



NT 2018.001 (leiaute versão 013)

EFD ICMS IPI
Nota Técnica 2018.001

Alterações referentes à versão 013 do leiaute, válida a partir de 1º de janeiro de 2019, conforme Ato Cotepe 09/08 e atualizações.



Agosto 2018

I - O Manual de Orientação do leiaute da Escrituração Fiscal Digital – EFD ICMS/IPI, Anexo Único, passa a vigorar com as seguintes alterações:

a) 2.5.1 - Tabela 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
1	Outras Informações
9	Controle e Encerramento do Arquivo Digital

b) 2.6.1.2 – Bloco C:

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade do registro					
					Perfil A		Perfil B		Perfil C	
					Entrada	Saída	Entrada	Saída	Entrada	Saída
C	Abertura do Bloco C	C001	1	1	O	O	O	O	O	0
C	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal de Produtor (código 04), Nota Fiscal Eletrônica (código 55), Nota Fiscal Eletrônica ao Consumidor Final (código 65)	C100	2	V	OC (N para código 65)	OC	OC (N para código 65)	OC	OC (N para código 65)	OC
C	Informação complementar dos documentos fiscais quando das operações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte - EC	C101	3	1:1	OC	OC	OC	OC	OC	OC

	87/15 (Código 55)									
C	Operações com ICMS ST recolhido para UF diversa do destinatário do documento fiscal (Código 55)	C105	3	1:1	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Informação Complementar da Nota Fiscal (código 01, 1B, 55)	C110	3	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Processo referenciado	C111	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Documento de Arrecadação Referenciado	C112	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Documento Fiscal Referenciado	C113	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Cupom Fiscal Referenciado	C114	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Local de coleta e/ou entrega (CÓDIGOS 01, 1B e 04)	C115	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N
C	Cupom Fiscal Eletrônico - CF-e referenciado	C116	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Operações de Importação (códigos 01 e 55)	C120	3	1:N	OC	N	OC	N	N	N
C	Complemento de Documento - ISSQN, IRRF e Previdência Social	C130	3	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Fatura (código 01)	C140	3	1:1	OC	OC	OC	OC	N	N

C	Complemento de Documento - Vencimento da Fatura (código 01)	C141	4	1:N	O(Se existir C140)	O(Se existir C140)	O(Se existir C140)	O(Se existir C140)	N	N
C	Complemento de Documento - Volumes Transportados (código 01 e 04) Exceto Combustíveis	C160	3	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Operações com combustíveis (código 01)	C165	3	1:N	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Documento - Itens do Documento (código 01, 1B, 04 e 55)	C170	3	1:N	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	N	N
C	Complemento de Item - Armazenamento de Combustíveis (código 01,55)	C171	4	1:N	OC	N	OC	N	N	N
C	Complemento de Item - Operações com ISSQN (código 01)	C172	4	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Item - Operações com Medicamentos (código 01,55)	C173	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Item - Operações com Armas de Fogo (código 01)	C174	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Item - Operações com Veículos Novos (código 01, 55)	C175	4	1:N	OC	OC	OC	OC	N	N
C	Complemento de Item - Ressarcimento de ICMS e Fundo de Combate à Pobreza - (FCP) em operações com Substituição	C176	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N

	Tributária (código 01, 55)									
C	Complemento de Item – Outras informações (Cód. 01, 55) – (Válido a partir de 01/01/2019)	C177	4	1:1	OC	OC	OC	OC	OC	OC
C	Complemento de Item - Operações com Produtos Sujeitos a Tributação de IPI por Unidade ou Quantidade de produto	C178	4	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Complemento de Item - Informações Complementares ST (código 01)	C179	4	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Registro Analítico do Documento (código 01, 1B, 04, 55 e 65)	C190	3	1:N	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)	O(Se existir C100)
C	Informações do Fundo de Combate à Pobreza – FCP – na NF-e (Código 55)	C191	4	1:1	OC	OC	OC	OC	OC	OC
C	Complemento do Registro Analítico - Observações do Lançamento Fiscal (código 01, 1B, 04, 55 e 65)	C195	3	1:N	OC	OC	OC	OC	OC	OC
C	Outras Obrigações Tributárias, Ajustes e Informações provenientes de Documento Fiscal	C197	4	1:N	OC	OC	OC	OC	OC	OC
C	Documento - Resumo Diário das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)	C300	2	V	N	N	N	OC	N	OC
C	Documentos Cancelados de Nota Fiscal de Venda a Consumidor (código 02)	C310	3	1:N	N	N	N	OC	N	OC
C	Registro Analítico	C320	3	1:N	N	N	N	O(Se	N	O(Se

	das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)							existir C300 e VL_DOC(C300) > 0)		existir C300 e VL_DOC(C300) > 0)
C	Itens dos Resumos Diários dos Documentos (código 02)	C321	4	1:N	N	N	N	O(Se existir C320 e VL_DOC(C300) > 0)	N	N
C	Nota Fiscal de venda a consumidor (código 02)	C350	2	V	N	OC	N	N	N	N
C	Itens do documento (código 02)	C370	3	1:N	N	O(Se existir C350)	N	N	N	N
C	Registro Analítico das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)	C390	3	1:N	N	O(Se existir C350)	N	N	N	N
C	Equipamento ECF (código 02, 2D e 60)	C400	2	V	N	OC	N	OC	N	OC
C	Redução Z (código 02, 2D e 60)	C405	3	1:N	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)
C	PIS e COFINS Totalizados no Dia (código 02 e 2D)	C410	4	1:1	N	OC	N	OC	N	N
C	Registro dos Totalizadores Parciais da Redução Z (código 02, 2D e 60)	C420	4	1:N	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)
C	Resumo de itens do movimento diário (código 02 e 2D)	C425	5	1:N	N	N	N	O(se existir C420 e não existir C495 e COD_TOT_PAR	N	N

