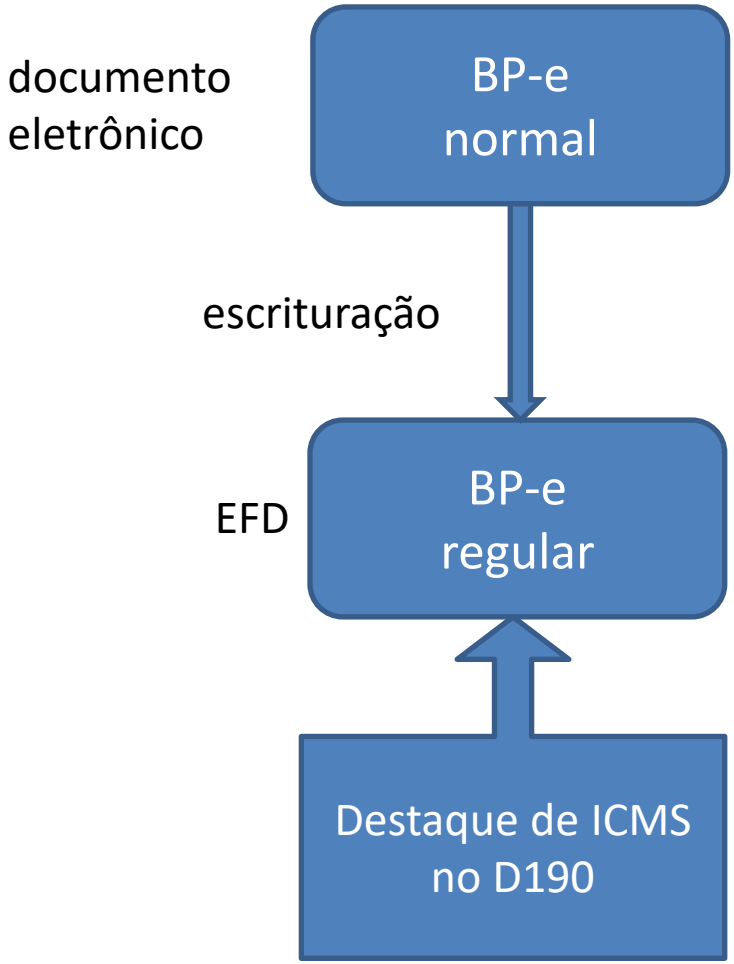
- escrituração de BPe normal e estorno de débito de ICMS no BPe de substituição

- escrituração de BPe cancelado em referências distintas e na mesma referência

13/03/2023

(emissão / data de embarque)

Escrituração do documento



O BPe será escriturado na referência da emissão.

Um BPe normal será escriturado como documento regular.
(regra geral)

Campos preparados no PVA para escriturar o BPe normal:

Código da situação do documento | 00 | Documento regular

Chave do Conhecimento de Transporte Eletrônico ou do Bilhete de Passagem Eletrônico

Tipo de CT-e ou BP-e | normal

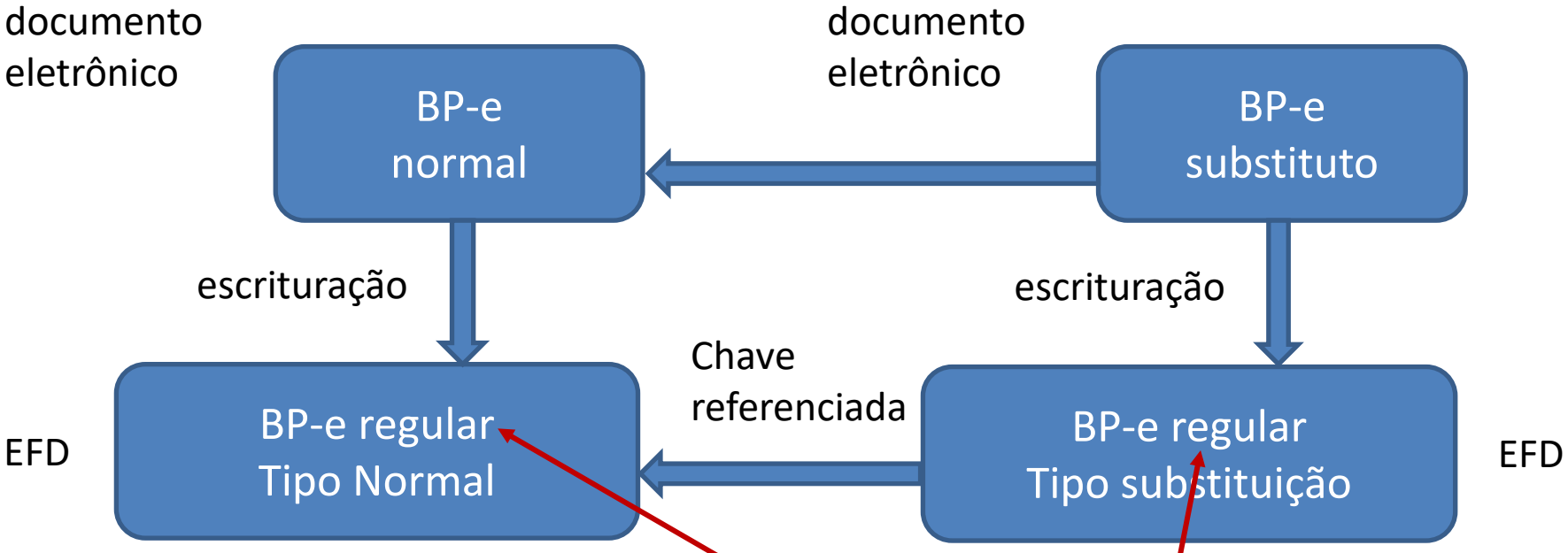
REGISTRO - D100 - SAIDA - Bilhete de Passagem Eletrônico - BP-e

