.5518 - LF0202 - 2.00.00.089 - Extrator das Informações EMS - 10 - EMBAU:8680

Seleção | **Parâmetros** | Inventário | Impressão

Documentos
 Entrada
 Saída
 Serviço
 Atualiza Documento Já Integrado
Relac Nat Oper - CFPS
Cadastrar

CIAP
 Atualiza Dados CIAP do Período
 Primeira Entrega Bloco G do Sped Fiscal
Exportação
 Extrair Documentos de Exportação
 Extrair Descontos Comerciais

Contrib Previdenciária
 Extrair Automaticamente Bloco P
Notas fiscais de exportação pela data de:
 Averbação Emissão
IPI e ICMS-ST destacados sem direito a Crédito
 Considerar no Valor da Mercadoria (C170)

QUADRO E - GIA RS
Cadastrar

CFOPs não incentivados
Cadastrar

Desconsiderar Ajustes - C197/D197
Cadastrar

SPED Fiscal - Registro 1601
 Gera movimentos e apuração

Executar | Cancelar | Ajuda

Extrair Itens provenientes do programa CD0222

/// Importante - Registro 0221



Para os códigos de itens que são "kits" o parâmetro "Gera Item Atômico" não deve ser marcado. Por exemplo, o item "Cesta Básica", os itens que compõem a cesta como exemplo "arroz" e "feijão" esses itens devem estar com o parâmetro marcado pois serão gerados no registro 0221, e não o item "Cesta Básica".



Itens comercializados, que não constam na movimentação dos Registro do SPED Fiscal no período de Janeiro/2024, que necessitam ser escriturados no Registro 0221 em Janeiro/2024 devem estar com o parâmetro "Gera Item Atômico" marcado no programa OF0147, e o tipo do item deve ser "Mercadoria para Revenda".

Tem por objetivo informar valores relativos à apuração do ICMS de substituição tributária, mesmo nos casos de períodos sem movimento.

Registro E210 recebeu alteração na sua regra de validação, e o programa de geração do arquivo do EFD ICMS/IPI - **LF0201 - Gerador de Arquivo Fiscal**, foi ajustado conforme segue:

Campo 08 (VL_RETENÇÃO_ST):

- Incluído os valores com origem dos registros **C690, D590 e D690**;
- **Validação:** o valor informado deve corresponder ao somatório do campo **VL_ICMS_ST** de todos os registros **C190, C590, C690, C791** e dos campos **VL_ICMS_UF** de todos os registros **D590 e D690**, por UF, se o primeiro caractere do campo CFOP for igual a 5 ou 6, considerando o período, por UF. Para o registro **C791**, o CFOP a ser considerado é o do registro "pai" C790.

Nesta soma, devem constar apenas os documentos fiscais compreendidos no período informado no registro **E200**.

Registro E210



- **Campo 07 (VL_AJ_CREDITOS_ST):** Será incluído na somatória os valores de ICMS dos **registros D737**, por UF, se o terceiro caractere do código de ajuste no campo **COD_AJ** do **registro D737** for "0", "1" ou "2" e o quarto caractere for "1"(um);
 - **Campo 10 (VL_AJ_DEBITOS_ST):** Será incluído na somatória os valores de ICMS do **registro D737**, por UF, se o terceiro caractere do código de ajuste informado no campo **COD_AJ** do **registro D737** for '3', '4' ou '5' e o quarto caractere for '1';
 - **Campo 15 (DEB_ESP_ST):** Será incluído na somatória os valores de ICMS do **registro D737**, por UF, se o terceiro caractere do código informado no campo **COD_AJ** do registro **D737** for igual a "7" e o quarto caractere for igual a "1".
-

Registro E110



Tem por objetivo informar os valores relativos à apuração do ICMS referentes às operações próprias.

Registro E110 recebeu alteração na sua regra de validação, e o programa de geração do arquivo do EFD ICMS/IPI foi ajustado conforme segue:

- **Campo 02 (VL_TOT_DEBITOS):** Será incluído na somatória os valores de ICMS com origem dos **registros D730 e D760** que sejam notas de saída;
 - **Campo 03 (VL_AJ_DEBITOS):** Será incluído na somatória o valor do ICMS que vier do **registro D737**, se o terceiro caractere do campo **COD_AJ** for igual a '3', '4' ou '5' e o quarto caractere for igual a "0", "3", "4", "5", "6", "7" ou "8";
 - **Campo 06 (VL_TOT_CREDITOS):** Será incluído na somatória os valores de ICMS com origem do **registro D730** que sejam notas de entrada;
 - **Campo 07 (VL_AJ_CREDITOS):** Será incluído na somatória o valor do ICMS que vier do **registro D737**, se o terceiro caractere do campo **COD_AJ** for igual a '0', '1' ou '2' e o quarto caractere for '0', "3", "4", "5", "6", "7" ou "8";
 - **Campo 15 (DEB_ESP):** Será incluído na somatória o valor do ICMS que vier dos **registros C857, C897 e D737**, se o terceiro caractere do campo **COD_AJ** for igual for igual a "7" e o quarto caractere for igual a "0".
-

Registro E113 e E240



O Registro **E113** tem por objetivo identificar os documentos fiscais relacionados ao ajuste.

