



*Sistema
Integrado de
Informações
sobre Operações
Interestaduais
com Mercadorias
e Serviços*

SINTEGRA

**MANUAL PRÁTICO DO
CONVÊNIO ICMS 57/95**

MANUAL PRÁTICO DO CONVÊNIO ICMS 57/95

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	3
OBRIGATORIEDADE DA ENTREGA DO ARQUIVO MAGNÉTICO -----	5
INTEGRIDADE RELACIONAL E CONSISTÊNCIA -----	7
LANÇAMENTO NOS LIVROS PELO TOTAL DE DOCUMENTOS -----	7
FORMAÇÃO DOS REGISTROS -----	8
EVITANDO REJEIÇÃO DOS ARQUIVOS -----	8
<i>Registro tipo 10</i> -----	11
<i>Registro tipo 11</i> -----	13
<i>Registro tipo 50</i> -----	14
<i>Registro tipo 51</i> -----	20
<i>Registro tipo 53</i> -----	21
<i>Registro tipo 54</i> -----	24
<i>Registro tipo 55</i> -----	26
<i>Registro tipo 60</i> -----	26
<i>Registro tipo 61</i> -----	26
<i>Registro tipo 70</i> -----	26
<i>Registro tipo 71</i> -----	26
<i>Registro tipo 75</i> -----	26
<i>Registro tipo 90</i> -----	27
REGRAS UTILIZADAS PELO PROGRAMA VALIDADOR/GERADOR – v.2.3b -----	28
DÚVIDAS MAIS FREQUENTES -----	43

INTRODUÇÃO

SITUAÇÃO ATUAL

Atualmente as empresas que emitem documentos fiscais ou escrituram livros fiscais por **sistema eletrônico de processamento de dados**, são obrigadas a enviar trimestralmente arquivos magnéticos com os registros das operações interestaduais, para as Secretarias das Fazendas dos Estados destinatários.

Essa obrigação tributária é disciplinada pelo Convênio ICMS 57/95 e suas alterações.

MUDANÇA DE SISTEMÁTICA

Com o objetivo de simplificar e reduzir as obrigações acessórias impostas aos contribuintes, uma nova sistemática de envio das informações das operações interestaduais será implantada. O contribuinte enviará, para a Secretaria da Fazenda/Finanças/Tributação do seu estado um só arquivo com todas suas operações interestaduais. Caberá à Secretaria da Fazenda de cada estado disponibilizar as informações para as suas congêneres nas demais unidades da Federação.

ARQUIVOS NO PADRÃO DO CONVÊNIO

A análise dos atuais arquivos magnéticos mostram que os mesmos, via de regra, não estão sendo gerados na forma e no padrão disciplinado pelo Convênio ICMS 57/95, ou seja, os softwares utilizados na geração dos arquivos não atendem, em geral, o modelo legal. Entre outras são freqüentes as seguintes incorreções:

- a) desrespeito à formatação e tamanho dos campos;
- b) campos numéricos não alinhados a direita e/ou contendo símbolos;
- c) posições sem informação nos campos numéricos, não preenchidos com zeros;
- d) campos alfanuméricos não alinhados a esquerda;
- e) campos de preenchimento obrigatório sem informação;
- f) utilização de códigos indevidos;
- g) inscrições estaduais inconsistentes por erros de digitação ou invalidadas por utilizarem símbolos;
- h) campos de total indevidamente zerados;
- i) tamanho das linhas em desacordo ao estipulado (126 posições);
- j) falta de integridade relacional;
- k) entrada dos dados que não leva em conta a geração do arquivo magnético e tão somente a emissão dos livros fiscais.

“BUG” DOS ARQUIVOS MAGNÉTICOS-PREVENÇÃO

A não adequação dos arquivos magnéticos aos padrões definidos pelo Convênio ICMS 57/95 e suas alterações, resultarão em problemas fiscais para os contribuintes, configurando o que chamamos de “**bug dos arquivos magnéticos**”.

As empresas e os profissionais que produzem programas destinados a entrada de dados, elaboração de livros fiscais e emissão de documentos fiscais por processamento de dados devem, **desde já** revisar seus softwares, para que os mesmos gerem arquivos no padrão do convênio.

Os contabilistas e os responsáveis pela escrita fiscal das empresas que possuem entrada de dados, emitem documentos ou escrituram livros por processamento de dados devem, **desde já**, tomar as providências necessárias para adequar seus arquivos magnéticos aos padrões do convênio.

As empresas que utilizam sistema eletrônico de processamento de dados na emissão de documentos fiscais ou escrituração de livros fiscais devem, **desde já**, orientar os responsáveis pela escrita fiscal a se informarem sobre a legislação do ICMS referente a processamento de dados e tomar as providências necessárias para adequar os arquivos magnéticos aos padrões do convênio.

CONCLUINDO

A simplificação e a redução das obrigações tributárias é uma das metas da atual administração tributária. O aperfeiçoamento dos instrumentos de fiscalização, tornando-os eficazes, é outra das metas da atual administração e vai ao encontro à reivindicação cidadã de justiça tributária. A transparência dos seus atos e a ampla divulgação dos caminhos a serem trilhados é o catalisador que acelerará a consecução das metas propostas.

OBRIGATORIEDADE DA ENTREGA DO ARQUIVO MAGNÉTICO

Convênio ICMS 57/95 e alterações

CAPÍTULO I DOS OBJETIVOS E DO PEDIDO

SEÇÃO I DOS OBJETIVOS

Cláusula 1ª - A emissão por sistema eletrônico de processamento de dados dos documentos fiscais previstos no Convênio S/nº, de 15 de dezembro de 1970, que instituiu o Sistema Nacional Integrado de Informações Econômico-Fiscais - SINIEF, e no Convênio SINIEF 06/89, de 21 de fevereiro de 1989, bem como a escrituração dos livros fiscais, a seguir enumerados, far-se-ão de acordo com as disposições deste Convênio:

I - Registro de Entradas;

II - Registro de Saídas;

III - Registro de Controle da Produção e do Estoque;

IV - Registro de Inventário; e

V - Registro de Apuração do ICMS.

VI - ¹ Livro de Movimentação de Combustíveis - LMC.

§ 1º ² **Fica obrigado às disposições deste Convênio o contribuinte que:**

1. emitir documento fiscal e/ou escriturar livro fiscal em equipamento que utilize ou tenha condições de utilizar arquivo magnético ou equivalente;
2. utilizar equipamento Emissor de Cupom Fiscal (ECF), que tenha condições de gerar arquivo magnético, por si ou quando conectado a outro computador, em relação às obrigações previstas na cláusula quinta;
3. não possuindo sistema eletrônico de processamento de dados próprio, utilize serviços de terceiros com essa finalidade.

§ 2º – ³ Fica facultada às Unidades da Federação a dispensa das obrigações desse Convênio para seus contribuintes enquadrados exclusivamente no item 2 do parágrafo anterior;

§ 3º – ³ Entende-se que a utilização de, no mínimo, computador e impressora para preenchimento de documento fiscal é uso de sistema eletrônico de processamento de dados, estando abrangido pelo item 1 do parágrafo primeiro;

§ 4º A Emissão de Nota Fiscal de Venda a Consumidor, na forma deste Convênio, fica condicionada ao uso de equipamento de impressão que atenda ao Convênio 156/94, de 7 de dezembro de 1994, observado o disposto em sua cláusula quadragésima sexta, homologado pela Comissão Técnica Permanente do ICMS - COTEPE/ICMS, nos termos do Convênio ICMS 47/93, de 30 de abril de 1993.

.....

OBRIGATORIEDADE DA ENTREGA DO ARQUIVO NO FORMATO TEXTO

O Convênio ICMS 57/95 e suas alterações estabelece que os contribuintes que emitem documentos fiscais ou escrituram livros fiscais por **sistema eletrônico de processamento de dados**, devem apresentar o arquivo magnético, formado por registros que obedecem o padrão estabelecido em seu Manual anexo.

O arquivo magnético referido é um arquivo em formato “txt”, ou seja, um arquivo de texto com extensão txt, e que pode ser visualizado em qualquer editor de texto (Word, Wordpad, bloco de notas, dos edit, etc). Veja exemplo abaixo:

```
109999999999999911111111NO TESTES E TESTES LTDA CANDEIAS BA0710802316199909
11RODOVIA BA 522 KM 03 0000,CX. POSTAL 60 43800000EDSON / PEDRO 007108
5074668237000181645013890115 19990910SP016 01589029300000001684200000000000000000000
5001831534000122336449766110 19990910SP010 005467293000000063344200000000000000000000
5074668237000181645013890115 19990910SP016 01589229300000002464000000000000000000000
503427423302667580202067 19990913RJ011 38791521100000009885410000009885410000000000
5061278875000144105601467113 19990913SP010 01946521100000000792000000000792000000000
5156993512000150286022941118 19990909SP1 251987293000000004787200000000000000000470000
5174668237000181645013890115 19990910SP6 0158902930000000168420000000000000000000000
5101831534000122336449766110 19990910SP0 00546729300000006334420000000000000000000000
5324198681000102200297600 19990924RN010 005960672000000098097000000000490500000000
5307207251000190061029653 19990924CE010 00596467200000004066100000000203300000000
53235489850004321810010231766019990930PE010 00601761300000001956150000000016695000000
545699351200015019990909SP011 251987010000006525000PC 0000000256000000000004787200000
547466823700018119990910SP016 015890010000006472000 00000020050000000001684200000000
55008581510001851887810222506519990909PE0280207020509091999000000001669519990909081999
5500858151000185203007840 19990909RN028020702040909199900000000026361999090908199905
5500858151000185805000210118 19990909SP02802070203090919990000000073991199909090819990
7000260413000296336455933118 19990915SP08U 02379126200000000714480000000071448000000
7000260413000296336455933118 19990915SP08U 023598262000000000353800000000000000000000
75003147760002670000000072BARRICAS CILINDRICA
75089565340001060000000512CARBONATO CALCIO GRA
75008581510002660000001102BETUFRIO TAMBOR ZINC
75015971680010800000008619SAPATO COURO CADARCO
900085815100018543673331NO 5000000113510000011353000000295400000178550000001070000000
```

O arquivo é composto por registros (linhas) e cada registro é composto por campos.

Os registros possuem no máximo 126 posições, que deverão ser preenchidas com números, letras, ou espaços em branco (um espaço em branco também é uma posição).

INTEGRIDADE RELACIONAL E CONSISTÊNCIA

Vários campos e registros dos arquivos magnéticos se relacionam. Assim, o preenchimento de um deles exige, obrigatoriamente, o preenchimento coerente do outro. É o que chamamos de “Integridade Relacional do Arquivo Magnético”. Os softwares que geram arquivos magnéticos devem levar em consideração a integridade relacional sob a pena de não gerarem arquivos válidos.