REGISTRO - D100 - SAIDA

Bilhete de Passagem Eletrônico - BP-e

Código da situação do documento	00	Documento regular
Emitente	0	Emissão própria
Código do participante		
Número do documento fiscal	Campo Obrigatório	
Série do documento fiscal		Subsérie do documento fiscal
Data da emissão	Campo Obrigatório	Data da aquisição/prestação serviço
Chave do Conhecimento de Transporte Eletrônico ou do Bilhete de Passagem Eletrônico	- - . . / - - - - . . - . . -	
Tipo de CT-e ou BP-e		
Chave do CT-e ou BP-e de Referência	- - . . / - - - - . . - . . -	

Escrituração do BPe com a substituição na mesma referência



Tipo de CT-e ou BP-e

Valores Válidos

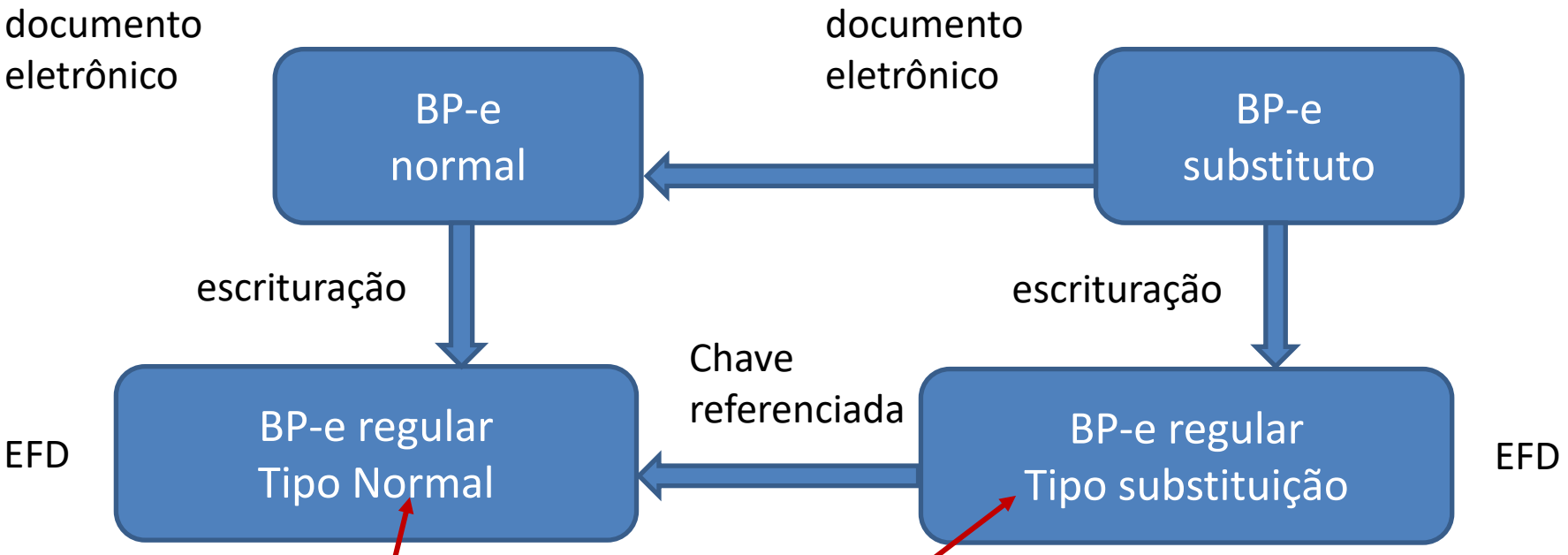
Código	Descrição
0	CT-e ou BP-e Normal
3	CTE substituto do CT-e anulado ou BP-e substituição