								(C420)= xxTn nnn ou Tnnn n ou Fn ou In ou Nn)		
C	Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02, 2D e 60)	C460	4	1:N	N	O(Se existir C400 e não existir C495)	N	N	N	N
C	Complemento do Cupom Fiscal Eletrônico Emitido por ECF – CF-e-ECF (código 60).	C465	5	1:1	N	O(Se existir C460 e COD_MO D=60)	N	N	N	N
C	Itens do Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02 e 2D)	C470	5	1:N	N	O(Se existir C460)	N	N	N	N
C	Registro Analítico do movimento diário (código 02, 2D e 60)	C490	4	1:N	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)	N	O(Se existir C400)
C	Resumo Mensal de Itens do ECF por Estabelecimento (código 02 e 2D e 2E)	C495	2	V	N	O(Se informante for BA(UF(0000)= BA) e não for informado C460	N	O(Se informante for BA(UF(0000)= BA) e não existir C425)	N	N
						N - demais UF's		N - demais UF's		
C	Nota Fiscal/Conta de	C500	2	V	OC	OC	OC	N	OC	N

	Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecimento água canalizada (código 29) e Nota Fiscal/Consumo Fornecimento de Gás (Código 28)									
C	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)	C510	3	1:N	N	O(Se existir C500)	N	N	N	N
C	Registro Analítico do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecimento água canalizada (código 29) e Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás (Código 28)	C590	3	1:N	O(Se existir C500)	O(Se existir C500)	O(Se existir C500)	N	O(Se existir C500)	N
C	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)	C600	2	V	N	N	N	OC	N	N
C	Documentos cancelados -	C601	3	1:N	N	N	N	OC	N	N

	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)									
C	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)	C610	3	1:N	N	N	N	O(Se existir C600)	N	N
C	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)	C690	3	1:N	N	N	N	O(Se existir C600)	N	N
C	Consolidação dos Documentos Nota Fiscal/Conta Energia Elétrica (código 06) emitidas em via única - (Empresas obrigadas à entrega do arquivo previsto no Convênio ICMS 115/03) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás Canalizado	C700	2	V	N	OC	N	OC	N	N

	(Código 28)									
C	Registro Analítico dos Documentos - Nota Fiscal/Conta Energia Elétrica (código 06) emitidas em via única	C790	3	1:N	N	O(Se existir C700)	N	O(Se existir C700)	N	N
C	Registro de Informações de ICMS ST por UF	C791	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N
C	Registro Cupom Fiscal Eletrônico - CF-e-SAT (Código 59)	C800	2	V	N	OC	N	N	N	N
C	Registro Analítico do CF-e-SAT (Código 59)	C850	3	1:N	N	OC	N	N	N	N
C	Identificação do equipamento SAT-CF-e (Código 59)	C860	2	V	N	N	N	OC	N	OC
C	Resumo diário de CF-e-SAT (Código 59) por equipamento SAT-CF-e	C890	3	1:N	N	N	N	OC	N	O(Se existir C860)
C	Encerramento do Bloco C	C990	1	1	O	O	O	O	O	O

c) 2.6.1.3 – Bloco D:

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade do registro					
					Perfil A		Perfil B		Perfil C	
					Entrada	Saída	Entrada	Saída	Entrada	Saída
D	Abertura do Bloco D	D001	1	1	O	O	O	O	O	O
D	REGISTRO D100: NOTA FISCAL DE SERVIÇO DE TRANSPORTE (CÓDIGO 07) E CONHECIMENTOS DE TRANSPORTE RODOVIÁRIO DE CARGAS (CÓDIGO 08), CONHECIMENTOS	D100	2	V	OC	OC	OC	OC	OC	OC

	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) E CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO PARA OUTROS SERVIÇOS - CT-e OS (CÓDIGO 67) E BILHETE DE PASSAGEM ELETRÔNICO (CÓDIGO 63).									
D	Informação complementar dos documentos fiscais quando das prestações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte - EC 87/15 (Código 57, 63 e 67)	D101	3	1:1	OC	OC	OC	OC	OC	OC
D	Itens do documento - Nota Fiscal de Serviços de Transporte (código 07)	D110	3	1:N	N	O (Se existir D100)	N	O (Se existir D100)	N	N
D	Complemento da Nota Fiscal de Serviços de Transporte (código 07)	D120	4	1:N	N	O (Se existir D100)	N	O (Se existir D100)	N	N
D	Complemento do Conhecimento	D130	3	1:N	N	O (Se existir	N	O (Se existir	N	N

