



ESTADO DA PARAÍBA
SECRETARIA DE ESTADO DA RECEITA

PORTARIA Nº 070/GSER

PUBLICADO NO DOE DE 02.06.09

Estabelece as Tabelas 5.1, 5.4 e 5.5 de ajustes do lançamento e apuração do ICMS, constantes do Anexo Único desta Portaria, a serem utilizadas na Escrituração Fiscal Digital – EFD

João Pessoa, 1º de junho de 2009.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA RECEITA, no uso das atribuições que lhe confere o art. 45, XVIII, do Decreto nº 25.826, de 15 de abril de 2005, e tendo em vista o disposto no Ajuste SINIEF nº 02/2009 e Ato Cotepe nº 09/2008,

RESOLVE:

Art. 1º Estabelecer as Tabelas 5.1, 5.4 e 5.5 de ajustes do lançamento e apuração do ICMS, constantes do Anexo Único desta Portaria, a serem utilizadas na Escrituração Fiscal Digital – EFD.

Art. 2º Determinar a obrigatoriedade da apresentação, pelos contribuintes do ICMS, dos registros 1200, 1210, 1400 e 1600, na Escrituração Fiscal Digital – EFD definidos no Ato Cotepe nº 09/2008.

Art. 3º Declarar revogada a Portaria nº 10/GSER, de 14 de janeiro de 2009.

Art. 4º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

ANISIO DE CARVALHO COSTA NETO
Secretário de Estado da Receita

ANEXO ÚNICO DA PORTARIA Nº 070/GSER**TABELA 5.1 - AJUSTES DOS SALDOS DA APURAÇÃO DO ICMS**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
PB000001	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS
PB100001	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS PB
PB010001	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS PB
PB110001	Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020001	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS
PB020002	Outros Regimes Especiais - Valor do crédito para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020003	Termo de Acordo de Regime Especial (TARE) - crédito presumido para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020004	Previsão no RICMS - Valor do crédito presumido para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020005	FAIN - Valor do crédito presumido para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020006	Cheque Habitação - Valor do crédito gerado com o recebimento do cheque habitação como pagamento para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020007	Cheque Educação - Valor do crédito gerado com o recebimento do cheque educação como pagamento para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020008	Gol de Placa - Valor do crédito utilizado com o denominado Gol de Placa para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020009	FIC (Fundo de Incentivo a Cultura) - Valor do crédito presumido do ICMS de até 80% (oitenta por cento) do valor aplicado pelos contribuintes no financiamento de projetos culturais para ajuste de apuração ICMS para PB
PB020010	Processos Judiciais - Valor de crédito concedido para ajuste de apuração ICMS PB
PB020011	Ativo Imobilizado - Valor do crédito do Ativo Imobilizado para ajuste de apuração ICMS PB
PB020012	Garantido recolhido - Valor de crédito para ajuste de apuração ICMS PB
PB020013	Antecipado recolhido - Valor de Crédito para ajuste de apuração ICMS PB
PB120001	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS PB
PB120003	Repasse - Valor do repasse para outras UF'S - Valor do crédito de apuração ICMS ST para PB
PB030001	Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS PB
PB030002	FUNCEP-PB-ICMS NORMAL - O valor informado no campo deverá ser no máximo 2% (dois por cento) do valor informado no registro para estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para PB
PB130001	Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para PB

PB130002	FUNCEP - PB- SUBSTITUIÇÃO PELAS SAÍDAS - Valor recolhido - estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para PB
PB130003	FUNCEP - PB- SUBSTITUIÇÃO PELAS ENTRADAS - Valor recolhido - estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para PB
PB130004	FUNCEP - PB - REGIME FONTE - Valor recolhido - estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS para PB
PB040001	Deduções do imposto apurado na apuração ICMS para PB
PB140001	Deduções do imposto apurado na apuração ICMS para PB
PB050001	Outros Débitos especiais de ICMS para a PB
PB050002	Diferencial de Alíquota de consumo e ativo fixo
PB050003	FUNCEP - PB - Diferencial de alíquota - Valor
PB150001	Outros Débitos especiais de ICMS ST para a PB
PB150002	FUNCEP - PB - Substituição por Entrada - Valor Recolhido

TABELA 5.4 - TABELA DE CÓDIGO DAS OBRIGAÇÕES DE ICMS A RECOLHER

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
000	ICMS a recolher
001	ICMS da substituição tributária pelas entradas
002	ICMS da substituição tributária pelas saídas
003	Antecipação do diferencial de alíquotas do ICMS
004	Antecipação do ICMS da importação
005	Antecipação tributária
006	ICMS resultante da alíquota adicional dos itens do Fundo de Combate à Pobreza (FUNCEP)
090	Outras obrigações do ICMS
999	ICMS da substituição tributária pelas saídas para outros estados

TABELA 5.5 - TABELA DE TIPOS DE UTILIZAÇÃO DOS CRÉDITOS FISCAIS – ICMS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
PB01	Dedução
PB21	Compensação
PB41	Transferência
PB61	Restituição
PB81	Estorno
PB99	Outros