Código da situação do documento

Valores Válidos

Código	Descrição
00	Documento regular
01	Documento regular extemporâneo
02	Documento cancelado
03	Documento cancelado extemporâneo
04	NF-e ou CT-e denegada
05	NF-e ou CT-e Numeração inutilizada
06	Documento Fiscal Complementar
07	Documento Fiscal Complementar extemporâneo
08	Documento Fiscal emitido com base em Regime Especial ou Norma ...

Escrituração do BPe com a substituição na mesma referência



Tipo de CT-e ou BP-e

Valores Válidos

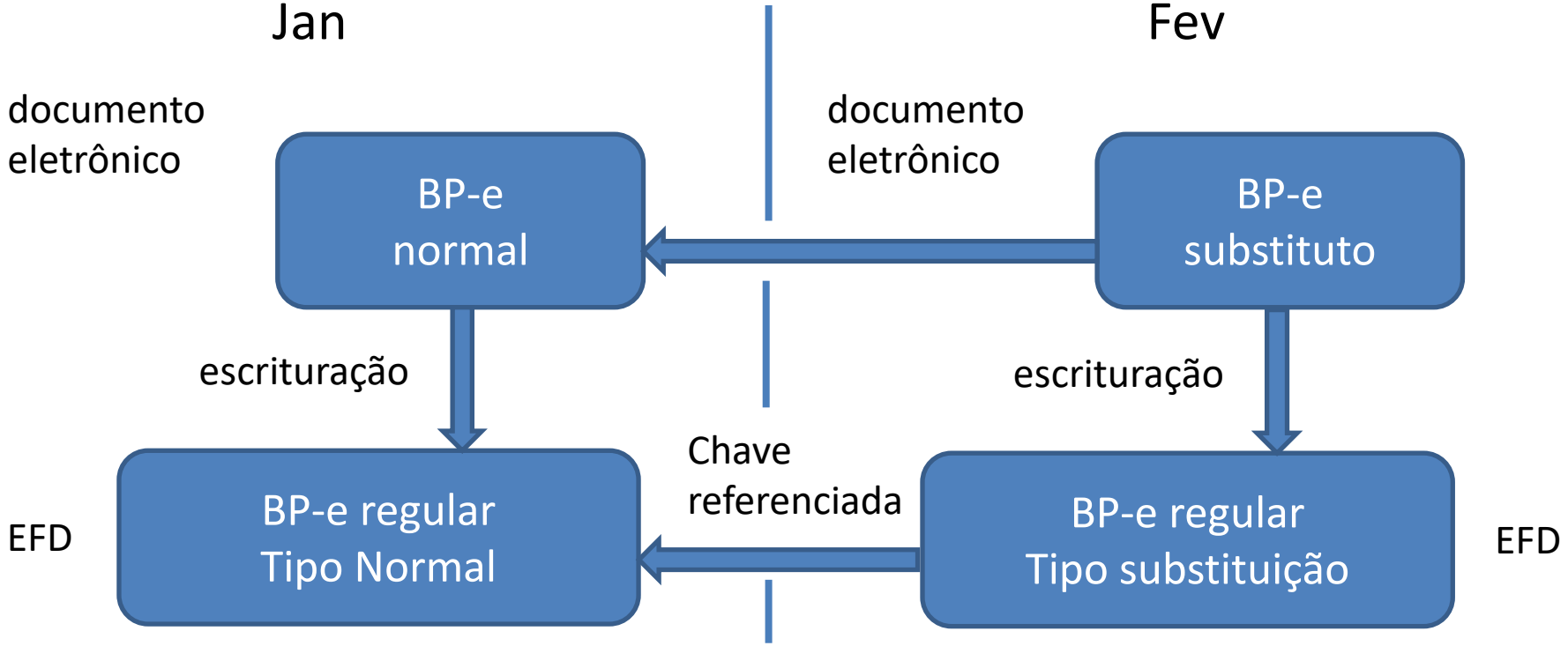
Código	Descrição
0	CT-e ou BP-e Normal
3	CTE substituto do CT-e anulado ou BP-e substituição

