Dúvida | Como Gerar Apuração ICMS Referente DIFAL Registro E310 Integral?

Sumário:

- 1 - Consultando o Valor ICMS de Origem e Destino na Nota Fiscal
- 2 - Consultando o Valor Total do ICMS-DEST por UF
- 3 - Gerando Arquivo SPED Fiscal
- 4 - Consultando o Registros
  - 4.1 - E316
  - 4.2 - E310
- 5 - Visualizando Registros E310 e E316 no Validador EFD

Solução:

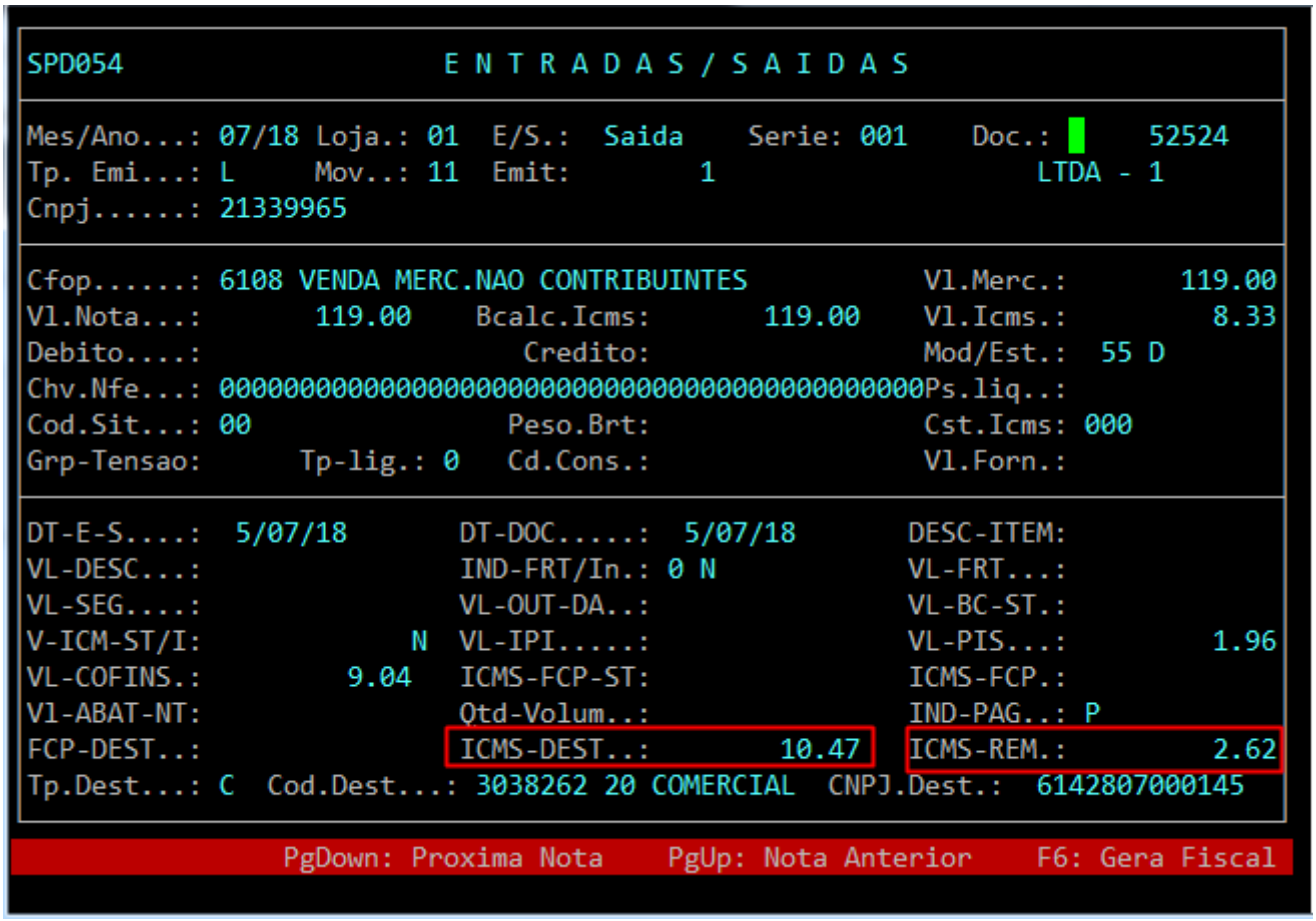
> **Observação**: Os registros referentes ao cálculo do **DIFAL** são gerados de forma automática pelo sistema Integral, quando na geração do arquivo **SPED Fiscal** existem notas fiscais com valores a partilha entre os estados de origem e destino.

