

TABELA 5.3 - AJUSTES E INFORMAÇÕES DE VALORES PROVENIENTES DE DOCUMENTO FISCAL

CÓDIGO	REFLEXO NA APURAÇÃO	APURAÇÃO	RESPONSABILIDADE	INFLUÊNCIA NO RECOLHIMENTO	ORIGEM DA TRIBUTAÇÃO	DESCRIÇÃO	DT INÍCIO	DT FINAL	AJUSTE - EFD
PR11080001	Outros Créditos	Operação por ST	Própria	Incentivo Fiscal	Mercadoria	Crédito presumido constante no item 7 do Anexo VII do RICMS/2017	01/05/2023	30/06/2023	Quando da emissão do documento fiscal referente a uma venda de BIODIESEL, informar nos registros: a) C100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, a Nota Fiscal emitida; b) C197, os itens da Nota Fiscal, indicando no campo 02, o Código PR11080001 e no campo 07 o valor do crédito.
PR20000001	Estorno de Débito	Operação Própria	Própria	A apurar	Mercadoria	Mercadoria venda ambulante (CFOPs 5103, 6103, 5104 e 6104)	01/01/2009		A) Quando na venda ambulante for emitida Nota Fiscal modelo 01, informar: 1. No registro C100 e seus respectivos registros "filhos": 1.1. a Nota Fiscal Geral das mercadorias remetidas para venda ambulante (CFOPs 5414, 6414, 5415, 6415, 5657, 6657, 5904 e 6904); 1.2. se houver, a Nota Fiscal de retorno de mercadoria remetida para venda ambulante (CFOP 1414, 2414, 1415, 2415, 1904 e 2904); 1.3. se houver, a nota fiscal emitida por ocasião da entrega da mercadoria (CFOP 5103, 6103, 5104 e 6104); 2. Se houver, para a nota fiscal relacionada no subitem 1.3, informar: 2.1. no registro C195 - campo 03, o seguinte texto: "Venda efetuada fora do estabelecimento"; 2.2. no registro C197, os itens da Nota Fiscal, indicando no campo 02 o Código PR20000001. B) Quando na venda ambulante for utilizado a nota fiscal modelo 02 ou Cupom Fiscal, informar: 1. no registro C100 e seus respectivos registros "filhos": 1.1. a Nota Fiscal Geral das mercadorias remetidas para venda ambulante (CFOPs 5414, 6414, 5415, 6415, 5657, 6657, 5904 e 6904); 1.2. se houver, a Nota Fiscal de retorno de mercadoria remetida para venda ambulante (CFOP 1414, 2414, 1415, 2415, 1904 e 2904); 2. Se houver, no registro C300 ou no registro C400 e seus respectivos registros "filhos", os totais dos Documentos Fiscais emitidos por ocasião da entrega da mercadoria; 3. Se houver, para os Documentos Fiscais emitidos por ocasião da entrega da mercadoria, informados no registro C300 ou no registro C400 e seus respectivos "filhos", informar: 3.1. no registro E111 - campo 04, o valor do imposto dos Documentos Fiscais emitidos, por ocasião da entrega da mercadoria, utilizando o Código PR039999; 3.2. no registro E113, informar o documento fiscal emitido por ocasião da entrega da mercadoria.
PR20000002	Estorno de Débito	Operação Própria	Própria	A apurar	Mercadoria	Nota fiscal concomitante com o cupom fiscal (CFOPs 5929 e 6929)	01/01/2009		Quando da emissão de uma Nota Fiscal, referente a uma operação para a qual já tenha sido emitido um Cupom Fiscal, informar nos registros: a) C100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, a Nota Fiscal emitida; b) C195 - campo 03, o seguinte texto: "Lançamento efetuado em decorrência de documento fiscal relativo a operação ou prestação também registrada em equipamento emissor de Cupom Fiscal - ECF"; c) C197, os itens da Nota Fiscal, indicando no campo 02, o Código PR20000002; d) C114, os dados do Cupom Fiscal relacionado a Nota Fiscal emitida; e) C400, e seus respectivos registros "filhos", os dados do Cupom Fiscal para o qual também foi emitida a Nota Fiscal.
PR20001001	Estorno de Débito	Operação Própria	Própria	A apurar	Transporte	Estorno de débito de CT-e substituído	01/04/2023		Quando da emissão de CT-e de substituição, para estornar o débito do CT-e substituído, informar nos registros: a) D100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, o documento fiscal emitido; b) D195, no campo 03, informando o seguinte texto: "Lançamento efetuado em decorrência de emissão de CT-e substituído relativo a prestação em desacordo"; c) D197, os itens do documento fiscal, informando: c.1) no campo 02, o Código PR20001101; c.2) no campo 07, o valor do ICMS estornado.
PR20001003	Estorno de Débito	Operação Própria	Própria	A apurar	Transporte	Imposto recolhido antecipadamente	01/03/2015		Quando da emissão do documento fiscal referente a uma prestação para a qual já tenha sido recolhido antecipadamente o imposto, informar nos registros: a) D100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, o documento fiscal emitido; b) D195, no campo 03, informando o seguinte texto: "Lançamento efetuado em decorrência de emissão de documento fiscal relativo a prestação em que o imposto foi recolhido antecipadamente"; c) D197, os itens do documento fiscal, informando: c.1) no campo 02, o Código PR20001003; c.2) no campo 07, o valor do ICMS recolhido antecipadamente.
PR23000000	Estorno de Débito	Apuração 1 – Bloco 1900	Própria	A apurar	Mercadoria	ICMS monofásico, nas operações de saídas, a ser transportado para o registro 1920	01/05/2023		Quando da emissão de uma Nota Fiscal, referente a uma operação do ICMS monofásico, informar nos registros: a) C100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, a Nota Fiscal emitida; b) C195 - campo 03, o seguinte texto: "Lançamento efetuado em decorrência de documento fiscal relativo a operação com ICMS MONOFÁSICO"; c) C197, os dados dos itens da Nota Fiscal, indicando no campo 02, o Código PR23000000;
PR53000000	Estorno de Crédito	Apuração 1 – Bloco 1900	Própria	A apurar	Mercadoria	ICMS monofásico, nas devoluções, a ser transportado para o registro 1920	01/05/2023		Quando da devolução, referente a uma operação do ICMS monofásico, informar nos registros: a) C100 e seus respectivos registros "filhos", quando obrigatórios, a Nota Fiscal emitida; b) C195 - campo 03, o seguinte texto: "Lançamento efetuado em decorrência da devolução de mercadoria sujeita ao ICMS MONOFÁSICO"; c) C197, os dados dos itens da Nota Fiscal, indicando no campo 02, o Código PR53000000;