	Rodoviário de Cargas (código 08) e Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (Código 8B)					D100)		D100)		
D	Complemento do Conhecimento Aquaviário de Cargas (código 09)	D140	3	1:1	N	O (Se existir D100)	N	O (Se existir D100)	N	N
D	Complemento do Conhecimento Aéreo de Cargas (código 10)	D150	3	1:1	N	O (Se existir D100)	N	O (Se existir D100)	N	N
D	Carga Transportada (CÓDIGO 08, 8B, 09, 10, 11, 26 E 27)	D160	3	1:N	N	O (Se modelo diferente de "07" e não existir CFOP (D190) = 5359 ou 6359)	N	O (Se modelo diferente de "07" e não existir CFOP (D190) = 5359 ou 6359)	N	N
D	Local de Coleta e Entrega (códigos 08, 8B, 09, 10, 11 e 26)	D161	4	1:1	N	OC	N	N	N	N
D	Identificação dos documentos fiscais (código 08,8B, 09,10,11,26 e 27)	D162	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N
D	Complemento do Conhecimento Multimodal de Cargas (código 26)	D170	3	1:1	N	O (Se existir D100)	N	O (Se existir D100)	N	N
D	Modais (código 26)	D180	3	1:N	N	OC	N	OC	N	N
D	Registro Analítico dos Documentos (Código 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57, 63 e 67)	D190	3	1:N	O(Se existir D100)	O(Se existir D100)	O(Se existir D100)	O(Se existir D100)	O(Se existir D100)	O(Se existir D100)
D	Observações do lançamento fiscal (Código 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57,	D195	3	1:N	OC	OC	OC	OC	OC	OC

	63 e 67)									
D	Outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores provenientes do documento fiscal.	D197	4	1:N		OC	OC	OC	OC	OC
D	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)	D300	2	V		N	OC	N	OC	N
D	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)	D301	3	1:N		N	OC	N	OC	N
D	Complemento dos Bilhetes (código 13, código 14, código 15 e código 16)	D310	3	1:N		N	O (Se existir D300)	N	O (Se existir D300)	N
D	Equipamento ECF (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)	D350	2	V		N	OC	N	OC	N
D	Redução Z (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)	D355	3	1:N		N	O(Se existir D350)	N	O(Se existir D350)	N
D	PIS E COFINS totalizados no dia (Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)	D360	4	1:1		N	OC	N	OC	N
D	Registro dos Totalizadores Parciais da Redução Z	D365	4	1:N		N	O(Se existir D350)	N	O(Se existir D350)	N

	(Códigos 2E, 13, 14, 15 e 16)									tir D3 50)
D	Complemento dos documentos informados (Códigos 13, 14, 15, 16 E 2E)	D370	5	1:N	N	O(Se existir D350 e COD_TOT_PAR(D365) = xxTnnnn ou Tnnnn ou Fn ou In ou Nn)	N	N	N	N
D	Registro analítico do movimento diário (Códigos 13, 14, 15, 16 E 2E)	D390	4	1:N	N	O(Se existir D350)	N	O(Se existir D350)	N	O(S e exis tir D3 50)
D	Resumo do Movimento Diário (código 18)	D400	2	V	N	OC	N	OC	N	OC
D	Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)	D410	3	1:N	N	O (Se existir D400)	N	O (Se existir D400)	N	O (Se exis tir D4 00)
D	Documentos Cancelados dos Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)	D411	4	1:N	N	OC	N	OC	N	OC
D	Complemento dos Documentos Informados (Códigos 13, 14, 15 e 16)	D420	3	1:N	N	O(Se existir D400)	N	O (Se existir D400)	N	N
D	Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Serviço de Telecomunicação (código 22)	D500	2	V	OC	OC	OC	N	OC	OC

D	Itens do Documento – Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Serviço de Telecomunicação (código 22)	D510	3	1:N	N	O (Se existir D500)	N	N	N	N
D	Terminal Faturado	D530	3	1:N	N	OC	N	N	N	N
D	Registro Analítico do Documento (códigos 21 e 22)	D590	3	1:N	O(Se existir D500)	O(Se existir D500)	O(Se existir D500)	N	O(Se existir D500)	O(Se existir D500)
D	Consolidação da Prestação de Serviços - Notas de Serviço de Comunicação (código 21) e de Serviço de Telecomunicação (código 22)	D600	2	V	N	N	N	OC	N	N
D	Itens do Documento Consolidado (códigos 21 e 22)	D610	3	1:N	N	N	N	O (Se existir D600)	N	N
D	Registro Analítico dos Documentos (códigos 21 e 22)	D690	3	1:N	N	N	N	O(Se existir D600)	N	N
D	Consolidação da Prestação de Serviços - Notas de Serviço de Comunicação (código 21) e de Serviço de Telecomunicação (código 22)	D695	2	V	N	OC	N	OC	N	N
D	Registro Analítico dos Documentos (códigos 21 e 22)	D696	3	1:N	N	O(Se existir D695)	N	O(Se existir D695)	N	N
D	Registro de informações de outras UFs, relativamente aos serviços “não-medidos” de televisão por assinatura via satélite	D697	4	1:N	N	OC	N	OC	N	N
D	Encerramento do Bloco D	D990	1	1	O	O	O	O	O	O

d) 2.6.1.8 – Bloco 1:

