

# Bloco E316 - Campo obrigatório. (Campo 5 - COD\_REC)

## Bloco/ Registro: E316

**Descrição do Erro/Advertência:** Campo obrigatório. (Campo 5 - COD\_REC)

### O que é o bloco E316:

*Obrigações recolhidas ou a recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota UF origem/destino - EC 87/15*

### 2) Layout:

Este registro deve ser apresentado para discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS devido por diferencial de alíquota e/ou FCP do período, por UF. A soma do valor das obrigações a serem discriminadas neste registro deve ser igual ao campo VL\_RECOL (registro [E310](#)) somado ao campo DEB\_ESP\_DIFAL (registro [E310](#)) até 31/12/2016.

A partir de 01/01/2017, a soma do valor das obrigações a serem discriminadas neste registro deve ser igual ao somatório dos campos: VL\_RECOL\_DIFAL + DEB\_ESP\_DIFAL + VL\_RECOL\_FCP + DEB\_ESP\_FCP.

| Nº | Campo     | Descrição   | Tipo | Tam. | Dec. | Obrig |
|----|-----------|---|------|------|------|-------|
| 01 | REG       | Texto fixo contendo "E316".   | C    | 004  | -    | O     |
| 02 | COD_OR    | Código da obrigação recolhida ou a recolher, conforme a Tabela 5.4.   | C    | 003* | -    | O     |
| 03 | VL_OR     | Valor da obrigação recolhida ou a recolher.   | N    | -    | 02   | O     |
| 04 | DT_VCTO   | Data de vencimento da obrigação.  | N    | 008* | -    | O     |
| 05 | COD_REC   | Código de receita referente à obrigação, próprio da Unidade da Federação da origem/destino, conforme legislação Estadual. | C    | -    | -    | O     |
| 06 | NUM_PROC  | Número do processo ou auto de infração ao qual a obrigação está vinculada, se houver.                                     | C    | 060  | -    | OC    |
| 07 | IND_PROC  | Indicador da origem do processo:<br>0: SEFAZ;<br>1: Justiça Federal;<br>2: Justiça Estadual;<br>9: Outros.                | C    | 001* | -    | OC    |
| 08 | PROC      | Descrição resumida do processo que embasou o lançamento.  | C    | -    | -    | OC    |
| 09 | TXT_COMPL | Descrição complementar das obrigações recolhidas ou a recolher.   | C    | -    | -    | OC    |
| 10 | MES_REF*  | Informe o mês de referência no formato "mmaaaa".  | N    | 006* | -    | O     |

#### Observações:

- Nível hierárquico:** 4;
- Ocorrência:** 1:N;
- Coluna Entrada e/ou Saída:** O "O" significa que o campo deve ser sempre preenchido (ou apresentado). Já o "OC" significa que o campo deve ser preenchido (ou apresentado) sempre que houver a informação a ser apresentada. Por fim, o "N" significa que o registro não pode ser preenchido (ou apresentado).

Base Legal: Guia Prático da Escrituração Fiscal Digital - EFD-ICMS/IPI da RFB.

| Nº | Campo     | Descrição   | Tipo | Tam  | Dec | Obrig. |
|----|-----------|---|------|------|-----|--------|
| 01 | REG       | Texto fixo contendo "E316"  | C    | 004  | -   | O      |
| 02 | COD_OR    | Código da obrigação recolhida ou a recolher, conforme a Tabela 5.4  | C    | 003* | -   | O      |
| 03 | VL_OR     | Valor da obrigação recolhida ou a recolher  | N    | -    | 02  | O      |
| 04 | DT_VCTO   | Data de vencimento da obrigação   | N    | 008* | -   | O      |
| 05 | COD_REC   | Código de receita referente à obrigação, próprio da unidade da federação da origem/destino, conforme legislação estadual. | C    | -    | -   | O      |
| 06 | NUM_PROC  | Número do processo ou auto de infração ao qual a obrigação está vinculada, se houver                                      | C    | 060  | -   | OC     |
| 07 | IND_PROC  | Indicador da origem do processo:<br>0- SEFAZ;<br>1- Justiça Federal;<br>2- Justiça Estadual;<br>9- Outros                 | C    | 001* | -   | OC     |
| 08 | PROC      | Descrição resumida do processo que embasou o lançamento   | C    | -    | -   | OC     |
| 09 | TXT_COMPL | Descrição complementar das obrigações recolhidas ou a recolher  | C    | -    | -   | OC     |
| 10 | MES_REF*  | Informe o mês de referência no formato "mmaaaa"   | N    | 006* | -   | O      |

Observações:

Nível hierárquico - 4

Ocorrência - 1:N

**Ação Sugerida:** Verificar apuração de ICMS Difal.

**Correção:** Acesse o menu Relatórios > Relatórios Auxiliares Mensais > Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

