


Blocos SPED PIS/COFINS INSS

 Tempo aproximado para leitura: 9 minutos

Blocos SPED PIS/COFINS INSS

Na [Geração do Arquivo Magnético SPED PIS/COFINS \(LF0215\)](#), todos os blocos serão impressos desde que existam informações gravadas nas respectivas tabelas. Entretanto, existem várias informações que o ERP não trata. Dessa forma, essas informações deverão ser inseridas de forma específica nas tabelas que as imprimem ou importadas.

Nas tabelas a seguir, estão destacadas em azul informações não tratadas pelo ERP:

BLOCO 0: ABERTURA, IDENTIFICAÇÃO E REFERÊNCIAS

REGISTRO 0000: ABERTURA DO ARQUIVO DIGITAL E IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA
REGISTRO 0001: ABERTURA DO BLOCO 0
REGISTRO 0100: DADOS DO CONTABILISTA
REGISTRO 0110: REGIMES DE APURAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E DE APROPRIAÇÃO DE CRÉDITO
REGISTRO 0111: TABELA DE RECEITA BRUTA MENSAL PARA FINS DE RATEIO DE CRÉDITOS COMUNS
REGISTRO 0140: TABELA DE CADASTRO DE ESTABELECIMENTO
REGISTRO 0145: REGIME DE APURAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE A RECEITA BRUTA
REGISTRO 0150: TABELA DE CADASTRO DO PARTICIPANTE
REGISTRO 0190: IDENTIFICAÇÃO DAS UNIDADES DE MEDIDA
REGISTRO 0200: TABELA DE IDENTIFICAÇÃO DO ITEM (PRODUTOS E SERVIÇOS)
REGISTRO 0205: ALTERAÇÃO DO ITEM
REGISTRO 0206: CÓDIGO DE PRODUTO CONFORME TABELA ANP (COMBUSTÍVEIS)
REGISTRO 0208: CÓDIGO DE GRUPOS POR MARCA COMERCIAL – REFRI (BEBIDAS FRIAS)
REGISTRO 0400: TABELA DE NATUREZA DA OPERAÇÃO/ PRESTAÇÃO
REGISTRO 0450: TABELA DE INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR DO DOCUMENTO FISCAL
REGISTRO 0500: PLANO DE CONTAS CONTÁBEIS – CONTAS INFORMADAS
REGISTRO 0600: CENTRO DE CUSTOS
REGISTRO 0990: ENCERRAMENTO DO BLOCO 0

BLOCO A: DOCUMENTOS FISCAIS - SERVIÇOS (ISS)

REGISTRO A001: ABERTURA DO BLOCO A
REGISTRO A010: IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO
REGISTRO A100: DOCUMENTO – NOTA FISCAL DE SERVIÇO
REGISTRO A110: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR DA NF
REGISTRO A111: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO A120: INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR – OPERAÇÕES DE IMPORTAÇÃO
REGISTRO A170: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – ITENS DO DOCUMENTO
REGISTRO A990: ENCERRAMENTO DO BLOCO A

BLOCO C: DOCUMENTOS FISCAIS I – MERCADORIAS (ICMS/IPI)

