

TABELA 5.1.1 - ESTORNO DE CRÉDITOS - CÓDIGOS ATIVOS E INATIVOS

CÓDIGO	APURAÇÃO	LANÇAMENTO – AJUSTE	DESCRIÇÃO	DT INÍCIO	DT FINAL	AJUSTE – EFD
PR010001	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito decorrente de indeferimento do pedido de restituição, conforme § 2º do art. 95 do RICMS	01/05/2017	01/10/2017	Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao crédito a ser estornado; Gerar um Registro E112 mencionando o processo a que está vinculado.
PR010001	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito decorrente de indeferimento do pedido de restituição, conforme § 2º do art. 90 do RICMS/2017	02/10/2017		Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao crédito a ser estornado; Gerar um Registro E112 mencionando o processo a que está vinculado.
PR010002	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito decorrente da anulação do crédito do imposto previsto na nota 1.2, do item 21 do Anexo V do RICMS/2017	01/10/2018		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR010022	ICMS	Estorno de créditos	Ativo imobilizado	01/01/2009		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado referente a ativo imobilizado, para o respectivo mês.
PR010023	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido excedente, conforme art. 69-B do RICMS	01/05/2017	01/10/2017	Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao crédito estornado. Gerar o Registro E112, informando no campo 4 (indicador da origem do processo) o código 9 - outros, e no campo 6, o motivo do lançamento
PR010023	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido excedente, conforme art. 69 do RICMS/2017	02/10/2017	01/01/2023	Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao crédito estornado. Gerar o Registro E112, informando no campo 4 (indicador da origem do processo) o código 9 - outros, e no campo 6, o motivo do lançamento
PR010024	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito previsto no inciso IV do § 4º e inciso II do § 14, do art. 22 do RICMS	01/05/2017	01/10/2017	Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao estorno de crédito. Gerar um ou mais Registros E113 identificando os documentos fiscais relacionados ao estorno de crédito.
PR010024	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito previsto no inciso IV do § 4º e inciso II do § 14, do art. 25 do RICMS/2017	02/10/2017		Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor referente ao estorno de crédito. Gerar um ou mais Registros E113 identificando os documentos fiscais relacionados ao estorno de crédito.
PR010042	ICMS	Estorno de créditos	Material de uso e consumo	01/01/2009		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado referente a material de uso e consumo, para o respectivo mês.
PR010300	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de créditos referente ao Fundo Estadual de Combate à Pobreza do Paraná	01/02/2016		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 a soma dos valores do adicional do imposto destinado ao FECOP referente às devoluções de mercadorias recebidas nos termos da alínea "a" do inciso I do § 1º do art. 9º do Anexo XII do RICMS/2017.
PR010302	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de créditos decorrente de auto de infração	01/07/2016		Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor do estorno de crédito decorrente de auto de infração. Gerar um Registro no E112 informando no campo 03 o número do Processo Administrativo Fiscal ao qual o ajuste está vinculado. Gerar um Registro E113 informando o documento fiscal do estorno.
PR011001	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 3 do item 1 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011002	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 5 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011003	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 9 do item 6 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011004	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 7 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023	01/05/2023	Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011005	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 10 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011006	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 12 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011007	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 14 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011008	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 7 do item 18 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011009	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 21 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011010	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 22 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011011	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 5 do item 23 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011012	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 24 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011013	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 26 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011014	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 29 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011015	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 32 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011016	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 33 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011017	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 38 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011018	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 48 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011019	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 52 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011020	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 53 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011021	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 59 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011022	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 40 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011023	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 6 do item 40 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.

TABELA 5.1.1 - ESTORNO DE CRÉDITOS - CÓDIGOS ATIVOS E INATIVOS

CÓDIGO	APURAÇÃO	LANÇAMENTO – AJUSTE	DESCRIÇÃO	DT INÍCIO	DT FINAL	AJUSTE – EFD
PR011024	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 4 do item 41 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011025	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto nota 5 do item 41 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011026	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 42 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011027	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na subnota 1.4 do item 35 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011028	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na subnota 1.6 do item 45 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011029	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido na nota 3 do item 34-A do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011030	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na subnota 3.4 do item 34-B do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011031	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido em atenção ao contido no §3º do art. 1º do Decreto 1.922/2011	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011032	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto na nota 2 do item 19 do Anexo VII do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011033	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto no inciso III do §2º do art. 69 do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011064	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011065	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011066	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011067	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011068	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011069	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido de Regime Especial monitorado pelo IGF/SRE	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011078	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido na devolução de mercadoria previsto no art. 447-A do RICMS/2017	01/01/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011080	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido na devolução de combustível em operação relativo ao transporte de passageiros	01/05/2023		Gerar um Registro 1921, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011081	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido na devolução de biodiesel	01/05/2023		Gerar um Registro 1921, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR011084	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito presumido previsto no subitem 5.4 do item 15-B do Anexo VII do RICMS 2017	01/04/2024		Gerar um Registro E111 informando no campo 04 o valor do crédito. Se for o caso, conforme o RICMS, gerar um ou mais Registros E113 identificando os documentos fiscais relacionados ao ajuste.
PR012000	ICMS	Estorno de créditos	Estorno de crédito em operações sujeitas ao regime de tributação monofásica (inciso IV do § 4º e inciso II do § 14, do art. 25 do RICMS/2017)	01/05/2023		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor a ser estornado.
PR019999	ICMS	Estorno de créditos	Demais casos	01/01/2009		Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor referente a estorno de créditos não previstos nos demais códigos de ajustes da apuração do ICMS.
PR110300	ICMS ST	Estorno de créditos	Estorno de créditos referente ao Fundo Estadual de Combate à Pobreza do Paraná	01/02/2016		Gerar um Registro E220, informando no campo 04 a soma dos valores do adicional do imposto destinado ao FECOP referente às devoluções de mercadorias recebidas nos termos da alínea "b" do inciso I do § 1º do art. 9º do Anexo XII do RICMS/2017.
PR119999	ICMS ST	Estorno de créditos	Demais casos	01/01/2009		Gerar um Registro E220, informando no campo 04 o valor referente a estorno de créditos não previstos nos demais códigos de ajustes da apuração do ICMS.
PR219999	ICMS Difal	Estorno de créditos	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para a UF PR	01/01/2016	31/12/2016	Gerar um Registro E311, informando no campo 04 o valor referente a outros débitos não previstos nos demais códigos de ajustes de apuração do ICMS Diferencial de Alíquotas.
PR219999	ICMS Difal	Estorno de créditos	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS Difal para a UF PR	01/01/2017		Gerar um Registro E311, informando no campo 04 o valor referente a outros débitos não previstos nos demais códigos de ajustes de apuração do ICMS Diferencial de Alíquotas.
PR319999	ICMS FCP	Estorno de créditos	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS FECOP para a UF PR	01/01/2017		Gerar um Registro E311, informando no campo 04 o valor referente a outros débitos não previstos nos demais códigos de ajustes de apuração do ICMS-FECOP.