1 - Consultando o Valor ICMS de Origem e Destino na Nota Fiscal

Rotina:	Entradas / Saídas
Programa:	SPD054
Localização:	SPED - EFD / Nota Fiscal / SPED

Acesse a localização acima para consultar o valor de **ICMS** de origem e destino da nota fiscal.

Consultando ICMS de Origem e Destino



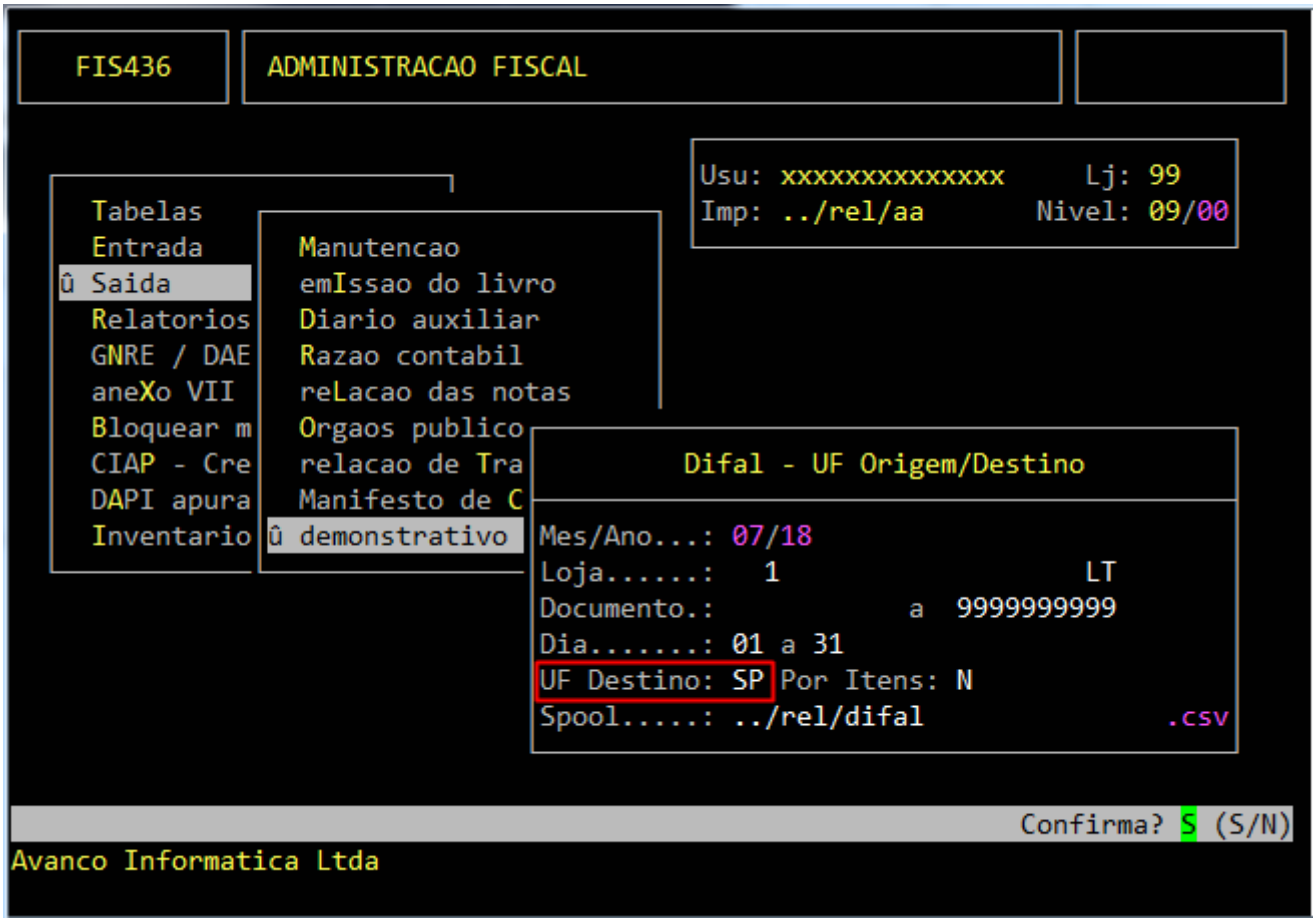
Na tela acima é possível ver os valores da partilha do **ICMS** nos campos **ICMS-DEST** e **ICMS-REM**.