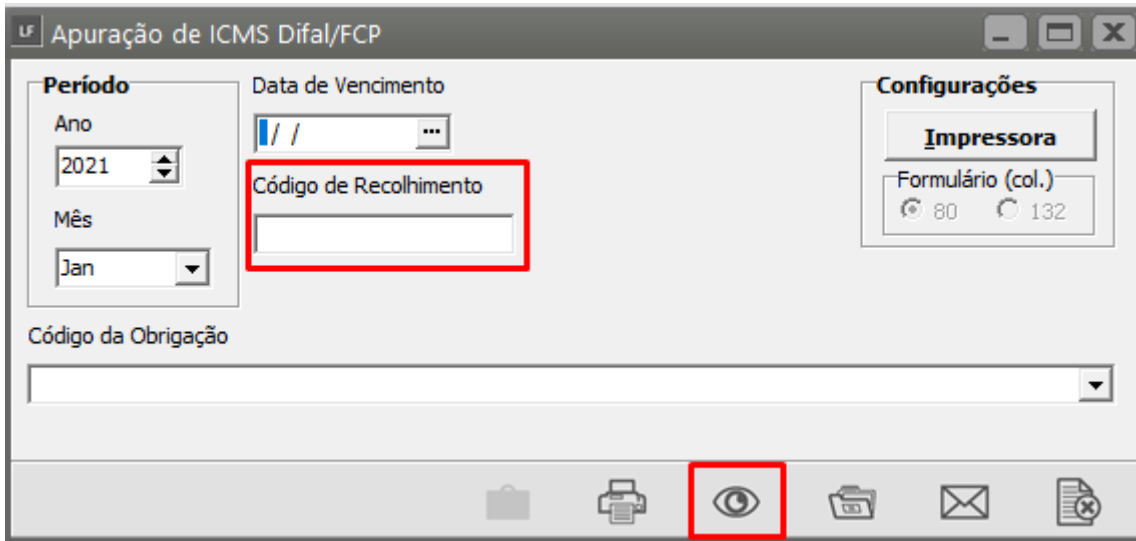
**Relatórios**

- Livros Fiscais
- Guia de Recolhimento
- Relatórios Auxiliares Mensais**
  - Demonstrativo Retenções do INSS
  - Mapa Resumo ECF
  - Demonstrativo do Crédito outorgado
  - Termos de Abertura e Encerramento
  - Lista de Código de Emitentes
  - Relatórios Auxiliares Anuais
  - Relatórios Gerenciais
  - Compr. Anual de Ret. de CSLL, COFINS, PIS e IR
  - Planilha Contábil
  - Direitos por Usuário
    - Controle de Acesso ao Sistema
  - Gerador
  - Gerador de Relatórios (Nova Versão)

**Relatórios Auxiliares Mensais**

- Apuração de Tributos Federais
- Apuração do PIS/COFINS Não Cumulativos
- Apuração de ICMS Substituição Tributária
- Apuração de ICMS Difal / Fundo de Combate a Pobreza**
- Acompanhamento de Faturamento de M.E.
- Distribuição do Lucro Sócios
- Recibo de Distribuição dos Lucros
- Tributos Devidos
- Faturamento no Período
- Compras no Período
- Planilha Controle Fiscal/Tributário
- Carta de Correção de Nota Fiscal
- Conferência
- Resumo de Entradas / Saídas por Estado
- Conf. de Diferencial de Alíquota do ICMS
- Conferência Impostos Apurados
- Declaração de Faturamento para Banco
- Listagem de Créditos/Estornos do CIAP
- PIS/COFINS para DICON e DIPJ
- Conferência Simples Nacional
- Substituto Tributário Diferencial de Alíquota - STDA
- Desoneração da Folha de Pagamento
- Impostos Retidos (CSLL, COFINS, PIS, IRRF, INSS e ISS)
- Movimentação de Combustíveis
- Ressarcimento de ICMS em operações com Substituição Tributária

Realize o preenchimento do campo 'Código de Recolhimento' (além de preencher o restante dos campos na tela), e clique para visualizar.



The screenshot shows a software window titled "Apuração de ICMS Difal/FCP". It contains several input fields and a toolbar. The "Período" section has "Ano" (2021) and "Mês" (Jan) dropdowns. The "Data de Vencimento" field is empty with a date picker icon. The "Código de Recolhimento" field is empty and highlighted with a red rectangle. The "Configurações" section has an "Impressora" dropdown and "Formulário (col.)" with values 80 and 132. The "Código da Obrigação" field is empty. The bottom toolbar contains icons for a folder, printer, eye (highlighted with a red rectangle), folder, envelope, and document with a cross.

Após utilizar corretamente o reatório realizando a apuração do ICMS DIFAL, exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Revision #2

Created 9 September 2022 09:56:29

Updated 9 September 2022 09:59:35