

TÍTULO DO DOCUMENTO: NOTA DE VERSÃO
REQUISITO: 188436
MÓDULOS: FISCO
DATA DA CRIAÇÃO: 17/09/2018
Objetivo

Inclusão de campos e registros para a escrituração de ajustes na base de cálculo do PIS/Pasep e da Cofins no Bloco M (Apuração do PIS/Pasep e da Cofins no período), com previsão de início de vigência a partir de 01/01/2019.

1. Criação de novos campos nos registros M210 (Apuração do PIS/Pasep no período) e M610 (Apuração da Cofins no período), para escrituração de ajustes na base de cálculo mensal consolidada, de valores que não estejam individualizados nos documentos fiscais da escrituração, escriturados nos Blocos A, C, D, F e I;

2. Criação dos registros M215 (Detalhamento dos ajustes da base de cálculo do PIS/Pasep) e M615 (Detalhamento dos ajustes da base de cálculo da Cofins), para a demonstração analítica dos valores totais de ajustes na base de cálculo mensal, informados nos novos campos dos registros pai M210 e M610.

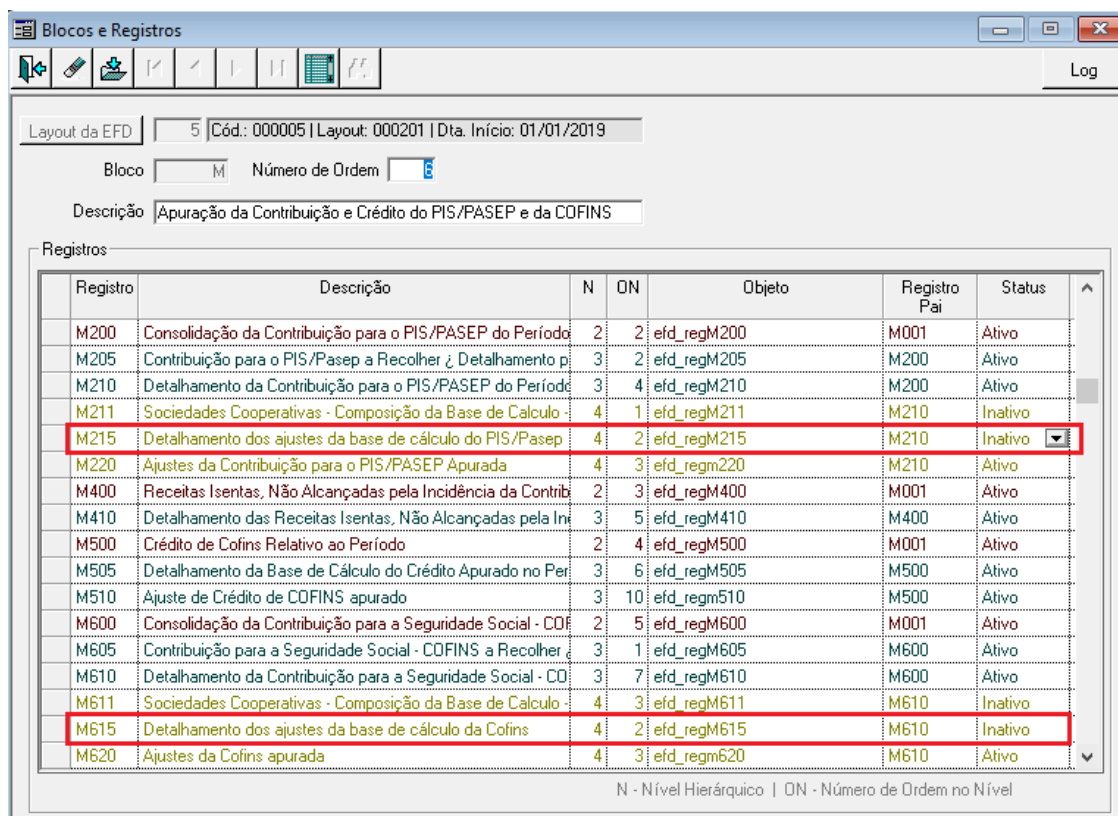
Instruções

Atualizar o sistema para versão de PTF em que este requisito foi liberado ou versão superior.

Configuração

Fisci > Configuração > EFD - Contribuições > Blocos e Registros

Os registros M215 e M615 deverão ser ativados.