2 - Consultando o Valor Total do ICMS-DEST por UF

Rotina:	DIFAL - UF Origem / Destino
Programa:	FIS436
Localização:	Administração Fiscal / Saída / Demonstrativo dif.Aliq

Acesse a localização citada acima para consultar o valor total do **ICMS_DEST** por **UF**. No campo **UF Destino** é possível informar a **UF** para cada estado de destino para qual é emitido a nota fiscal para cliente consumidor final.

Consultando Valor Total do ICMS-DEST



Abaixo, podemos ver a soma total do **Vl.ICMS.Dest** por **UF**. Esse valor será enviado no **Registro E316** quando gerar o arquivo **SPED Fiscal**.

Relatório Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino

```
01-                LTDA - 1    (MG)              Diferencial de Aliquota - UF Origem/Destino                    Pag: 001
Avanco Informatica Ltda                                  FIS436                                                 05/07/18
UF  Documento  Data      CFOP  Cliente                  Vl.Contabil  BC.ICMS Vl.ICMS.Inter BC.ICMS.Dest Vl.ICMS.Origem Vl.ICMS.Dest  Vl.FEM
SP      52521  05/07/18 6108 149197/0          SILVA OLIV      15,00    15,00         1,80       15,00          0,18         0,72    0,00
       52524  05/07/18 6108 303826/2 20           DE UTIL     119,00   119,00         8,33      119,00          2,62        10,47    0,00
                                                TOTAL:        134,00   134,00        10,13      134,00          2,80        11,19    0,00
                                            TOTAL GERAL:      134,00   134,00                                   2,80        11,19    0,00
```

