

EFD

REGISTRO 1601

QUEM?

Marcos Antonio Ferreira Domingues
Auditor Fiscal da Receita Estadual desde 2020
Natural de Tubarão

Formado em Sistemas de Informação pela UFSC
Mais de 20 anos de experiência em Desenvolvimento de Software
Coordenador da Equipe de Declarações na GESIT - SAT
Coordenador do Grupo de Trabalho para consolidação da EFD-ICMS/IPI como declaração única para apuração do imposto e informação do movimento econômico (ATO DIAT N° 024/2020)

efd@sef.sc.gov.br





REGISTRO 1601

OPERAÇÕES COM INSTRUMENTOS DE PAGAMENTOS ELETRÔNICOS

Este registro destina-se a identificar o valor total das operações realizadas pelo declarante por meio de instrumentos de pagamentos eletrônicos, discriminado por instituição financeira e de pagamento, integrante ou não do Sistema de Pagamentos Brasileiro – SPB (Convênio ICMS nº 134/2016).

REGISTRO 1601

O Registro 1601 é uma evolução do anterior 1600, que visa separar os valores recebidos por meios de pagamentos e intermediadores, e também separar o que está na incidência do ICMS do ISS, facilitando dessa forma a atuação do fisco e dando maior transparência aos recebimentos dos contribuintes evitando confusões, distorções e tributação de valores que não são provenientes de transações

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1600"	C	004	-	O
02	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): identificação da instituição financeira e/ou de pagamento	C	060	-	O
03	TOT_CREDITO	Valor total das operações de crédito realizadas no período	N	-	002	O
04	TOT_DEBITO	Valor total das operações de débito realizadas no período	N	-	002	O

REGISTRO 1601



Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1601"	C	004	-	O
02	COD_PART_IP	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): identificação da instituição que efetuou o pagamento	C	060	-	O
03	COD_PART_IT	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): identificação do intermediador da transação	C	060	-	OC
04	TOT_VS	Valor total bruto das vendas e/ou prestações de serviços no campo de incidência do ICMS, incluindo operações com imunidade do imposto.	N	-	002	O
05	TOT_ISS	Valor total bruto das prestações de serviços no campo de incidência do ISS	N	-	002	O
06	TOT_OUTROS	Valor total de operações deduzido dos valores dos campos TOT_VS e TOT_ISS.	N	-	002	O



REGISTRO 1601

**CONVÊNIO ICMS 134,
DE 9 DE DEZEMBRO DE
2016**

Cláusula terceira As instituições e os intermediadores financeiros e de pagamento, integrantes ou não do Sistema de Pagamentos Brasileiro - SPB, fornecerão às unidades federadas alcançadas por este convênio, até o último dia do mês subsequente, todas as informações relativas às operações realizadas pelos beneficiários de pagamentos que utilizem os instrumentos de pagamento de que trata este convênio, conforme leiaute previsto em Ato COTEPE/ICMS.

HISTÓRICO

1

06/10/2021

Incluído no Guia Prático da EFD-
ICMS/IPI - versão 3.0.7

2

02/12/2021

Guia Prático da EFD-ICMS/IPI - versão
3.0.8: Facultativo para 2022,
obrigatoriedade por UF somente em
01/2023

3

01/01/2023

Início da obrigação em SC

PARA O FISCO

Direcionamento dos cruzamentos realizados com a DIMP e documentos fiscais
Maior confiabilidade na remoção de pendências relacionadas a pagamentos

PARA O CONTRIBUINTE

1

Segregação dos valores com incidência de cada imposto, ou sem nenhuma incidência.

2

Maior transparência ao Fisco evitando dúvidas de valores recebidos.
Força de declaração.