Registro	Descrição	N	ON	Objeto	Registro Pai	Status
M200	Consolidação da Contribuição para o PIS/PASEP do Período	2	2	efd_regM200	M001	Ativo
M205	Contribuição para o PIS/Pasep a Recolher e Detalhamento pi	3	2	efd_regM205	M200	Ativo
M210	Detalhamento da Contribuição para o PIS/PASEP do Período	3	4	efd_regM210	M200	Ativo
M211	Sociedades Cooperativas - Composição da Base de Cálculo	4	1	efd_regM211	M210	Inativo
M215	Detalhamento dos ajustes da base de cálculo do PIS/Pasep	4	2	efd_regM215	M210	Inativo
M220	Ajustes da Contribuição para o PIS/PASEP Apurada	4	3	efd_regm220	M210	Ativo
M400	Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contrib	2	3	efd_regM400	M001	Ativo
M410	Detalhamento das Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Inci	3	5	efd_regM410	M400	Ativo
M500	Crédito de Cofins Relativo ao Período	2	4	efd_regM500	M001	Ativo
M505	Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito Apurado no Per	3	6	efd_regM505	M500	Ativo
M510	Ajuste de Crédito de COFINS apurado	3	10	efd_regm510	M500	Ativo
M600	Consolidação da Contribuição para a Seguridade Social - COF	2	5	efd_regM600	M001	Ativo
M605	Contribuição para a Seguridade Social - COFINS a Recolher	3	1	efd_regM605	M600	Ativo
M610	Detalhamento da Contribuição para a Seguridade Social - CO	3	7	efd_regM610	M600	Ativo
M611	Sociedades Cooperativas - Composição da Base de Cálculo	4	3	efd_regM611	M610	Inativo
M615	Detalhamento dos ajustes da base de cálculo da Cofins	4	2	efd_regM615	M610	Inativo
M620	Ajustes da Cofins apurada	4	3	efd_regm620	M610	Ativo

Imagem 01: Ativação dos registros

Fisci > Processos > Apuração PIS/COFINS > Ajustes da Base de Cálculo de PIS/COFINS - Registros M215/M615.

Disponibilizada aplicação para lançamentos dos valores de ajustes na base de cálculo mensal consolidada.

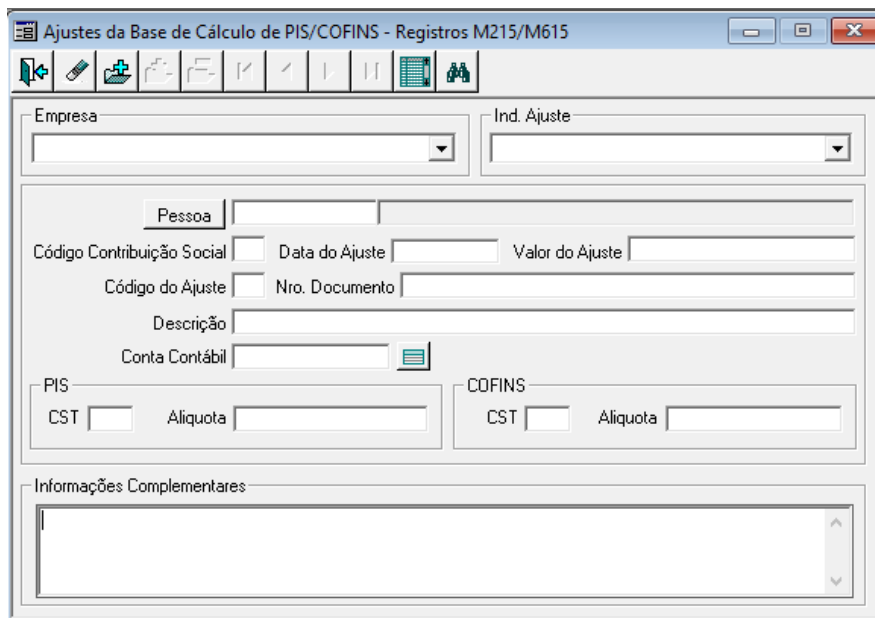
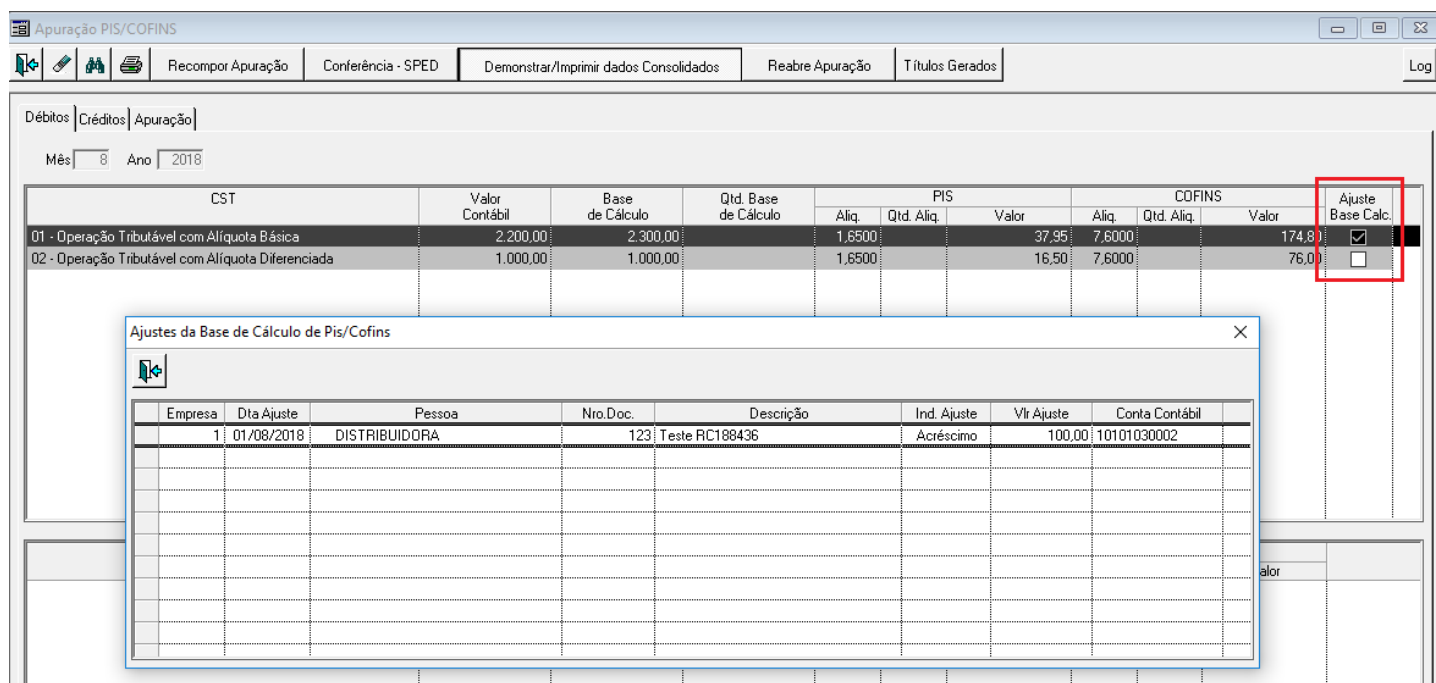