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade do registro (Todos contribuintes)
1	Abertura do Bloco 1	1001	1	1	O
1	Obrigatoriedade de registros do Bloco 1	1010	2	1	O
1	Registro de Informações sobre Exportação	1100	2	V	OC
1	Documentos Fiscais de Exportação	1105	3	1:N	OC
1	Operações de Exportação Indireta - Mercadorias de terceiros	1110	4	1:N	OC
1	Controle de Créditos Fiscais - ICMS	1200	2	V	OC
1	Utilização de Créditos Fiscais - ICMS	1210	3	1:N	OC
1	Movimentação diária de combustíveis	1300	2	V	OC
1	Movimentação diária de combustíveis por tanque	1310	3	1:N	O(Se existir 1300)
1	Volume de vendas	1320	4	1:N	OC
1	Bombas	1350	2	V	O(Se existir 1300)
1	Lacres das bombas	1360	3	1:N	O(Se existir 1300)
1	Bicos da bomba	1370	3	1:N	O(Se existir 1300)
1	Controle de produção de Usina	1390	2	V	OC
1	Produção diária da usina	1391	3	1:1	OC
1	Informação sobre Valor Agregado	1400	2	V	OC
1	Nota fiscal/Conta de energia elétrica (código 06) - Operações Interestaduais	1500	2	V	OC
1	Itens do documento Nota fiscal/Conta de energia elétrica (código 06)	1510	3	1:N	OC
1	Total das operações com cartão de crédito e/ou débito, loja (private label) e demais instrumentos de pagamentos eletrônicos	1600	2	V	OC
1	Documentos fiscais utilizados	1700	2	V	OC
1	Documentos fiscais cancelados/inutilizados	1710	3	1:N	OC
1	DCTA - Demonstrativo de crédito do ICMS sobre transporte aéreo	1800	2	1	OC
1	Indicador de sub-apuração do ICMS	1900	2	V	OC
1	Período da sub-apuração do ICMS	1910	3	1:N	OC
1	Sub-apuração do ICMS	1920	4	1:1	OC
1	Ajuste/benefício/incentivo da sub-apuração do ICMS	1921	5	1:N	OC
1	Informações adicionais dos ajustes da sub-apuração do ICMS	1922	6	1:N	OC
1	Informações adicionais dos ajustes da sub-apuração do ICMS - Identificação dos documentos fiscais	1923	6	1:N	OC
1	Informações adicionais da sub-apuração do ICMS - Valores declaratórios	1925	5	1:N	OC

1	Obrigações do ICMS a recolher - Operações referentes à sub-apuração do ICMS	1926	5	1:N	OC
1	GIAF 1 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: indústria (crédito presumido)	1960	2	1:N	OC
1	GIAF 3 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: importação (diferimento na entrada e crédito presumido na saída subsequente)	1970	2	1:N	OC
1	GIAF 3 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: importação (saídas internas por faixa de alíquota)	1975	3	1:4	OC
1	GIAF 4 - Guia de informação e apuração de incentivos fiscais e financeiros: central de distribuição (entradas/saídas)	1980	2	1	OC
1	Encerramento do Bloco 1	1990	1	1	O

e) 3.1.1 - da Tabela Versão do Leiaute:

Código	Versão	Leiaute instituído por	Obrigatoriedade (Início)
001	100	Ato COTEPE	01/01/2008
002	101	Ato COTEPE	01/01/2009
003	102	Ato COTEPE	01/01/2010
004	103	Ato COTEPE	01/01/2011
005	104	Ato COTEPE	01/01/2012
006	105	Ato COTEPE	01/07/2012
007	106	Ato COTEPE	01/01/2013
008	107	Ato COTEPE	01/01/2014
009	108	Ato COTEPE	01/01/2015
010	109	Ato COTEPE	01/01/2016
011	110	Ato COTEPE	01/01/2017
012	111	Ato COTEPE	01/01/2018
013	112	Ato COTEPE	01/01/2019

f) o título do Registro C176:

“REGISTRO C176: RESSARCIMENTO DE ICMS E FUNDO DE COMBATE À POBREZA (FCP) EM OPERAÇÕES COM SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA (CÓDIGO 01, 55)”;

g) a descrição do Campo COD_MOT_RES do Registro C176:

Nº	Campo	Descrição
----	-------	-----------

19	COD_MOT_RES	Código do motivo do ressarcimento: 1 – Venda para outra UF; 2 – Saída amparada por isenção ou não incidência; 3 – Perda ou deterioração; 4 – Furto ou roubo 5 – Exportação 6 – Venda interna para Simples Nacional 9 - Outros
----	-------------	--

h) a descrição dos Campos VL_OPR, VL_ICMS e VL_ICMS_ST do Registro C190:

Nº	Campo	Descrição
05	VL_OPR	Valor da operação na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS, correspondente ao somatório do valor das mercadorias, despesas acessórias (frete, seguros e outras despesas acessórias), ICMS ST, FCP ST e IPI.
07	VL_ICMS	Parcela correspondente ao "Valor do ICMS", incluindo o FCP, quando aplicável, referente à combinação de CST ICMS, CFOP e alíquota do ICMS.
09	VL_ICMS_ST	Parcela correspondente ao valor creditado/debitado do ICMS da substituição tributária, incluindo o FCP_ST, quando aplicável, referente à combinação de CST_ICMS, CFOP, e alíquota do ICMS.

i) o Registro C177:

REGISTRO C177: COMPLEMENTO DE ITEM - OUTRAS INFORMAÇÕES (código 01, 55) - (VÁLIDO A PARTIR DE 01/01/2019)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Entr	Saída
01	REG	Texto fixo contendo "C177"	C	004	-	O	O
02	COD_INF_ITEM	Código da informação adicional de acordo com tabela a ser publicada pelas SEFAZ, conforme tabela definida no item 5.6.	C	008*	-	O	O

Nível hierárquico - 4

Ocorrência - 1:1

o título do Registro C195:

“REGISTRO C195: OBSERVAÇÕES DO LANÇAMENTO FISCAL (CÓDIGO 01, 1B, 04, 55 E 65)”

j) o título do Registro D101:

“REGISTRO D101: INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR DOS DOCUMENTOS FISCAIS QUANDO DAS PRESTAÇÕES INTERESTADUAIS DESTINADAS A CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE EC 87/15 (CÓDIGOS 57, 63 e 67)”;

k) o título do Registro D195:

“REGISTRO D195: OBSERVAÇÕES DO LANÇAMENTO FISCAL (CÓDIGO 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57, 63 e 67)”;