REGISTRO C001: ABERTURA DO BLOCO C
REGISTRO C010: IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO
REGISTRO C100: DOCUMENTO - NOTA FISCAL (CÓDIGO 01), NOTA FISCAL AVULSA (CÓDIGO 1B), NOTA FISCAL DE PRODUTOR (CÓDIGO 04) E NF-E (CÓDIGO 55)
REGISTRO C110: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR DA NOTA FISCAL (CÓDIGOS 01, 1B, 04 E 55)
REGISTRO C111: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C120: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – OPERAÇÕES DE IMPORTAÇÃO (CÓDIGO 01)
REGISTRO C170: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – ITENS DO DOCUMENTO (CÓDIGOS 01, 1B, 04 E 55)
REGISTRO C180: CONSOLIDAÇÃO DE NOTAS FISCAIS ELETRÔNICAS EMITIDAS PELA PESSOA JURÍDICA (CÓDIGO 55) – OPERAÇÕES DE VENDAS
REGISTRO C181: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO - OPERAÇÕES DE VENDAS - PIS/PASEP
REGISTRO C185: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO - OPERAÇÕES DE VENDAS – COFINS
REGISTRO C188: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C190: CONSOLIDAÇÃO DE NOTAS FISCAIS ELETRÔNICAS (CÓDIGO 55) – OPERAÇÕES DE AQUISIÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO, E OPERAÇÕES DE DEVOLUÇÃO DE COMPRAS E VENDAS
REGISTRO C191: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO – OPERAÇÕES DE AQUISIÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO, E OPERAÇÕES DE DEVOLUÇÃO DE COMPRAS E VENDAS – PIS/PASEP
REGISTRO C195: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO - OPERAÇÕES DE AQUISIÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO, E OPERAÇÕES DE DEVOLUÇÃO DE COMPRAS E VENDAS – COFINS
REGISTRO C198: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C199: COMPLEMENTO DE DOCUMENTO – OPERAÇÕES DE IMPORTAÇÃO (CÓDIGO 55)
REGISTRO C380: NOTA FISCAL DE VENDA A CONSUMIDOR (CÓDIGO 02) - CONSOLIDAÇÃO DE DOCUMENTOS EMITIDOS
REGISTRO C381: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO – PIS/PASEP
REGISTRO C385: DETALHAMENTO DA CONSOLIDAÇÃO – COFINS
REGISTRO C395: NOTAS FISCAIS DE VENDA A CONSUMIDOR (CÓDIGOS 02, 2D, 2E E 59) – AQUISIÇÕES/ENTRADAS COM CRÉDITO
REGISTRO C396: ITENS DO DOCUMENTO (CÓDIGOS 02, 2D, 2E E 59) – AQUISIÇÕES/ENTRADAS COM CRÉDITO
REGISTRO C400: EQUIPAMENTO ECF (CÓDIGOS 02 E 2D)
REGISTRO C405: REDUÇÃO Z (CÓDIGOS 02 E 2D)
REGISTRO C481: RESUMO DIÁRIO DE DOCUMENTOS EMITIDOS POR ECF – PIS/PASEP (CÓDIGOS 02 E 2D)
REGISTRO C485: RESUMO DIÁRIO DE DOCUMENTOS EMITIDOS POR ECF – COFINS (CÓDIGOS 02 E 2D)
REGISTRO C489: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C490: Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (Códigos 02, 2D e 59)
REGISTRO C491: Detalhamento da Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (Códigos 02, 2D e 59) – PIS/PASEP
REGISTRO C495: Detalhamento da Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (Códigos 02, 2D e 59) – COFINS
REGISTRO C499: Processo Referenciado - Documentos Emitidos Por ECF
REGISTRO C500: NOTA FISCAL/CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA (CÓDIGO 06), NOTA FISCAL/CONTA DE FORNECIMENTO D'ÁGUA CANALIZADA (CÓDIGO 29) E NOTA FISCAL/CONSUMO FORNECIMENTO DE GÁS (CÓDIGO 28) – DOCUMENTOS DE ENTRADA / AQUISIÇÃO COM CRÉDITO
REGISTRO C501: COMPLEMENTO DA OPERAÇÃO (CÓDIGOS 06, 28 E 29) – PIS/PASEP
REGISTRO C505: COMPLEMENTO DA OPERAÇÃO (CÓDIGOS 06, 28 E 29) – COFINS
REGISTRO C509: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C600: CONSOLIDAÇÃO DIÁRIA DE NOTAS FISCAIS/CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA (CÓDIGO 06), NOTA FISCAL/CONTA DE FORNECIMENTO D ÁGUA (CÓDIGO 29) E NOTA FISCAL/CONTA DE FORNECIMENTO DE GÁS (CÓDIGO 28) (EMPRESAS OBRIGADAS OU NÃO OBRIGADAS AO CONVENIO ICMS 115/03) - DOCUMENTOS DE SAÍDAS

REGISTRO C601: COMPLEMENTO DA CONSOLIDAÇÃO DIÁRIA (CÓDIGOS 06, 29 E 28) – DOCUMENTOS DE SAÍDAS - PIS/PASEP
REGISTRO C605: COMPLEMENTO DA CONSOLIDAÇÃO DIÁRIA (CÓDIGOS 06, 29 E 28) – DOCUMENTOS DE SAÍDAS – COFINS
REGISTRO C609: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO C990: ENCERRAMENTO DO BLOCO C