Código da situação do documento

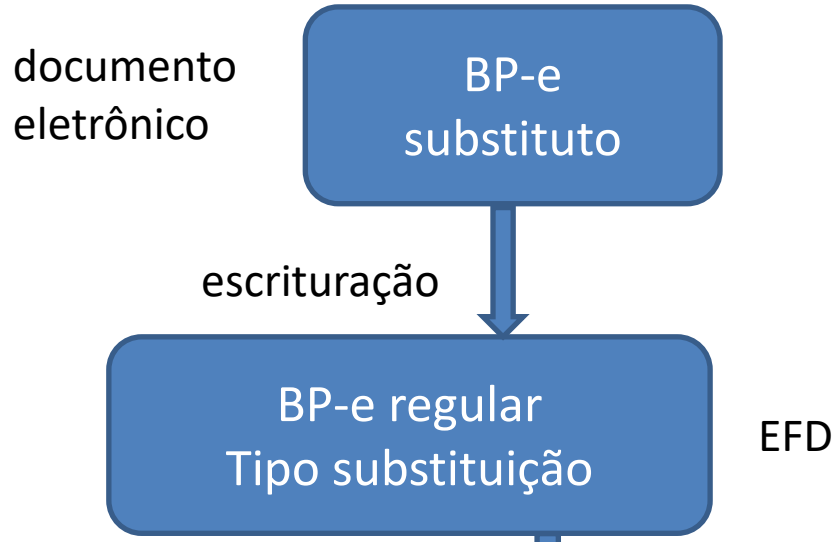
Valores Válidos

Código	Descrição
00	Documento regular
01	Documento regular extemporâneo
02	Documento cancelado
03	Documento cancelado extemporâneo
04	NF-e ou CT-e denegada
05	NF-e ou CT-e Numeração inutilizada
06	Documento Fiscal Complementar
07	Documento Fiscal Complementar extemporâneo
08	Documento Fiscal emitido com base em Regime Especial ou Norma ...

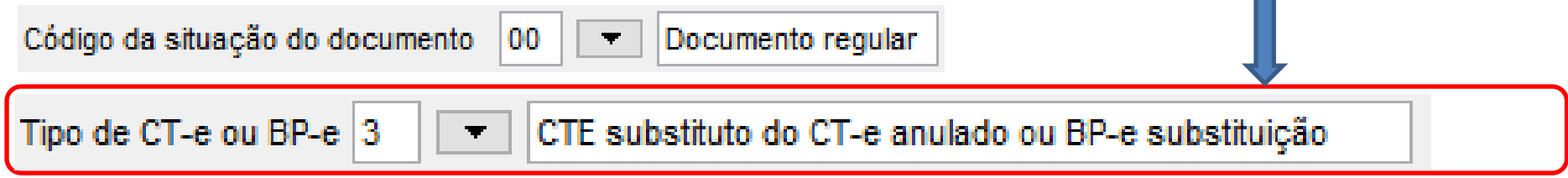
Escrituração do BPe com a substituição em referências diferentes



