

Bloco M605 - O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD_REC)

Bloco/ Registro: M205

Descrição do Erro/Advertência: O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins). (Campo COD_REC)

O que é o bloco M205:

Cofins a Recolher – Detalhamento por Código de Receita

Registro M605: Cofins a Recolher – Detalhamento por Código de Receita

Neste registro será informado, por código de receita (conforme códigos de débitos informados em DCTF), o detalhamento da contribuição a recolher informada nos campos 08 (regime não cumulativo) e 12 (regime cumulativo) do Registro Pai M600.

Atenção:

1. O código a ser informado no campo 03 (COD_REC) não é o código que consta no DARF (composto de quatro números), mas sim, o código identificador da contribuição na Ficha “Débitos” da DCTF (composto de seis números).
2. O somatório dos valores informados no campo 04 (VL_DEBITO) informado neste registro, deve corresponder ao valor constante de contribuição a recolher, do Registro Pai M600.

Referido registro deverá ser preenchido a partir do período de apuração de janeiro de 2014, utilizando a versão 2.06 do Programa da EFD-Contribuições (PVA). De preenchimento opcional no período de janeiro a março de 2014, e de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração abril de 2014.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M605"	C	004*	-	S
02	NUM_CAMPO	Informar o número do campo do registro "M600" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.	C	002*	-	S
03	COD_REC	Informar o código da receita referente à contribuição a recolher, detalhada neste registro.	C	006*	-	S
04	VL_DEBITO	Valor do Débito correspondente ao código do Campo 03, conforme informação na DCTF.	N	-	02	S

Observações: Registro de preenchimento obrigatório a partir do período de apuração referente a abril de 2014

Nível hierárquico – 3

Ocorrência – Vários por arquivo.

Campo 01 - Valor Válido: [M605]

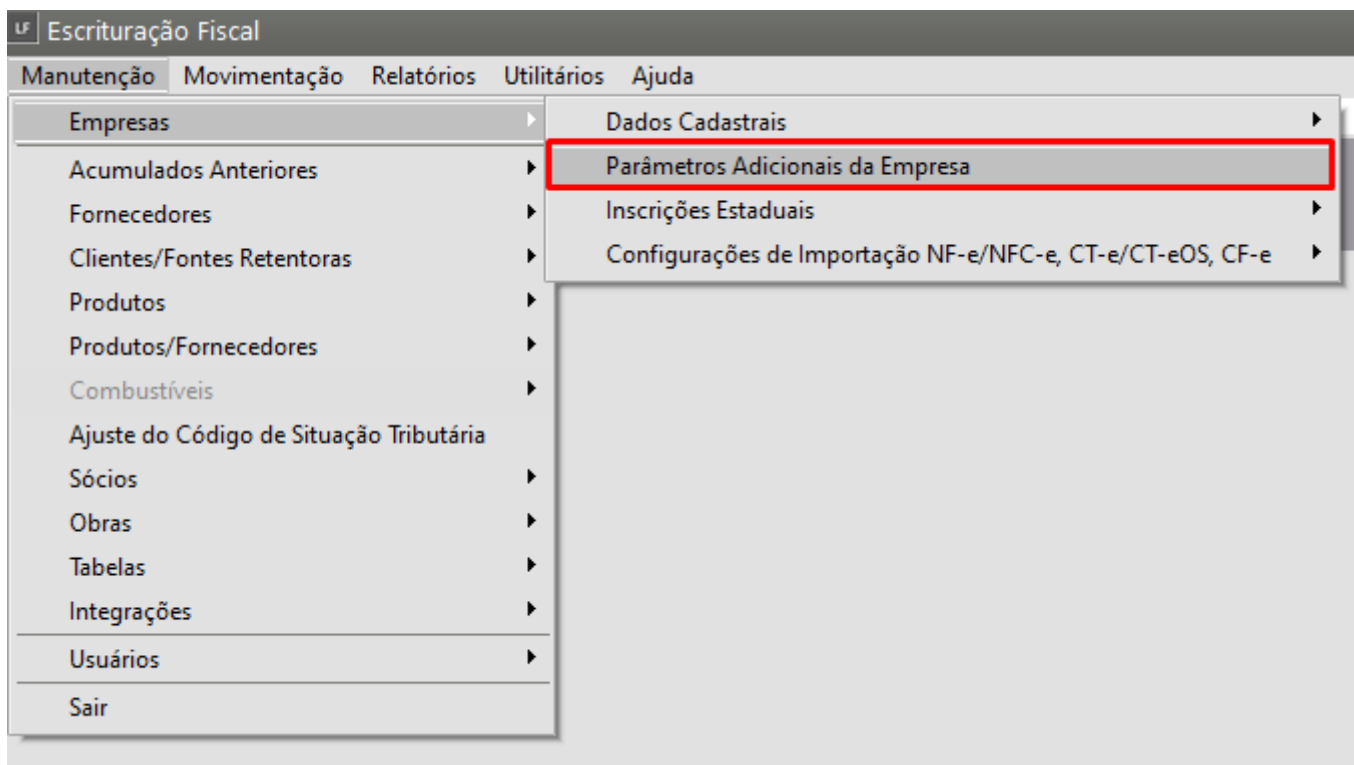
Campo 02 - Preenchimento: Informar o número do campo do registro "M600" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.