BLOCO D: DOCUMENTOS FISCAIS II – SERVIÇOS (ICMS)

REGISTRO D001: ABERTURA DO BLOCO D
REGISTRO D010: IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO
REGISTRO D100: AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS DE TRANSPORTES (CÓDIGOS 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 E 57).
REGISTRO D101: COMPLEMENTO DO DOCUMENTO DE TRANSPORTE – PIS/PASEP
REGISTRO D105: COMPLEMENTO DO DOCUMENTO DE TRANSPORTE – COFINS
REGISTRO D111: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D200: RESUMO DA ESCRITURAÇÃO DIÁRIA – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TRANSPORTES (CÓDIGOS 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 E 57).
REGISTRO D201: TOTALIZAÇÃO DO RESUMO DIÁRIO – PIS/PASEP
REGISTRO D205: TOTALIZAÇÃO DO RESUMO DIÁRIO – COFINS
REGISTRO D209: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D300: RESUMO DA ESCRITURAÇÃO DIÁRIA (CÓDIGOS 13, 14, 15 E 16).
REGISTRO D309: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D350: RESUMO DIÁRIO DE CUPOM FISCAL EMITIDO POR ECF (CÓDIGOS 2E, 13, 14, 15 E 16)
REGISTRO D359: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D500: NOTA FISCAL DE SERVIÇO DE COMUNICAÇÃO (CÓDIGO 21) E SERVIÇO DE TELECOMUNICAÇÃO (CÓDIGO 22) - OPERAÇÃO DE AQUISIÇÃO COM DIREITO A CRÉDITO
REGISTRO D501: COMPLEMENTO DA OPERAÇÃO (CÓDIGO 21 E 22) – PIS/PASEP
REGISTRO D505: COMPLEMENTO DA OPERAÇÃO (CÓDIGO 21 E 22) – COFINS
REGISTRO D509: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D600: CONSOLIDAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – NOTAS DE SERVIÇO DE COMUNICAÇÃO (CÓDIGO 21) E DE SERVIÇO DE TELECOMUNICAÇÃO (CÓDIGO 22)
REGISTRO D601: COMPLEMENTO DA CONSOLIDAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (CÓDIGO 21 E 22) – PIS/PASEP
REGISTRO D605: COMPLEMENTO DA CONSOLIDAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (CÓDIGO 21 E 22) – COFINS
REGISTRO D609: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO D990: ENCERRAMENTO DO BLOCO D

BLOCO F: DEMAIS DOCUMENTOS E OPERAÇÕES

REGISTRO F001: ABERTURA DO BLOCO F
REGISTRO F010: IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO
REGISTRO F100: DEMAIS DOCUMENTOS E OPERAÇÕES GERADORAS DE CONTRIBUIÇÃO E CRÉDITOS
REGISTRO F111: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO F120: BENS INCORPORADOS AO ATIVO IMOBILIZADO – OPERAÇÕES GERADORAS DE CRÉDITOS COM BASE NOS ENCARGOS DE DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO
REGISTRO F129: PROCESSO REFERENCIADO

REGISTRO F130: BENS INCORPORADOS AO ATIVO IMOBILIZADO – OPERAÇÕES GERADORAS DE CRÉDITOS COM BASE NO VALOR DE AQUISIÇÃO
REGISTRO F139: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO F150: CRÉDITO PRESUMIDO SOBRE ESTOQUE DE ABERTURA
REGISTRO F200: OPERAÇÕES DA ATIVIDADE IMOBILIÁRIA – UNIDADE IMOBILIÁRIA VENDIDA
REGISTRO F205: OPERAÇÕES DA ATIVIDADE IMOBILIÁRIA – CUSTO INCORRIDO DA UNIDADE IMOBILIÁRIA
REGISTRO F210: OPERAÇÕES DA ATIVIDADE IMOBILIÁRIA – CUSTO ORÇADO DA UNIDADE IMOBILIÁRIA VENDIDA
REGISTRO F211: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO F600: CONTRIBUIÇÃO RETIDA NA FONTE
REGISTRO F700: DEDUÇÕES DIVERSAS
REGISTRO F800: CRÉDITOS DECORRENTES DE EVENTOS DE INCORPORAÇÃO, FUSÃO E CISÃO
REGISTRO F990: ENCERRAMENTO DO BLOCO F

