

DES . IF

Declaração Eletrônica de Serviços Instituição Financeira



PREFEITURA DE
BELO HORIZONTE

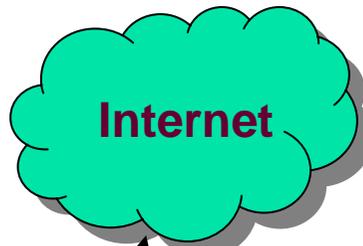
ABRAS\$F

Associação Brasileira de Secretarias
de Finanças das Capitais

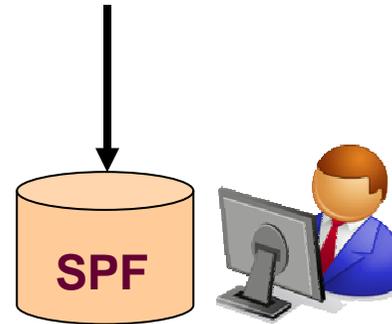
DES-IF



Contribuinte



Prefeitura de Belo Horizonte



SPED RFB





ABRAS\$F

DES-IF

Artefatos

- Aplicativo
- Tabelas de Apoio
- Termo de Referência



ABRAS\$F

DES-IF

Aplicativo

- Importação de arquivo
- Validação
- Assinatura Digital
- Transmissão da Declaração
- Emissão de guia de ISSQN



ABRASF

DES-IF

Aplicativo

- Visualização
 - Erros
 - Declaração
 - Protocolo
 - Assinatura



ABRASF

DES-IF

Tabelas de Apoio

- Títulos
- Lista de Serviços (LC 116/2003)
- Municípios (IBGE)
- Códigos de Tributação da DES-IF
- Códigos de Tributação do Município
- Tipos de Dependência



ABRAS\$F

DES-IF

Termo de Referência

- Premissas e Regras de Negócio
- Estrutura dos aplicativos
- Estrutura do arquivo
- Anexos - Tabelas de apoio
- Mensagens de Erros e Alertas
- Soluções dos Erros

4.2.9 Demonstrativo da apuração do ISSQN mensal a recolher

Demonstrativo da apuração do ISSQN mensal a recolher com as devidas deduções e ajustes na receita declarada, incentivos autorizados em lei e depósitos judiciais.