Imagem 02: Lançamento dos Ajustes da Base de Cálculo de PIS/COFINS

Utilização

Na apuração de PIS/COFINS será possível realizar a consulta dos lançamentos de ajustes da base de cálculo lançados no período, ao dar duplo clique sobre a linha para o CST em que houve o lançamento.



CST	Valor Contábil	Base de Cálculo	Qtd. Base de Cálculo	PIS			COFINS			Ajuste Base Calc.
				Aliq.	Qtd. Aliq.	Valor	Aliq.	Qtd. Aliq.	Valor	
01 - Operação Tributável com Alíquota Básica	2.200,00	2.300,00		1,6500		37,95	7,6000		174,8	<input checked="" type="checkbox"/>
02 - Operação Tributável com Alíquota Diferenciada	1.000,00	1.000,00		1,6500		16,50	7,6000		76,0	<input type="checkbox"/>

Empresa	Data Ajuste	Pessoa	Nro.Doc.	Descrição	Ind. Ajuste	Vir Ajuste	Conta Contábil
1	01/08/2018	DISTRIBUIDORA	123	Teste RC188436	Acréscimo	100,00	10101030002

Imagem 03: Consulta na apuração dos Ajustes da Base de Cálculo de PIS/COFINS

Fisci > Processos > Apuração PIS/COFINS > GERAÇÃO EFD - CONTRIBUIÇÕES

Os registros M215 e M615 serão gerados nos arquivos, bem como os novos campos 05-VL_AJUS_ACRES_BC_PIS, 06-VL_AJUS_REDUC_BC_PIS e 07- VL_BC_CONT_AJUS dos registros M210 e M610 a partir do momento em que os registros M215 e M615 forem ativados no cadastro de Blocos e Registros.

```
|M100|101|0|1000099|1,65|0||16501,63|0|0|0|16501,63|1|67,65|16433,98| |
|M210|01|3200|3200|0|100|3100|1,65|||51,15|0|0|||51,15|
|M215|1|100|01|123|Teste RC188436|01082018|99999999999|99999999999|Ajuste de Redução|

|M500|101|0|1000099|7,6|0||76007,52|0|0|0|76007,52|1|311,6|75695,92| |
|M610|01|3200|3200|0|100|3100|7,6|||235,6|0|0|||235,6|
|M615|1|100|01|123|Teste RC188436|01082018|99999999999|99999999999|Ajuste de Redução|
```

Imagens meramente ilustrativas