

Inclusão Registros M215 M615 Sped Contribuições Integral Varejo

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 Varejo

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:	Cadastros Basicos / Tabelas / Fiscais / Tabelas Pis-Cofins

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

MENUPE		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 û Cadastros basicos adMinistracao materiais administracao Financeira adminiStracao fiscal vendAs automacao Exportar arquivos Relatorios	
Avanco Informatica Ltda			

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

CBA000		CADASTRO BASICOS	
pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSportadoras û Tabelas		Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99 ../rel/rel Nivel: 09/00 û Fiscais Comerci fiNance Cfop Simples nacional sEries notas fiscais modelos notas Fiscais cOntador û Tabelas pis/cofins tabelas aJustes - sped identificacao Matriz observacao/Informacao	

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		CADASTRO BASICOS		
pRoduto		Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx	Lj: 99	
Cliente	0 Fiscais	../rel/rel	Nivel: 09/00	
forNece	Comerci	Cfop		
Identificacao de Debitos/Creditos PIS/COFINS				
Identif...: █				
Codigo...: 0000				
Descricao:				
F2=Consulta				

SPD501		SPED FISCAL		
Tipos de Tabelas PIS/COFINS				
A - 4.3.5 - TabelaCodigo De Contribuicao Social Apurada I - 4.3.6 - TabelaCodigo De Tipo De Credito B - 4.3.7 - TabelaCodigo De Base De Calculo do Credito j - 4.3.8 - TabelaCodigo 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 - TabelaCodigo 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

CADASTRO BASICOS

pRoduto

Cliente

forNece

0

Fiscais

Comerci

Cfop

Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx

Lj: 99

Imp: ../rel/rel

Nivel: 09/00

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, nao vinculados a decisao 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:	Cadastros Basicos / Tabelas / Tabelas Ajustes - Sped / Cred Contri Diversas

Para criar os registros, acesse a localização citada acima.

MENUPE		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 0 Cadastros basicos adMinistracao materiais administracao Financeira adminiStracao fiscal vendAs automacao Exportar arquivos Relatorios	
Avanco Informatica Ltda			

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

CBA000		CADASTRO BASICOS	
pRoduto Cliente forNece Filial cOmprad ponto de Venda opEradores de cai venDedores administ cartao/t tranSportadoras 0 Tabelas		Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99 Imp: ../rel/rel Nivel: 09/00 0 Fiscais Comerci fiNance Cfop Simples sEries modelos cOntado Tabelas 0 tabelas identif observa	
		ajuStes de saldo 5.1.1 inf. aD. apuracao 5.2 Obrig. recolher 5.4 tipo de Credito 5.5 ajuste apur. Ipi 4.5.4 docuMentos 0 crEd contri diversas	

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? S (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 Acréscimo 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? S (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:	Administracao Fiscal / Arquivos Fiscais / Sped Pis - Cofins

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

EFD101	ADMINISTRACAO FISCAL	
--------	----------------------	--

manuEncao manutencao manutencao aRquivos f Bloqueia m reinf	sIntegra sped Fis sPed pis Reinf -	Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99 Imp: ../rel/rel Nivel: 09/00
--	---	--

S.P.E.D. - PIS/COFINS (v.1)		
Loja.....: 01	Cod.Versao: 005	
Geral.....: N	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: 0 (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 Corrigir Erro Layout Sped Contribuições Integral Varejo?](#) ". 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 2025-10-16 18:18:13 UTC by Pedro Henrique

Updated 2025-10-16 18:47:44 UTC by Pedro Henrique