LANÇAMENTO NOS LIVROS PELO TOTAL DE DOCUMENTOS

Embora a legislação tenha algumas vezes a previsão de lançamento pelo total dos documentos fiscais, o Convênio ICMS 57/95 não têm essa previsão e portanto, os registros devem ser mantidos em meio magnético, por documento e na forma exigida no Convênio.

FORMAÇÃO DOS REGISTROS

Agora, mostraremos a formação dos registros, a partir dos documentos e outras informações que lhes dão origem.

OBSERVAÇÃO:

Algumas linhas que representam cada tipo de registro, estão reproduzidas parcialmente, a título exemplificativo.

EVITANDO REJEIÇÃO DOS ARQUIVOS

O arquivo que será lido pelo programa origina-se de suas bases de dados e, dessa forma, qualquer deficiência na qualidade das mesmas refletirá no arquivo podendo implicar sua rejeição.

Portanto zele pela qualidade de suas bases de dados e dos arquivos adotando, entre outros que se fizerem necessários, alguns cuidados simples que poderão evitar a rejeição de arquivos tais como:

O programa somente efetua a leitura de arquivos gravados em formato texto. Verifique se o arquivo está gravado em formato correto clicando, na tela principal de seu computador, no botão **"INCIAR"**, em seguida selecione **"PROGRAMAS"** e clique no ícone **"Windows Explorer"**. Em seguida dê sucessivos duplos cliques nas pastas até chegar àquela que contem o arquivo que será lido. Posicione a seta do cursor sobre o arquivo desejado e dê um clique com o botão direito do mouse. Abri-se-á um menu. Clique em **"PROPRIEDADES"** e veja se o arquivo está gravado em formato tipo texto. Para fechar a janela de propriedades do arquivo clique em **OK**. Se o arquivo não estiver gravado como tipo texto, abra-o em um processador de textos e salve-o em formato texto – pode ser "Documento texto" ou "Texto do MS-DOS"

Ao final de cada registro (imediatamente após a posição 126) deve-se colocar o sinal de CR/LF (Carriage return/Line feed) - FINAL DE REGISTRO.

No validador do SINTEGRA o contribuinte deve considerar a nota fiscal avulsa e a nota fiscal modelo 1A como modelo 01.

Os campos referentes as alíquotas deverão ser preenchidos conforme exemplos:

<i>Alíquota</i>	<i>Preenchimento do Campo</i>
17%	1700
25%	2500

CAMPOS NUMÉRICOS - " N " :

Sem sinal, não compactado, alinhado à direita, suprimidos a vírgula e os pontos decimais, com as posições não significativas zeradas. (item 5.5.1 do manual do convênio ICMS 57/95.)

Na ausência de informação, os campos deverão ser preenchidos com zeros (item 5.6.1 do manual do convênio ICMS 57/95.) - Se você deixar espaços preenchidos com brancos nesses campos o arquivo será rejeitado.

Os campos numéricos (por exemplo CGC, CPF, número, CEP, telefone) deverão estar preenchidos somente com números. Caracteres como barras(/), parênteses(()), pontos (.), traços (-), vírgulas (,) e outros, provocarão a rejeição do arquivo.

CAMPOS ALFANUMÉRICOS - “ X ” :

Alinhados à esquerda, com as posições não significativas em branco (item 5.5.2 do manual do convênio ICMS 57/95.)

Na ausência de informação deverão ser preenchidos com brancos (item 5.6.2 do manual do convênio ICMS 57/95.)

DATAS

As datas deverão ser expressas no formato ano, mês e dia (aaaammdd) (item 5.6.1 do manual do convênio ICMS 57/95.)

O programa reconhece e rejeita registros que apresentem datas inexistentes no calendário (31 de setembro por exemplo).

Arquivos que apresentem datas desse tipo (para emissão de documentos fiscais por exemplo) serão rejeitados.

*O arquivo deverá apresentar informações relativas a um mês. Portanto a data inicial constante do registro tipo 10 deve ser sempre o primeiro dia do mês, e a data final constante do mesmo registro deve ser **OBRIGATORIAMENTE O ÚLTIMO DIA DO MESMO MÊS INFORMADO NA DATA INICIAL.***

*Da mesma forma, as datas de emissão dos documentos/entradas constantes dos diversos registros que constituem o arquivo deverão **ESTAR COMPREENDIDAS NO MÊS INFORMADO NO REGISTRO TIPO 10.** Datas que estejam fora do referido período também provocam a rejeição do arquivo pelo programa.*

Não esqueça que, nos casos de entradas/aquisição a data a ser informada é a da efetiva entrada da mercadoria e não a de emissão do documento que somente será usada nos casos de saídas.

CLASSIFICAÇÃO

· **REGISTROS TIPOS 50/51/53/61/70/71:**

Deverão ser classificados, na montagem do arquivo, de forma **crescente**, por **tipo** (posições 1 e 2) e em cada tipo por **ordem crescente de data** (posições 31 a 38) (item 8.1 do manual do convênio ICMS 57/95.).

· **REGISTROS TIPOS 54:**

Deverão ser classificados, na montagem do arquivo, de forma **crescente**, por **CGC** (posições 3 a 16) e em cada CGC por **série** (posições 19 a 21), **subsérie** (posições 22 a 23), **número** (posições 24 a 29), **número do item** (posições 33 a 35) todos de forma **crescente**.

· **REGISTROS TIPOS 55:**

Deverão ser classificados, na montagem do arquivo, de forma **crescente**, por **data** (posições 31 a 38).

· **REGISTROS TIPOS 60:**

Deverão ser classificados, na montagem do arquivo, de forma **crescente**, por **data** (posições 4 a 11), em seguida pelo **número da máquina registradora, PDV ou ECF** (posições 12 a 14), também de forma **crescente**, e por fim pelo **tipo de registro mestre ou analítico** (posição 3), de forma **decrecente**.

· **REGISTROS TIPOS 75:**

Deverão ser classificados, na montagem do arquivo, de forma **crescente**, por **Código do Produto ou Serviço** (posições 19 a 32) (item 8.1 do manual do convênio ICMS 57/95.)

REGISTRO TIPO 10

Deve ser o primeiro registro do arquivo.

Deve existir um único registro tipo 10.

O campo 07 (fax) é numérico, portanto não aceita parênteses, pontos, traços, etc.

Mesmo sem ter havido movimento até o último dia do mês, deve ser informada a data do último dia do mês, caso as informações sejam mensais.

O CGC a Inscrição Estadual constantes dos registros tipos 10 (dados do estabelecimento) e 90 (total) deverão ser iguais e pertencentes ao estabelecimento declarante. Divergências entre esses campos acarretarão a rejeição do arquivo.

A Inscrição Estadual - depende da UF, a UF é que vai comandar o cálculo do dígito de consistência da IE.

Os campos 4, 5 e 6 são obrigatórios.

Os campos 10, 11 e 12 obedecem tabela - verificar se se trata de retificação ou desfazimento e confrontar com os números da tabela.

REGISTRO TIPO 10

1099999999999999999911111111NO TESTES E TESTES LTDA CANDEIAS BA07180231611998120119981231041

Registro gerado a partir das informações do seguinte exemplo:

- 01 Registro Tipo 10 – Mestre do Estabelecimento
- 02 CGC do informante: 99.999.999/9999-99
- 03 Inscrição Estadual do informante: 11.111.111NO
- 04 Nome do contribuinte: TESTES E TESTES LTDA
- 05 Município: CANDEIAS
- 06 Unidade da Federação: BA

MESTRE DO ESTABELECIMENTO

Nº	Denominação do Campo	Conteúdo	Tamanho	Posição		Formato
				1	2	
01	Tipo	"10"	02	1	2	N
02	CGC/MF	CGC/MF do estabelecimento informante	14	3	16	N
03	Inscrição Estadual	Inscrição estadual do estabelecimento informante	14	17	30	X
04	Nome do Contribuinte	Nome comercial (razão Social/denominação) do contribuinte	35	31	65	X
05	Município	Município onde está domiciliado o estabelecimento informante	30	66	95	X
06	Unidade da Federação	Unidade da Federação referente ao Município	2	96	97	X
07	Fax	Número do fax do estabelecimento informante	10	98	107	N
08	Data Inicial	A data do início do período referente às informações prestadas	8	108	115	N
09	Data Final	A data do fim do período referente às informações prestadas	8	116	123	N
10	Código da identificação do Convênio	Código da identificação do Convênio utilizado no arquivo magnético, conforme tabela abaixo	1	124	124	X
11	Código da identificação da natureza das operações informadas	Código da identificação da natureza das operações informadas, conforme tabela abaixo	1	125	125	X
12	Código da finalidade do arquivo magnético	Código da finalidade utilizado no arquivo magnético, conforme tabela abaixo	1	126	126	X

REGISTRO TIPO 11

Deve ser o segundo registro do arquivo

Deve existir um único registro tipo 11

O campo 08 (telefone) é numérico, portanto não aceita parênteses, pontos, traços, etc.

Quando o endereço do estabelecimento não possuir número (por exemplo Rua João da Silva, s/n) o campo 03 (número) deverá ser zerado (exemplo 00000), e o campo 04 (complemento , com 22 espaços a serem preenchidos) preenchido com a expressão "s/n", seguida de 19 espaços em branco.

Os campos 03 ou 04 - um dos dois preenchimento obrigatório.

REGISTRO TIPO 11

11RODOVIA BA 000 KM 00 00012,CX. POSTAL 60 43800000EDSON / PEDRO 007100000000

Registro gerado a partir das informações do seguinte exemplo:

01 Registro Tipo 11 – Mestre do Estabelecimento

02 Endereço do informante: RODOVIA BA 000 KM 00

03 Número: 12

04 Complemento do endereço do contribuinte: ,CX. POSTAL 60

DADOS COMPLEMENTARES DO INFORMANTE

Nº	Denominação do Campo	Posição	Tamanho	Posição		Fornecido
01	Tipo	"11"	02	1	2	N
02	Logradouro	Logradouro	34	3	36	X
03	Número	Número	5	37	41	N
04	Complemento	Complemento	22	42	63	X
05	Bairro	Bairro	15	64	78	X
06	CEP	Código de Endereçamento Postal	8	79	86	N
07	Nome do Contato	Pessoa responsável para contatos	28	87	114	X
08	Telefone	Número dos telefones para contatos	12	115	126	N

REGISTROS TIPO 50

Nos registros tipo 50, no campo 02 = CGC, em se tratando de pessoas não obrigadas a inscrição no CGC/MF, preencher com o CPF. Zerar o campo caso se trate de operações com o exterior ou com pessoa física não inscrita no CGC/CPF.

Nos registros tipo 50, no campo 03 = inscrição estadual, preencher exatamente com a expressão "ISENTO", caso se trate de operações com o exterior ou com pessoas não obrigadas a inscrição estadual.

No campo 04, as datas de emissão devem ser dentro do período informado no tipo 10.

No campo 05 colocar UF válida, tratando-se de operações com o exterior colocar EX e nesse caso o CGC=0 no campo 2.

