



RECEITA ESTADUAL



## NORMA DE PROCEDIMENTO FISCAL Nº 116/2015

*Publicada no DOE 9598 de 16.12.2015*

**SÚMULA:** *Inclui novos códigos e seus respectivos complementos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS instituída pela NPF n. 112/2008 e prevista no item 5 do Ato COTEPE/ICMS 9, de 18 de abril de 2008.*

**O DIRETOR DA CRE - COORDENAÇÃO DA RECEITA DO ESTADO**, no uso das atribuições que lhe confere o inciso X do art. 9º do Regimento da CRE, aprovado pela Resolução SEFA n. 88, de 15 de agosto de 2005, e tendo em vista o disposto no Regulamento do ICMS aprovado pelo Decreto n. 6.080, de 28 de setembro de 2012, resolve:

**Art. 1.º** Ficam incluídos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS de que trata o item 1 da NPF n. 112/2008 os seguintes códigos e seus respectivos complementos, que deverão ser utilizados na EFD - Escrituração Fiscal Digital, a partir do mês de referência dezembro de 2015, pelas empresas prestadoras de serviço de comunicação ou de fornecimento de energia elétrica:

Apuração de ICMS próprio		
Código	Descrição	Ajuste
PR020200	ICMS; Outros Créditos; Crédito Presumido; Prestação de Serviços de Comunicação (Lei 18.280/2014).	1) Gerar um Registro E111, informando: 1.1) no campo 03: descrever “OFÍCIO NR. NNNNNN/AAAA – GAB/SEFA”, onde: 1.1.1) NNNNN: número do ofício, completando com zeros à esquerda, para que a informação tenha obrigatoriamente cinco dígitos; 1.1.2) AAAA: ano da emissão do ofício; 1.2) no campo 04: valor do montante constante do ofício, conforme previsto nos termos do Decreto n. 666/2015 (Item 21-A do Anexo III do RICMSPR/2012 - Convênio ICMS 102/2013).
PR020201	ICMS; Outros Créditos; Crédito Presumido; Fornecimento de Energia Elétrica	1) Gerar um Registro E111, informando: 1.1) no campo 03: descrever “OFÍCIO NR. NNNNNN/AAAA – GAB/SEFA”,

## NORMA DE PROCEDIMENTO FISCAL Nº 116/2015

*Publicada no DOE 9598 de 16.12.2015*

**SÚMULA:** *Inclui novos códigos e seus respectivos complementos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS instituída pela NPF n. 112/2008 e prevista no item 5 do Ato COTEPE/ICMS 9, de 18 de abril de 2008.*

Apuração de ICMS próprio		
Código	Descrição	Ajuste
	(Lei 18.280/2014).	onde: 1.1.1) NNNNN: número do ofício, completando com zeros à esquerda, para que a informação tenha obrigatoriamente cinco dígitos; 1.1.2) AAAA: ano da emissão do ofício; 1.2) no campo 04: valor do montante constante do ofício, conforme previsto nos termos do Decreto n. 666/2015 (Item 21-A do Anexo III do RICMSPR/2012 - Convênio ICMS 102/2013).
PR020202	ICMS; Outros Créditos; Crédito Presumido; Luz Fraterna (Decreto 2789/2015).	1) Gerar um Registro E111, informando: 1.1) no campo 03: descrever “OFÍCIO NR. NNNNNN/AAAA – GAB/SEFA”, onde: 1.1.1) NNNNN: número do ofício, completando com zeros à esquerda, para que a informação tenha obrigatoriamente cinco dígitos; 1.1.2) AAAA: ano da emissão do ofício; 1.2) no campo 04: valor do montante constante do ofício, conforme previsto nos termos do Decreto n. 2.789/2015 (Item 21-B do Anexo III do RICMSPR/2012 – LUZ FRATERNA - Convênio 57/2015).
PR020203	ICMS; Outros Créditos; Crédito Presumido; Prestação de Serviços de Comunicação (Convênio ICMS 56/2012).	1) Gerar um Registro E111, informando no campo 03 a expressão “CRÉDITO PRESUMIDO (CONVÊNIO ICMS 56/2012), e no campo 04 o valor do ajuste da apuração;

## NORMA DE PROCEDIMENTO FISCAL Nº 116/2015

Publicada no DOE 9598 de 16.12.2015

**SÚMULA:** *Inclui novos códigos e seus respectivos complementos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS instituída pela NPF n. 112/2008 e prevista no item 5 do Ato COTEPE/ICMS 9, de 18 de abril de 2008.*