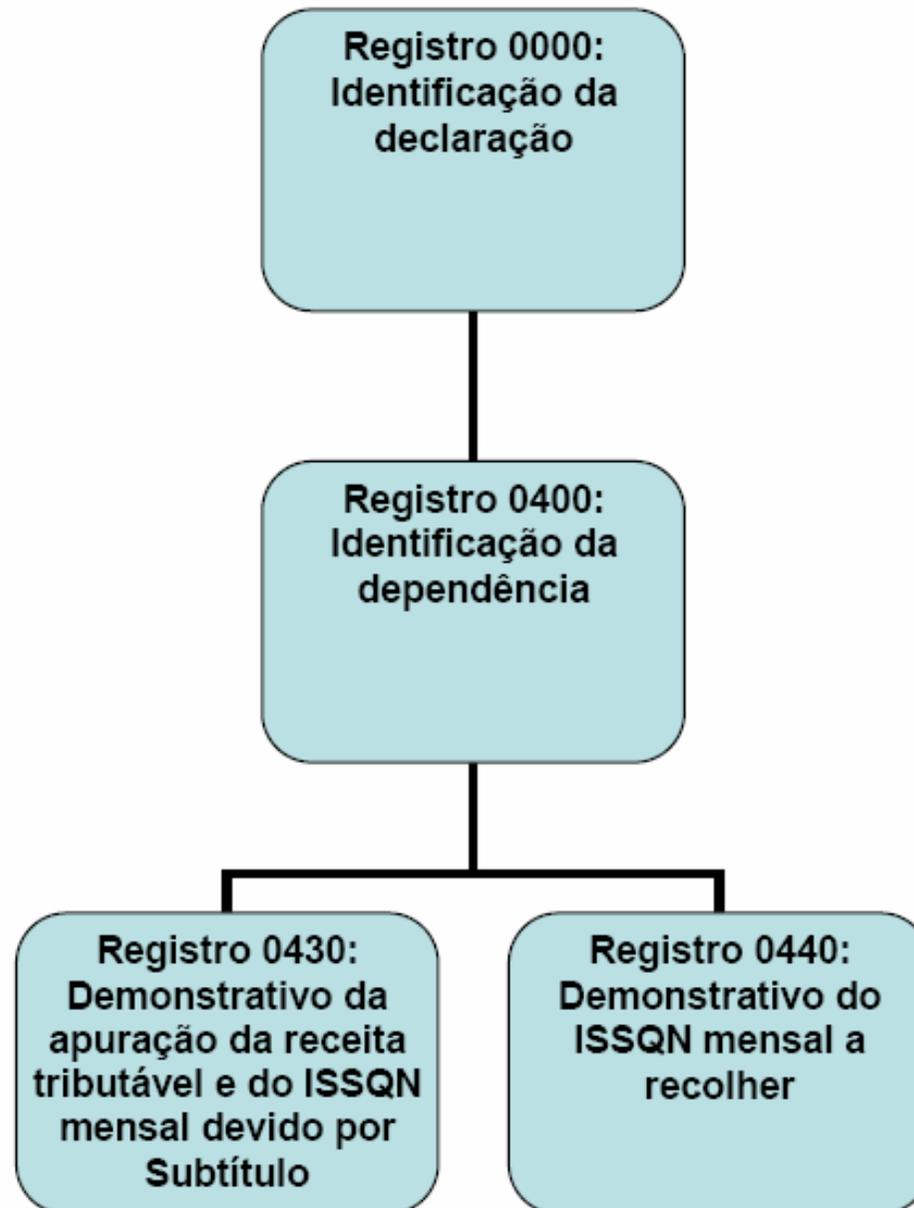
Os créditos a compensar só poderão ser referentes a pagamento a maior de ISSQN em competências anteriores ao aproveitamento do crédito, nos termos da legislação municipal.

É o resultado da consolidação do Registro Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo agrupado conforme definido em legislação municipal e informado no campo tipo da consolidação (Tipo_Cnso) do Registro Identificação da declaração, a saber:

TIPO DE CONSOLIDAÇÃO	DESCRIÇÃO	CAMPO DE AGRUPAMENTO
1	Instituição e alíquota	Aliq_ISSQN
2	Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF	Aliq_ISSQN e Cod_Trib_DES-IF
3	Dependência e alíquota	CNPJ_Unif e Aliq_ISSQN
4	Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF	CNPJ_Unif e Aliq_ISSQN e Cod_Trib_DES-IF

Importante: Belo Horizonte aceitará somente os Tipos de Consolidação igual a “1” (Instituição e alíquota) ou “3” (Dependência e alíquota).

6.3 *Módulo Apuração Mensal do ISSQN*





ABRASF

6.5 Leiaute dos registros

6.5.1 Legenda

TÍTULO	NOME	DESCRIÇÃO
Nº	Número	Indica o número do campo.
Campo	Campo	Indica o mnemônico do campo.
Descrição	Descrição	Indica a descrição da informação requerida no campo respectivo.
Oc	Ocorrência	Número de vezes que a informação pode ser apresentada.
Obr	Obrigatório	Obrigatoriedade de preenchimento.
Tipo	Tipo	N – Numérico C – Caracteres Campos cujo padrão é "AnoMês" (aaaamm), excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como ".", "/", "-"); Devem ser informados conforme o padrão "Ano" (aaaa); D – Data equivale a numérico de 8 caracteres, padrão "AnoMêsDia", formato aaaammdd, excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como ".", "/", "-," etc) e preenchido com zeros à esquerda
Tam	Tamanho	Quantidade máxima de caracteres ou precisão numérica, dependendo do tipo de informação. 16,2 = 14 inteiros e 2 decimais - Formato: 99999999999999,99. Utilizar "," (vírgula) como separador de casa decimal e "-" (traço) para identificar valor negativo. Não utilizar separadores de milhar ou quaisquer outros caracteres IMPORTANTE: Para cálculo do imposto, o resultado da operação deve ter somente dois dígitos decimais SEM uso de arredondamento, ou seja, os dígitos restantes devem ser TRUNCADOS.
Regra de preenchimento	Regra de preenchimento	Descrição das regras complementares para preenchimento do campo.
Erro Alerta	Erro Alerta	Código da mensagem de erro ou alerta, conforme Anexo 10 – Tabela de Mensagens de Erro e Alerta Códigos começados com "E" representam 'Erro' e "A", 'Alerta'