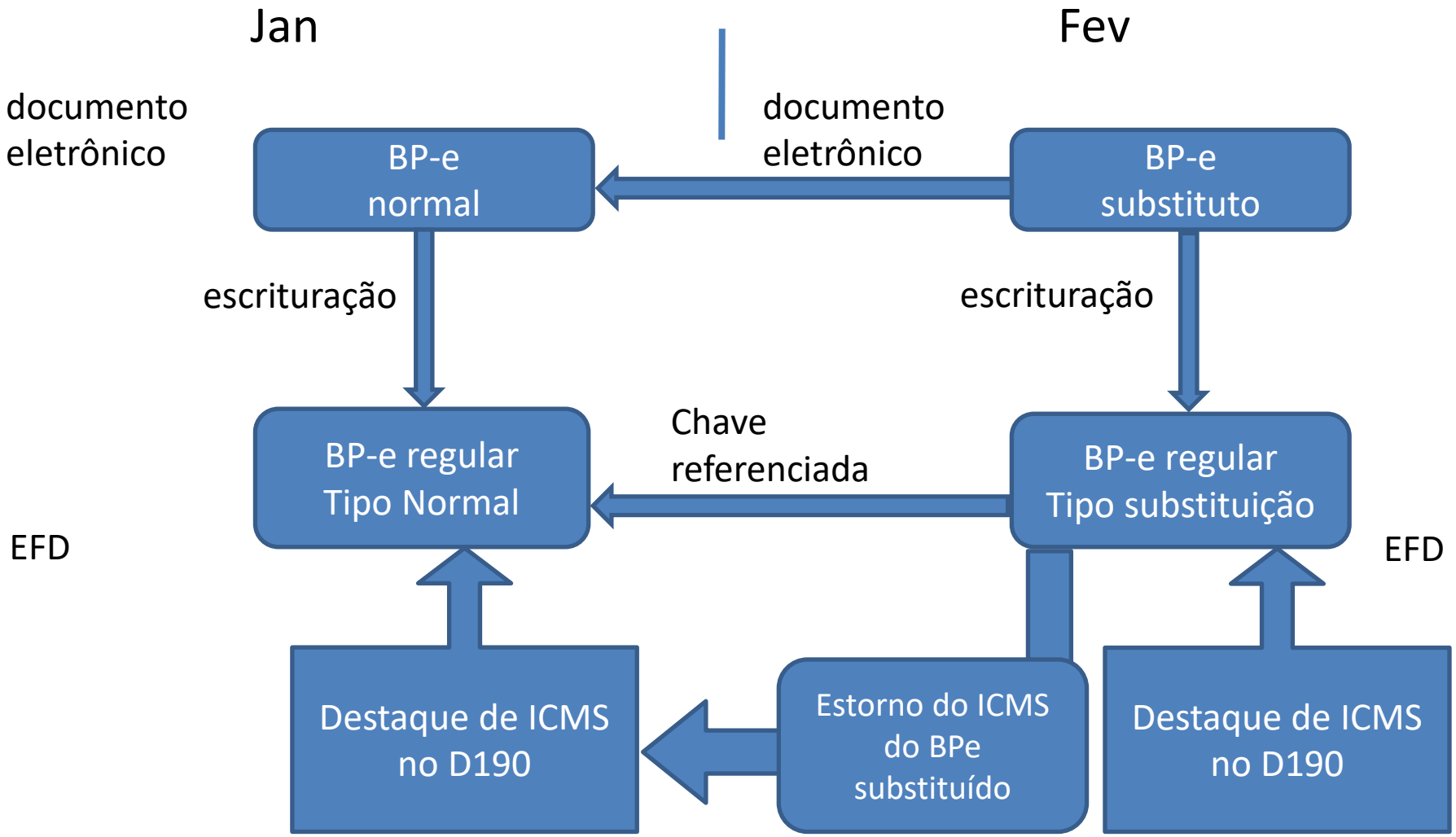
A escrituração de um BPe substituto em Fev não exige a escrituração novamente do BPe normal como substituído (não haverá destaque de ICMS na escrituração repetida e o BPe já é conhecido na EFD de Jan)



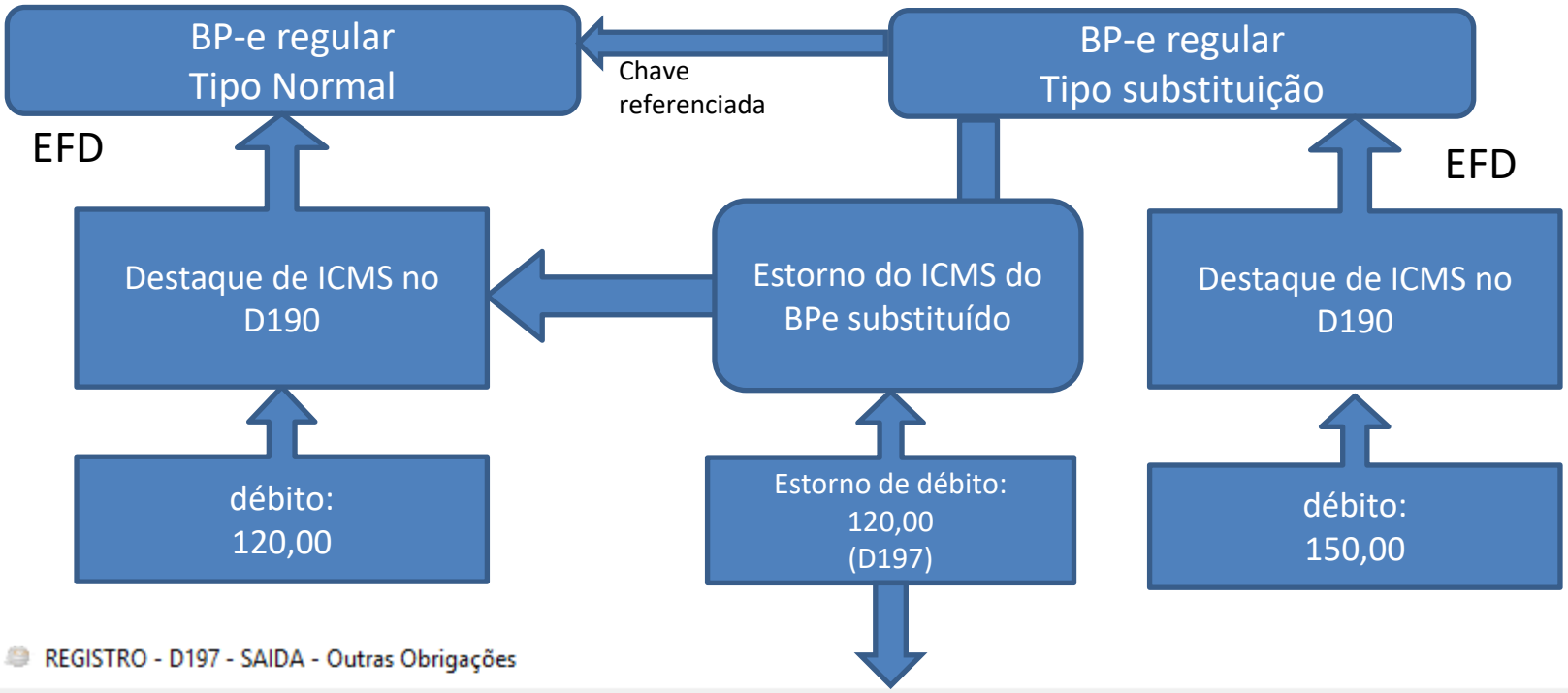
Campos preparados no PVA para escriturar o BPe substituto (tipo substituição):