- l) dos registros K235, K250, K255, K291, K292, K301 e K302, a quantidade de decimais do campo QTD para 6;
- m) dos registros K210, K215 e K220 a quantidade de decimais do campo QTD_ORI para 6;
- n) dos registros K215 e K220, a quantidade de decimais do campo QTD_DEST para 6;
- o) do registro K230, a quantidade de decimais do campo QTD_ENC para 6;
- p) do registro K260, a quantidade de decimais dos campos QTD_SAÍDA e QTD_RET para 6;
- q) do registro K265, a quantidade de decimais dos campos QTD_CONS e QTD_RET para 6;
- r) dos registros K270 e K275, a quantidade de decimais dos campos QTD_COR_POS e QTD_COR_NEG para 6;
- s) o Registro 1600:

REGISTRO 1600: TOTAL DAS OPERAÇÕES COM CARTÃO DE CRÉDITO E/OU DÉBITO, LOJA (PRIVATE LABEL) E DEMAIS INSTRUMENTOS DE PAGAMENTOS ELETRÔNICOS

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "1600"	C	004	-
02	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): identificação da instituição financeira e/ou de pagamento	C	060	-
03	TOT_CREDITO	Valor total das operações de crédito realizadas no período	N	-	002
04	TOT_DEBITO	Valor total das operações de débito realizadas no período	N	-	002

II - O Manual de Orientação do leiaute da Escrituração Fiscal Digital – EFD ICMS/IPI, Anexo Único, passa a vigorar com as seguintes inclusões:

- a) o Bloco B:

BLOCO B: ESCRITURAÇÃO E APURAÇÃO DO ISS

REGISTRO B001: ABERTURA DO BLOCO B

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B001"	C	004*	-

02	IND_DAD	Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados	C	001*	-
----	---------	---	---	------	---

Nível hierárquico - 1

Ocorrência - um por arquivo

REGISTRO 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).

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B020"	C	004*	-
02	IND_OPER	Indicador do tipo de operação: 0- Aquisição; 1- Prestação	C	001*	-
03	IND_EMIT	Indicador do emitente do documento fiscal: 0- Emissão própria; 1- Terceiros	C	001*	-
04	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): do prestador, no caso de declarante na condição de tomador; do tomador, no caso de declarante na condição de prestador	C	060	-
05	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.3	C	002*	-
06	COD_SIT	Código da situação do documento conforme tabela 4.1.2	N	002*	-
07	SER	Série do documento fiscal	C	003	-
08	NUM_DOC	Número do documento fiscal	N	009	-
09	CHV_NFE	Chave da Nota Fiscal Eletrônica	N	044*	-
10	DT_DOC	Data da emissão do documento fiscal	N	008*	-
11	COD_MUN_SERV	Código do município onde o serviço foi prestado, conforme a tabela IBGE.	C	007*	-
12	VL_CONT	Valor contábil (valor total do documento)	N	-	02
13	VL_MAT_TER C	Valor do material fornecido por terceiros na prestação do serviço	N	-	02
14	VL_SUB	Valor da subempreitada	N	-	02
15	VL_ISNT_ISS	Valor das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS	N	-	02
16	VL_DED_BC	Valor da dedução da base de cálculo	N	-	02

17	VL_BC_ISS	Valor da base de cálculo do ISS	N	-	02
18	VL_BC_ISS_RT	Valor da base de cálculo de retenção do ISS	N	-	02
19	VL_ISS_RT	Valor do ISS retido pelo tomador	N	-	02
20	VL_ISS	Valor do ISS destacado	N	-	02
21	COD_INF_OBS	Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460)	C	060	-

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B025: DETALHAMENTO POR COMBINAÇÃO DE ALÍQUOTA E ITEM DA LISTA DE SERVIÇOS DA LC 116/2003)

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B025"	C	004*	-
02	VL_CONT_P	Parcela correspondente ao "Valor Contábil" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
03	VL_BC_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor da base de cálculo do ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
04	ALIQ_ISS	Alíquota do ISS	N	-	02
05	VL_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor do ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
06	VL_ISNT_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
07	COD_SERV	Item da lista de serviços, conforme Tabela 4.6.3	C	004*	-

Nível hierárquico – 3

Ocorrência –1:N

REGISTRO B030: NOTA FISCAL DE SERVIÇOS SIMPLIFICADA (CÓDIGO 3A)

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B030"	C	004*	-

02	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.3	C	002*	-
03	SER	Série do documento fiscal	C	003	-
04	NUM_DOC_INI	Número do primeiro documento fiscal emitido no dia	N	009	-
05	NUM_DOC_FIN	Número do último documento fiscal emitido no dia	N	009	-
06	DT_DOC	Data da emissão dos documentos fiscais	N	008*	-
07	QTD_CANC	Quantidade de documentos cancelados	N	-	-
08	VL_CONT	Valor contábil (valor total acumulado dos documentos)	N	-	02
09	VL_ISNT_ISS	Valor acumulado das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS	N	-	02
10	VL_BC_ISS	Valor acumulado da base de cálculo do ISS	N	-	02
11	VL_ISS	Valor acumulado do ISS destacado	N	-	02
12	COD_INF_OBS	Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460)	C	060	-

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B035: DETALHAMENTO POR COMBINAÇÃO DE ALÍQUOTA E ITEM DA LISTA DE SERVIÇOS DA LC 116/2003)

Nº	Campo	Descrição	Tipº	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B035"	C	004*	-
02	VL_CONT_P	Parcela correspondente ao "Valor Contábil" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
03	VL_BC_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor da base de cálculo do ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
04	ALIQ_ISS	Alíquota do ISS	N	-	02
05	VL_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor do ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02