BLOCO I: OPERAÇÕES DAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS, SEGURADORAS, ENTIDADES DE PREVIDENCIAS PRIVADA, OPERADORAS DE PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DEMAIS DOCUMENTOS E OPERAÇÕES E DEMAIS PESSOAS JURÍDICAS REFERIDAS NOS §§ 6º, 8º E 9º DO ART. 3º DA LEI nº 9.718/98

REGISTRO I001 - ABERTURA DO BLOCO I
REGISTRO I010 - IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA
REGISTRO I100 - CONSOLIDAÇÃO DAS OPERAÇÕES DO PERÍODO
REGISTRO I199 - PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO I200 - COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS, DEDUÇÕES E/OU EXCLUSÕES DO PERÍODO
REGISTRO I299 - PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO I300 - COMPLEMENTO DAS OPERAÇÕES – DETALHAMENTO DAS RECEITAS, DEDUÇÕES E/OU EXCLUSÕES DO PERÍODO
REGISTRO I399 - PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO I990 - ENCERRAMENTO DO BLOCO I

BLOCO M: APURAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO E CRÉDITO DE PIS/PASEP E DA COFINS

REGISTRO M001: ABERTURA DO BLOCO M
REGISTRO M100: CRÉDITO DE PIS/PASEP RELATIVO AO PERÍODO
REGISTRO M105: DETALHAMENTO DA BASE DE CÁLCULO DO CRÉDITO APURADO NO PERÍODO – PIS/PASEP
REGISTRO M110: AJUSTES DO CRÉDITO DE PIS/PASEP APURADO
REGISTRO M200: CONSOLIDAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP DO PERÍODO
REGISTRO M210: DETALHAMENTO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP DO PERÍODO
REGISTRO M211: SOCIEDADES COOPERATIVAS – COMPOSIÇÃO DA BASE DE CÁLCULO – PIS/PASEP
REGISTRO M220: AJUSTES DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP APURADA
REGISTRO M230: INFORMAÇÕES ADICIONAIS DE DIFERIMENTO
REGISTRO M300: CONTRIBUIÇÃO DE PIS/PASEP DIFERIDA EM PERÍODOS ANTERIORES - VALORES A PAGAR NO PERÍODO
REGISTRO M350: PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS
REGISTRO M400: RECEITAS ISENTAS, NÃO ALCANÇADAS PELA INCIDÊNCIA DA CONTRIBUIÇÃO, SUJEITAS À ALÍQUOTA ZERO OU DE VENDAS COM SUSPENSÃO – PIS/PASEP
REGISTRO M410: DETALHAMENTO DAS RECEITAS ISENTAS, NÃO ALCANÇADAS PELA INCIDÊNCIA DA CONTRIBUIÇÃO, SUJEITAS À ALÍQUOTA ZERO OU DE VENDAS COM SUSPENSÃO – PIS/PASEP

REGISTRO M500: CRÉDITO DE COFINS RELATIVO AO PERÍODO
REGISTRO M505: DETALHAMENTO DA BASE DE CÁLCULO DO CRÉDITO APURADO NO PERÍODO – COFINS
REGISTRO M510: AJUSTES DO CRÉDITO DE COFINS APURADO
REGISTRO M600: CONSOLIDAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PARA A SEGURIDADE SOCIAL - COFINS DO PERÍODO
REGISTRO M610: DETALHAMENTO DA CONTRIBUIÇÃO PARA A SEGURIDADE SOCIAL - COFINS DO PERÍODO
REGISTRO M611: SOCIEDADES COOPERATIVAS – COMPOSIÇÃO DA BASE DE CÁLCULO – COFINS
REGISTRO M620: AJUSTES DA COFINS APURADA
REGISTRO M630: INFORMAÇÕES ADICIONAIS DE DIFERIMENTO
REGISTRO M700: COFINS DIFERIDA EM PERÍODOS ANTERIORES - VALORES A PAGAR NO PERÍODO
REGISTRO M800: RECEITAS ISENTAS, NÃO ALCANÇADAS PELA INCIDÊNCIA DA CONTRIBUIÇÃO, SUJEITAS À ALÍQUOTA ZERO OU DE VENDAS COM SUSPENSÃO – COFINS
REGISTRO M810: DETALHAMENTO DAS RECEITAS ISENTAS, NÃO ALCANÇADAS PELA INCIDÊNCIA DA CONTRIBUIÇÃO, SUJEITAS À ALÍQUOTA ZERO OU DE VENDAS COM SUSPENSÃO – COFINS
REGISTRO M990: ENCERRAMENTO DO BLOCO M