O Registro **E240** deve ser apresentado para identificação dos documentos fiscais relacionados ao ajuste.

Para o **SPED Fiscal versão 018** os Registros E113 e E240 receberam alterações na sua regra de validação.

LF0201 - Gerador de Arquivo Fiscal

Na geração dos **Registros E113 e E240**, foram adicionadas novas validações referentes ao preenchimento do **Campo 10 (CHV_DOCe)**:

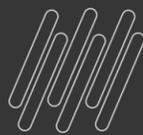
Quando **COD_MOD** for igual a "**59**", "**62**", "**65**" ou "**66**", é conferido o dígito verificador (DV) da chave do documento eletrônico. Será verificada a consistência da informação dos campos **NUM_DOC** e **SER** com o número do documento e série contidos na chave do documento eletrônico, para que então seja gerado corretamente o **Campo 10 (CHV_DOCe)**.

Alterações no Guia Prático



Não necessitam que o sistema seja modificado

1. Inclusão da validação no registro C100;
 2. Inclusão da instrução no registro C700;
 3. Inclusão da instrução no registros C790;
 4. Inclusão de instrução no registro C105;
 5. Alteração na regra de validação do campo 09 do registro C800;
 6. Inclusão de valor válido "4" no campo 19 do registro 1391;
 7. Alterações nas orientações, descrição do campo 02 e regras de validação dos campos 02 e 03 do registro 1400;
 8. Alteração da obrigatoriedade dos campos 7 (SER) e 22 (CHV_DOCe) do D700;
 9. Alteração do tipo do campo 03 e correção da chave retirando o campo COD_MUN_DEST do registro D750;
 10. Já está incluído na somatória os valores de ICMS nos campos 03, 07 e 12 no registro E110;
 11. Alteração na orientação de preenchimento e validação do campo 10 do registro E113;
 12. Alteração na orientação de preenchimento e validação do campo 10 do registro E240;
-



“ FIQUE POR DENTRO
DAS NOVIDADES ”

Acesse nossa página **Comunica Fiscal Datasul** no TDN:



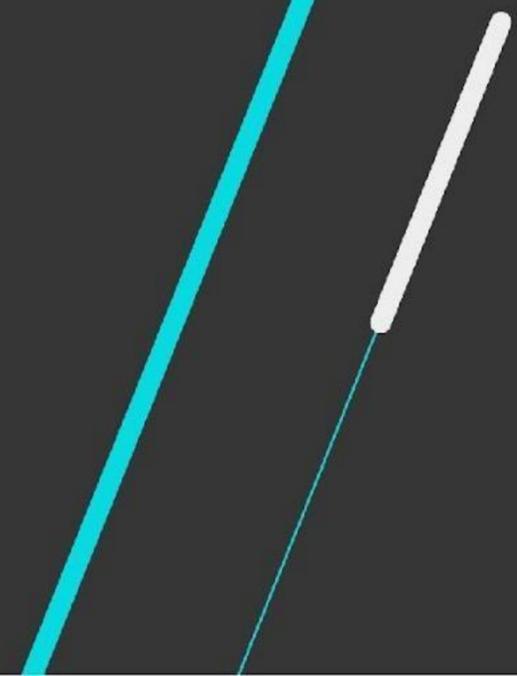
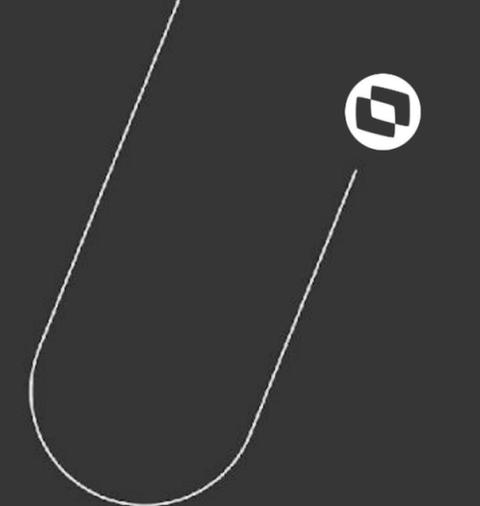
<https://tdn.totvs.com/pages/VIEWpage.action?pageId=419533188>



DOCUMENTO TÉCNICO



<https://tdn.totvs.com/pages/viewpage.action?pageId=803532115>



OBRIGADO



Gisele da Maia Guckert



totvs.com

[@totvs](https://www.instagram.com/totvs)



[@totvs](https://twitter.com/totvs)



[@somostotvers](https://www.instagram.com/somostotvers)



[/totvs](https://www.youtube.com/totvs)



[/totvs](https://discord.com/channels/123456789/123456789)



totvs.store



[company/totvs](https://www.linkedin.com/company/totvs)



Valorizamos gente boa que é boa gente



Somos movidos por resultados



Investimos na tecnologia que viabiliza



Construímos relações de longo prazo com nossos clientes



Quando colaboramos somos mais fortes

#SOMOSTOTVERS



OBRIGADO



Rodrigo Marçal

Consultoria de Segmentos

Contato

ces.consultoriatributaria@totvs.com.br

- Tecnologia + Conhecimento são nosso DNA.
- O sucesso do cliente é o nosso sucesso.
- Valorizamos gente boa que é boa gente.



#SOMOSTOTVERS