No campo 06, colocar os códigos existentes na tabela de modelos de documentos fiscais.

No campo 07 em se tratando de documento sem serialização, deixar em branco as três posições.

Nos registros tipos 50, o CFOP (campo 10, posições 54 a 56) é aquele relativo a operação do ponto de vista do contribuinte informante, ou seja, nas suas aquisições/entradas, o informante deverá indicar, nesse campo, um CFOP de entrada (iniciado por 1, 2 ou 3), e não o CFOP (iniciado por 5 ou 6) consignado no documento fiscal que acobertou a operação, que se refere a operação de saída/prestação do emitente do documento fiscal.

A mesma observação é válida para o CFOP dos registros tipo 51 (campo 09), 53 (campo 10) e 70 (campo 10).

O campo 10 aceita somente CFOP válido, nos módulos de digitação o CFOP deve ser coerente com o tipo de operação da NF digitada: se o campo 05 (UF) for igual a EX, o CFOP deve iniciar com 03 ou 07, se o campo 05 for igual ao campo 06 do registro 10, o CFOP tem que ser iniciado por 1 ou 5; se campo 05 for diferente do campo 06 do reg. tipo 10, o CFOP deve iniciar por 2 ou 6. No caso de documentos com mais de um CFOP, deve ser gerado um registro para cada CFOP do documento fiscal.

No campo 11, sem verificação, o valor total da nota fiscal deverá incluir o IPI devido pela operação.

Nos registros tipo 50, no campo 12 = base de cálculo, colocar o valor da base de cálculo do ICMS, quando não se tratar de operação ou prestação com substituição tributária.

Quando se tratar de operação ou prestação com substituição tributária deve-se:

- colocar o valor da base de cálculo ICMS próprio, quando se tratar de operação de saída e o informante for o substituto tributário;
- zerar o campo quando o informante não for o substituto tributário.

Nos registros tipo 50, no campo 13 = valor ICMS, colocar o valor do ICMS, quando não se tratar de operação com substituição tributária;

Quando se tratar de operação com substituição tributária deve-se:

- *colocar o valor do ICMS próprio, quando se tratar de operação de saída e o informante for o substituto tributário;*
- *zerar o campo quando o informante não for o substituto tributário.*

No campo 16 = Alíquota, não possui verificação que implique rejeição, mas seu conteúdo pode ser objeto de advertência. No caso de documentos com mais de uma alíquota de ICMS, deve ser gerado um registro por alíquota, neste caso, os valores dos Campos 11,12,13,14 e 15 referem-se à soma das operações da alíquota informada no registro.

Nos registros tipo 50 não deverão constar registros relativos a operações acobertadas por nota fiscal de venda a consumidor, modelo 02, que deverão ser informadas no registro tipo 61.

O CGC e a Inscrição Estadual são aqueles relativos ao ponto de vista do contribuinte informante, ou, seja, nas suas aquisições/entradas, o informante deverá indicar, nesses campos, o CGC e a IE do remetente do documento fiscal, e nas saídas/prestações, o CGC e a IE do destinatário do documento fiscal

Quando o registro 50 for gerado a partir de Nota Fiscal, modelo 1 ou 1-A, deverá também ser gerado o registro 54, um para cada item de mercadoria constante no documento fiscal, essa obrigação de gerar o registro 54, fica dispensada, quando o contribuinte utilizar sistema eletrônico de processamento de dados somente para a escrituração de livros fiscais.

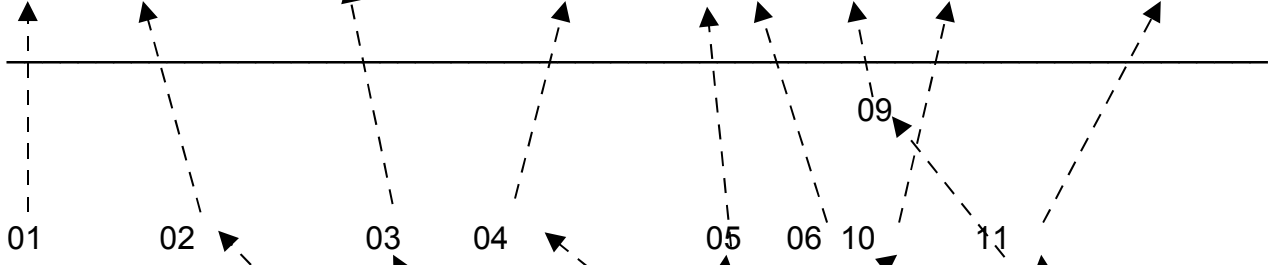
No caso do contribuinte ser substituto tributário, que é aquele a quem a legislação obriga a, no momento da venda de seu produto, além de pagar o imposto próprio, fazer a retenção do imposto referente às operações seguintes, ele está obrigado a gerar o registro 50 e o registro 53, referentes a uma mesma operação.

No registro 50, no campo 11, lançará o valor total da Nota Fiscal, o qual inclui o valor do ICMS retido por substituição tributária (=ICMS na substituição – ICMS próprio); no campo 12, lançará o valor da base de cálculo referente a operação própria e no campo 13, o valor do imposto relativo a essa operação própria. No registro 53, lançará no campo 11, a base de cálculo do ICMS na substituição tributária e no campo 12, o valor do ICMS retido.

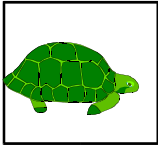
REGISTRO TIPO 50

NOTA FISCAL DE MERCADORIAS SAÍDAS DO ESTABELECIMENTO DO INFORMANTE

50238595070001097075793310062 19950621MG01 5013066120000000023083...



EMITENTE



NOME TESTES E TESTES LTDA
 ENDEREÇO - RODOVIA BA 000 KM 00
 MUNICÍPIO - CANDEIAS, UF -BA
 FONE / FAX -07100000000

NOTA FISCAL

SAÍDA ENTRADA

N.º 501306

MODELO 1

1ª VIA

NATUREZA DA OPERAÇÃO - VENDA

612 INSC. ESTADUAL DO SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO

CGC/CPF
99.999.999/9999-99

DESTINATÁRIO/ REMETENTE

DATA-LIMITE PARA EMISSÃO

00.00.00

DESTINATÁRIO / REMETENTE

CASA CHINESA LTDA

ENDEREÇO
Praça São Judas, 25
BAIRRO/DISTRITO
CENTRO

CEP/MUNICÍPIO
VARGINHA

FONE/FAX

CGC/CPF
23.859.507/0001-09

DATA DA EMISSÃO

21/06/95

DATA DA SAÍDA/ENTRADA
HORADA SAÍDA

INSCRIÇÃO ESTADUAL
7.075.793.310.062

FATURA

UF

DADOS DO PRODUTO

QUOTA	VALOR	PRODUTOS	FISC.	TRIBUTÁRIA	UNITÁRIO	TOTAL	ICMS	IPIDO	IPI	57627	PALMITO	10CX	144,91	44,91	12619027	PAPEL	HIGIENICO	10FD	1016,63	166,30	12252034	ÁGUA	SANIT.	10CX	110,00	10,00	12245917	CERA	10CX	12	
BASE DE CÁLCULO DO ICMS 230,83 VALOR DO ICMS																															

CÁLCULO DO IMPOSTO

27,69 BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO
 VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO

VALOR TOTAL DOS PRODUTOS

VALOR DO FRETE

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

VALOR DO SEGURO

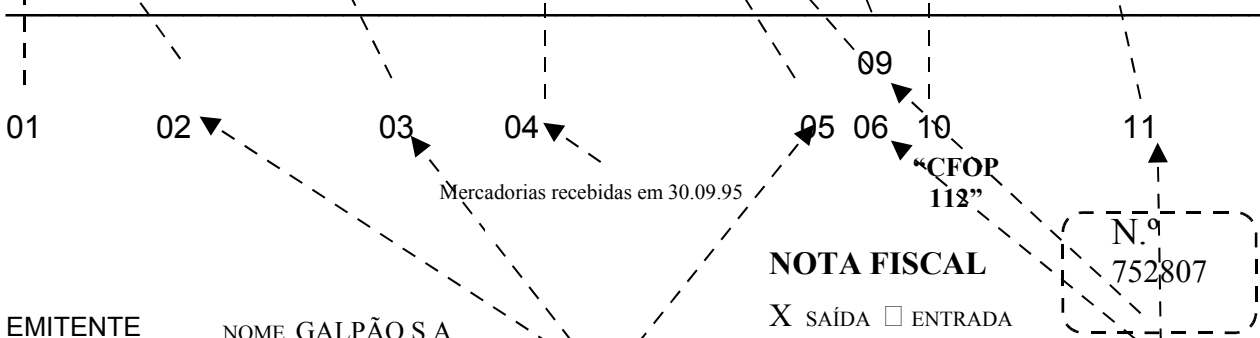
OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS

VALOR TOTAL DO IPI

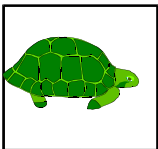
VALOR TOTAL DA NOTA
230,83

**NOTA FISCAL DE MERCADORIAS ENTRADAS NO ESTABELECIMENTO DO
INFORMANTE – DOCUMENTO EMITIDO POR OUTRO CONTRIBUINTE**

5035524678000100204358429354 19950930SP01 7528071120000000233000...



EMITENTE



NOME GALPÃO S.A.
ENDEREÇO - RUA RUI RIBEIRO, 8312
MUNICÍPIO - CAMPINAS UF -SP
FONE / FAX – 0193-833200

BAIRRO : Centro

NOTA FISCAL

SAÍDA ENTRADA

N.º
752807

MODELO 1
1ª VIA

NATUREZA DA OPERAÇÃO - VENDA

CFOP
612 INSC. ESTADUAL DO SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO

CGC/CPF 35.524.678/0001-00 DESTINATÁRIO/ REMETENTE
DATA-LIMITE PARA EMISSÃO

INSCRIÇÃO ESTADUAL
204.358.429.354

00.00.00

DESTINATÁRIO / REMETENTE

TESTES E TESTES LTDA
ENDEREÇO
RODOVIA BA 000 KM 00
BAIRRO/DISTRITO
CENTRO

CGC/CPF
99.999.999/9999-99

DATA DA EMISSÃO
09/09/95
DATA DA SAÍDA/ENTRADA
HORADA SAÍDA

CEP
MUNICÍPIO
CANDEIAS
FONE/FAX
0192-733200UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL
11.111.111 NO

DADOS DO PRODUTO

QUOTA VALOR PRODUTOS FISC. TRIBUTÁRIA UNITÁRIO TOTAL ICMS IPIDO IPI 835000 CABIDES PLÁSTIC 10PC 1002,00 200,00 181020,00 482320 FILTRO DE PAPEL 10CX2005,00 1.000,00 1812120,00 3401110 SABÃO 10CX3003,00 900,00	<p align="center">BASE DE CÁLCULO DO ICMS 2.330,00 VALOR DO ICMS 419,40 BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO VALOR TOTAL DOS PRODUTOS</p>
--	--