EVOLUÇÃO CONSTANTE

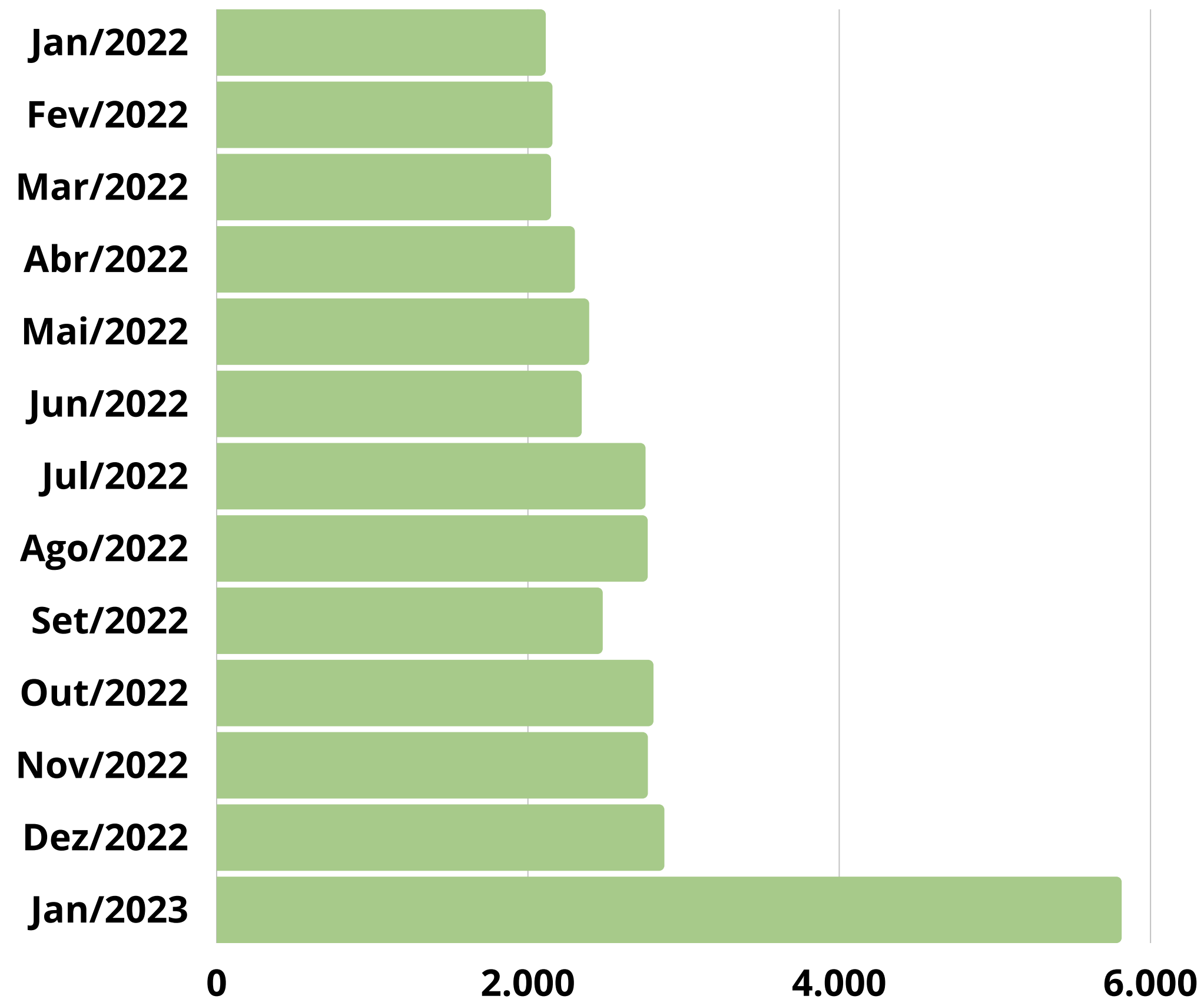
Devido a importância do registro, tanto para o Fisco quanto ao contribuinte, o GT 48 têm recebido o feedback das UFs e discutido melhorias e evoluções que poderão aparecer nos próximos layouts.

Para o FISCO o registro traz clareza ao valor sobre incidência do imposto.
Para o CONTRIBUINTE traz transparência, evitando arbitramentos errados.



ARQUIVOS RECEBIDOS COM O REGISTRO 1601 INFORMADO

Total de contribuintes no Regime Normal: 73.669



EXEMPLO 1

|0150|C00055555555|ISOCOAT TINTAS E VERNIZES LTDA|1058|69284248000128|...

|0150|C00066666666|ADAMA BRASIL S.A.|1058|02290510000176|...

|0150|V000010|Banco do Brasil S.A|1058|00000000506010|

...

|C100|1|0|C00066666666|55|00|...

|C100|1|0|C00055555555|55|00|...

...

|1601|C00055555555|V000010|290690,02|0|0|

|1601|C00066666666|V000010|36734,78|0|0|

EXEMPLO 1

|0150|C00055555555|ISOCOAT TINTAS E VERNIZES LTDA|1058|69284248000128|...

|0150|C00066666666|ADAMA BRASIL S.A.|1058|02290510000176|...

|0150|V000010|Banco do Brasil S.A|1058|00000000506010|

...

|C100|1|0|C00066666666|55|00|...

|C100|1|0|C00055555555|55|00|...

...

|1601|C00055555555|V000010|290690,02|0|0|

|1601|C00066666666|V000010|36734,78|0|0|



EXEMPLO 2

|0150|08561701000101|PAGSEGURO INTERNET S.A.|1058|08561701000101|...

...

|1601|08561701000101||103,28|0|103,28|

|1601|08561701000101||47,9|0|47,9|

|1601|08561701000101||67,14|0|67,14|

|1601|08561701000101||33,6|0|33,6|

|1601|08561701000101||69,84|0|69,84|

|1601|08561701000101||151,46|0|151,46|

|1601|08561701000101||20,35|0|20,35|

|1601|08561701000101||278,2|0|278,2|

... [mais de 3.500 linhas]

EXEMPLO 2

|0150|08561701000101|PAGSEGURO INTERNET S.A.|1058|08561701000101|...

...

|1601|08561701000101||103,28|0|103,28|

|1601|08561701000101||47,9|0|47,9|

|1601|08561701000101||67,14|0|67,14|

|1601|08561701000101||33,6|0|33,6|

|1601|08561701000101||69,84|0|69,84|

|1601|08561701000101||151,46|0|151,46|

|1601|08561701000101||20,35|0|20,35|

|1601|08561701000101||278,2|0|278,2|

... [mais de 3.500 linhas]



EXEMPLO 3

| 0150 | P2544884 | SERVINET SERVICOS SC LTDA | 1058 | 01416845000982 | | 253554926 | ...

| 0150 | P9875445 | AMERICAN EXPRESS | 1058 | 60419645000195 | | 3550308 | ...

...

| 1601 | P2544884 | | 25314,86 | 0 | 0 |

| 1601 | P9875445 | | 1534,86 | 0 | 0 |

EXEMPLO 3

|0150|P2544884|SERVINET SERVICOS SC LTDA|1058|01416845000982||253554926|...

|0150|P9875445|AMERICAN EXPRESS|1058|60419645000195|||3550308|...

...

|1601|P2544884||25314,86|0|0|

|1601|P9875445||1534,86|0|0|



OBRIGADO!

efd@sef.sc.gov.br

