

Inclusão Registros M215 M615 Sped Contribuições Integral Ir para o final dos metadados

Sumário:

- 1 - Cadastrando o Código Referente a Tabela 4.3.18
- 2 - Criando os Registros M215 e M615 de Redução e Acréscimo de Base de Cálculo
- 3 - Gerando o Arquivo do Sped Pis/Cofins
- 4 - Conferindo os Registros no Sped Pis Cofins
 - 4.1 - Registros M210 e M215
 - 4.2 - Registros M610 e M615

Inclusão dos Registros M215 e M615 para Enviar no Sped Contribuições no Integral

Este documento mostrará como realizar a inclusão dos Registros M215 e M615, assim como a gravação dos mesmos no arquivo do Sped Pis Cofins.

OBSERVAÇÃO: Os dados a serem inseridos nos **registros M215 e M615** devem ser informados pela contabilidade.

1 - Cadastrando o Código Referente a Tabela 4.3.18

Rotina:	Identificação de Débitos/Creditos Pis/Cofins
Programa:	SPD501
Localização:	Sped - Efd / Sped Pis-Cofins / Tabelas Basicas / Creditos e Debitos

Para cadastrar o código da tabela Pis/cofins, acesse a localização citada acima

MENU12	SISTEMA COMERCIAL - ATUALIZADO==>
--------	-----------------------------------

I d e n t i f i c a c a o Usuario: 0001 Nome: xxxxxxxxxxxxxxxx Senha: *****	M e n u P r i n c i p a l Cadastros basicos administracao Materiais administracao Financeira administracao fiScal preco por Grupo vendas - Automacao mOvimento - caixa Controle de Producao Exportar/importar arquivos û speD - efd
---	--

Avanco Informatica Ltda

F3:Cons F4:Utilit F5:Parametros F6:Usuarios F7:Mensagens F9:Rot F10:Rel F11:Cons

SPD000	SPED FISCAL
--------	-------------

Nota fisca Cupom Notas refe reLatorios ferramenTas aPuracao aJuste de itens Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documentos û Sped PIS/Cofins Geracao EFD Reinf	Usu: Imp: Lj: Nivel:
--	-----------------------------------

û Tabelas ba Relatorio	û Creditos e debitos cst de Pis cst de Cofins Bebidas frias identificacao Matriz Documentos Cred.Contrib.DiverSas Creditos EXtemporaneos aJustes PIS/COFINS Atividades Importacoes
---------------------------	--

F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc

Ao acessar a rotina, informe no campo **Identif** a letra referente a tabela ou pressione a tecla **F2** para visualizar as opções das tabelas cadastradas.

SPD501 SPED FISCAL

Nota fiscal Usu: Lj:
Cupom Imp: Nivel:

û Tabelas ba

Identificacao de Debitos/Creditos PIS/COFINS

Identif...: █
Codigo...: 0000

Descricao:

û

F2=Consulta

SPD501 SPED FISCAL

Tipos de Tabelas PIS/COFINS

A - 4.3.5 - Tabela Codigo De Contribuicao Social Apurada
I - 4.3.6 - Tabela Codigo De Tipo De Credito
B - 4.3.7 - Tabela Codigo De Base De Calculo do Credito
j - 4.3.8 - Tabela Codigo De Ajustes De Contribuicao ou Creditos
C - 4.3.9 - Aliquotas de Credito Presumido Agroindustrial
D - 4.3.10 - Produt.Sujeitos Incid.Monofasica da Cont.Social Aliq.Diferenciada
M - 4.3.11 - Produtos Sujeitos a Incid.Monof.Cont.Social Aliq.Unidade Medida
S - 4.3.12 - Produtos Sujeitos a Subst.Tributaria da Contrib.Social CST 05
Z - 4.3.13 - Produtos Sujeitos a Aliquota zero da Contribuicao Social CST 06
E - 4.3.14 - Tabela De Operacoes Com Isencao da Contribuicao Social CST 07
T - 4.3.15 - Tabela Operacoes sem Incidencia da Contribuicao Social CST 08
U - 4.3.16 - Tabela Operacoes com Suspensao da Contribuicao Social CST 09
O - 4.3.17 - Tabela Outros Prod./Operacoes Sujeitos Aliq.Diferenciadas CST 02
X - 4.3.18 - Tabela Codigo de Ajustes da Base de Calculo das Contribuicoes █

F3:Consultas F4:Utilitarios F5:Relatorio F8:Visualiza F9:Calc

No campo **Codigo**, informe o código referente a **tabela 4.3.18** (disponível no Site da Receita Federal), e a descrição dele no campo **Descricao**. Em seguida, pressione a tecla Enter até confirmar a inclusão, conforme o exemplo abaixo.