CÁLCULO DO IMPOSTO

<p align="center">VALOR DO FRETE VALOR DO SEGURO OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS VALOR TOTAL DO IPI 230,00</p>

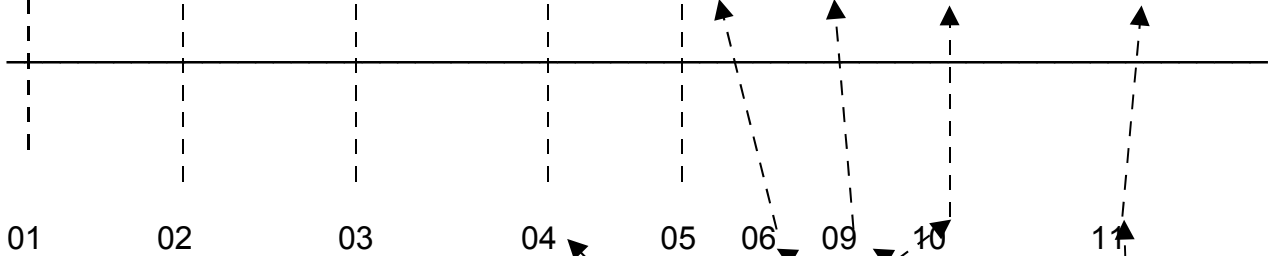
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

VALOR TOTAL DA NOTA
2.330,00

O VALOR TOTAL DA NOTA FISCAL INCLUI O IPI

NOTA FISCAL DE MERCADORIAS ENTRADAS NO ESTABELECIMENTO DO INFORMANTE - DOCUMENTO EMITIDO PELO INFORMANTE POR OCASIÃO DE IMPORTAÇÃO DE MERCADORIAS

500000000000000000ISENTO 19950627EX01 50130831200000000060000...



NOTA FISCAL
 SAÍDA ENTRADA

N.º 501308
 MODELO 1
 1ª VIA

EMITENTE
 NOME TESTES E TESTES LTDA
 ENDEREÇO - - RODOVIA BA 000 KM 0^
 BAIRRO : Centro
 MUNICÍPIO - CANDEIAS UF -BA
 FONE / FAX - 071 000-0000 CEP

DESTINATÁRIO / REMETENTE
 NATUREZA DA OPERAÇÃO - COMPRA
 CGC/CPF 45.994.456/0008-00
 DATA-LIMITE PARA EMISSÃO 00.00.00

DESTINATÁRIO / REMETENTE
 ENDEREÇO
 BAIRRO/DISTRITO CENTRO
 CEP/MUNICÍPIO
 FONE/FAX
 UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL 671.021.380.118

DATA DA EMISSÃO 27/06/95
 DATA DA SAÍDA/ENTRADA 27/06/95
 HORADA SAÍDA

DADOS DO PRODUTO

QUANTID. VALOR VALOR ALÍQUOTA VALOR PRODUTOS FISC. TRIBUTÁRIA UNITÁRIO TOTAL ICMS IPIDO IP1157689 SALAME ITALIANO 10KG 1006,00 600,00 18

DESCONTO COMERCIAL ..

CÁLCULO DO IMPOSTO

BASE DE CÁLCULO DO ICMS 600,00
 VALOR DO ICMS
 108,00 BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO
 VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO

VALOR TOTAL DOS PRODUTOS
 VALOR DO FRETE

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS
 OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS

VALOR TOTAL DO IPI
 VALOR TOTAL DA NOTA 600,00

REGISTRO TIPO 50

NOTA FISCAL E NOTA FISCAL DE ENTRADA, QUANTO AO ICMS

NOTA FISCAL/CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA

NOTA FISCAL DE SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES

Nº	Denominação do Campo	Conteúdo	Tamanho	Posição		Formato
01	Tipo	"50"	02	1	2	N
02	CGC/MF	CGC/MF do remetente nas entradas e do destinatário nas saídas	14	3	16	N
03	Inscrição Estadual	Inscrição Estadual do remetente nas entradas ou do destinatário nas saídas	14	17	30	X
04	Data de emissão ou recebimento	Data de emissão na saída ou de recebimento na entrada	8	31	38	N
05	Unidade da Federação	Sigla da unidade da Federação do remetente nas entradas ou do destinatário nas saídas	2	39	40	X
06	Modelo	Código do modelo da Nota Fiscal	2	41	42	N
07	Série	Série da nota fiscal	3	43	45	X
08	Subsérie	Subsérie da nota fiscal	2	46	47	X
09	Número	Número da nota fiscal	6	48	53	N
10	CFOP	Código Fiscal de Operação e Prestação	3	54	56	N
11	Valor Total	Valor total da nota fiscal (com 2 decimais)	13	57	69	N
12	Base de Cálculo do ICMS	Base de Cálculo do ICMS (com 2 decimais)	13	70	82	N
13	Valor do ICMS	Montante do imposto (com 2 decimais)	13	83	95	N
14	ISENTA ou não-tributada	Valor amparado por isenção ou não incidência (com 2 decimais)	13	96	108	N
15	Outras	Valor que não confira débito ou crédito do ICMS (com 2 decimais)	13	109	121	N
16	Alíquota	Alíquota do ICMS (com 2 decimais)	4	122	125	N
17	Situação	Situação do documento fiscal quanto ao cancelamento	1	126	126	X

REGISTROS TIPO 51

*Os registros tipo 51 deverão ser gerados **somente** por **contribuintes de IPI**. Os contribuintes exclusivamente de ICMS não deverão informar registros tipo 51, ainda que tenham recebido mercadorias sujeitas ao IPI.*

Deve haver correspondência com a NF indicada no tipo 50 correspondente, conter os mesmos, CGC, número da nota, CFOP, data de emissão da nota, série da nota, valor total e a mesma situação.

No campo 15 “S” ou “N” - todos os registros 50 da mesma nota deverão ter a mesma informação.

5135524678000100204358429354 19950930SP01 7528071120000000233000...



Tipo

REGISTROS TIPO 53

Os registros tipo 53 só deverão ser gerados por **contribuintes substitutos tributários**. Substituto tributário é aquele a quem a legislação obriga a, no momento da venda de seu produto, além de pagar o imposto próprio, fazer a retenção do imposto referente às operações seguintes, recolhendo-o em separado daquele referente a suas próprias operações. Ele está obrigado a gerar o registro 50 e o registro 53, referentes a uma mesma operação. **Substituído é o comerciante que adquire a mercadoria com o imposto já retido.**

Os campos 04, 05, 06, 07, 08, 09 e 10, devem ser iguais aos campos respectivos do registro 50.

Exemplo:

Considere-se uma fábrica que efetue venda para comerciante atacadista, em operação interna, num Estado que adote a alíquota interna de 18%. Suponha-se que a mercadoria ofereça margem de lucro de 140% e que o preço-fábrica seja 680,00. Acrescentando o IPI de 272,00, chega-se ao subtotal de 952,00. Acrescentando-se o valor do frete de 48,00, chega-se a 1.000,00. Sobre esse valor se não se identificar nenhuma despesa mais que possa ser incluída, adicionar-se-á a margem de lucro de 140%.

Obtém-se dessa forma o preço-varejo de 2.400,00, que será multiplicado pela alíquota interna de 18%.

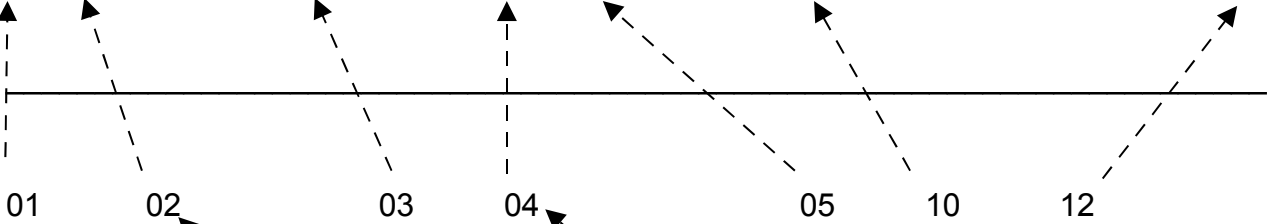
Como o imposto é não-cumulativo, deve-se deduzir o ICMS próprio do fabricante, que é de 18% sobre 680,00, ou seja 122,40. A diferença entre esses dois valores será o ICMS retido por substituição tributária.

Preço de fábrica	680,00
IPI	272,00
=	952,00
Frete (pgo p/destinatário p/ConhecTransp)	48,00
=	1.000,00
Margem de lucro de 140%	1.400,00
=	2.400,00
Alíquota interna (18% x 2.400,00)	432,00
Menos imposto próprio (18% x 680,00)	(-122,40)
= Imposto retido p/subst. tributária	309,60

Em seguida apresentaremos a Nota Fiscal relativa a operação acima descrita, com os registros tipo 50 e 53, gerados a partir do informante, ou seja, a fábrica que vendeu os produtos.

NOTA FISCAL DEMERCADORIA SAÍDA DO ESTABELECIMENTO DO INFORMANTE

505512434600010077664322138 19970325SP01 999803511000000126160000000068000
 535512434600010077664322138 19970325SP01 999803571000000240000000000030960



NOTA FISCAL
 SAÍDA ENTRADA

N.º 999803

EMITENTE
 NOME VILLAGE LTDA
 ENDEREÇO - RUA DOM BOSCO, 1010
 MUNICÍPIO - SÃO PAULO - UF - SP
 FONE / FAX - 011-2333566

BAIRRO : Centro
 CEP

MODELO 1
 1ª VIA

DESTINATÁRIO/ REMETENTE
 DATA-LIMITE PARA EMISSÃO 00.00.00

NATUREZA DA OPERAÇÃO - VENDA
 CGC/CPF 88.525.778/0001-00
 INSCRIÇÃO ESTADUAL 444.359.444.222

DESTINATÁRIO / REMETENTE
 ENDEREÇO
 RUA GABRIEL MATOS, 2.312
 BAIRRO/DISTRITO CENTRO
 CEP/MUNICÍPIO
 SÃO PAULO
 FONE/FAX
 011-5556678UF SP

CGC/CPF 55.124.346/0001-00
 INSCRIÇÃO ESTADUAL 77.664.322.1.38

DATA DA EMISSÃO 25/03/97
 DATA DA SAÍDA/ENTRADA HORADA SAÍDA

CÁLCULO DO IMPOSTO	
CÓDIGO	DESCRÇÃO DOS PRODUTOS
122,40	BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO
2.400,00	VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO
432,00	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS
952,00	VALOR DO FRETE

DADOS ADICIONAIS	
ICMS RETIDO POR SUBSTITUIÇÃO R\$ 309,60	ICMS SOBRE OPERAÇÃO PRÓPRIA R\$ 122,40
VALOR TOTAL DO IPI 272,00	
VALOR TOTAL DA NOTA 1.261,60	