Escrituração do BPe com a substituição em referências diferentes



Estorno na escrituração do BPe de substituição



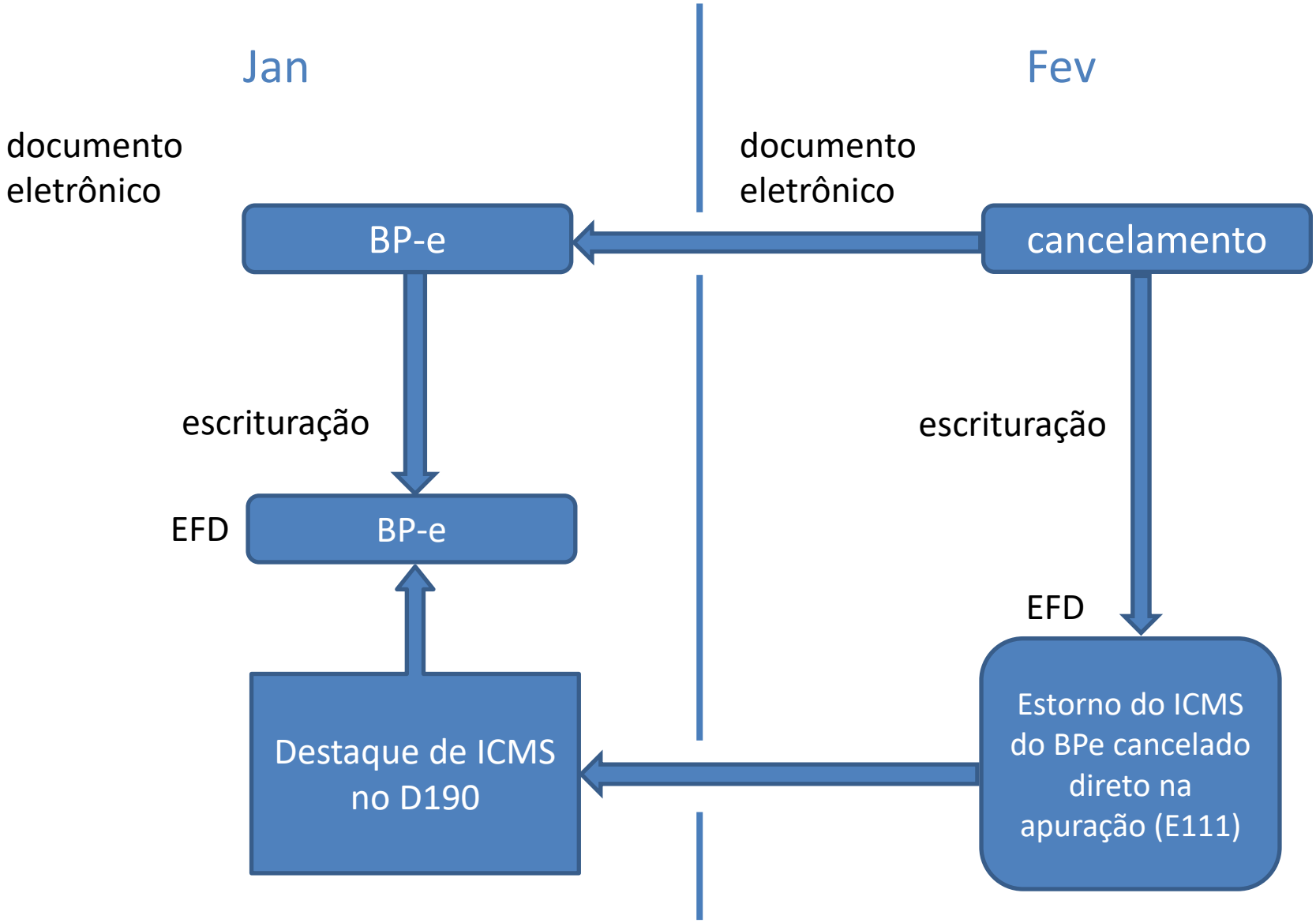
REGISTRO - D197 - SAIDA - Outras Obrigações

