ANEXO 18.1

DOS CÓDIGOS DE RECEITA DA SEFAZ/MA, CORRELACIONADOS COM OS CÓDIGOS DA TABELA 5.4 – TABELA DE CÓDIGOS DAS OBRIGAÇÕES DO ICMS A RECOLHER, COMPREENDIDOS NOS REGISTROS E116, E250 E E316 DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL – EFD.

Art. 1º Os códigos de receita da SEFAZ a serem correlacionados com os códigos da Tabela 5.4 – Tabela de Códigos das Obrigações do ICMS a recolher, de que trata o § 2º do art. 321 – J do RICMS/2013, compreendidos nos registros E116, E250 e E316 do Arquivo da Escrituração Fiscal Digital – EFD, são os que seguem:

I – Códigos de Receita da SEFAZ para os códigos da Tabela 5.4 do Registro E116 – **Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher – Operações Próprias**

Tabela 5.4	Descrição	Receita SEFAZ	Descrição
000	ICMS a recolher	101	ICMS – Imposto
003	Antecipação do Diferencial de Alíquota do ICMS	101	ICMS – Imposto
004	Antecipação do ICMS da Importação	115	ICMS – Importação
005	Antecipação Tributária	101	ICMS – Imposto
006	ICMS resultante da alíquota adicional dos itens incluídos no fundo de combate à pobreza	110	Fundo MA de Combate à Pobreza – FUMACOP
090	Outras Obrigações do ICMS	101	ICMS – Imposto

II – Códigos de receita da SEFAZ para os códigos da Tabela 5.4 do Registro E250: **Obrigações do ICMS Recolhido ou a Recolher – Substituição Tributária**

Tabela 5.4	Descrição	Receita SEFAZ	Descrição
001	ICMS substituição tributária pelas Entradas	601	ICMS – substituição Entrada
002	ICMS substituição tributária pelas saídas para o Estado	602	ICMS – substituição Saída
006	ICMS resultante da alíquota adicional dos itens incluídos no fundo de combate à Pobreza	110	Fundo MA de Combate à Pobreza – FUMACOP
999	ICMS substituição tributária pelas Saídas para outro Estado	602	ICMS – substituição Saída

III –Códigos de Receita da SEFAZ para os Códigos da Tabela 5.4 do Registro E316: **Obrigações do ICMS recolhido ou a Recolher - Fundo de Combate à Pobreza e ICMS Diferencial de Alíquota de UF de Origem/Destino. EC 87/15**

Tabela 5.4	Descrição	Receita SEFAZ	Descrição
000	ICMS a recolher	101	ICMS – Imposto
003	Antecipação do Diferencial de Alíquota do ICMS	604	ICMS Diferencial de Alíquota – Saídas Interestaduais para consumidor final
006	ICMS resultante da alíquota adicional dos itens incluídos no fundo de combate à pobreza	110	Fundo MA de Combate à Pobreza - FUMACOP
090	Outras obrigações do ICMS	101	ICMS - Imposto