ABRASF

6.5.9 Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo

Registro 0430: Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo

Observações:

- Módulo da declaração: Apuração Mensal de ISSQN
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 2
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
 - Cod_Depe
 - Sub_Titu
 - Cod_Trib_DESIF
 - Aliq_ISSQN

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	Oc	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número seqüencial que identifica a linha do arquivo.	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros	EG003 EG009 EG008 EG013
2	Reg	Texto fixo contendo '0430'	1-1	S	C	4	Obrigatório se dependência não estiver paralisada e tiver contabilidade própria	EG012 EG009 EG014
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15	Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência.	EG002 EG006 EM019 EG009



8.6 Anexo 6 – Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF

Definição dos códigos de tributação e correspondência com os subitens da lista de serviços da LC 116/03

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	Oc	OBR	TIPO	TAM
Cod_Trib_DESIF	Código de Tributação	1-1	S	C	20
Desc Trib	Descrição do Código de Tributação	1-1	S	C	100
Sub_Item_Lista	Número do sub-item da lista de serviços da LC 116/03.	1-1	S	C	4

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS
01.03.000-01	Processamento de dados	0103
10.01.000-01	Agenciamento de câmbio	1001
10.01.000-02	Corretagem de câmbio	1001
10.01.000-03	Intermediação de câmbio	1001
10.01.000-04	Agenciamento de seguros	1001
10.01.000-05	Corretagem de seguros	1001
10.01.000-06	Intermediação de seguros	1001
10.01.000-07	Agenciamento de cartões de crédito	1001
10.01.000-08	Corretagem de cartões de crédito	1001
10.01.000-09	Intermediação de cartões de crédito	1001
10.01.000-10	Agenciamento de planos de previdência privada	1001
10.01.000-11	Corretagem de planos de previdência privada	1001
10.01.000-12	Intermediação de planos de previdência privada	1001
10.01.000-13	Agenciamento de títulos em geral	1001
10.01.000-14	Corretagem de títulos em geral	1001
10.01.000-15	Intermediação de títulos em geral	1001
10.01.000-16	Agenciamento de valores mobiliários	1001
10.01.000-17	Corretagem de valores mobiliários	1001
10.01.000-18	Intermediação de valores mobiliários	1001
10.01.000-19	Agenciamento de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1001
10.01.000-20	Corretagem de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1001
10.01.000-21	Intermediação de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1001
10.01.000-22	Agenciamento de contratos de "faturização" (factoring)	1001



