

***DECLARAÇÃO ELETRÔNICA DE
SERVIÇOS DE INSTITUIÇÃO
FINANCEIRA - DES-IF
MODELO CONCEITUAL***



PREFEITURA DE
BELO HORIZONTE



Associação Brasileira de Secretarias
de Finanças das Capitais



ABRASF

CONCEITO

Obrigação acessória, instit ida pelos municípios, que consiste na declaração em meio magnético ou eletr nico dos seguintes dados:

- **Balancetes e lançamentos contábeis;**
- **Demonstrativos de apuração da receita Tributável;**
- **Declaração do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN.**



ABRAS\$F

MOTIVAÇÃO

- 1. Demanda da FEBRABAN (Federação Brasileira de Bancos);**
- 2. Necessidade das Secretarias de Finanças das Capitais de:**
 - Promover o compartilhamento de informações e experiências entre os fiscos municipais;**
 - Racionalizar e uniformizar as obrigações acessórias para os contribuintes;**
 - Aderir ao projeto nacional do SPED.**



ABRAS\$F

MUNICÍPIOS ENVOLVIDOS

1. Câmara Técnica da ABRAS\$F para definição desse modelo padronizado da DES-IF :

- Belo Horizonte - Coordenação
- Rio de Janeiro
- São Paulo
- Fortaleza
- Curitiba
- Recife
- Florianópolis

PREFEITURA DE
BELO HORIZONTE



ABRAS\$F

MODELO CONCEITUAL DA DES-IF

**A DES - IF é um documento fiscal de
existência exclusivamente digital,
constituído de 3 Módulos:**

- 1. Apuração Mensal do ISSQN;**
- 2. Demonstrativo Contábil;**
- 3. Demonstrativo das Partidas dos
Lançamentos Contábeis.**



ABRAS\$F

MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

1. Periodicidade ANUAL

2. Entrega: ANUAL

3. Conteúdo:

- Plano de Contas;**
- Balancetes Analíticos Mensais;**
- Tabela de Tarifas;**
- Serviços com preços variáveis;**
- Informações de Rateios.**



ABRAS\$F

MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

1. Periodicidade: ANUAL

2. Entrega: SOB DEMANDA

3. Conteúdo:

- Informações das partidas dos lançamentos contábeis.**

PREFEITURA DE
BELO HORIZONTE



ABRAS\$F

MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

- 1. Periodicidade: MENSAL**
- 2. Entrega: MENSAL**
- 3. Conteúdo:**
 - Conjunto de informações que demonstram a apuração da Receita Tributável por Subtítulo.**
 - Conjunto de informações que demonstram a apuração da ISSQN mensal.**
 - Emissão de guias para pagamento.**



ABRAS\$F

ESTRUTURA

- 1. Arquivo único**
- 2. Tipo TXT**
- 3. Registros: 10 tipos**
 - **Contabil: 7 tipos**
 - **Mensal: 4 tipos**
 - **Lançamento: 1 tipo**
- 4. Aplicativo Validador**

REFEITURA DE
BELO HORIZONTE



ABRAS\$F

MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

- **Registros desse Módulo**

REGISTRO 0000

IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO

REGISTRO 0400

IDENTIFICAÇÃO DAS DEPENDÊNCIAS

REGISTRO 0430

APURAÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁVEL POR SUBTÍTULO

REGISTRO 0440

APURAÇÃO DO ISSQN A RECOLHER



ABRASF

REGISTRO 0000

Campos:

- 01. Número da linha **1**
- 02. Identificação do Tipo de Registro **0000**
- 03. Base do CNPJ **999999999**
- 04. Razão Social da instituição **Banco de Teste**
- 05. Tipo de Instituição (COSIF) **U** Bancos Múltiplos
- 06. Código do Município (IBGE) **310620** Belo Horizonte
- 07. Início da competência **200707**
- 08. Fim da competência **200712**

1 0000 999999999 Banco de Teste U 310620 200707 200712



ABRASF

Campos:

09. Módulo da declaração 2

10. Tipo da declaração 1 (normal)

11. Protocolo declaração vinculada

12. Tipo de consolidação 1

13. Variação CNPJ recolhimento 000191

1 | 0000 | 99999999 | Banco de Teste | U | 310620 | 200707 | 200712 | 2 | 1 | | 1 | 000191



ABRASF

REGISTRO 0400

Campos:

- 01. Número da linha 2 (* num dependência)**
- 02. Identificação do Tipo de Registro 0400**
- 03. Código da dependência 1111110015**
- 04. Tipo de código da dependência 1**
- 05. CNPJ da dependência 000191**
- 06. Tipo dependência conf. COSIF 1**
- 07. Endereço RUA TESTE, 0001 - BAIRRO TESTE**