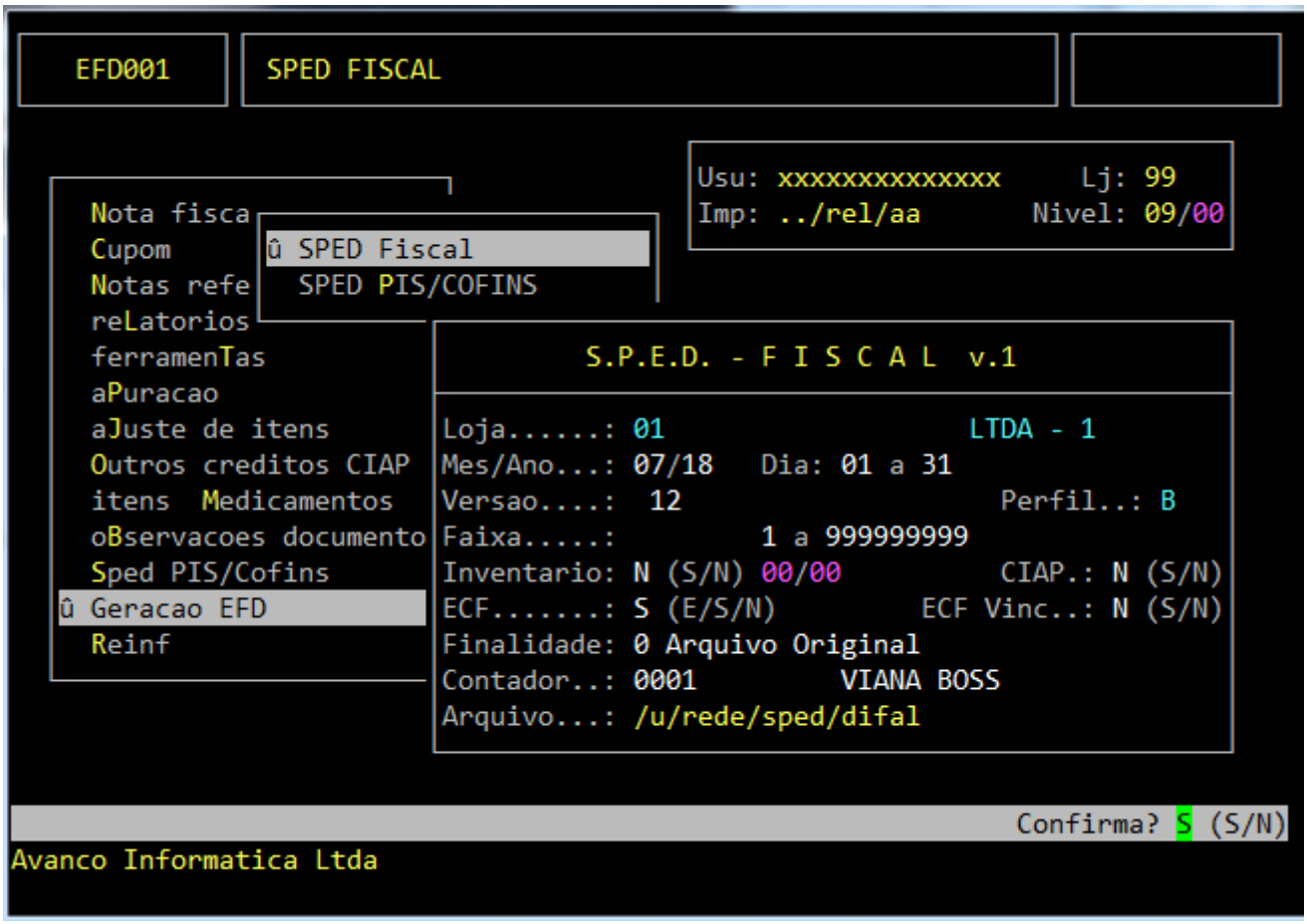
> **Observação**: O mesmo processo de conferência que foi feito para o **ICMS_DEST** pode ser feito para o **ICMS-REM**, basta seguir os tópicos **2 - 4**, alterando a **UF** de acordo com o emitente.

3 - Gerando Arquivo SPED Fiscal

Rotina:	S.P.E.D. - FISCAL v.1
Programa:	EFD001
Localização:	SPED - EFD / Geração EFD / SPED Fiscal

Acesse a localização acima para gerar o arquivo **SPED Fiscal**. Ao executar a rotina para gerar o arquivo **SPED Fiscal**, o sistema automaticamente irá criar os registros **E310** e **E316**.