ABRASF

8.10.2 Mensagens de Erros da Identificação da Declaração

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
ED001	0000	Base do CNPJ não informada	O CNPJ (campo3) no registro 0000 está em branco
ED002	0000	Razão Social não informada	A Razão Social da instituição (campo4) no registro 0000 está em branco
ED003	0000	O tipo da instituição informado no registro 0000 está errado – não existe na Tabela de Títulos Tipo de Instituição informado #####	
ED004	0000	O ano de competência informado no Registro 0000 é anterior há 10 anos. Entregar somente declarações de no máximo 10 anos atrás. Ano de competência informado #####	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) ou Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) com ano menor que o (ano corrente – 10)
ED005	0000	O ano de competência informado no Registro 0000 está errado - maior do que o ano atual. Ano de competência informado #####	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) ou Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) com ano maior que o ano corrente
ED006	0000	Tipo de Declaração informado no Registro 0000 está errado. Só pode ser 1 (Normal) ou 2 (Retificadora) ou 3 (Complementar). Tipo de declaração informado #####	Tipo da declaração (Tipo_Decl) informado é diferente de “Normal” (1) e “Retificadora” (2) e “Complementar” (3)
ED007	0400	Não informou ou informou incorretamente o Indicador da Inscrição Municipal. Deve ser informado 1 (se o Código da Dependência for a Inscrição Municipal) ou 2 (se o Código da Dependência for um código interno da instituição). Código da Dependência e Indicador de Inscrição municipal informados #####	
ED008	0400	O tipo da dependência informado no registro 0400 está errado – não existe na Tabela de Tipos de Dependência Código da dependência e tipo de Dependência informados #####	



ABRAS

8.11.2 Soluções de Erros da Identificação da Declaração

CÓDIGO	LISTA DE CAMPOS PARA ANEXAR	SOLUÇÃO
ED001		<ol style="list-style-type: none">1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo () no registro 00002. O CNPJ é o terceiro campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha 0000 CNPJ
ED002		<ol style="list-style-type: none">1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo () no registro 00002. A razão social é o quarto campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha 0000 CNPJ razaosocial
ED003	R0000.Tipo_Inti	<ol style="list-style-type: none">1. Verifique se o sexto campo do Registro 0000 é uma letra;2. Verifique se a letra informada no sexto campo do Registro 0000 existe na Tabela de Títulos – Anexo 2 da DES-IF . O formato do registro 0000 deve ser: Num_linha 0000 CNPJ razaosocial tipode instituição
ED004	R0000. Ano_Mes_Fim_Cmpe	<ol style="list-style-type: none">1. Verifique se o ano informado é realmente o ano da declaração.2. Se o ano estiver correto, abandone essa declaração pois não serão recebidas declarações referentes a períodos anteriores a 10 anos.
ED005	Ano (R0000. Ano_Mes_Inic_Cmpe)	<ol style="list-style-type: none">1. Verifique a competência , campos 7 e 8 do registro 0000 e identifique o ano. O formato da competência é aaaamm (ano-mês)2. Corrija o ano da competência, nunca pode posterior ao ano corrente.
ED006	R0000.Tipo_Decl	<ol style="list-style-type: none">1. O tipo da declaração, campo 10 do registro 0000, só pode ser 1, 2 ou 3 para declarações Normais , Retificadoras ou Complementares, respectivamente.2. Verifique se o campo 10 do registro 0000 é igual a 1 , 2 ou 3.

6.5.10 Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher

Registro 0440: Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher

Observações:

- Módulo da declaração: Apuração Mensal de ISSQN
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 2
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
 - CNPJ
 - Aliq_ISSQN
 - Cod Trib DESIF (Se tipo de consolidação igual a “2” - Instituição, alíquota e código de tributação ou “4” – Dependência).

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	Oc	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
6	Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu	Valor total da dedução por subtítulo em R\$	0-1	N	N	16,2	Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu igual ao somatório de Dedu_Rece_Decl no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo consolidado conforme definido em Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração	EG008 EG009 EM022 EM023 EM024 EM025
7	Dedu_Rece_Decl_Cnso	Valor de dedução da receita declarada conforme tipo de consolidação da apuração de ISSQN, em R\$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor do que ou igual a Rece_Decl_Cnso	EG008 EG009 EM051
8	Desc_Dedu	Identificação das deduções da receita declarada (descrição e valor em R\$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Dedu_Rece_Decl_Cnso informado	EG009 EM052
9	Base_Calc	Valor diferença entre Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu, em R\$.	1-1	S	N	16,2	Deve ser igual à diferença entre Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu	EG008 EG009 EM031 EM070 EM053
10	Aliq_ISSQN	Alíquota que se aplica à base de cálculo.	1-1	S	N	5,2	Deve existir no Registro de Demonstrativo da apuração, da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo A Aliq_ISSQN deve ser igual a alíquota para o Cod_Trib_DESIF (se informado) do município de entrega e estar na vigência da declaração, conforme Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo 7)	EG008 EG009 EM038 EM046 EM060 EM001 EM002 EM003 A004