06	VL_ISNT_ISS_P	Parcela correspondente ao "Valor das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS" referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
07	COD_SERV	Item da lista de serviços, conforme Tabela 4.6.3.	C	004*	-

Nível hierárquico – 3

Ocorrência – 1:N

REGISTRO B350: SERVIÇOS PRESTADOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B350"	C	004*	-
02	COD_CTD	Código da conta do plano de contas	C	-	-
03	CTA_ISS	Descrição da conta no plano de contas	C	-	-
04	CTA_COSIF	Código COSIF a que está subordinada a conta do ISS das instituições financeiras	N	008*	-
05	QTD_OCOR	Quantidade de ocorrências na conta	N	-	-
06	COD_SERV	Item da lista de serviços, conforme Tabela 4.6.3.	N	004*	-
07	VL_CONT	Valor contábil	N	-	02
08	VL_BC_ISS	Valor da base de cálculo do ISS	N	-	02
09	ALIQ_ISS	Alíquota do ISS	N	-	02
10	VL_ISS	Valor do ISS	N	-	02
11	COD_INF_OBS	Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460)	C	060	-

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B420: TOTALIZAÇÃO DOS VALORES DE SERVIÇOS PRESTADOS POR COMBINAÇÃO DE ALÍQUOTA E ITEM DA LISTA DE SERVIÇOS DA LC 116/2003

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B420"	C	004*	-
02	VL_CONT	Totalização do Valor Contábil das prestações do declarante referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02

03	VL_BC_ISS	Totalização do Valor da base de cálculo do ISS das prestações do declarante referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
04	ALIQ_ISS	Alíquota do ISS	N	-	02
05	VL_ISNT_ISS	Totalização do valor das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS referente à combinação da alíquota e item da lista	N	-	02
06	VL_ISS	Totalização, por combinação da alíquota e item da lista, do Valor do ISS	N	-	02
07	COD_SERV	Item da lista de serviços, conforme Tabela 4.6.3.	C	-	-

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B440: TOTALIZAÇÃO DOS VALORES RETIDOS

Nº	Campo	Descrição	Tipº	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B440"	C	004*	-
02	IND_OPER	Indicador do tipo de operação: 0- Aquisição; 1- Prestação	N	-	02
03	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): - do prestador, no caso de aquisição de serviço pelo declarante; - do tomador, no caso de prestação de serviço pelo declarante	C	-	-
04	VL_CONT_RT	Totalização do Valor Contábil das prestações e/ou aquisições do declarante pela combinação de tipo de operação e participante.	N	-	02
05	VL_BC_ISS_RT	Totalização do Valor da base de cálculo de retenção do ISS das prestações e/ou aquisições do declarante pela combinação de tipo de operação e participante.	N	-	02

06	VL_ISS_RT	Totalização do Valor do ISS retido pelo tomador das prestações e/ou aquisições do declarante pela combinação de tipo de operação e participante.	N	-	02
----	-----------	--	---	---	----

Nível hierárquico – 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B460: DEDUÇÕES DO ISS

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B460"	C	004*	-
02	IND_DED	Indicador do tipo de dedução: 0- Compensação do ISS calculado a maior; 1- Benefício fiscal por incentivo à cultura; 2- Decisão administrativa ou judicial; 9- Outros	C	001*	-
03	VL_DED	Valor da dedução	N	-	02
04	NUM_PROC	Número do processo ao qual o ajuste está vinculado, se houver	C	-	-
05	IND_PROC	Indicador da origem do processo: 0- Sefin; 1- Justiça Federal; 2- Justiça Estadual; 9- Outros	C	001*	-
06	PROC	Descrição do processo que embasou o lançamento	C	-	-
07	COD_INF_OBS	Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460)	C	060	-
08	IND_OBR	Indicador da obrigação onde será aplicada a dedução: 0 - ISS Próprio; 1 - ISS Substituto (devido pelas aquisições de serviços do declarante). 2 - ISS Uniprofissionais.	C	001*	-

Nível hierárquico – 2

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B470: APURAÇÃO DO ISS

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo “B470”	C	004*	-
02	VL_CONT	A- Valor total referente às prestações de serviço do período	N	-	02
03	VL_MAT_TER C	B- Valor total do material fornecido por terceiros na prestação do serviço	N	-	02
04	VL_MAT_PRO P	C- Valor do material próprio utilizado na prestação do serviço	N	-	02
05	VL_SUB	D- Valor total das subempreitadas	N	-	02
06	VL_ISNT	E- Valor total das operações isentas ou não-tributadas pelo ISS	N	-	02
07	VL_DED_BC	F- Valor total das deduções da base de cálculo (B + C + D + E)	N	-	02
08	VL_BC_ISS	G- Valor total da base de cálculo do ISS	N	-	02
09	VL_BC_ISS_R T	H- Valor total da base de cálculo de retenção do ISS referente às prestações do declarante.	N	-	02
10	VL_ISS	I- Valor total do ISS destacado	N	-	02
11	VL_ISS_RT	J- Valor total do ISS retido pelo tomador nas prestações do declarante	N	-	02
12	VL_DED	K- Valor total das deduções do ISS próprio	N	-	02
13	VL_ISS_REC	L- Valor total apurado do ISS próprio a recolher (I - J - K)	N	-	02
14	VL_ISS_ST	M- Valor total do ISS substituto a recolher pelas aquisições do declarante (tomador)	N	-	02
15	VL_ISS_REC_UNI	N- Valor do ISS próprio a recolher pela Sociedade Uniprofissional	N	-	02