Apuração de ICMS próprio		
Código	Descrição	Ajuste
		<p>2) Gerar um Registro E112, informando:</p> <p>2.1) no campo 02: deixar em branco;</p> <p>2.2) no campo 03: o número do Termo de Acordo firmado com o Diretor da Coordenação da Receita do Estado e o respectivo ano no formato NNNNNNAAAA, onde:</p> <p>2.2.1) NNNNNN: o número do Termo de Acordo;</p> <p>2.2.2) AAAA: ano do Termo de Acordo;</p> <p>2.3) no campo 04: o dígito “0”;</p> <p>2.4) no campo 05: o número da parcela relativa ao crédito presumido no formato NP/QP, onde:</p> <p>2.4.1) NP: o número da parcela apropriada;</p> <p>2.4.2) QP: a quantidade de parcelas firmadas no Termo de Acordo;</p> <p>2.5) no campo 06: a expressão “TERMO DE ACORDO – CONVÊNIO ICMS 56/2012 – ITEM 47-B, ANEXO III, RICMSPR 2012”.</p>
PR020204	ICMS; Outros Créditos; Crédito Presumido; Prestação de Serviços de Comunicação (Convênios ICMS 146/2013 e 156/2013).	<p>1) Gerar um Registro E111, informando no campo 03 a expressão “CRÉDITO PRESUMIDO (CONVÊNIOS ICMS 146/2013 E 156/2013) CONFORME PREVISTO NO ART. 2º DO DECRETO 9580/2013 – RETROATIVO”, e no campo 04 o valor do ajuste da apuração;</p> <p>2) Gerar um Registro E112, informando:</p> <p>2.1) no campo 02: deixar em branco;</p> <p>2.2) no campo 03: o número do Termo de Acordo firmado com o Diretor da</p>

## NORMA DE PROCEDIMENTO FISCAL Nº 116/2015

*Publicada no DOE 9598 de 16.12.2015*

**SÚMULA:** *Inclui novos códigos e seus respectivos complementos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS instituída pela NPF n. 112/2008 e prevista no item 5 do Ato COTEPE/ICMS 9, de 18 de abril de 2008.*

Apuração de ICMS próprio		
Código	Descrição	Ajuste
		<p>Coordenação da Receita do Estado e o respectivo ano no formato NNNNNNAAAA, onde:</p> <p>2.2.1) NNNNNN: o número do Termo de Acordo;</p> <p>2.2.2) AAAA: ano do Termo de Acordo;</p> <p>2.3) no campo 04: o dígito “0”;</p> <p>2.4) no campo 05: o número da parcela relativa ao crédito presumido no formato NP/QP, onde</p> <p>2.4.1) NP: o número da parcela apropriada;</p> <p>2.4.2) QP: a quantidade de parcelas firmadas no Termo de Acordo;</p> <p>2.5) no campo 06: a expressão “TERMO DE ACORDO - ART. 2º DO DECRETO 9580/2013 – RETROATIVO - (CONVÊNIOS ICMS 146/2013 E 156/2013)”.</p>
PR020205	ICMS; Outros Créditos; Energia Elétrica; Demais Casos	<p>1) Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor do crédito de ICMS no ajuste da apuração;</p> <p>2) Gerar um Registro E112, informando:</p> <p>2.1) no campo 02: deixar em branco;</p> <p>2.2) no campo 03: o número do documento ou processo ao qual o ajuste está vinculado, se houver;</p> <p>2.3) no campo 04: o indicador da origem do processo (0 - SEFAZ; 1 - Justiça Federal; 2 - Justiça Estadual; 9 - Outros);</p> <p>2.4) no campo 05: deixar em branco;</p> <p>2.5) no campo 06: a descrição complementar do evento que ocasionou o</p>

## NORMA DE PROCEDIMENTO FISCAL Nº 116/2015

*Publicada no DOE 9598 de 16.12.2015*

**SÚMULA:** *Inclui novos códigos e seus respectivos complementos na Tabela de Códigos de Ajustes da Apuração do ICMS instituída pela NPF n. 112/2008 e prevista no item 5 do Ato COTEPE/ICMS 9, de 18 de abril de 2008.*

Apuração de ICMS próprio		
Código	Descrição	Ajuste
		lançamento relacionado ao ajuste.
PR020206	ICMS; Outros Créditos; Prestação de Serviços de Comunicação; Demais Casos	1) Gerar um Registro E111, informando no campo 04 o valor do crédito de ICMS no ajuste da apuração; 2) Gerar um Registro E112, informando: 2.1) no campo 02: deixar em branco; 2.2) no campo 03: o número do documento ou processo ao qual o ajuste está vinculado, se houver; 2.3) no campo 04: o indicador da origem do processo (0 - SEFAZ; 1 - Justiça Federal; 2 - Justiça Estadual; 9 - Outros); 2.4) no campo 05: deixar em branco; 2.5) no campo 06: a descrição complementar do evento que ocasionou o lançamento relacionado ao ajuste.

**Art. 2.º** Esta Norma de Procedimento Fiscal entra em vigor na data da sua publicação, produzindo efeitos a partir do mês de referência de dezembro de 2015.

COORDENAÇÃO DA RECEITA DO ESTADO, Curitiba, 09 de dezembro de 2015.

Gilberto Calixto  
**DIRETOR DA CRE**