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

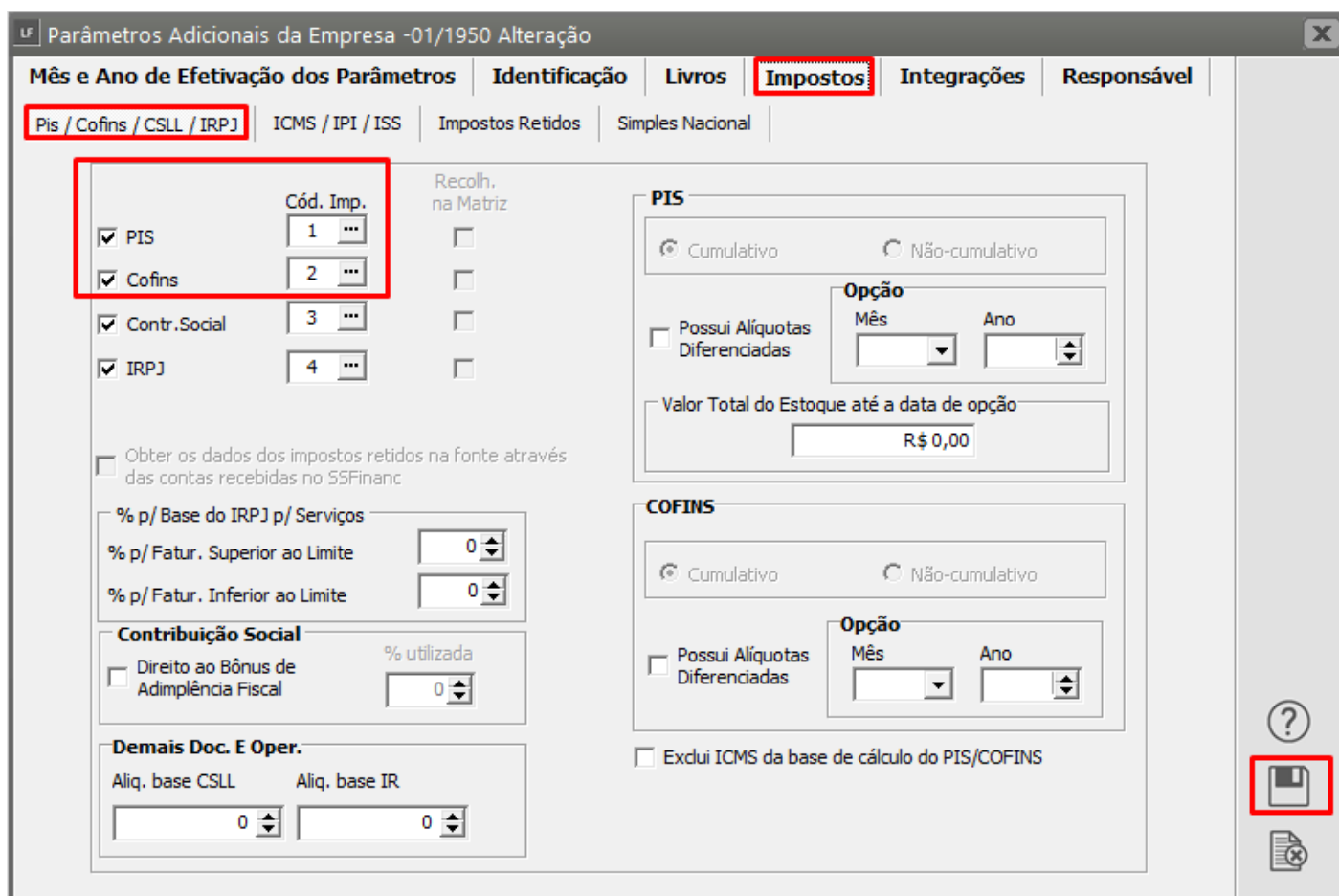
Campo 03 - Preenchimento: informar o código de débito referente a Cofins, conforme os códigos de receitas informados na Ficha “Débitos” da DCTF, composto de 06 (seis) números, conforme referenciado no Ato Declaratório Executivo Cofac/RFB nº 36, de 2014.

Ação Sugerida: Verifique o preenchimento dos códigos no cadastro dos Impostos.

