

Bloco D205 - Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST_COFINS)

Bloco/ Registro: D205

Descrição do Erro/Advertência: Campo de preenchimento obrigatório. (Campo 2 - CST_COFINS)

O que é o bloco D205:

Totalização do Resumo Diário - Cofins

estiver dispensada de escrituração contábil (ECD), como no caso da pessoa jurídica tributada pelo lucro presumido e que escritura o livro caixa (art. 45 da Lei nº 8.981/95). Vide Registro 0500: Plano de Contas Contábeis

Registro D205: Totalização do Resumo Diário – Cofins

Serão escrituradas neste registro as informações referentes à incidência, base de cálculo, alíquota e valor da Cofins, referente às operações de transporte consolidadas em D200.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "D205"	C	004*	-	S
02	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS.	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
05	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
06	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
07	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Observações: Em relação aos itens com CST representativos de receitas, os valores dos campos de bases de cálculo, VL_BC_COFINS (Campo 04) serão recuperados no Bloco M, para a demonstração das bases de cálculo da Cofins (M610), no Campo "VL_BC_CONT".

Nível hierárquico - 4

Ocorrência – 1:N

Campo 01 - Valor Válido: [D205]

Campo 02 - Preenchimento: Informar neste campo o Código de Situação Tributária referente a Cofins (CST), conforme a Tabela III constante no Anexo Único da Instrução Normativa RFB nº 1.009, de 2010, referenciada no Manual do Leiaute da EFD-Contribuições.

Código	Descrição
01	Operação Tributável com Alíquota Básica
02	Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
06	Operação Tributável a Alíquota Zero
07	Operação Isenta da Contribuição
08	Operação sem Incidência da Contribuição
09	Operação com Suspensão da Contribuição
49	Outras Operações de Saída
99	Outras Operações

Ação Sugerida: Verificar o preenchimento de CST das notas e/ou CT-e.

Correção: Acesse o menu **Movimentação>Livros**

SuperSoft Hub

Pesquisar

USUARIO

97.147.826/0001-10 - Empresa 05/20

Sistema > Configurações do S

Informações Gerais Fiscal

+ Adicionar + Comparar Configuração

PDF X CSV

Movimentação Livros

- Ajuste de Tributos Federais
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Controle de Parcelas a Pagar e Receber

Clique na aba correspondente ao tipo de nota que apresentou a inconsistência na validação do arquivo

- Entrada
- Saída
- Serviços Prestados
- Serviços Tomados

Fiscal > Livros Fiscais

+ Adicionar Livro de Entrada + Ajuste de Notas Excluir em Lote Importar XML

Livros Fiscais Livro Caixa

Entrada Saída Serviços Prestados Serviços Tomados Demais Documentos E Operações

Em seguida faça a edição da Nota Fiscal que apresentou a inconsistência e acesse a aba Itens e faça a conferência do campo CST COFINS

Verifique se o campo 'Sit. Trib. COFINS' está preenchido. Caso não haja escrituração do item da nota que ocasionou erro de validação no PVA, realize o cadastro do mesmo (se possuir muitas notas sem escrituração de item, exclua as notas e importe XML novamente escriturando os itens no momento da importação).

Livro de Saída - Inclusão

IdentificaçãoItensInformações AdicionaisValidadores

Itens

	for PIS ST	CST COFINS	Base COFINS	% COFINS	Valor COFINS	Isentas COFINS	Outras COFINS	Não Tributadas COFINS	Va
X	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Adicionar

SIM Recalcular Valores?

Totalização

Agora, será necessário gerar um novo arquivo para importação no PVA do EFD Contribuições, através do menu **Exportação de Arquivos>SPED**

SuperSoft Hub

Pesquisar

USUARIO

97.147.826/0001-10 - Empresa 05/202

Cadastro > **Serviços**

+ Adicionar

Ativas

Opções

Exportação de Arquivos

- SPED
- REINF
- Outras Obrigações
- Prefeituras

Defina **Escrituração Fiscal Digital - Contribuições**

Fiscal > **Sped**

Exportação

Tipo Sped

- Escrituração Fiscal Digital - ICMS/IPI
- Escrituração Fiscal Digital - Contribuições**
- Escrituração Contábil Fiscal

Faça a configuração da exportação e em seguida clique em **Exportar** para gerar um novo arquivo

Exportação

Tipo Sped

Escrituração Fiscal Digital - Contribuições

Exportação Arquivo EFD Contribuições

Data Inicial

01/05/2026

Data Final

31/05/2026

Situação Especial

Tipo de Atividade

Industrial ou equiparado a industrial

Natureza Pessoa Jurídica

Pessoa jurídica em geral (não participante de SCP como sócia ostensiva)

☒ Finalidade ☒ Original ☐ Retificadora

☒ Não Arquivo transmitido fora do prazo

☐ Conta Contábil - Doc. Origem e suas Despesas/Receitas

☒ Não Sem dados a Escrever

Regime de Apuração

Tipo de contribuição apurada no período

Indicador da apuração das contribuições

Indicador de operações realizadas no período

Exportar

Revision #3

Created 12 September 2022 11:47:52 by Admin

Updated 6 May 2026 14:38:47 by ProjetosD