Gerando Arquivo SPED Fiscal



4 - Consultando o Registros

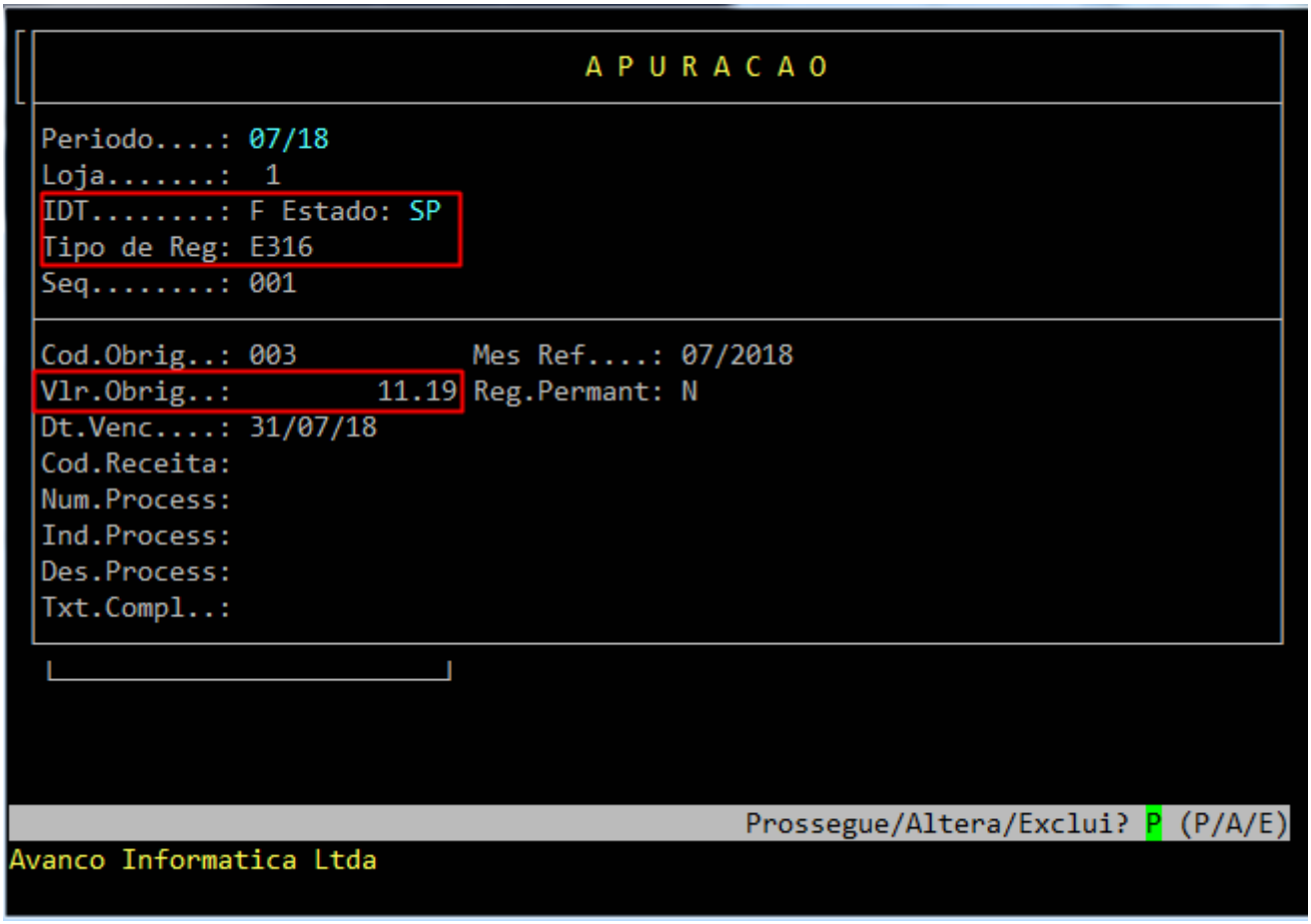
Rotina:	Apuração
Programa:	SPD027
Localização:	SPED - EFD / Apuração / Manutenção

Acesse a localização citada acima para consultar os registros.

4.1 - E316

Consultando o **Registro E316**.

Consultando Registro E316



Campos importantes referentes à tela acima.

IDT:	F = **DIFAL/FCP**.
Estado:	**UF** de Destino.
Tipo de Reg:	**E316**.
Seq:	001.

