



Governo do Estado de Mato Grosso
SEFAZ - Secretaria de Estado de Fazenda

Manual de Preenchimento referente à Operações Interestaduais (OIE)
quanto ao ICMS-Substituição Tributária e Fundo de Combate e
Erradicação da Pobreza – FCP para Contribuinte de MT:

Seguem os registros da Escrituração Fiscal Digital – EFD a serem informados:

Assunto	Usar o código de Receita	Descrição	EFD Registro
SUBST. TRIBUTÁRIA (ST)	2810	ICMS SUBST. TRIB.- RECOLHIMENTO MENSAL	C100, C112, E200, E220, E250
	9889	FUNDO COMBATE POBREZA ST-RECOLHIM. MENSAL	
COMBUSTÍVEL COMPLEMENTAR SCANC	1610	ICMS COMPLEMENTAR COMBUST-RECOLHI. MENSAL	

Preencher o registro do Bloco C100, informando as notas fiscais eletrônicas (NFes) e os campos VL_BC_ICMS_ST e VL_ICMS_ST. Se houver FECEP ST incluir o valor do FECEP ST junto com o campo ICMS ST.

REGISTRO - C100 - ENTRADA - Nota Fiscal Eletrônica

REGISTRO - C100 - ENTRADA
Nota Fiscal Eletrônica

Código da situação do documento: 00 Documento regular
Emitente: 0 Emissão própria
Código do participante: FOR000001916
Número do documento: 82.008 Série: 001
Data da emissão: 17/11/2021 Data da entrada ou saída: 17/11/2021
Tipo de pagamento: 2 Outros
Tipo do frete: 3 Transporte Próprio por conta do Remetente
Chave da NFe: [REDACTED]

Base de cálculo do ICMS	R\$ 1.857,94	Valor do ICMS	R\$ 315,84
Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 3.119,15	ICMS retido por ST	R\$ 214,43
Valor total do documento	R\$ 2.335,41	Valor das mercadorias	R\$ 2.035,66
Valor do desconto	R\$ 0,00	Abatimento não tributado	R\$ 0,00
Valor do frete	R\$ 0,00	Valor do seguro	R\$ 0,00
Valor de outras despesas	R\$ 0,00	Valor do IPI	R\$ 0,00
Valor do PIS	R\$ 10,38	PIS retido por ST	R\$ 0,00
Valor da COFINS	R\$ 47,83	COFINS retido por ST	R\$ 0,00

Cadastrar Itens Salvar Fechar

Caso exista pagamento de ICMS ST efetuado por operação, registrar no Bloco C112:



Governo do Estado de Mato Grosso
SEFAZ - Secretaria de Estado de Fazenda

REGISTRO - C110 - ENTRADA - Complemento

REGISTRO - C110 - ENTRADA
Complemento

Código inf complementar (doc fiscal)

Descrição complementar

Salvar Fechar

REGISTRO - C112 - ENTRADA - Doc. Arrecadação

REGISTRO - C112 - ENTRADA
Doc. Arrecadação

UF beneficiária Mato Grosso

Número do documento

Código autenticação bancária

Valor total do documento

Data de vencimento Data de pagamento

Modelo do documento documento estadual de arrecadação

Salvar Fechar

No campo “modelo do documento” do registro C112, preencher de acordo com o tipo de guia recolhida:

- “0”, se o pagamento foi efetuado por DAR ou
- “1”, se o pagamento foi efetuado por GNRE.

Preencher o registro do Bloco E200, informando a sigla da UF “MT” e incluindo o período inicial e final da apuração:

REGISTRO - E200 - Período de Apuração

REGISTRO - E200
Período de Apuração

Sigla da UF Mato Grosso

Data inicial apuração Data final apuração

Salvar Fechar

Caso exista valor de FECEP a recolher e/ou recolhido, no registro E220 (Ajuste/Benefício/Incentivo), o contribuinte gerará:

- um estorno de débito relativo ao FCP: MT130001|Estorno de débito de FECEP na apuração ST|01072022|



Governo do Estado de Mato Grosso

SEFAZ - Secretaria de Estado de Fazenda

- o um débito especial relativo ao FCP MT: 150002|Débito Especial de FECEP na apuração ST|01072022|

REGISTRO - E220 - Ajuste/Benefício/Incentivo

REGISTRO - E220
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução: MT130001 Estorno de débito de FECEP na apuração ST

Descrição complementar

Valor do ajuste da apuração

Salvar Fechar

REGISTRO - E220 - Ajuste/Benefício/Incentivo

REGISTRO - E220
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução: MT150002 Débito Especial de FECEP na apuração ST

Descrição complementar

Valor do ajuste da apuração: Campo Obrigatório

Salvar Fechar

Preencher o registro do Bloco E250, informando o “código do ICMS ST recolhido ou a recolher”, “valor do ICMS ST a recolher”, “Data de vencimento” e “Código de receita”, conforme abaixo:

- Se ICMS ST:
 - o Preencher o campo “código do ICMS ST recolhido ou a recolher” com 999 – ICMS da substituição tributária pelas saídas para outro Estado; e
 - o Preencher o campo “Código de receita” com 2810 - ICMS substituição tributária - Regime de Apuração Normal

REGISTRO - E250 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

REGISTRO - E250
Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

Código do ICMS ST recolhido ou a recolher: 999 ICMS da substituição tributária pelas saídas para outro Estado

Valor do ICMS ST a recolher: R\$ 25.315,06 Data de vencimento: 20/12/2021

Código de receita: 2810 ICMS substituição tributária Número do processo

Origem do processo

Descrição resumida do processo

Descrição complementar

Mês de referência: 11/2021

Salvar Fechar



Governo do Estado de Mato Grosso
SEFAZ - Secretaria de Estado de Fazenda

- Se FECEP ST:
 - Preencher o campo “código do ICMS ST recolhido ou a recolher” com 006 – ICMS resultante da alíquota adicional dos itens incluídos no Fundo de Combate à Pobreza; e
 - Preencher o campo “Código de receita” com 9889 - FUNDO COMBATE POBREZA ST-RECOLHIM. MENSAL

REGISTRO - E250 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

REGISTRO - E250
Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

Código do ICMS ST recolhido ou a recolher	006	ICMS resultante da alíquota adicional dos itens incluídos no Fundo de Combate	
Valor do ICMS ST a recolher	R\$ 25.315,06	Data de vencimento	20/12/2021
Código de receita	9889	Fundo Estadual de Combate	Número do processo
Origem do processo			
Descrição resumida do processo			
Descrição complementar			
Mês de referência	11/2021		

Salvar Fechar