- **SPED EFD - PIS/Cofins**
  - **0** - Abertura, Identificação e Referências
    - **0000 - Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica**
    - **0001 -** Abertura
      - **0100 -** Dados do Contabilista
      - **0110 -** Regimes de Apuração da Contribuição Social e de Apropriação de Crédito
        - **0111 -** Tabela de Receita Bruta Mensal para Fins de Rateio de Créditos Comuns
      - **0140 -** Tabela de Cadastro de Estabelecimento
        - **0150 -** Tabela de Cadastro do Participante
        - **0190 -** Identificação das Unidades de Medida
        - **0200 -** Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços)
          - **0205 -** Alteração do Item
          - **0206 -** Código de Produto conforme Tabela ANP (Combustíveis)
          - **0208 -** Código de Grupos por Marca Comercial – REFRI (Bebidas Frias)
      - **0400 -** Tabela de Natureza da Operação/ Prestação
      - **0450 -** Tabela de Informação Complementar do Documento Fiscal
      - **0500 -** Plano de Contas Contábeis – Contas Informadas
      - **0600 -** Centro de Custos
    - **0990 -** Encerramento
  - **A** - Documentos Fiscais - Serviços (ISS)
    - **A001 -** Abertura
      - **A010 -** Identificação do Estabelecimento
        - **A100 -** Documento – Nota Fiscal de Serviço
          - **A110 -** Compl. Doc. - Informação Complementar da NF
          - **A111 -** Processo Referenciado
          - **A120 -** Inf.Compl. – Operações de Importação
          - **A170 -** Compl. Doc. – Itens do Documento
    - **A990 -** Encerramento
  - **C** - Documentos Fiscais I. – Mercadorias (ICMS/IPI)
    - **C001 -** Abertura
      - **C010 -** Identificação do Estabelecimento
        - **C100 -** Documento - NF (01), NF Avulsa (1B), NF Produtor (04) e NF-e (55)
          - **C110 -** Compl. Doc. – Inf. Complementar da NF (01, 1B, 04 e 55)
          - **C111 -** Processo Referenciado
          - **C120 -** Compl. Doc. – Operações de Importação (01)
          - **C170 -** Compl. Doc. – Itens do Documento (01, 1B, 04 e 55)
        - **C180 -** Consolid. de NF-e Emitidas pela Pessoa Jurídica (55) – Operações de Vendas
          - **C181 -** Detalh. Consolid. - Oper. Vendas - PIS/PASEP
          - **C185 -** Detalh. Consolid. - Oper. Vendas – COFINS
          - **C188 -** Processo Referenciado
        - **C190 -** Consolidação de NFs Eletrônicas (55) – Oper. Aquisição c/Direito a Crédito, e Oper. Devol. Compras e Vendas.
          - **C191 -** Detalh. Consolid. – Oper. Aquisição com Direito a Crédito, e Oper. Devolução de Compras e Vendas – PIS/PASEP
          - **C195 -** Detalh. Consolid. - Oper. Aquisição com Direito a Crédito, e Oper. Devolução de Compras e Vendas – COFINS
          - **C198 -** Processo Referenciado
          - **C199 -** Compl. Doc. – Oper. Importação (55)
        - **C380 -** NF de Venda a Consumidor (02) - Consolidação de Docs. Emitidos
          - **C381 -** Detalh. Consolid. – PIS/PASEP
          - **C385 -** Detalh. Consolid. – COFINS
        - **C395 -** NFs de Venda a Consumidor (02, 2D, 2E e 59) – Aquisições/ Entradas com Crédito
          - **C396 -** Itens do Documento (02, 2D, 2E e 59) – Aquisições/Entradas com Crédito
        - **C400 -** Equipamento ECF (02 e 2D)
          - **C405 -** Redução Z (02 e 2D)
            - **C481 -** Resumo Diário de Docs. Emitidos por ECF – PIS/PASEP (02 e 2D)
            - **C485 -** Resumo Diário de Docs. Emitidos por ECF – COFINS (02 e 2D)
          - **C489 -** Processo Referenciado
        - **C490 -** Consolidação de Docs. Emitidos por ECF (02, 2D e 59)
          - **C491 -** Detalh. Consolid. de Docs. Emitidos por ECF (02, 2D e 59) – PIS/PASEP
          - **C495 -** Detalh. Consolid. de Docs. Emitidos por ECF (02, 2D e 59) – COFINS