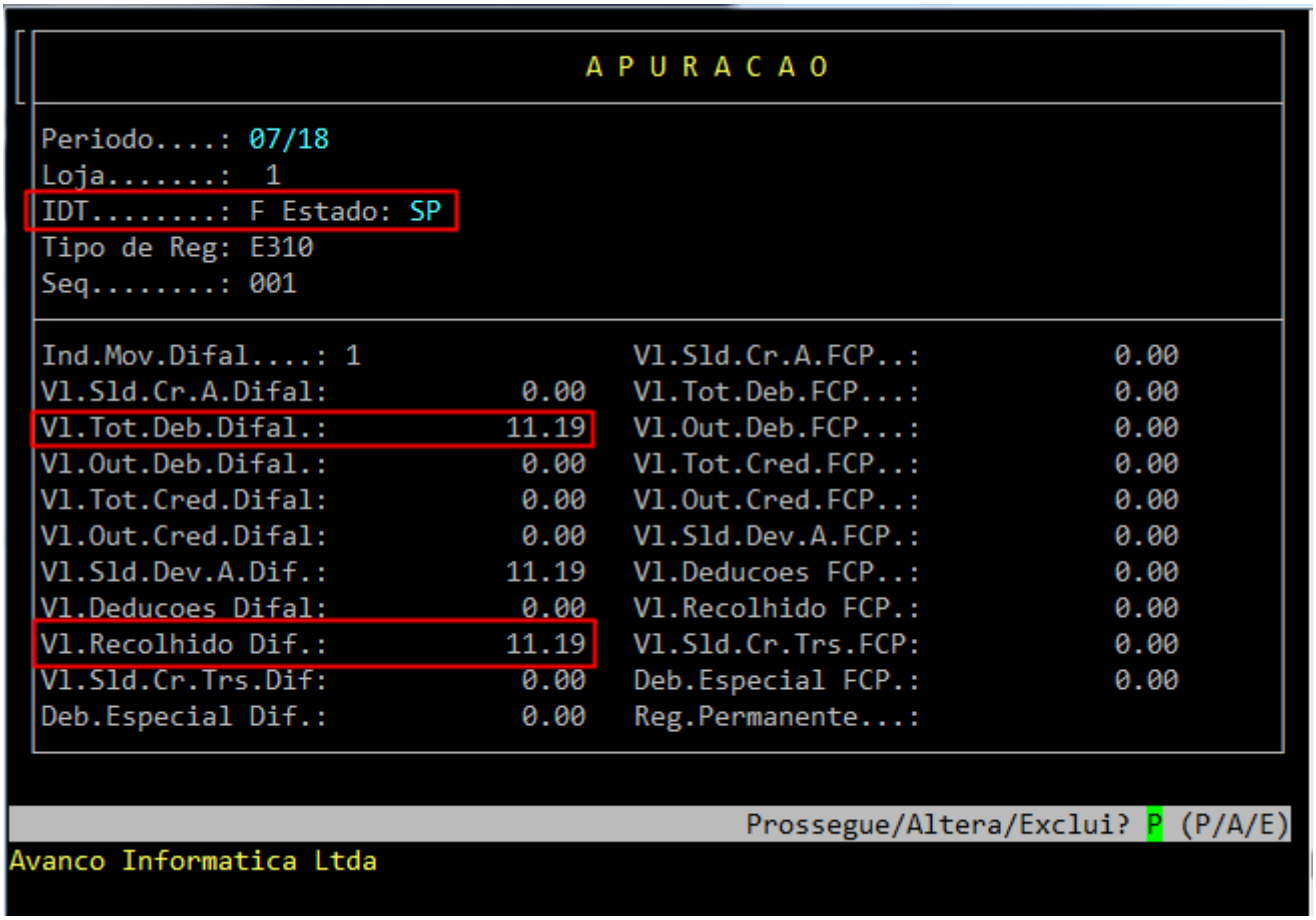
Podemos ver na tela acima que, o valor constante no registro **E316** corresponde ao total emitido no **Relatório Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino**.

> **Observação**:
>
> O **Registro E316** corresponde as obrigações do **ICMS** recolhido ou a recolher - Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino.

4.2 - E310

Consultando o **Registro E310**.

