

Bloco A170 - O CST

Referente ao PIS/PASEP deve ser igual ao CST referente à COFINS, assim como o Valor da base de cálculo do PIS/PASEP deve ser igual ao Valor da base de cálculo da COFINS.

Bloco/ Registro: A170

Descrição do Erro/Advertência: O CST Referente ao PIS/PASEP deve ser igual ao CST referente à COFINS, assim como o Valor da base de cálculo do PIS/PASEP deve ser igual ao Valor da base de cálculo da COFINS.

O que é o bloco A170:

Complemento do Documento - Itens do Documento

Registro A170: Complemento do Documento - Itens do Documento

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal de serviço emitida pela pessoa jurídica ou por terceiros.

No Registro A170 serão informados os itens constantes nas Notas Fiscais de Serviços ou documento internacional equivalente (no caso de importações), especificando o tratamento tributável (CST) aplicável a cada item.

Em relação aos itens com CST representativos de receitas, os valores dos Campos de bases de cálculo, VL_BC_PIS (Campo 10) e VL_BC_COFINS (Campo 14) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo do PIS/Pasep (M210) e da Cofins (M610), no Campo "VL_BC_CONT".

Em relação aos itens com CST representativos de operações geradoras de créditos, os valores dos Campos de bases de cálculo, VL_BC_PIS (Campo 10) e VL_BC_COFINS (Campo 14) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo do crédito de PIS/Pasep (M105), no campo "VL_BC_PIS_TOT" e do crédito da Cofins (M505), no Campo "VL_BC_COFINS_TOT".

Não podem ser informados para um mesmo documento fiscal, dois ou mais registros com o mesmo conteúdo no campo NUM_ITEM.

| Nº | Campo | Descrição | Tipo | Tam. | Dec. | Obrig. |
|----|---------------|---|------|------|------|--------|
| 01 | REG | Texto fixo contendo "A170" | C | 004* | - | S |
| 02 | NUM_ITEM | Número sequencial do item no documento fiscal | N | 004 | - | S |
| 03 | COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro 0200) | C | 060 | - | S |
| 04 | DESCR_COMPL | Descrição complementar do item como adotado no documento fiscal | C | - | - | N |
| 05 | VL_ITEM | Valor total do item (mercadorias ou serviços) | N | - | 02 | S |
| 06 | VL_DESC | Valor do desconto comercial / exclusão da base de cálculo do PIS/PASEP e da COFINS | N | - | 02 | N |
| 07 | NAT_BC_CRED | Código da base de cálculo do crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7, caso seja informado código representativo de crédito no Campo 09 (CST_PIS) ou no Campo 13 (CST_COFINS). | C | 002* | - | N |
| 08 | IND_ORIG_CRED | Indicador da origem do crédito: 0 – Operação no Mercado Interno 1 – Operação de Importação | C | 001* | - | N |
| 09 | CST_PIS | Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP – Tabela 4.3.3 . | N | 002* | - | S |
| 10 | VL_BC_PIS | Valor da base de cálculo do PIS/PASEP. | N | - | 02 | N |
| 11 | ALIQ_PIS | Alíquota do PIS/PASEP (em percentual) | N | - | 02 | N |
| 12 | VL_PIS | Valor do PIS/PASEP | N | - | 02 | N |
| 13 | CST_COFINS | Código da Situação Tributária referente ao COFINS – Tabela 4.3.4 . | N | 002* | - | S |
| 14 | VL_BC_COFINS | Valor da base de cálculo da COFINS | N | - | 02 | N |
| 15 | ALIQ_COFINS | Alíquota do COFINS (em percentual) | N | 006 | 02 | N |
| 16 | VL_COFINS | Valor da COFINS | N | - | 02 | N |
| 17 | COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | S | 255 | - | N |
| 18 | COD_CCUS | Código do centro de custos | C | 255 | - | N |

Observações:

- a. **Nível hierárquico:** 4;
- b. **Ocorrência:** 1:N.

Base Legal: Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021.

Ação Sugerida: Verificar a CST informada na escrituração dos itens das notas.

Correção: Acesse o menu Movimentação > Escrituração dos Livros Fiscais > Escrituração dos Itens das Notas Fiscais > Serviços Prestados > Manutenção.

Itens de Serviços Prestados das Notas Fiscais - Inclusão

Documento Fiscal

Nº Docto. Fiscal:

Modelo:

Série:

Data Emissão:

Cód. Fiscal:

Desdobr.:

Dados do Destinatário

Emitente: ☒ Cliente ☐ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ:

Razão Social:

| Un. Medida | vl. Total | vl. Desconto | Base ISS | Aliq. ISS | Base ISS Subst. | Val. ISS Subst. | CST PIS | CST Cofins |
|------------|-----------|--------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|---------|------------|
| * | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | | |

Deve ser igual a CST informada para COFINS

Exportar (ícone de disquete)

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Revision #1

Created 16 September 2022 11:12:20

Updated 16 September 2022 11:24:56