          - **C499 -** Processo Referenciado - Docs. Emitidos Por ECF
        - **C500 -** NF/Conta de Energia Elétrica (06), NF/Conta de fornecimento D'água Canalizada (29) e NF/Consumo Fornecimento de Gás (28) – Docs. de Entrada / Aquisição com Crédito
          - **C501 -** Compl. Op. (06, 28 e 29) – PIS/PASEP
          - **C505 -** Compl. Op. (06, 28 e 29) – COFINS
          - **C509 -** Processo Referenciado
        - **C600 -** Consolidação Diária de Notas Fiscais/Contas de Energia Elétrica (06), Empresas Obrigadas ou Não Obrigadas ao Convenio ICMS 115/03 - Docs. Saídas
          - **C601 -** Compl. da Consolid. Diária (06, 29 e 28) – Docs. de Saidas - PIS/PASEP
          - **C605 -** Compl. da Consolid. Diária (06, 29 e 28) – Docs. de Saidas – COFINS
          - **C609 -** Processo Referenciado
    - **C990 -** Encerramento
  - **D** - Documentos Fiscais II – Serviços (ICMS)
    - **D001 -** Abertura
      - **D010 -** Identificação do Estabelecimento
        - **D100 -** Aquisição de Serviços de Transportes (Códigos 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57).
          - **D101 -** Compl. Doc de Transporte – PIS/PASEP
          - **D105 -** Compl. Doc de Transporte – COFINS
          - **D111 -** Processo Referenciado
        - **D200 -** Resumo da Escrituração Diária – Prestação de Serviços de Transportes (Códigos 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57).
          - **D201 -** Totaliz. do Resumo Diário – PIS/PASEP
          - **D205 -** Totaliz. do Resumo Diário – COFINS
          - **D209 -** Processo Referenciado
        - **D300 -** Resumo da Escrituração Diária (13, 14, 15, 16 e 18).
          - **D309 -** Processo Referenciado
        - **D350 -** Resumo Diário de Cupom Fiscal Emitido por ECF (2E, 13, 14, 15 e 16)
          - **D359 -** Processo Referenciado
        - **D500 -** Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (21) e Serviço de Telecomunicação (22) - Operação de Aquisição com Direito a Créd.
          - **D501 -** Compl. da Operação (Código 21 e 22) – PIS/PASEP
          - **D505 -** Compl. da Operação (Código 21 e 22) – COFINS
          - **D509 -** Processo Referenciado
        - **D600 -** Consolid. da Prestação de Serviços – Notas de Serviço de Comunicação (21) e de Serviço de Telecomunicação (22)
          - **D601 -** Compl. da Consolid. da Prestação de Serviços (Código 21 e 22) – PIS/PASEP
          - **D605 -** Compl. da Consolid. da Prestação de Serviços (Código 21 e 22) – COFINS
          - **D609 -** Processo Referenciado
    - **D990 - Encerramento**
  - **F** - Demais Documentos e Operações
    - **F001 -** Abertura
      - **F010 -** Identificação do Estabelecimento
        - **F100 -** Demais Docs e Operações Geradoras de Contrib. e Créditos
          - **F111 -** Processo Referenciado
        - **F120 -** Bens Incorporados ao Ativo Imob. – Op. Geradoras de Créd. com base nos Encargos de Depreciação/Amortização
          - **F129 -** Processo Referenciado
        - **F130 -** Bens Incorporados ao Ativo Imob. – Op. Geradoras de Créd. com base no Valor de Aquisição
          - **F139 -** Processo Referenciado
        - **F150 -** Créd. Presumido sobre Estoque de Abertura
        - **F200 -** Op. Ativ. Imobiliária – Unidade Imobiliária Vendida
          - **F205 -** Op. Ativ. Imobiliária – Custo Incorrido da Unidade Imobiliária
          - **F210 -** Op. Ativ. Imobiliária – Custo Orçado da Unidade Imobiliária Vendida
          - **F211 -** Processo Referenciado
        - **F600 -** Contrib. Retida na Fonte
        - **F700 -** Deduções Diversas
        - **F800 -** Créd.s Decorrentes de Eventos de Incorporação, Fusão e Cisão
    - **F990 - Encerramento**
  - **M** - Apuração da Contribuição e Crédito de PIS/PASEP e da COFINS