SPD501	SPED FISCAL	
--------	-------------	--

Nota fiscal	Usu:	Lj:
Cupom	Imp:	Nivel:

û Tabelas ba

Identificacao de Debitos/Creditos PIS/COFINS

Identif...: X (4.3.18) Tabela Codigo de Ajustes da Base de Calculo das
 Codigo...: 0042

Descricao: Outros valores a excluir, não vinculados a decisão judicial

Confirma? S (S/N)

2 - Criando os Registros M215 e M615 de Redução e Acréscimo de Base de Cálculo

Rotina:	Manutenção Registros Tipo M, P e 1000
Programa:	SPD513
Localização:	Sped - Efd / Sped Pis-Cofins / Tabelas Basicas / Cred.Contrib.Diversas

Para criar os registros, acesse a localização citada acima.

MENU12	SISTEMA COMERCIAL - ATUALIZADO==>
--------	-----------------------------------

I d e n t i f i c a c a o Usuario: 0001 Nome: xxxxxxxxxxxxxxxx Senha: *****	M e n u P r i n c i p a l Cadastros basicos administracao Materiais administracao Financeira administracao fiScal preco por Grupo vendas - Automacao mOvimento - caixa Controle de Producao Exportar/importar arquivos û speD - efd
---	--

Avanco Informatica Ltda

F3:Cons F4:Utilit F5:Parametros F6:Usuarios F7:Mensagens F9:Rot F10:Rel F11:Cons

SPD000	SPED FISCAL
--------	-------------

Nota fisca Cupom Notas refe reLatorios ferramenTas aPuracao aJuste de itens Outros creditos CIAP itens Medicamentos oBservacoes documentos û Sped PIS/Cofins Geracao EFD Reinf	Usu: Imp: Lj: Nivel: û Tabelas ba Relatorio Creditos e debitos cst de Pis cst de Cofins Bebidas frias identificacao Matriz Documentos û Cred.Contrib.DiverSas Creditos EXtemporaneos aJustes PIS/COFINS Atividades Importacoes
--	--

F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc

Ao acessar a rotina, informe o mês e ano desejados nos campos correspondentes.

SPD513	SPED FISCAL	
Manutencao registros Tipo M, P e 1000		
Mes: 00	Ano: 0000	Tipo: Cod.Cont.Soc.: 0 Seq: 0
F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc		

Tela de Exemplo da Inclusão do Registro M215 Redução - Pis

SPD513	SPED FISCAL	
Manutencao registros Tipo M, P e 1000		
Mes: 01	Ano: 2019	Tipo: M215 Cod.Cont.Soc.: 1 Seq: 0
Loja.....: 001		
Ind.Ajuste....: 0 Ajuste de Reducao		
Vlr.Ajuste....: 25,00		
Cod.Ajuste....: 42 OUTROS VALORES A EXCLUIR, Não VINCULADOS A DECISÃO		
Aliquota.....: 1,650		
Num.Documento.:		
Descr.Ajuste..: TESTE REDUCAO BC		
Dt.referencia.: 08/01/2019		
Conta Contabil: 347 DEVOLUCOES A RECEBER		
Inf.Compl.....:		
Confirma? S (S/N)		

Tela de Exemplo da Inclusão do Registro M615 Redução - Cofins

SPD513	SPED FISCAL	
Manutencao registros Tipo M, P e 1000		
Mes: 01	Ano: 2019	Tipo: M615
		Cod.Cont.Soc...: 1 Seq: 0
Loja.....: 001		
Ind.Ajuste....: 0 Ajuste de Reducao		
Vlr.Ajuste....: 25,00		
Cod.Ajuste....: 42 OUTROS VALORES A EXCLUIR, Não VINCULADOS A DECISÃO		
Aliquota.....: 7,600		
Num.Documento.:		
Descr.Ajuste..: TESTE REDUCAO BC		
Dt.referencia.: 08/01/2019		
Conta Contabil: 347 DEVOLUCOES A RECEBER		
Inf.Compl.....:		
Confirma? <input checked="" type="checkbox"/> (S/N)		

Tela de Exemplo da Inclusão do Registro M215 Acréscimo - Pis

SPD513	SPED FISCAL	
Manutencao registros Tipo M, P e 1000		
Mes: 01	Ano: 2019	Tipo: M215
		Cod.Cont.Soc...: 1 Seq: 1
Loja.....: 001		
Ind.Ajuste....: 1 Ajuste de Acrécimo		
Vlr.Ajuste....: 50,00		
Cod.Ajuste....: 42 OUTROS VALORES A EXCLUIR, Não VINCULADOS A DECISÃO		
Aliquota.....: 1,650		
Num.Documento.:		
Descr.Ajuste..: TESTE ACRESCIMO		
Dt.referencia.: 08/01/2019		
Conta Contabil: 347 DEVOLUCOES A RECEBER		
Inf.Compl.....:		
Confirma? <input checked="" type="checkbox"/> (S/N)		