REGISTRO TIPO 53

Substituição Tributária

Nº	Denominação do Campo	Conteúdo	Tamanho	Posição		Formato
				1	2	
01	Tipo	"53"	02	1	2	N
02	CGC/MF	CGC/MF do contribuinte Substituído	14	3	16	N
03	Inscrição Estadual	Inscrição Estadual do Contribuinte Substituído	14	17	30	X
04	Data de emissão ou recebimento	Data de emissão na saída ou de recebimento na entrada	8	31	38	N
05	Unidade da Federação	Sigla da unidade da Federação do remetente nas entradas ou do destinatário nas saídas	2	39	40	X
06	Modelo	Código do modelo da Nota Fiscal	2	41	42	N
07	Série	Série da nota fiscal	3	43	45	X
08	Subsérie	Subsérie da nota fiscal	2	46	47	X
09	Número	Número da nota fiscal	6	48	53	N
10	CFOP	Código Fiscal de Operação e Prestação	3	54	56	N
11	Base de Cálculo do ICMS Substituição Tributária	Base de Cálculo de retenção do ICMS (com 2 decimais)	13	57	69	N
12	ICMS retido	ICMS retido pelo substituto (com 2 decimais)	13	70	82	N
13	Despesas Acessórias	Soma das despesas acessórias (frete, seguro e outras – com 2 decimais)	13	83	95	N
14	Situação	Situação do documento fiscal quanto ao cancelamento	1	96	96	X
15	Branços		30	97	126	X

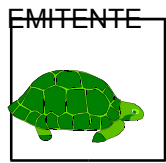
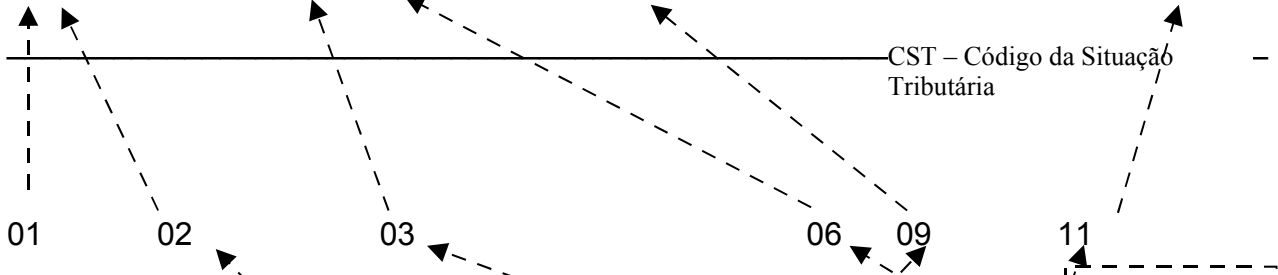
REGISTROS TIPO 54

Produto

nº	denominação do campo	conteúdo	tamanho	posição		formato
01	Tipo	"54"	2	1	2	N
02	CGC/MF	CGC/MF do remetente nas entradas e do destinatário nas saídas	14	3	16	N
03	Modelo	Código do modelo da nota fiscal	2	17	18	N
04	Série	Série da nota fiscal	3	19	21	X
05	Subsérie	Subsérie da nota fiscal	2	22	23	X
06	Número	Número da nota fiscal	6	24	29	N
07	CFOP	Código Fiscal de Operação e Prestação	3	30	32	N
08	Número do Item	Número de ordem do item na nota fiscal	3	33	35	N
09	Código do Produto ou Serviço	Código do produto ou serviço do informante	14	36	49	X
10	Quantidade	Quantidade do produto (com 3 decimais)	13	50	62	N
11	Valor do Produto	Valor bruto do produto (valor unitário multiplicado por quantidade) - com 2 decimais	12	63	74	N
12	Valor do Desconto/Despesa Acessória	Valor do Desconto Concedido no item (com 2 decimais).	12	75	86	N
13	Base de Cálculo do ICMS	Base de cálculo do ICMS (com 2 decimais)	12	87	98	N
14	Base de Cálculo do ICMS para Substituição Tributária	Base de cálculo do ICMS de retenção na Substituição Tributária (com 2 decimais)	12	99	110	N
15	Valor do IPI	Valor do IPI (com 2 decimais)	12	111	122	N
16	Alíquota do ICMS	Alíquota Utilizada no Cálculo do ICMS (com 2 decimais)	4	123	126	N

NOTA FISCAL DE MERCADORIAS SAÍDAS DO ESTABELECIMENTO DO INFORMANTE

50238595070001097075793310062 19950621MG01 5013066120000000023083...
542385950700010901 501306612001157627 000000000001000000004491 ...



EMITENTE
 NOME TESTES E TESTES LTDA

ENDEREÇO - - RODOVIA BA 000 KM 0^

MUNICÍPIO - CANDEIAS

UF -BA

FONE / FAX - 071 000-0000

BAIRRO : Centro

CEP

NOTA FISCAL

N.º501306

SAÍDA ENTRADA

MODELO 1

1ª VIA

NATUREZA DA OPERAÇÃO - VENDA

CFOP

612 INSC. ESTADUAL DO SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO

CGC/CPF
 45.994.456/0008-00

DESTINATÁRIO/ REMETENTE
 DATA-LIMITE PARA EMISSÃO

671.021.380.118,

00.00.00

DESTINATÁRIO / REMETENTE

CASA CHINESA LTDA

ENDEREÇO

Praça São Judas, 25

BAIRRO/DISTRITO

CENTRO

CEP/MUNICÍPIO

VARGINHA

FONE/FAX

UF

CGC/CPF
 23.859.507/0001-09

INSCRIÇÃO ESTADUAL
 7.075.793.310.062

DATA DA EMISSÃO

21/06/95

DATA DA SAÍDA/ENTRADA
 HORADA SAÍDA

FATURA

DADOS DO PRODUTO

QUOTA VALOR PRODUTOS FISC. TRIBUTÁRIA UNITÁRIO TOTAL ICMS IPIDO IPI 157627 PALMITO 10CX144,91 44,9112619027 PAPEL HIGIENICO 10FD1016,63166,3012252034 ÁGUA SANIT. 10CX110,00 10,0012245917 CERA 10CX12

BASE DE CÁLCULO DO ICMS

230,83

VALOR DO ICMS

CÁLCULO DO IMPOSTO

27,69 BASE DE CÁLCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO

VALOR ICMS SUBSTITUIÇÃO

VALOR TOTAL DOS PRODUTOS

VALOR DO FRETE

VALOR DO SEGURO

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS

VALOR TOTAL DO IPI

VALOR TOTAL DA NOTA

230,83

REGISTROS TIPO 55

Os registros tipo 55 só deverão ser informados por **contribuintes substitutos tributários**.

Deverá ser gerado um registro para cada GNR RECOLHIDA.

No campo 03 (inscrição estadual) deverá ser consignada a inscrição estadual de contribuinte substituto tributário no estado destinatário (favorecido). No caso do informante não possuir inscrição estadual no estado de destino, preencher com “INEXISTENTE”.

No campo 04 do registro 55 a data da GNR, é a data do efetivo recolhimento.

REGISTROS TIPO 60

Registros tipo 60 só deverão ser gerados por contribuintes usuários de máquina registradora, ECF ou PDV.

Deverá ser gerado um registro tipo 60 para cada um dos totalizadores parciais de situação tributária por dia e por equipamento MR/ECF/PDV existente no estabelecimento.

REGISTROS TIPO 61

Os registros tipo 61 só deverão ser gerados por contribuintes **emitentes** dos documentos fiscais elencados no item 17 do manual do convênio ICMS 57/95.

REGISTROS TIPO 70

Os registros tipo 70 deverão ser gerados por contribuintes de ICMS, **tomadores ou prestadores** de serviços de transporte.

O estabelecimento gerador ou distribuidor de energia elétrica que tome serviços de transporte do exterior deverá informar como CFOP o código 399.

REGISTROS TIPO 71

Registros tipo 71 só deverão ser gerados por **emitentes** de Conhecimentos de Transporte Rodoviário de Cargas, Conhecimentos de Transporte Aquaviário de Cargas, Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas, e Conhecimentos Aéreos.

Deverá ser gerado um registro tipo 71 para cada nota fiscal constante dos conhecimentos, excetuando-se os regularmente cancelados.

REGISTROS TIPO 75

Obrigatório para informar as condições do produto/serviço, codificando de acordo com o sistema de controle de estoque/emissão de nota fiscal utilizado pelo contribuinte.

REGISTROS TIPO 90

É o último registro do arquivo, podendo existir tantos quantos forem necessários, caso as 126 posições não sejam suficientes para totalizar todos os tipos de registros.

*O sinal de fim de arquivo(**end of file**) deverá estar **obrigatória e unicamente** após o sinal de CR/LF (Carriage return/Line feed) do **último registro** tipo 90. A existência de sinal de fim de arquivo(**end of file**) em qualquer outro local diferente do acima citado (**último registro** tipo 90) implicará a rejeição do arquivo, e a apresentação da mensagem “**Registro 90 não encontrado no arquivo**” no relatório de críticas.*

*Manter iguais os campos de 1 a 3 em todos os registros de tipo 90 existentes no arquivo
As posições não utilizadas (anteriores à posição 126) devem ser preenchidas com brancos.*

O CAMPO 04 deverá conter o tipo de registro do arquivo magnético que será totalizado no campo a seguir, sendo dispensada a informação de total de tipo 10, 11 e 90.

Para o total geral de registros do arquivo este campo deverá ser preenchido com “99”.

O CAMPO 05 será formado pelo número de registros especificados no campo anterior, contidos no arquivo magnético.

Quando for informado o Total Geral, entende-se que este corresponde ao somatório de todos os registros contidos no arquivo, incluindo os registros tipo 10, 11 e 90 e o mesmo deverá ser colocado apenas no último registro tipo 90.

A quantidade de registros tipo 90 somente deverá ser informado na posição 126 e deverá ser colocada em todos os registros desse tipo.

O CGC e a Inscrição Estadual constantes dos registros tipo 10 (dados do estabelecimento) e 90 (total) deverão ser iguais e pertencentes ao estabelecimento declarante. Divergências entre esses campos acarretarão a rejeição do arquivo.