    - **M001 -** Abertura
      - **M100 -** Créd. de PIS/PASEP Relativo ao Período
        - **M105 -** Detalh. da Base de Cálculo do Créd. Apurado no Período – PIS/PASEP
        - **M110 -** Ajustes do Créd. de PIS/PASEP Apurado
      - **M200 -** Consolid. da Contrib. para o PIS/PASEP do Período
        - **M210 -** Detalh. da Contrib. para o PIS/PASEP do Período
        - **M230 -** Informações Adicionais de Diferimento
        - **M211 -** Sociedades Cooperativas – Composição da Base de Cálculo – PIS/PASEP
        - **M220 -** Ajustes da Contrib. para o PIS/PASEP Apurada
      - **M300 -** Contrib. de PIS/PASEP Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período
      - **M350 -** PIS/PASEP - Folha de Salários
      - **M400 -** Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contrib., Sujeitas à Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/PASEP
        - **M410 -** Detalh. das Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contrib., Sujeitas à Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/PASEP
      - **M500 -** Créd. de COFINS Relativo ao Período
        - **M505 -** Detalh. da Base de Cálculo do Créd. Apurado no Período – COFINS
        - **M510 -** Ajustes do Créd. de COFINS Apurado
      - **M600 -** Consolid. da Contrib. p/Seguridade Social - COFINS do Período
        - **M610 -** Detalh. da Contrib. p/Seguridade Social - COFINS do Período
          - **M611 -** Sociedades Cooperativas – Composição da Base de Cálculo – COFINS
          - **M620 -** Ajustes da COFINS Apurada
          - **M630 -** Informações Adicionais de Diferimento
      - **M700 -** COFINS Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período
      - **M800 -** Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contrib., Sujeitas à Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – COFINS
        - **M810 -** Detalhamento das Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contrib., Sujeitas à Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – COFINS
    - **M990 - Encerramento**
  - **1** - Complemento da Escrituração – Controle de Saldos de Créditos e de Retenções, Operações Extemporâneas e Outras Informações
    - **1001 -** Abertura
      - **1010 -** Processo Referenciado – Ação Judicial
      - **1020 -** Processo Referenciado – Processo Administrativo
      - **1100 -** Controle de Créditos Fiscais – PIS/PASEP
        - **1101 -** Apuração Créd. Extemporâneo - Docs e Operações de Períodos Anteriores – PIS/PASEP
          - **1102 -** Detalh. Créd. Extemporâneo, Vinculado a mais de um Tipo de Receita – PIS/PASEP
      - **1200 -** Contrib. Social Extemporânea – Pis/Pasep
        - **1210 -** Detalh. Contrib. Social Extemporânea – PIS/PASEP
        - **1220 -** Demonstr. Créd. a Descontar da Contrib. Extemporânea – PIS/PASEP
      - **1300 -** Controle dos Valores Retidos na Fonte – PIS/PASEP
      - **1500 -** Controle de Créds Fiscais – COFINS
        - **1501 -** Apuração de Créd. Extemporâneo - Docs e Operações de Períodos Anteriores – COFINS
          - **1502 -** Detalh. Créd. Extemporâneo, Vinculado a mais de um Tipo de Receita – COFINS
      - **1600 -** Contrib. Social Extemporânea – COFINS
        - **1610 -** Detalh. Contrib. Social Extemporânea – COFINS
        - **1620 -** Demonstr. Créd. a Descontar da Contrib. Extemporânea – COFINS
      - **1700 -** Controle dos Valores Retidos na Fonte – COFINS
      - **1800 -** Incorporação Imobiliária – RET
        - **1809 -** Processo Referenciado
    - **1990 -** Encerramento
  - **9** - Controle e Encerramento do Arquivo Digital
    - **9001 -** Abertura
      - **9900 -** Registros do Arquivo
    - **9999 -** Encerramento
    - **9999 - Encerramento do Arquivo Digital**