REGISTRO - D197 - SAIDA

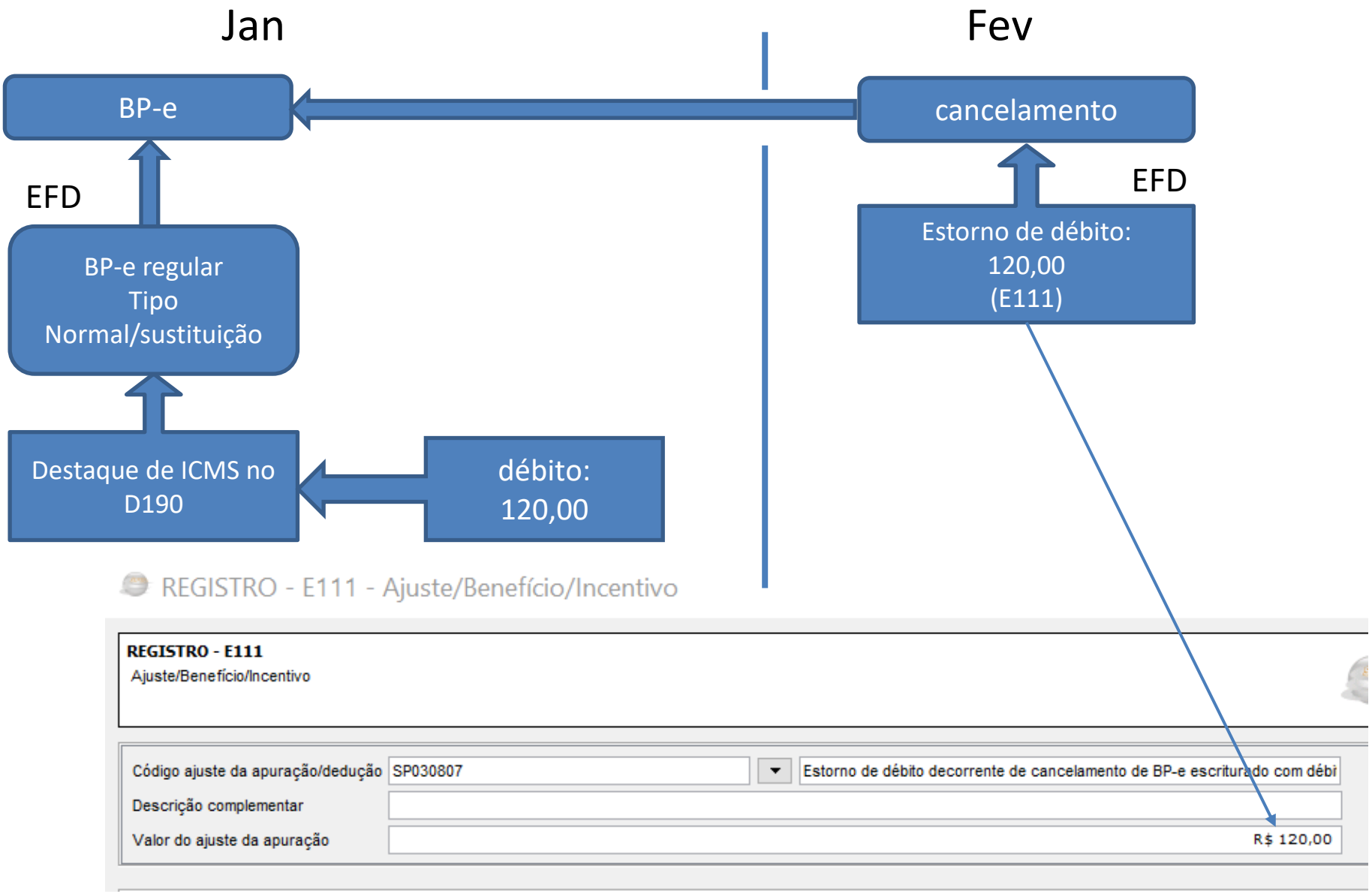
Outras Obrigações

Código do Ajuste	SP20090808	Estorno de débito correspondente a BP-e substituído, escriturado com débito do imposto, por ocasi			
Descrição complementar do ajuste do documento fiscal					
Código do item					
Alíquota do ICMS(%)	12,00 %	Base de cálculo do ICMS	R$ 1.000,00	Valor do ICMS	R$ 120,00
Outros valores					