REGRAS UTILIZADAS PELO PROGRAMA VALIDADOR/GERADOR – v.2.3b

Registro 10

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido
Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se existir a palavra "ISENTO" Se o dígito não estiver válido 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição no registro 10 não pode ser ISENTO Inscrição inválida para o estado XX
Nome (31,35)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente
Município (66,30)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente
UF (96,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF vier em branco, inválida ou EX 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Inscrição inválida para UF XX
Data Inicial (108,8)	<ul style="list-style-type: none"> Não sendo válida Se o ano for menor que 1993 Sendo maior que a final Se dia for diferente de 01 e período for maior que um mês Se dia for diferente de 01, o período for menor ou igual a um mês e o mês não for o corrente 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data inicial inválida Ano da Data inicial deve ser maior ou igual a 1993 Data final deve ser maior ou igual a Data inicial Dia deve ser 01 Dia deve ser 01
Data Final (116,8)	<ul style="list-style-type: none"> Não sendo válida Se a data final for maior que a atual Se dia for diferente do último dia do mês e período for maior que um mês Se dia for diferente do último dia do mês, o período for igual a um mês e o mês não for o corrente 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data final inválida Data final não pode ser superior a data atual Dia deve ser 31 (30, 29, 28) Dia deve ser 31 (30, 29, 28)
Código da identificação do Convênio (124,1)	<ul style="list-style-type: none"> Se o código de identificação do convênio for diferente de 1 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Código de identificação do Convênio inválido para este validador
Código da identificação da natureza das operações informadas (125,1)	<ul style="list-style-type: none"> Se for diferente de 1, 2 ou 3 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Código de identificação da natureza das operações inválido

Código da finalidade do arquivo magnético (126,1)	<ul style="list-style-type: none"> Se for diferente de 1,2,3,4 ou 5 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Finalidade inválida
--	--	---	---

Obs: o programa detectará se é Convênio 31/99 pela posição 124 que deve ser 1

Registro 11

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Logradouro (3,34)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente
Número (37 , 5)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros e o complemento vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Número ou Complemento deve ser preenchido
CEP (79 , 08)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Contato (87 , 28)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Telefone (115 ,12)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido

Registro 50

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a UF for EX e CGC dif. de zero Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 OBS: Se for CPF e a primeira posição do CFOP for igual a 1 ou 2 , a Inscrição estadual não é verificada 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC deve ser zero quando UF for EX CGC igual ao informado no registro 10

Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier em branco • Se o dígito não estiver válido • Quando a inscrição é igual a informada no registro 10 • OBS: Se a UF no registro 10 for RJ e a UF do registro 50 também for, todas as críticas deste campo são de advertência 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ • ADV 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo inexistente • Inscrição inválida para o estado XX • Inscrição igual a informada no registro 10
Data de Emissão (31,08)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando a data de emissão não está no intervalo definido entre as datas inicial e final do registro 10 • Se a data estiver num formato inválido 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Data fora do período informado no registro 10. • Formato inválido
UF (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> • Se a UF não estiver válida 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • UF inválida
Modelo (41,02)	<ul style="list-style-type: none"> • Modelo vindo diferente de 01, 03, 06, e 22 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Modelo inválido
SubSérie (46,02)	<ul style="list-style-type: none"> • Sendo modelo 01 e data de emissão posterior a 29/02/1996 	<ul style="list-style-type: none"> • ADV 	<ul style="list-style-type: none"> • Subsérie não deve ser informada para NF mod.01 emitidas após 29/02/1996
Número NF (48,06)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando vier em branco • Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo inexistente • Conteúdo inválido
CFOP (54,03)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier um número de CFOP inexistente • CFOP iniciado por 1 ou 5 e a UF sendo diferente da UF do informante • CFOP iniciado por 2 ou 6 e a UF sendo igual a do informante • CFOP iniciado por 3 ou 7 e a UF sendo diferente de EX <p>OBS: Se CFOP for 696 ou 697, a regra da IE é checada com a UF do registro Tipo 10 como a do tipo 50</p>	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • CFOP inválido • Para CFOPs iniciados por (1 ou 5), UF deve ser igual a do informante • Para CFOPs iniciados por (2 ou 6), UF deve ser diferente da do informante • Para CFOPs iniciados por (3 ou 7) UF deve Exterior
Valor total (57,13)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando vier em branco • Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo inexistente • Formato inválido
Base de cálculo do ICMS (70,13)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Formato inválido
Valor do ICMS (83,13)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Formato inválido
Isenta ou não tributada (96,13)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Formato inválido

Outros (109,13)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Alíquota (122,04)	<ul style="list-style-type: none"> Se a alíquota for menor que 1 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Alíquota menor que 1. Verifique Ajuda
Situação (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> Situação diferente de "S" ou "N" 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Situação deve ser "S" ou "N"

Registro 51

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
CGC /CPF(3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a UF for EX e CGC dif. de zero Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 OBS: Se for CPF e a primeira posição do CFOP for igual a 1 ou 2 , a Inscrição estadual não é verificada 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC deve ser zero quando UF for EX CGC igual ao informado no registro 10
Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a inscrição é igual a informada no registro 10 <p>OBS: Se a UF no registro 10 for RJ e a UF do registro 50 também for, todas as críticas deste campo são de advertência</p>	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para o estado XX Inscrição igual a informada no registro 10
Data de Emissão (31 , 8)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a data de emissão não está no intervalo definido entre as datas inicial e final do registro 10 Data vindo num formato inválido 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data fora do período informado no registro 10. Formato inválido
UF (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF não estiver válida 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida
SubSérie (43,02)	<ul style="list-style-type: none"> Sendo modelo 01 e data de emissão posterior a 29/02/1996 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Subsérie não deve ser informada para NF mod.01 emitidas após 29/02/1996
Número NF (45,06)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido

CFOP (51,03)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier um número de CFOP inexistente • CFOP iniciado por 1 ou 5 e a UF sendo diferente da UF do informante • CFOP iniciado por 2 ou 6 e a UF sendo igual a do informante • CFOP iniciado por 3 ou 7 e a UF sendo diferente de EX 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • CFOP inválido • Para CFOPs iniciados por (1 ou 5), UF deve ser igual a do informante • Para CFOPs iniciados por (2 ou 6), UF deve ser diferente da do informante • Para CFOPs iniciados por (3 ou 7) UF deve Exterior
Valor total (54,13)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo inexistente
Situação (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> • Situação diferente de "S" ou "N" • Quando a situação no registro 50 correspondente vem "S" (Cancelada) e a situação do registro 51 atual está diferente de "S" • Quando a situação no registro 50 correspondente vem "N" (não cancelada) e a situação do registro 51 vem com "S" • Se o contribuinte informar um registro 51 normalmente e outro registro 51 da mesma nota com situação diferente 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Situação deve ser "S" ou "N" • Registro 50 correspondente está cancelado • Registro 50 correspondente está cancelado • Diverge de outros registros 50 da mesma NF
Branços (126,20)	<ul style="list-style-type: none"> • Se houver alguma informação neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo não deve ser informado

Registro 53

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> • Se vier em branco • Se o dígito não estiver válido • Quando a UF for EX e CGC dif. de zero • Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • REJ • REJ • ADV 	<ul style="list-style-type: none"> • Conteúdo inexistente • Dígito inválido • CGC deve ser zero quando UF for EX • CGC igual ao informado no registro 10

Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a inscrição informada é igual ao do registro 10 <p>OBS: Se a UF no registro 10 for RJ e a UF do registro 50 também for, todas as críticas deste campo são de advertência</p>	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para o estado XX IE não pode ser igual a do Tipo 10
Data de Emissão (31,08)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a data de emissão não está no intervalo definido entre as datas inicial e final do registro 10 Data vindo num formato inválido 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data fora do período informado no registro 10. Formato inválido
UF (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF não estiver válida Se a UF for EX 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida UF não pode ser EX
Modelo (41,02)	<ul style="list-style-type: none"> Modelo diferente de 1 e de 3 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido
SubSérie (46,02)	<ul style="list-style-type: none"> Sendo modelo 01 e data de emissão posterior a 29/02/1996 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Subsérie não deve ser informada para NF mod.01 emitidas após 29/02/1996
Número NF (48,06)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
CFOP (54,03)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier um número de CFOP inexistente Se o CFOP não for iniciado por 1,2,5 ou 6 CFOP iniciado por 1 ou 5 e a UF sendo diferente da UF do informante CFOP iniciado por 2 ou 6 e a UF sendo igual a do informante 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> CFOP inválido CFOP neste registro deve ser iniciado por 1,2,5 ou 6. Para CFOPs iniciados por (1 ou 5), UF deve ser igual a do informante Para CFOPs iniciados por (2 ou 6), UF deve ser diferente da do informante
Base de calc. do ICMS – Substit. Tributária (57,13)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
ICMS retido (70,13)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Situação (96,01)	<ul style="list-style-type: none"> Situação diferente de "S" ou "N" 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Situação deve ser "S" ou "N"
Branços (97,30)	<ul style="list-style-type: none"> Se existir qualquer caracter neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado

Registro 54

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
--------------	----------------	-------------	-----------------

CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC igual ao informado no registro 10
UF (25,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF não estiver válida 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida
Modelo (17,02)	<ul style="list-style-type: none"> Modelo vindo diferente de 01, 03, 06, 07, 21 e 22 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido
SubSérie (22,02)	<ul style="list-style-type: none"> Sendo modelo 01 e data de emissão posterior a 29/02/1996 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Subsérie não deve ser informada para NF mod.01 emitidas após 29/02/1996
Número NF (24,06)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
CFOP (30,03)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier um número de CFOP inexistente 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> CFOP inválido
Número Item (33,03)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando vier com zeros Se o item do registro 54 está fora de ordem 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido Item fora de ordem
Código do produto (36,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco e o número do item for diferente de 990 Se o código do produto for diferente de zero e o número do item for 990 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inválido Código não deve ser informado para item desconto
Alíquota do ICMS (123,04)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a alíquota for menor que 1 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Alíquota menor que 1. Verifique Ajuda

Registro 55

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Tipo (01,02)	<ul style="list-style-type: none"> Caso o contribuinte informe registro 55 duplicado por nota Se não existir registro 53 correspondente e a finalidade do arquivo for 1 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro tipo 55 em duplicidade. Registro 53 obrigatório na remessa
CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando o CGC não está igual ao informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC deve ser igual ao do informante.

Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido <i>para o Estado favorecido (campo 06 – reg.55) e não ter a palavra INEXISTENTE</i> Inscrição igual a do registro 10 <p>OBS: Se a UF no registro 10 for RJ e a UF do registro 50 também for, todas as críticas deste campo são de advertência</p>	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para o estado para a UF favorecida XX IE deve ser a do Estado Destinatário.
UF do Substituto (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF não estiver válida Se a UF for EX Se a UF informada for diferente da UF informada no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida UF não pode ser EX A UF deve ser igual a do informante
UF Favorecida (41,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se a UF não estiver válida Se a UF for EX 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida UF não pode ser EX
Banco GNR (43,03)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Agência GNR (46,04)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Número GNR (50,12)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Valor da GNR (62,13)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Data de Vencimento (75,08)	<ul style="list-style-type: none"> Se o mês de referência for menor que 1 ou maior que 12 (inválido) Se o vencimento estiver no intervalo de um ano antes da data inicial a um ano depois da data final (informados no registro 10) Se a data de vencimento estiver anterior ao período de referência 	<ul style="list-style-type: none"> REJ ADV REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Mês de referência inválido. Vencimento deve estar no intervalo de zz/zz/zzzz a yy/yy/yyyy Data de vencimento não deve ser anterior ao período de referência
Mês e Ano de referência (83,06)	<ul style="list-style-type: none"> Se o mês e o ano de referência não estiverem no intervalo de um ano antes da data inicial informada no registro 10 a um ano depois da data final informada 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Mês e ano de referência deve estar no intervalo de zz/zz/zzzz a yy/yy/yyyy

Número do Convênio ou Protocolo/Mercadoria (89,30)	<ul style="list-style-type: none"> diferente de branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Preencher com o conteúdo do campo 15 da GNRE
Branços (119, 08)	<ul style="list-style-type: none"> Quando houver qualquer caracter informado neste intervalo 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado

Registro 60 Registros 60 M

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
Mestre/Analítico (03,01)	<ul style="list-style-type: none"> Se for diferente de “A” e “M” <p>OBS: Se for “R” e a UF do registro 10 for BA aceita todos os demais campos sem verificação</p>	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> conteúdo inválido
Data de Emissão (04,08)	<ul style="list-style-type: none"> a data de emissão for posterior a data final A data de emissão estiver fora do intervalo especificado no item 10 Se a data vier num formato incorreto 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data após o período informado no registro 10. Data fora do período informado no registro 10 Formato inválido
Número maq. Registradora	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Número de série de fabricação	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Modelo (30,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se o modelo for diferente de : 2B, 2C, 2D, 2, 02, 13,14,15,16 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido
Nº cont. de ordem de operações início dia	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Nº cont. de ordem de operações fim do dia	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Valor não informado
Nº Contador de redução Z	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Número inicial de ordem (50,16)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Valor Grande total Início do dia (50,16)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Valor Grande total fim do dia(66,16)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Branços (82,45)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier algum caracter neste intervalo 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado

Registro 60 Analítico

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Mestre/Analítico (03,01)	<ul style="list-style-type: none"> Se for diferente de “A” e “M” OBS: Se for “R” e a UF do registro 10 for BA aceita todos os demais campos sem verificação	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> conteúdo inválido
Data de Emissão (04,08)	<ul style="list-style-type: none"> Se a data de emissão for posterior a data final Quando a data de emissão estiver fora do intervalo especificado no item 10 Se a data vier num formato incorreto 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data após o período informado no registro 10. Data fora do período informado no registro 10 Formato inválido
Situação Tributária/Alíquot (15,04)	<ul style="list-style-type: none"> Se não estiver preenchido com números (maior que zero) ou não for F, I, N, CANC, DESC, ISS. 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inválido
Valor acumulado no totalizados parcial (19,12)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Branços (31,96)	<ul style="list-style-type: none"> Se houver algum conteúdo informado neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado

Registro 61

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Branços (03,28)	<ul style="list-style-type: none"> Quando houver qualquer caractere neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado
Data de Emissão (31,08)	<ul style="list-style-type: none"> Se a data de emissão for posterior a data final Quando a data de emissão estiver fora do intervalo especificado no item 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data após o período informado no registro 10. Data fora do período informado no registro 10
Modelo (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> Caso o modelo seja diferente de : 02, 04, 07, 13, 14, 15, 16, 21 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo Inválido
Série (41,03)	<ul style="list-style-type: none"> Se campo for diferente de Branco, D, U ou DU 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Serie Inválida(verificar item 17.1.3.1 do Manual do Convênio 57/95)
Número final de ordem (46,06)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o número inicial de ordem é posterior ao número final de ordem 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Número final de ordem menor que número inicial de ordem.
Valor (58,13)	<ul style="list-style-type: none"> Quando contem brancos, vírgulas ou pontos 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Base Cálculo ICMS (71,13)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido

Valor ICMS (84,12)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Isenta ou Não Tributada (96,13)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Outras (109,13)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier com ponto, branco ou vírgula 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido
Alíquota (122,04)	<ul style="list-style-type: none"> Se for menor que 1 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Alíquota menor que 1. Verifique ajuda.
Branços (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> Se houver algum caractere informado neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido

Registro 70

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
CGC / CPF(3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a UF for EX e CGC dif. d zero Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC deve ser zero quando UF for EX CGC igual ao informado no registro 10
Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Quando a inscrição informada é inválida para o estado (XX) correspondente Inscrição informada sendo igual a inscrição do registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para XX Inscrição igual a informada no registro 10
Data de emissão/utilização (31,08)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a data de emissão não está no intervalo determinado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data fora do período informado no registro 10.
UF (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> UF sendo inválida Se a UF vier EX 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF inválida UF não pode ser EX
Modelo (41,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se o modelo for diferente de 07,08,09 e 10 e 11 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido
Série (43,01)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier diferente de B , C , U e branco Pode ser totalmente branca 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Série inválida (verificar item 18.1.6 do manual do Convênio 57/95)
Número (46,06)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido

CFOP (52,03)	<ul style="list-style-type: none"> Se o CFOP for incorreto ou inexistente CFOP informado diferente de 161, 162, 163, 164, 165, 199, 261, 262, 263, 264, 265, 299, 351, 352, 353, 354, 339, 399, 561, 562, 563, 581, 582, 599, 661, 662, 663, 699, 761, 799 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> CFOP inválido CFOP inválido para operações de prestação e serviço de transporte
Valor total (55,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se Vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Modalidade CIF/FOB (125,01)	<ul style="list-style-type: none"> Modalidade diferente de 1 ou 2 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modalidade inválida.
Situação (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a Situação for diferente de "S" ou "N" 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Situação deve ser "S" ou "N"

Registro 71

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
CGC/CPF (3,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se o dígito não estiver válido Quando a UF for EX e CGC dif. de zero Quando o CGC está igual ao informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Dígito inválido CGC deve ser zero quando UF for EX CGC igual ao informado no registro 10
Inscrição (17,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Quando a inscrição informada é incorreta para o estado (XX) correspondente Quando a Inscrição informada no registro 71 vier igual a informada no registro 10 Se vier com brancos o início 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para XX Inscrição igual a informada no registro 10 Campos alfanuméricos devem ser alinhados à esquerda
Data de Emissão (31,08)	<ul style="list-style-type: none"> Se a data de emissão informada estiver fora do intervalo informado no registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data após o período informado no registro 10
UF (39,02)	<ul style="list-style-type: none"> UF estando EX UF estando incorreta 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF não pode ser EX UF inválida

Modelo (41,02)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o modelo for diferente de 08,09 ou 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido
Número (46,06)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
UF do remetente / destinatário da nota fiscal (52,02)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a UF for EX UF estando incorreta 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> UF não pode ser EX UF inválida
CGC do remetente / destinatário da nota fiscal (54,14)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a UF vier EX, e o CGC não está com zeros CGC informado incorretamente CGC de NF informado igual ao do registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV 	<ul style="list-style-type: none"> CGC deve ser zero quando UF for EX. Dígito inválido CGC igual ao informado no registro 10
Inscrição do remetente / destinatário da nota fiscal (68,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Inscrição não conferindo com o padrão do estado XX correspondente Inscrição informada igual a do registro 10 Se vier com brancos no início 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ ADV REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Inscrição inválida para o XX Inscrição igual a informada no registro 10 Campos alfanuméricos devem ser alinhados à esquerda
Data Emissão da nota fiscal (82,08)	<ul style="list-style-type: none"> Data de emissão informada posterior a data final do registro 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data após o período informado no registro 10
Modelo da nota fiscal (90,02)	<ul style="list-style-type: none"> Se o modelo não for 1 ou 4 Se vier com espaços em branco no início 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Modelo inválido Campos alfanuméricos devem ser alinhados à esquerda
Número da nota fiscal (96,06)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Valor total da nota fiscal (102,14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido
Branços (116,11)	<ul style="list-style-type: none"> Caso algum dado seja escrito neste espaço 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo não deve ser informado.

Registro 75

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Data inicial (03,08)I	<ul style="list-style-type: none"> data válida 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data Inválida
Data final (11,08)	<ul style="list-style-type: none"> data válida deve ser maior ou igual que a que a data inicial 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Data Inválida
Código (19, 14)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco Se vier com zeros 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Conteúdo inválido

Código NCM (33,08)	<ul style="list-style-type: none"> Quando informou registro 51 e deixou código NCM em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inválido
Descrição (41, 53)	<ul style="list-style-type: none"> Se vier em branco 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente
Situação tributária (100,03)	<ul style="list-style-type: none"> Quando vier em branco Quando o primeiro dígito é inválido Quando o segundo dígito é inválido Quando o terceiro dígito é <i>diferente de zero</i> Quando o código de situação Tributária está inválido 	<ul style="list-style-type: none"> ADV ADV ADV ADV REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Conteúdo inexistente Primeiro dígito deve ser 0,1 ou 2. Ver subitem 20.1.5 do Manual do Convênio 57/95 Segundo dígito não pode ser 8. Ver subitem 20.1.5 do Manual do Convênio 57/95 Terceiro Dígito deve ser 0. Ver subitem 20.1.5 do Manual do Convênio 57/95 Formato inválido. Verificar Ajuda
Alíquota do ICMS (107,04)	<ul style="list-style-type: none"> Quando a alíquota for menor que 1 	<ul style="list-style-type: none"> ADV 	<ul style="list-style-type: none"> Alíquota menor que 1. Verifique Ajuda

Registro 90

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
CGC (03, 14)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o CGC está diferente do informado no registro 10 UF sendo EX e o CGC diferente de zero Quando o CGC não está correto 	<ul style="list-style-type: none"> REJ REJ REJ 	<ul style="list-style-type: none"> CGC diferente do informado no registro 10. CGC deve ser zero quando UF for EX Dígito Inválido
Inscrição Estadual (17, 14)	<ul style="list-style-type: none"> Inscrição diferente da informada no reg. 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> IE diferente da informada no registro Tipo 10.