Tela de Exemplo da Inclusão do Registro M615 Acréscimo - Cofins

SPD513	SPED FISCAL	
Manutencao registros Tipo M, P e 1000		
Mes: 01	Ano: 2019	Tipo: M615
	Cod.Cont.Soc...: 1	Seq: 1
Loja.....: 001		
Ind.Ajuste....: 1 Ajuste de Acrescimo		
Vlr.Ajuste....: 50,00		
Cod.Ajuste....: 42 OUTROS VALORES A EXCLUIR, Não VINCULADOS A DECISÃO		
Aliquota.....: 7,600		
Num.Documento.:		
Descr.Ajuste..: TESTE ACRESCIMO		
Dt.referencia.: 08/01/2019		
Conta Contabil: 347 DEVOLUCOES A RECEBER		
Inf.Compl.....:		
Prossegue/Altera/Exclui? P (P/A/E)		

3 - Gerando o Arquivo do Sped Pis/Cofins

Rotina:	S.P.E.D. - Pis/Cofins
Programa:	SPD101
Localização:	Sped - Efd / Geracao EFD / Sped Pis - Cofins

Para gerar o Sped Pis/Cofins, acesse a localização citada acima. Para mais informações, consulte o documento: " [Dúvida | Como Gerar Arquivo SPED PIS COFINS Integral?](#) ".

EFD101	SPED FISCAL	
--------	-------------	--

Usu: xxxxxxxxx Lj: 99
Imp: ../rel/av Nivel: 09/00

Nota fiscal
Cupom
Notas refe
reLatorios
ferramentAs
aPuracao
aJuste de itens
Outros creditos CIAP
itens Medicamentos
oBservacoes documento
Sped PIS/Cofins
û Geracao EFD
Reinf

SPED Fiscal
û SPED PIS

S.P.E.D. - PIS/COFINS (v.1)

Loja.....: 01
Geral.....: N Cod.Versao: 005
Mes/Ano...: 01/19 Dia: 01 a 31 Mot.Sem Dados: 00
S.Especial: Sem situacao especial
T.Escrit...: 0 Original
Num.Rec...:
Faixa.....: 1 a 999999999 Bloco F: S(S/N)
ECF.....: S (E/S/N) ECF Vinc...: N (S/N)
CIAP.....: N (S/N) Indic.Cred: 1 (0/1)
Contador...: 0001
Arquivo...: /u/rede/sped/versao5

Confirma? S (S/N)

OBSERVAÇÃO: A partir de Janeiro de 2019 o layout do Sped Contribuições (Sped Pis Cofins) deverá ser o **005**. Para mais informações de como alterar o layout no sistema para carregar automaticamente no campo **Cod.Versao** ao gerar o Sped, consulte o documento " [Dúvida | Como Consertar Erro Layout Sped Contribuições Integral?](#) ". Como o layout varia de acordo com o período, é importante consultar a contabilidade ou o site da Receita Federal para saber o layout vigente para a data desejada.

4 - Conferindo os Registros no Sped Pis Cofins

4.1 - Registros M210 e M215

No exemplo abaixo, mostra os valores da Base de Cálculo PIS de 31450,24 (campo 4), o do acréscimo de 50,00 (campo 5) e da redução de 25,00 (campo 6). Considerando esses valores, o total da contribuição de PIS corresponde a: $31450,24 + 50,00 - 25,00 = 31475,24$ (campo 7).

M200	519,34	1,00	0,00	518,34	0,00	0,00	518,34	0,00	0,00	0,00	0,00	518,34	
M205	08	691201	518,34										
M210	01	31450,24	31450,24	50,00	25,00	31475,24	1,6500		519,34	0,00	0,00	0,00	519,34
M215	0	25,00	42	TESTE REDUCAO BC	08012019	112040006	07070684000228						
M215	1	50,00	42	TESTE ACRESCIMO	08012019	112040006	07070684000228						

4.2 - Registros M610 e M615

No exemplo abaixo, mostra os valores da Base de Cálculo do COFINS de 31450,24 (campo 4), o do acréscimo de 50,00 (campo 5) e da redução de 25,00 (campo 6). Considerando esses valores, o

total da contribuição do COFINS corresponde a: $31450,24 + 50,00 - 25,00 = 31475,24$ (campo 7).

M600	2392,11	4,59	0,00	2387,52	0,00	0,00	2387,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2387,52	
M605	08	585601	2387,52										
M610	01	31450,24	31450,24	50,00	25,00	31475,24	7,6000		2392,11	0,00	0,00	0,00	2392,11
M615	0	25,00	42	TESTE REDUCAO BC	08012019	112040006	07070684000228						
M615	1	50,00	42	TESTE ACRESCIMO	08012019	112040006	07070684000228						

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](#)



Revision #1

Created 24 September 2025 17:53:15 by Pedro Henrique

Updated 24 September 2025 18:11:20 by Pedro Henrique