Nível hierárquico – 2

Ocorrência – um (por arquivo)

REGISTRO B500: APURAÇÃO DO ISS SOCIEDADE UNIPROFISSIONAL

N ^o	Campo	Descrição	Tip ^o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo “B500”	C	004*	-
02	VL_REC	Valor mensal das receitas auferidas pela sociedade uniprofissional	N	-	02
03	QTD_PROF	Quantidade de profissionais habilitados	N	-	-
04	VL_OR	Valor do ISS devido	N	-	02

Nível hierárquico – 2

Ocorrência – um (por arquivo)

REGISTRO B510: UNIPROFISSIONAL - EMPREGADOS E SÓCIOS

Nº	Campo	Descrição	Tip o	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo “B510”	C	004 *	-
02	IND_PROF	Indicador de habilitação: 0- Profissional habilitado 1- Profissional não habilitado	C	001*	-
03	IND_ESC	Indicador de escolaridade: 0- Nível superior 1- Nível médio	C	001*	-
04	IND_SOC	Indicador de participação societária: 0- Sócio 1- Não sócio	C	001*	-
05	CPF	Número de inscrição do profissional no CPF.	N	011*	-
06	NOME	Nome do profissional	C	100	-

Nível hierárquico – 3

Ocorrência – vários (por arquivo)

REGISTRO B990: ENCERRAMENTO DO BLOCO B

Nº	Campo	Descrição	Tip o	Ta m	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "B990"	C	004 *	-
02	QTD LIN C	Quantidade total de linhas do Bloco B	N	-	-

Nível hierárquico - 1

Ocorrência – um por arquivo

b) o campo VL_ABAT_NT no Registro C170:

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
38	VL_ABAT_NT	Valor do abatimento não tributado e não comercial	N	-	02

c) o campo VL_UNIT_RES_FCP_ST no Registro C176:

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
----	-------	-----------	------	-----	-----

27	VL_UNIT_RES_FCP_ST	Valor unitário do ressarcimento (parcial ou completo) de FCP decorrente da quebra da ST	N	-	03
----	--------------------	---	---	---	----

d) o Registro C191:

REGISTRO C191: INFORMAÇÕES DO FUNDO DE COMBATE À POBREZA – FCP – NA NF-e (CÓDIGO 55)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "C191"	C	004	-
2	VL_FCP_OP	Valor do Fundo de Combate à Pobreza (FCP) vinculado à operação própria, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS	N	-	02
3	VL_FCP_ST	Valor do Fundo de Combate à Pobreza (FCP) vinculado à operação de substituição tributária, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS.	N	-	02
4	VL_FCP_RET	Valor relativo ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP) retido anteriormente nas operações com Substituição Tributárias, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS	N	-	02

Nível hierárquico – 4

Ocorrência – 1:1

e) o Registro 1960:

REGISTRO 1960: GIAF 1 - GUIA DE INFORMAÇÃO E APURAÇÃO DE INCENTIVOS FISCAIS E FINANCEIROS: INDÚSTRIA (CRÉDITO PRESUMIDO)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1960"	C	004	-	O
02	IND_AP	Indicador da sub-apuração por tipo de benefício (conforme tabela 4.7.1)	N	002*	-	O
03	G1_01	Percentual de crédito presumido	N	-	02	O
04	G1_02	Saídas não incentivadas de PI	N	-	02	O
05	G1_03	Saídas incentivadas de PI	N	-	02	O
06	G1_04	Saídas incentivadas de PI para fora do Nordeste	N	-	02	O
07	G1_05	Saldo devedor do ICMS antes das deduções do incentivo	N	-	02	O
08	G1_06	Saldo devedor do ICMS relativo à faixa incentivada de PI	N	-	02	O
09	G1_07	Crédito presumido nas saídas incentivadas de	N	-	02	O

		PI para fora do Nordeste				
10	G1_08	Saldo devedor relativo à faixa incentivada de PI após o crédito presumido nas saídas para fora do Nordeste	N	-	02	O
11	G1_09	Crédito presumido	N	-	02	O
12	G1_10	Dedução de incentivo da Indústria (crédito presumido)	N	-	02	O
13	G1_11	Saldo devedor do ICMS após deduções	N	-	02	O

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – 1:N

f) o Registro 1970:

REGISTRO 1970: GIAF 3 - GUIA DE INFORMAÇÃO E APURAÇÃO DE INCENTIVOS FISCAIS E FINANCEIROS: IMPORTAÇÃO (DIFERIMENTO NA ENTRADA E CRÉDITO PRESUMIDO NA SAÍDA SUBSEQUENTE)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1970"	C	004	-	O
02	IND_AP	Indicador da sub-apuração por tipo de benefício (conforme tabela 4.7.1)	N	002*	-	O
03	G3_01	Importações com ICMS diferido	N	-	02	O
04	G3_02	ICMS diferido nas importações	N	-	02	O
05	G3_03	Saídas não incentivadas de PI	N	-	02	O
06	G3_04	Percentual de incentivo nas saídas para fora do Estado	N	-	02	O
07	G3_05	Saídas incentivadas de PI para fora do Estado	N	-	02	O
08	G3_06	ICMS das saídas incentivadas de PI para fora do Estado	N	-	02	O
09	G3_07	Crédito presumido nas saídas para fora do Estado.	N	-	02	O
10	G3_T	Dedução de incentivo da Importação (crédito presumido)	N	-	02	O
11	G3_08	Saldo devedor do ICMS antes das deduções do incentivo	N	-	02	O
12	G3_09	Saldo devedor do ICMS após deduções do incentivo	N	-	02	O