BLOCO P: APURAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE RECEITA BRUTA

REGISTRO P001: ABERTURA DO BLOCO P
REGISTRO P010: IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO
REGISTRO P100: CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE A RECEITA BRUTA
REGISTRO P110: COMPLEMENTO DA ESCRITURAÇÃO – DETALHAMENTO DA APURAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO
REGISTRO P199: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO P200: CONSOLIDAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE A RECEITA BRUTA
REGISTRO P210: AJUSTE DA CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE A RECEITA BRUTA
REGISTRO P990: ENCERRAMENTO DO BLOCO P

BLOCO 1: COMPLEMENTO DA ESCRITURAÇÃO – CONTROLE DE SALDOS DE CRÉDITOS E DE RETENÇÕES, OPERAÇÕES EXTEMPORÂNEAS E OUTRAS INFORMAÇÕES

REGISTRO 1001: ABERTURA DO BLOCO 1
REGISTRO 1010: PROCESSO REFERENCIADO – AÇÃO JUDICIAL
REGISTRO 1020: PROCESSO REFERENCIADO – PROCESSO ADMINISTRATIVO
REGISTRO 1100: CONTROLE DE CRÉDITOS FISCAIS – PIS/PASEP
REGISTRO 1101: APURAÇÃO DE CRÉDITO EXTEMPORÂNEO - DOCUMENTOS E OPERAÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES – PIS/PASEP
REGISTRO 1102: DETALHAMENTO DO CRÉDITO EXTEMPORÂNEO, VINCULADO A MAIS DE UM TIPO DE RECEITA – PIS/PASEP
REGISTRO 1200: CONTRIBUIÇÃO SOCIAL EXTEMPORÂNEA – PIS/PASEP
REGISTRO 1210: DETALHAMENTO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL EXTEMPORÂNEA – PIS/PASEP
REGISTRO 1220: DEMONSTRAÇÃO DO CRÉDITO A DESCONTAR DA CONTRIBUIÇÃO EXTEMPORÂNEA – PIS/PASEP
REGISTRO 1300: CONTROLE DOS VALORES RETIDOS NA FONTE – PIS/PASEP
REGISTRO 1500: CONTROLE DE CRÉDITOS FISCAIS – COFINS
REGISTRO 1501: APURAÇÃO DE CRÉDITO EXTEMPORÂNEO - DOCUMENTOS E OPERAÇÕES DE PERÍODOS ANTERIORES – COFINS
REGISTRO 1502: DETALHAMENTO DO CRÉDITO EXTEMPORÂNEO, VINCULADO A MAIS DE UM TIPO DE RECEITA – COFINS
REGISTRO 1600: CONTRIBUIÇÃO SOCIAL EXTEMPORÂNEA – COFINS

REGISTRO 1610: DETALHAMENTO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL EXTEMPORÂNEA – COFINS
REGISTRO 1620: DEMONSTRAÇÃO DO CRÉDITO A DESCONTAR DA CONTRIBUIÇÃO EXTEMPORÂNEA – COFINS
REGISTRO 1700: CONTROLE DOS VALORES RETIDOS NA FONTE – COFINS
REGISTRO 1800: INCORPORAÇÃO IMOBILIÁRIA – RET
REGISTRO 1809: PROCESSO REFERENCIADO
REGISTRO 1990: ENCERRAMENTO DO BLOCO 1

BLOCO 9: CONTROLE E ENCERRAMENTO DO ARQUIVO DIGITAL

REGISTRO 9001: ABERTURA DO BLOCO 9
REGISTRO 9900: REGISTROS DO ARQUIVO
REGISTRO 9990: ENCERRAMENTO DO BLOCO 9
REGISTRO 9999: ENCERRAMENTO DO ARQUIVO DIGITAL

[blocos_sped_pis_cofins_inss](#) [configurador_layout_fiscal](#)
[versao_12](#) [v12](#) [documento_de_referencia](#)



[Política de
privacidade](#)

[Termos
de uso](#)