**2 | 0400 | 1111110015 | 1 | 000191 | 1 | RUA TESTE,0001 – BAIRRO
TESTE |**



ABRASF

Campos:

08. CNPJ da dependência vinculante 000191

09. Cód Município (IBGE) vinculante 310620

10. Indicador de contabilidade própria 1

11. Data de Início de paralisação

12. Data de Fim de paralisação.

**2 | 0400 | 1111110015 | 1 | 000191 | 1 | RUA TESTE,0001 – BAIRRO
TESTE | 000191 | 310620 | 1 | |**



ABRASF

REGISTRO 0430

Campos:

- 01. Número da linha 36**
- 02. Identificação Tipo de Registro 0430**
- 03. Código da dependência 1111110015**
- 04. Subtítulo analítico tributável 7110500614604**
- 05. Código de Tributação DESIF 151900000**
- 06. Total de créditos no mês 350,00**
- 07. Total de débitos no mês 0,00**

36 0430 1111110015 7110500614604 151900000 350,00 0,00



ABRASF

Campos:

- 08. Valor Receita declarada 350,00**
- 09. Deduções legais na receita**
- 10. Discriminação das deduções**
- 11. Base de Cálculo ISSQN 350,00**
- 12. Alíquota que se aplica 5,00**
- 13. Valores de Incentivos Fiscais**
- 14. Descrição dos Incentivos Fiscais**
- 15. Motivo de não exigibilidade**
- 16. Processo de suspensão da exigibilidade.**

36		0430		1111110015		7110500614604		151900000		350,00		0,00		3
50,00				350,00		5,00								



ABRASF

REGISTRO 0440

Campos:

- 01. Número da linha **1395**
- 02. Identificação Tipo de Registro **0440**
- 03. CNPJ da dependência **000191**
- 04. Código Tributação DESIF
- 05. Receita declarada consolidada **1874238,57**
- 06. Deduções por subtítulos consolidadas **324,00**
- 07. Deduções na receita consolidada **914,57**
- 08. Discriminação deduções **TESTE DEDUCAO R440**

1395 0440 000191 1874238,57 324,00 914,57 TESTE DEDUCAO R440
--



09. Base de cálculo do imposto	1873000,00
10. Aliquota	5,00
11. Valor do ISSQN devido	93650,00
12. ISSQN retido na fonte	200,00
13. Total incentivos por subtitulos	87,81
14. Incentivos fiscais	162,19
15. Discriminação incentivos	TESTE DE INCENTIVO DO 440

1395 | 0440 | 000191 | | 1874238,57 | 324,00 | 914,57 | TESTE DEDUCAO R440 |
1873000,00 | 5,00 | 93650,00 | 200,00 | 87,81 | 162,19 |
TESTE DE INCENTIVO DO 440 |



ABRAS\$F

Campos:

16. Total de créditos a compensar 1000,00

17. Discriminação do crédito a compensar:

17.1. Competência 200610

17.2. Valor por competência 350,00

17.1. Competência 200612

17.2. Valor por competência 650,00

1395 | 0440 | 000191 | | 1874238,57 | 324,00 | 914,57 | TESTE DEDUCAO R440 |
1873000,00 | 5,00 | 93650,00 | 200,00 | 87,81 | 162,19 | TESTE DE INCENTIVO DO
440 | 1000,00 | 200610£350,00§200612£650,00 |



18. ISSQN recolhido 85000,00

19. Motivo de não exigibilidade

20. Processo de suspensão da exigibilidade

21. Valor do ISSQN a recolher 7200,00

1395 | 0440 | 000191 | | 1874238,57 | 324,00 | 914,57 | TESTE DEDUCAO R440 |
1873000,00 | 5,00 | 93650,00 | 200,00 | 87,81 | 162,19 | TESTE DE INCENTIVO DO
440 | 1000,00 | 200610£350,00§200612£650,00 | 85000,00 | | | 7200,00



ABRAS\$F

ARQUIVO TXT PARA VALIDAR

1|0000|99999999|Banco de Teste|U|310620|200707|200712|2|1||1|000191
2|0400|1111110015|1|000191|1|RUA TESTE,0001 – BAIRRO TESTE|000191|310620|1||
3 35
36|0430|1111110015|7110500614604|151900000|350,00|0,00|350,00|||350,00|5,00|||
37 1394
1395|0440|000191||1874238,57|324,00|914,57|TESTE DEDUCAO R440|1873000,00|5,00|
93650,00|200,00|87,81|162,19|TESTE DE INCENTIVO DO 440|1000,00|
200610£350,00§200612£650,00|85000,00|||7200,00

FIM

MUITO OBRIGADA!