Consultando Registro E310

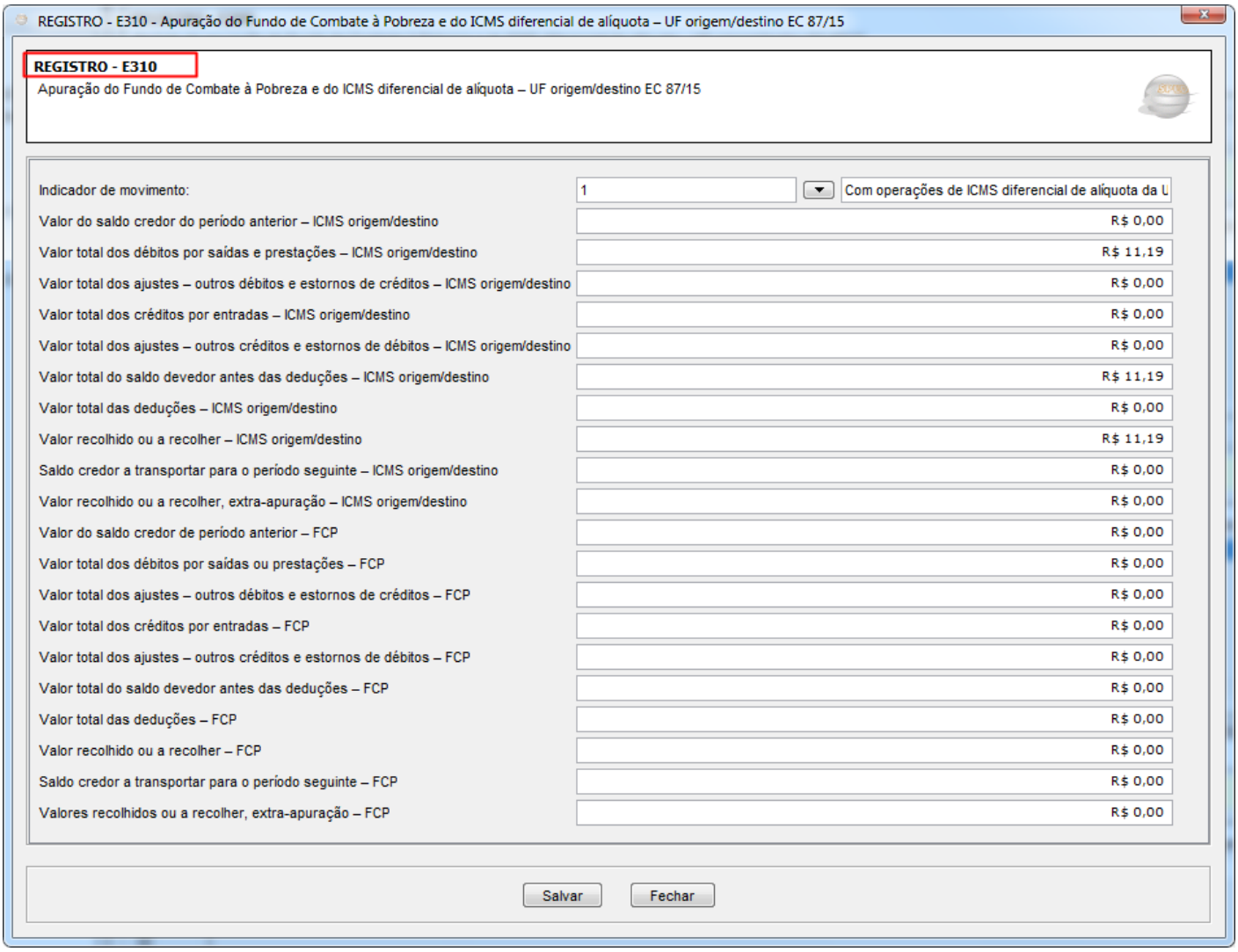


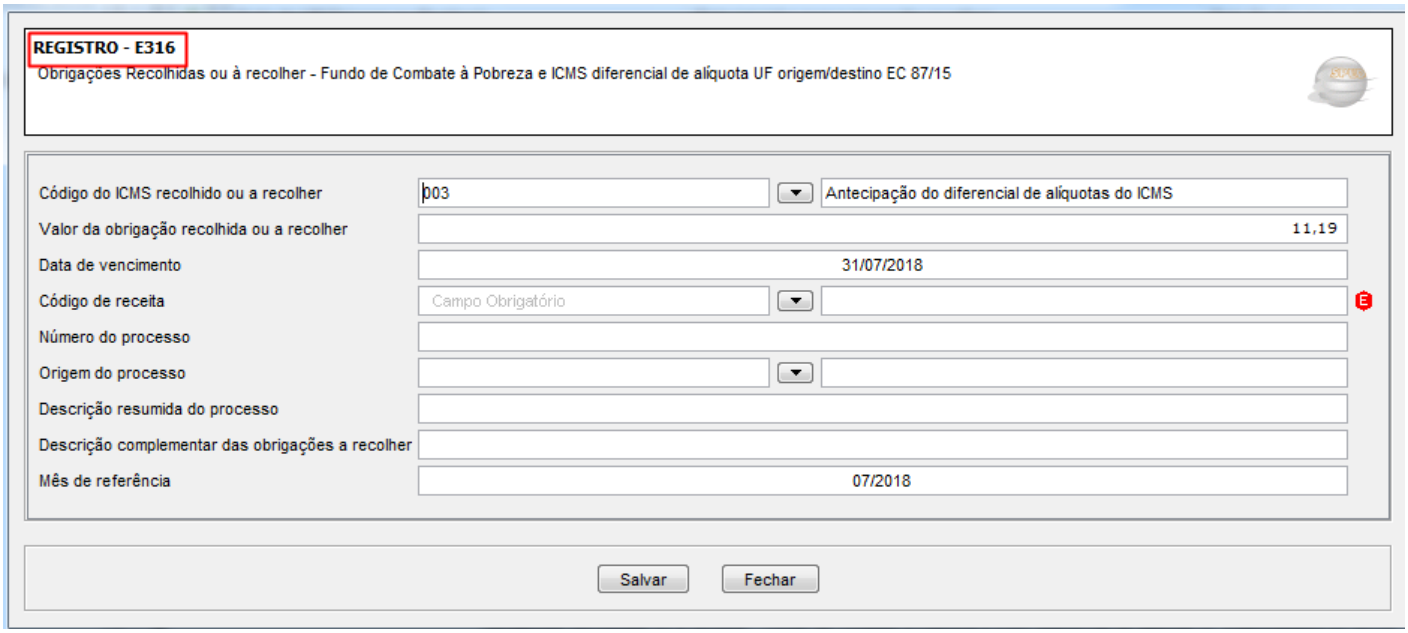
Campos importantes referentes à tela acima.