Nível hierárquico - 2

Ocorrência – 1:N

g) o Registro 1975:

REGISTRO 1975: GIAF 3 - GUIA DE INFORMAÇÃO E APURAÇÃO DE INCENTIVOS FISCAIS E FINANCEIROS: IMPORTAÇÃO (SAÍDAS INTERNAS POR FAIXA DE ALÍQUOTA)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1975"	C	004	-	O

02	ALIQ_IMP BASE	Alíquota incidente sobre as importações-base	N	-	02	O
03	G3_10	Saídas incentivadas de PI	N	-	02	O
04	G3_11	Importações-base para o crédito presumido	N	-	02	O
05	G3_12	Crédito presumido nas saídas internas	N	-	02	O

Nível hierárquico - 3

Ocorrência - 1:4

h) o Registro 1980:

REGISTRO 1980: GIAF 4 GUIA DE INFORMAÇÃO E APURAÇÃO DE INCENTIVOS FISCAIS E FINANCEIROS: CENTRAL DE DISTRIBUIÇÃO (ENTRADAS/SAÍDAS)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1980"	C	004	-	O
02	IND_AP	Indicador da sub-apuração por tipo de benefício (conforme Tabela 4.7.1)	N	002*	-	O
03	G4_01	Entradas (percentual de incentivo)	N	-	02	O
04	G4_02	Entradas não incentivadas de PI	N	-	02	O
05	G4_03	Entradas incentivadas de PI	N	-	02	O
06	G4_04	Saídas (percentual de incentivo)	N	-	02	O
07	G4_05	Saídas não incentivadas de PI	N	-	02	O
08	G4_06	Saídas incentivadas de PI	N	-	02	O
09	G4_07	Saldo devedor do ICMS antes das deduções do incentivo (PI e itens não incentivados)	N	-	02	O
10	G4_08	Crédito presumido nas entradas incentivadas de PI	N	-	02	O
11	G4_09	Crédito presumido nas saídas incentivadas de PI	N	-	02	O
12	G4_10	Dedução de incentivo da Central de Distribuição (entradas/saídas)	N	-	02	O
13	G4_11	Saldo devedor do ICMS após deduções do incentivo	N	-	02	O
14	G4_12	Índice de recolhimento da central de distribuição	N	-	02	O

Nível hierárquico - 2

Ocorrência - 1

e) a tabela 2.6.1.1A:

2.6.1.1A - Bloco B

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência	Obrigatoriedade dos registros
B	Abertura do Bloco B	B001	1	1	O
B	Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal de Serviços (código 03), Nota Fiscal de Serviços Avulsa (código 3B), Nota Fiscal de Produtor (código	B020	2	V	OC

	04), Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas (código 08), NF-e (código 55) e NFC-e (código 65)				
B	Detalhamento por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003	B025	3	1:N	OC
B	Nota fiscal de Serviços Simplificada (código 3A)	B030	2	V	OC
B	Detalhamento por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003	B035		1:N	OC
B	Serviços prestados por insituições financeiras	B350	2	V	OC
B	Totalização dos valores de serviços prestados por combinação de alíquota e item da lista de serviços da Lei Complementar nº 116/2003	B420	2	V	OC
B	Totalização dos valores retidos	B440	2	V	OC
B	Deduções do ISS	B460	2	V	OC
B	Apuração do ISS	B470	2	1	OC
B	Apuração do ISS sociedade uniprofissional	B500	2	1	OC
B	Uniprofissional – empregados e sócios	B510	3	V	OC
B	Encerramento do Bloco B	B990	1	1	O

f) a tabela 4.1.3:

4.1.3 Tabela Documentos Fiscais do ISS

Código	Descrição	Modelo
01	Nota Fiscal	1/1 A
03	Nota Fiscal de Serviços (modelo 3)	3
3A	Nota Fiscal de Serviços - Modelo Simplificado (modelo 3-A)	3A
3B	Nota Fiscal de Serviços - Modelo Avulso	3B
04	Nota Fiscal de Produtor	4
08	Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas	8
55	Nota Fiscal Eletrônica	55
65	Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica- NFC-e	65

g) os itens 4.6, 4.6.1, 4.6.2 e 4.6.3:

4.6 – Tabelas do ISS

4.6.1 – Tabela de Valores Mensais Devidos por Profissional Habilitado – Uniprofissionais – Tabela publicada pelo Distrito Federal.

4.6.2 – Tabela Códigos das contas do COSIF – receitas com prestação de serviços – Tabela publicada pelo Distrito Federal.

4.6.3 – Tabela Item da Lista de Serviços – Anexo I da LC 116/2003 – Tabela publicada pelo Distrito Federal

h) os itens 4.7 e 4.7.1:

4.7 – Tabelas de Sub-apuração

4.7.1 – Tabela de Indicadores de sub-apuração por tipo de benefício

j) a Tabela 5.6:

5.6 - TABELA DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS DOS ITENS DO DOCUMENTO FISCAL

Tabela a ser disponibilizada pelas administrações tributárias, conforme regras de formação abaixo:

Item Padrão a Todos os Estados	Itens Variáveis					
	Item Variável - 01		Item Variável - 02		Item Variável - 03	
UF	Cód.	Descrição	Cód.	Descrição	Cód.	Descrição
AA	BB	-	CC	-	DD	-
Estrutura do Código: AABCCDD						
AA	Identifica a Unidade da Federação;					
BB	Item Variável - 01;					
CC	Item Variável - 02;					
DD	Item Variável - 03.					