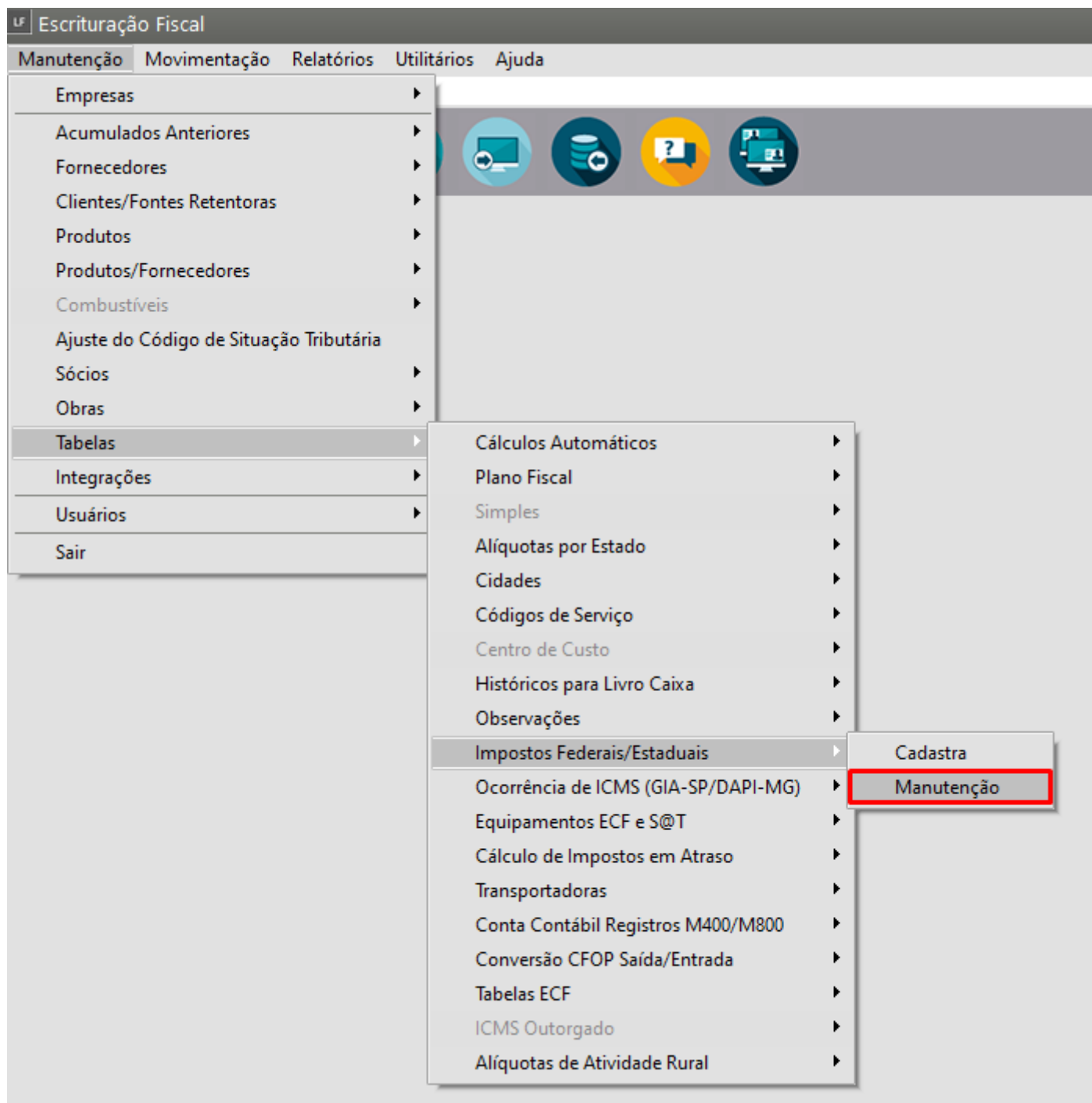
Correção: Acesse o menu Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa.



Verifique qual o código indicado para os impostos.



Acesse o menu Manutenção > Tabelas > Impostos Federais/Estaduais > Manutenção.



Abra o cadastro do código que foi definido nos parâmetros.

Impostos Federais/Estaduais

Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Alíquota Base	Alíquota Base Serviços	Alíquota	Descrição	Identif. Imp
1	1998	01		0,00	0,00		PIS Faturamento	PIS
2	1998	01	NULO	0,00	0,00		COFINS	COFINS
2	1999	02		0,00	0,00		COFINS	COFINS
3	1998	01	NULO		0,00		Contr. Social	CSLL
3	1999	05					Contr. Social	CSLL
3	2000	02					Contr. Social	CSLL
3	2001	09					Contr. Social	CSLL
4	1998	01					IRPJ	IRPJ
5	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	IPI	IPI
6	2000	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Adic. IRPJ	ADIC
7	1998	01	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
7	2002	12	NULO	0,00	0,00		PIS NCumulativo	PIS
8	1999	02	NULO	0,00	0,00		COFINS NCumulat	COFINS

no caso de várias linhas com o mesmo código, selecione aquele com o ano mais recente

Preencha o campo Cód. Receita com **6 dígitos**. Salve.

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: Descrição:

Período

Mês: Ano:

Identificação do Imposto

☐ IRPJ
☐ IRRF
☐ IPI
☐ IOF
☐ CSLL
☐ PIS/PASEP

☐ COFINS
☐ CPMF
☐ Adicional IRPJ
☐ PISRF
☐ COFINSRF
☐ CSLLRF

☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ ICMS/ICMSRF
☐ INSSRF
☐ CIDE Tecnologia

Código receita: Alíquota base: Alíquota base serviços: Alíquota:

Exporte novo arquivo e tente validação no PVA.

Revision #1

Created 21 September 2022 10:35:00

Updated 21 September 2022 10:38:22