IDT:	F = **DIFAL/FCP**.
Estado:	**UF** de Destino.
Tipo de Reg:	**E310**.
Seq:	001.

Todos os demais registros correspondentes ao **DIFAL**, caso tenham sido informados manualmente, serão enviados no **Registro E310**.

5 - Visualizando Registros E310 e E316 no Validador EFD


REGISTRO - E310 - Apuração do Fundo de Combate à Pobreza e do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15
REGISTRO - E310
Apuração do Fundo de Combate à Pobreza e do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15
Indicador de movimento:
1
Com operações de ICMS diferencial de alíquota da U
Valor do saldo credor do período anterior – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor total dos débitos por saídas e prestações – ICMS origem/destino
R$ 11,19
Valor total dos ajustes – outros débitos e estornos de créditos – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor total dos créditos por entradas – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor total dos ajustes – outros créditos e estornos de débitos – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor total do saldo devedor antes das deduções – ICMS origem/destino
R$ 11,19
Valor total das deduções – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor recolhido ou a recolher – ICMS origem/destino
R$ 11,19
Saldo credor a transportar para o período seguinte – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor recolhido ou a recolher, extra-apuração – ICMS origem/destino
R$ 0,00
Valor do saldo credor de período anterior – FCP
R$ 0,00
Valor total dos débitos por saídas ou prestações – FCP
R$ 0,00
Valor total dos ajustes – outros débitos e estornos de créditos – FCP
R$ 0,00
Valor total dos créditos por entradas – FCP
R$ 0,00
Valor total dos ajustes – outros créditos e estornos de débitos – FCP
R$ 0,00
Valor total do saldo devedor antes das deduções – FCP
R$ 0,00
Valor total das deduções – FCP
R$ 0,00
Valor recolhido ou a recolher – FCP
R$ 0,00
Saldo credor a transportar para o período seguinte – FCP
R$ 0,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração – FCP
R$ 0,00
Salvar
Fechar


REGISTRO - E316
Obrigações Recolhidas ou à recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS diferencial de alíquota UF origem/destino EC 87/15
Código do ICMS recolhido ou a recolher
003
Antecipação do diferencial de alíquotas do ICMS
Valor da obrigação recolhida ou a recolher
11,19
Data de vencimento
31/07/2018
Código de receita
Campo Obrigatório
Número do processo
Origem do processo
Descrição resumida do processo
Descrição complementar das obrigações a recolher
Mês de referência
07/2018
Salvar
Fechar

O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!

Caso Você tenha alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:

Clique aqui para falar conosco no WhatsApp

AVANÇO INFORMÁTICA

Revision #2
Created 2025-10-29 18:33:24 UTC by Pedro Henrique
Updated 2026-05-06 17:26:31 UTC by Manuela oliveira