



## INFORMATIVO PARA AS INDÚSTRIAS

Comunicamos aos contribuintes de ICMS do Estado da Paraíba, detentores de CNAE, quer principais quer secundários, próprios de indústria e/ou agricultura e pesca, e submetidos ao regime de tributação normal, conforme a portaria Nº **00165/2017/GSER**, não mais sejam emitidas faturas mensais.

Lembrando que de acordo com o RICMS/PB considera-se atividade típica de industrialização, a geração de energia elétrica a partir da ação dos ventos, da energia solar e de gases e vapores do subsolo.

Ficando assim, os próprios contribuintes responsáveis pela apuração dos impostos.

Os pagamentos de ICMS relativos aos códigos de receita:

- 1120 (ICMS - GARANTIDO),
- 1108 (ICMS - DIFERENCIAL DE ALIQUOTA),
- 1106 (ICMS - SUBSTITUIÇÃO POR ENTRADAS)
- 9006 (FUNCEP FUNDO DE COMBATE E ERRAD. POBREZA)

Deverão ser efetuados através de DAR Avulso emitido no site da Secretaria de Estado da Receita contendo todas as chaves de acesso das Notas Fiscais Eletrônicas a que ele se refere, juntamente com o valor do ICMS de cada uma, de acordo com apuração própria do contribuinte e obedecendo aos mesmos prazos de recolhimento. **Segue na próxima página, ilustração para emissão do DAR Avulso.**

De acordo com essa nova sistemática, o lançamento passará a ser gerado pela Escrituração Fiscal Digital. Para tanto, o contribuinte deverá informar no campo 02 do registro E115 da EFD o valor do DAR Avulso emitido, de acordo com os seguintes códigos que foram acrescentados à tabela 5.2:

**PB340001** – Indústria – Valor Garantido Apurado mês – Nesse código deverá ser informado o valor do ICMS Garantido referente ao mês de apuração, independentemente da data em que ocorrerá o pagamento.



**PB340002** – Indústria – Valor Diferencial de Alíquota Apurado Mês – Nesse código deverá ser informado o valor do ICMS diferencial de alíquota referente às compras de material para uso, consumo e ativo fixo, realizadas no mês de referência da EFD.

**PB340003** - Indústria – Valor Substituição por Entradas Apurado Mês – Nesse código deverá ser informado o valor do ICMS das mercadorias sujeitas à substituição tributária apuradas no mês de referência da EFD.

A quitação do lançamento gerado a partir das informações da EFD dar-se-á exclusivamente com a efetivação do pagamento do DAR Avulso emitido pelo contribuinte.

*Setor Cobrança Automática*



## Emissão de Dar Avulso

### APLICABILIDADE

Estamos disponibilizando explicações para a emissão de Dar Avulso pelo Sistema ATF.

### Passos

Segue abaixo os passos para emitir o dar pela **SERVirtual**:

1. Selecione **Serviços para Empresas | Tributos | Dar Avulso**

Emitir DAR/FC	
- Tipo Identificação:	--- *
- Número Documento:	*
<b>Avançar</b>	

2. Selecione o **Tipo de Identificação: Inscrição Estadual**
3. Informe o **Número do Documento** e clique em **Avançar**



Emitir DAR/FC			
- Período de Referência:	<input type="text"/>	(mm/aaaa) *	
- Código da Receita:	<input type="text"/>	*	
- Número da Parcela:	<input type="text"/>		
- Documento de Origem:	<input type="text"/>		
- Data de Pagamento:	<input type="text" value="10/09/2014"/>	(dd/mm/aaaa) *	
- Informações Complementares:	<input type="text"/>		
	(Máximo 148 caracteres)		
- Valor Principal:	<input type="text"/>	- Correção Monetária:	<input type="text"/>
- Correção Monetária:	<input type="text"/>		
- Acréscimos Moratário e/ou Juros:	<input type="text"/>	- Multa por Infração:	<input type="text"/>
- Valor Total:	<input type="text"/>		
O pagamento será efetuado no Banco do Brasil?			
<input checked="" type="radio"/> Sim <input type="radio"/> Não			
Carga de Arquivo			
- Arquivo:	<input type="button" value="Escolher arquivo"/>	Nenhum arquivo selecionado *	
<input type="button" value="Carregar"/> <input type="button" value="Remover Arquivo"/>			
- Chave de Acesso:	<input type="text"/>		
- Valor ICMS:	<input type="text"/>	<input type="button" value="Adicionar"/>	
<input type="button" value="Emitir"/>			
Data Máxima de Vencimento para Pagamento: 30/09/2014			

- Informe o **Período de Referência** e a respectiva **Receita**
- Para algumas receitas, o campo **Chave de Acesso** será obrigatório.
- Informar a(s) chave(s) da(s) nota(s) fiscal(is) e os respectivos valores a serem recolhidos.
- No campo **Valor ICMS** deve-se informar o valor do ICMS a recolher para a respectiva nota fiscal pistolada e clicar em Adicionar.



8. Após adicionar todas as notas desejadas clicar no botão **Emitir**

**OBS.:** Nos casos de recolhimento em relação a múltiplos documentos, o usuário tem a opção de anexar um arquivo em txt na opção Carga de arquivo, contendo as informações das chaves dos Danfes e respectivos valores de ICMS de acordo com o modelo abaixo:

35061259104760000191550010000004310000004435	20,00
35070261190096000435550010000342500011773005	2000,00
35070859104760000353550010000223410000225974	200,00

Espaço de 1 (um) caractere em branco



*A chave da nota deve estar sem caracteres especiais e os centavos devem possuir duas casas decimais separadas por virgula.*

*Após o APLOAD haverá informações quantidade de notas, total de linhas válidas e inválidas.*



**Dados Complementares do contribuinte**

- Nome do Contribuinte: REFRESCOS GUARARAPES LTDA \*

- Município: 2051-6 - JOAO PESSOA \*

**Emitir DAR/FC**

- Período de Referência: 11/2021 (mm/aaaa) \*

- Código da Receita: 1120 - ICMS - GARANTIDO \*

- Número da Parcela:

- Documento de Origem:

- Data de Vencimento: 15/12/2021 (dd/mm/aaaa) \*

- Data de Pagamento: 22/12/2021 (dd/mm/aaaa) \*

- Valor Principal: 0,00 \*

- Informações Complementares:   
(Máximo 148 caracteres)

- O pagamento será efetuado em um do(s) seguinte(s) banco(s): BANCO DO BRASIL SA ou CAIXA ECONOMICA FEDERAL ?  
 Sim  Não

**Carga de Arquivo**

- Arquivo:  Nenhum arquivo selecionado \*

Chave Acesso	Tipo Doc	Valor ICMS
<b>ICMS Total:.</b>		<b>0,00</b>
<b>Total de Linhas do Arquivo</b>	<b>Total de Linhas Válidas</b>	<b>Total de Linhas Inválidas</b>
1	0	1
<a href="#">Clique para EXIBIR relatório de linhas inválidas</a>		

- Chave de Acesso:

- Valor ICMS:

Data Máxima de Vencimento para Pagamento: 30/12/2021

Observar se há linhas inválidas

Clique aqui para saber qual a linha do arquivo está com problemas.

*Setor Cobrança Automática*