ABRAS\$F

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EM051	0440	O valor da dedução da receita declarada consolidada informada no Registro 0440 não pode ser maior do que a diferença entre receita declarada consolidada e a dedução da receita declarada por subtítulo. CNPJ a que se refere, receita declarada consolidada, dedução da receita por subtítulo, dedução da receita consolidada informados #####	Valor da dedução da receita declarada consolidada (Dedu_Rece_Decl_Cnso) maior que o Valor da receita declarada consolidada (Rece_Decl_Cnso)
EM052	0440	Descrição da dedução da receita consolidada não informada no Registro 0440. Deve ser informada sempre que a dedução da receita consolidada for diferente de zero. CNPJ a que se refere, dedução da receita consolidada informados #####	Valor da dedução da receita declarada consolidada (Dedu_Rece_Decl_Cnso) diferente de zero e Descrição da dedução (Desc_Dedu) não informada
EM053	0440	O valor da base de cálculo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao valor da receita declarada consolidada menos a dedução da receita declarada por subtítulo menos a dedução da receita declarada consolidada. CNPJ a que se refere, receita declarada consolidada, dedução por subtítulo, dedução da receita consolidada, base de cálculo informados #####	Valor da base de cálculo (Base_Calc) diferente do resultado do cálculo Valor da receita declarada consolidada menos a o Valor da dedução da receita declarada consolidada menos Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo (Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu)
EM054	0440	O valor do ISSQN devido informado errado no Registro 0440. Deve ser igual ao valor da base de cálculo vezes a alíquota ISSQN dividido por 100. CNPJ a que se refere, base de cálculo, alíquota ISSQN, ISSQN devido informados #####	Valor do ISSQN devido (Valr_ISSQN_Devd) diferente do resultado do cálculo Base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100 (Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100)



ABRASF

CÓDIGO	LISTA DE CAMPOS PARA ANEXAR	SOLUÇÃO
EM053	R0440.CNPJ + R0440.Rece_Decl_Cnso + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + R0440.Dedu_Rece_Decl_Cnso + R0440.Base_Calc	1. Efetue a operação: Receita declarada consolidada – dedução da receita declarada por Subtítulo - dedução da receita consolidada ou seja, campo 5 – campo 6 - campo 7 do registro 0440. 2. Verifique o valor da base de cálculo, campo 9 do registro 0440. 3. O valor da base de cálculo deve ser igual ao resultado da operação acima.
EM054	R0440.CNPJ + R0440.Base_Calc + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Valr_ISSQN_Devd	1. Efetue a operação: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja, campo 9 * campo 10 / 100 do registro 0440. 2. Verifique o valor do ISSQN devido, campo 11 do registro 0440. 3. O valor do ISSQN devido deve ser igual ao resultado da operação acima.
EM055	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc + R0440.Valr_ISSQN_Retd	1. Efetue a operação: Valor do ISSQN devido – incentivo fiscal por subtítulo – incentivo fiscal ou seja, campo 11 – campo 13 - campo 14 do registro 0440. 2. Verifique o valor do ISSQN retido, campo 12 do registro 0440. 3. O valor do ISSQN retido não pode ser maior do que o resultado da operação acima
EM056	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc	1. Efetue a operação: Valor do ISSQN devido – incentivo fiscal por subtítulo ou seja, campo 11 – campo 13 do registro 0440. 2. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 14 do registro 0440. 3. O valor do incentivo fiscal não pode ser maior do que o resultado da operação acima.



ABRAS\$F

DES-IF

www.pbh.gov.br/bhissdigital



Obrigada

Savassi
Pça. Liberdade

Pranta Socorro
Área Hospitalar

PARRAMA
Av. Cristóvão
Av. Paulista
Rua

0049

GV7803