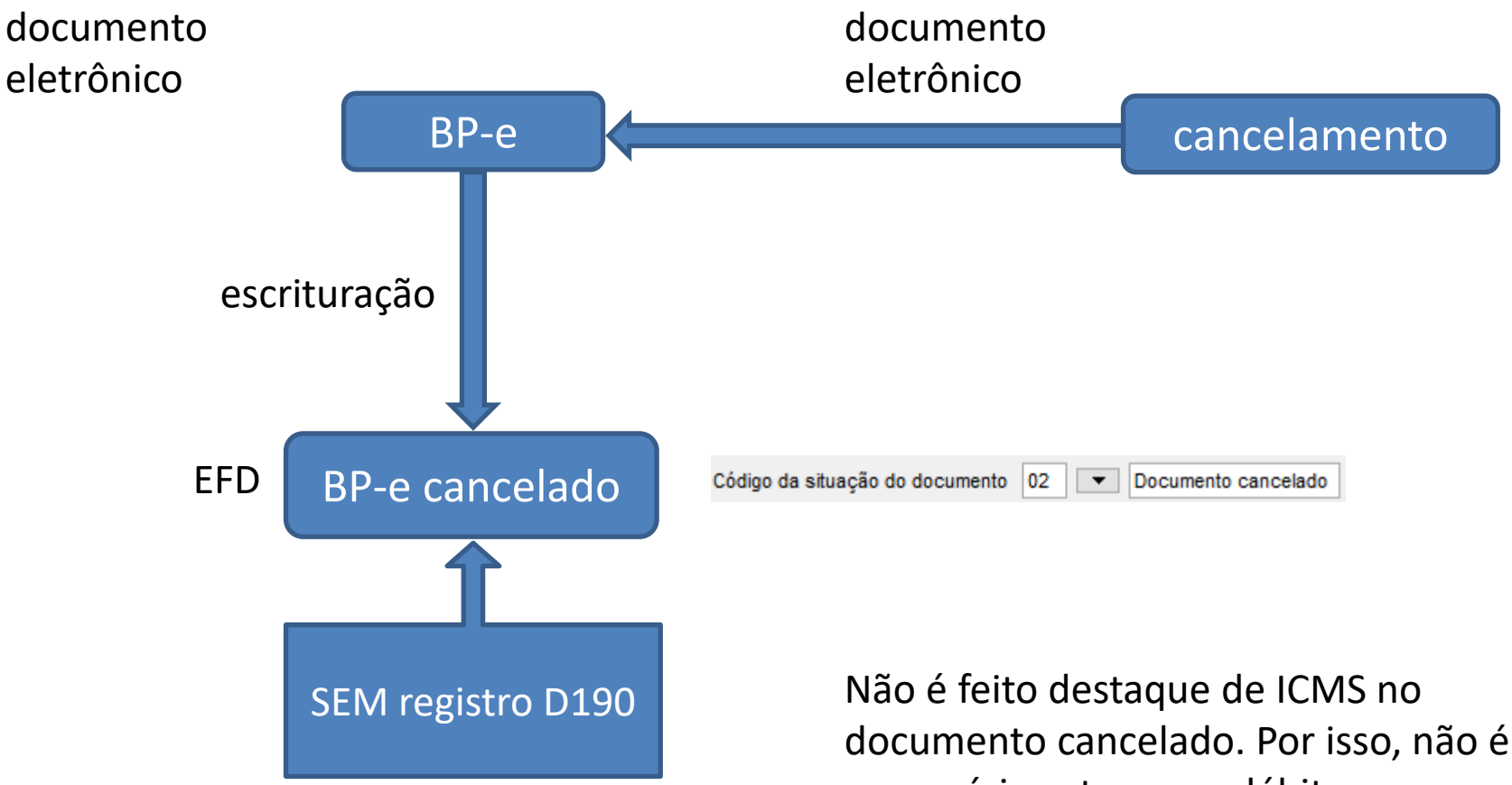
Escrituração do BPe com o cancelamento em referências diferentes



Escrituração do BPe com o cancelamento em referências diferentes



Escrituração do BPe com o cancelamento na mesma referência da emissão



Código da situação do documento 02 Documento cancelado

Não é feito destaque de ICMS no documento cancelado. Por isso, não é necessário estornar o débito.