<p>Tipo a ser totalizado (31, 02)</p> <p>Total de registros</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Quando o total de um determinado tipo de registro XX (50 por exemplo) não confere com a quantidade de registros informados (NN). • Caso tenha informado a quantidade de registros 10 e 11 (XX = 10 por exemplo) • Quando o contribuinte informa o total de registros do tipo 90 entre os totais dos outros registros e não na posição 126 • Quando o contribuinte esquece de informar o total de registros requisitos (XX = 50, 53, ou 70 por exemplo) • Quando o contribuinte informa incorretamente o total de registros do tipo 90 • se a última informação do campo 4 não for 99 • se a última informação do campo 4 for 99 e o valor do campo 5 for diferente do total de registros do arquivo 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ • ADV • ADV • REJ • REJ • REJ • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Total de Registros Tipo (XX) lidos (NN) difere do informado • Total de Registros Tipo (XX) não deve ser informado • Total de Registros Tipo 90 só deve ser informado na posição 126 • Total de Registros Tipo (XX) não informado • Total de Registros Tipo 90 lidos difere do informado • Total geral de registros não informado • Total geral de registros informado incorretamente
--	---	---	---

Críticas de integridade entre os registros

Registro 50

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
Situação (126, 01)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando o contribuinte informar um registro 50 normalmente e outro registro 50 da mesma nota com situação diferente 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Diverge de outros registros 50 da mesma NF

Registro 51

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
Número NF (45,06)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando o validador não acha um registro 50 com a mesma UF, CGC, Data de emissão, Série, número, modelo e CFOP 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Não encontrado registro 50 correspondente

Registro 53

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
Número NF (48,06)	<ul style="list-style-type: none"> • Quando o validador não acha um registro 50 com a mesma UF, CGC, Data de emissão, Série, número, modelo e CFOP 	<ul style="list-style-type: none"> • REJ 	<ul style="list-style-type: none"> • Não encontrado registro 50 correspondente

Situação (96,01)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o registro 50 correspondente está com situação diferente da situação do registro 53 atual 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Diverge de outros registros 50 da mesma NF
-------------------------	--	---	--

Registro 54

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Número NF (24,06)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o validador não acha um registro 50 com a mesmo CGC, Série, número, modelo e CFOP 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Não encontrado registro 50 correspondente
Cód. Produto (36,14)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o contribuinte não informou registro 75 com o mesmo código do produto informado no atual 54 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro tipo 54 sem registro tipo 75 correspondente

Registro 55

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Tipo (01,02)	<ul style="list-style-type: none"> Quando já existe um registro 55 com a mesma UF, CGC , Data GNRE, valor GNRE, banco, agência e número 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro tipo 55 em duplicidade

Registro 60 - Analítico

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Nº da máquina registradora (12,03)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o registro 60 analítico não acha o registro mestre procurando pelo número da registradora e data de emissão 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro 60 analítico sem o registro mestre correspondente

Registro 70

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
Situação (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o validador acha outro registro tipo 70 do mesmo documento fiscal com situação diferente. 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Diverge de outros registros 70 do mesmo documento fiscal

Registro 71

Campo	<i>Crítica</i>	<i>Tipo</i>	<i>Mensagem</i>
--------------	----------------	-------------	-----------------

Situação (126,01)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o validador não acha o registro 70 correspondente procurando pela UF, CGC , data de emissão, série, número e modelo. 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro tipo 70 para o conhecimento não informado.
--------------------------	---	---	---

Registro 75

Campo	Crítica	Tipo	Mensagem
Código do produto (19,14)	<ul style="list-style-type: none"> Quando o validador não acha o registro 54 correspondente. 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro tipo 75 sem registro tipo 54 correspondente.

Críticas Genéricas do arquivo Texto

Crítica	Tipo	Mensagem
<ul style="list-style-type: none"> Quando o primeiro registro do arquivo TXT não for do tipo 10 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Primeiro Registro do arquivo deve ser um Registro 10. Validação Cancelada
<ul style="list-style-type: none"> Quando o usuário não informa o registro 11 na posição correta ou em duplicidade 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> O registro tipo 11 deve ser único e deve ser o segundo registro do arquivo.
<ul style="list-style-type: none"> Quando o usuário não informa o registro 10 na posição correta ou em duplicidade 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> O registro tipo 10 deve ser único e primeiro registro do arquivo.
<ul style="list-style-type: none"> Caso algum registro seja apresentado fora de ordem no arquivo texto 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro fora de ordem.
<ul style="list-style-type: none"> Quando o usuário não informa o registro 11 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Registro Tipo 11 é obrigatório.
<ul style="list-style-type: none"> Quando o arquivo é lido até o fim e o registro 90 não foi encontrado. 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Encontrado final de arquivo antes do Registro Tipo 90
<ul style="list-style-type: none"> Quando o sistema detecta incompatibilidade no tipo de dado informado (Por ex. quando o contribuinte informa caracteres alfanuméricos em campos de valor) 	<ul style="list-style-type: none"> REJ 	<ul style="list-style-type: none"> Formato inválido

DÚVIDAS MAIS FREQUENTES

• **Dúvidas gerais:**

1 - Quem deve apresentar o arquivo magnético?

R - Todos os contribuintes que *emitem documento fiscal (Nota Fiscal ou Conhecimento de Transporte) por processamento de dados* ou *faça a escrituração de Livro Fiscal por processamento de dados*, inclusive, quando a escrituração fiscal for feita em escritório de contabilidade.

2 - Quais os tipos de registros que deve conter o arquivo magnético?

R - Todos os contribuintes devem apresentar os Registros 10, 11 e 90. Os demais tipos de registros serão apresentados de acordo com os documentos fiscais emitidos/recebidos.

3 - Somente as operações fiscais de saída devem ser apresentadas no arquivo magnético?

R - Não. Devem ser apresentadas todas as operações fiscais interestaduais, tanto as de entrada como as de saída, e em algumas unidades federadas devem apresentar também as operações internas, consulte a sua Secretaria de Fazenda ou Finanças.

4 - Como entregar o arquivo magnético quando não houver movimento?

R - O arquivo magnético deve ser entregue, apenas, com os registros 10, 11 e 90.

5 - Posso colocar arquivo magnético de mais de um contribuinte no mesmo disquete?

R - Sim, o Validador Sintegra aceita gravar mais de um arquivo validado no mesmo disquete.

6 - Posso entregar operações de entradas em um arquivo e as de saídas em outro?

R - Não.

7 - O Validador SINTEGRA monta o arquivo texto para ser entregue para a sefaz?

R - Não. O Validador apenas lê o arquivo texto e critica as informações nele contidas. Se o arquivo foi gerado de acordo com o manual de orientação e não houver nenhuma rejeição, o validador grava o(s) disquete(s), e imprime um recibo, em duas vias, para serem entregues na Unidade Fiscal determinada pela sua Secretaria de Fazenda ou Finanças. O programa de emissão de notas fiscais ou o programa de escrituração de livros fiscais será o responsável pela geração do arquivo texto a ser validado.

8 - Onde é o local de entrega do arquivo magnético?

R - Os arquivos magnéticos devem ser entregues na Unidade Fiscal determinada pela sua Secretaria de Fazenda ou Finanças.

9 - Como informar uma Nota Fiscal com mais de uma alíquota?

R - Deve ser informado um Registro 50 para cada alíquota.

10 - Como informar uma Nota Fiscal cancelada?

R - Deve ser informado um Registro 50 com as informações do formulário. Ou seja, o campo 06(Modelo, 07(Série), 08(Subsérie) e 09(Número da NF). Os demais campos devem ser preenchidos com zeros(numéricos) ou brancos/espacos(alfanuméricos).

• **Dúvidas Registro 10**

1 - O Validador esta rejeitando a inscrição estadual, o que pode estar errado?

R - As Inscrições Estaduais devem ser informada sem pontos, traços, barras, etc. O campo Inscrição Estadual é alfanumérico, tamanho 14, portanto deve ser alinhado a esquerda e preenchido com espaços até completar as 14 posições. Ver também se a Unidade da Federação está correta.

• **Dúvidas Registro 11**

1 - Como informar um endereço sem número?

R - Preencher o campo Número com zeros, pois o campo é numérico e, no campo complemento, informar a situação, isto é, SEM NÚMERO ou KM-XXX ou outra situação.

2 - Como informar um endereço com número composto(por ex: 101-A)?

R - Preencher o campo número com 00101 e no campo complemento informar CASA-A, LOJA-A ou a informação que melhor identificar o imóvel.

• **Dúvidas Registro 50**

1 - O Validador esta rejeitando a inscrição estadual, o que pode estar errado?

R - As Inscrições Estaduais devem ser informada sem pontos, traços, barras, etc. O campo Inscrição Estadual é alfanumérico, tamanho 14, portanto deve ser alinhado a esquerda e preencher com espaços até completar as 14 posições. Ver também se a Unidade da Federação está correta. Se mesmo assim o validador rejeitar a inscrição, consulte o cadastro, usando o CGC/MF, na página "<http://www.sintegra.gov.br>".

2 - Como proceder quando o destinatário/remetente não tem inscrição estadual e também não tem CGC ou CPF?

R - No campo Inscrição Estadual deve-se colocar a palavra ISENTO, e completar com espaços até completar as 14 posições. O campo CGC/MF, preencher com zeros.

3 - Como proceder quando o destinatário/remetente tem inscrição estadual e não tem CGC?

R - Deve informar a Inscrição Estadual no campo Inscrição Estadual e preencher com zeros o campo CGC/MF.

4 - Como proceder quando o destinatário/remetente não tem inscrição estadual e tem CGC?

R - No campo Inscrição Estadual deve-se colocar a palavra ISENTO e completar com espaços até completar as 14 posições. No campo CGC/MF, informar o CGC.

5 - Como proceder quando o destinatário/remetente tem inscrição estadual e tem CPF?

R - Deve informar a inscrição estadual no campo Inscrição Estadual e preencher com o CPF o campo CGC/MF.

6- Como proceder quando o destinatário/remetente for de outro país?

R - Preencher com zeros o CGC/MF, colocar a palavra "ISENTO" no Campo Inscrição Estadual e colocar "EX" no campo da Unidade da Federação.

7- Por que o programa Validador rejeita o registro de entrada informando que o mesmo se encontra fora do período informado no Registro 10?

R - Porque não foi informada a data de entrada. Foi informada a data de emissão. Ou então a entrada realmente pertence a outro período.

8 - Como diferenciar uma Nota Fiscal de *entrada* com uma de *saída*?

R - Através do Campo CFOP- Código Fiscal de Operação e Prestação, utilizado na escrituração da Nota Fiscal.

9 - Como informar uma Nota Fiscal com mais de uma alíquota?

R - Deve ser informado um Registro 50 para cada alíquota.

10 - Como informar uma Nota Fiscal cancelada?

R - Deve ser informado um Registro 50 com as informações da Nota Fiscal, ou seja, o campo 06(Modelo), 07(Série), 08(Subsérie) e 09(Número da NF). Os demais campos devem ser preenchidos com zeros(numéricos) ou brancos/espaços(alfanuméricos).

• Dúvidas Registro 51

1- Quem deve gerar o Registro 51?

R - Apenas o contribuinte do IPI.

• Dúvidas Registro 53

1- Quem deve gerar o Registro 53?

R - É obrigatório para o contribuinte Substituto Tributário, nas operações com mercadorias.

• Dúvidas Registro 54:

1 - Quem deve apresentar o registro 54?

R - Apenas os contribuintes que emitem documento fiscal por processamento de dados(Nota fiscal Modelo 1 e 1A). Os contribuintes que apenas escrituram os livros fiscais por processamento estão dispensados de apresentar o registro 54.

2 - Por que o Validador informa que não existe um Registro Tipo 50 correspondente?

R – Quando no 54 e dado a mensagem que não existe tipo 50 correspondente pode estar acontecendo o seguinte:

1 – O registro 50 correspondente existe, só que as informações que são comuns aos dois registros (50 e 54) que são os campos 02(CGC/MF), 03(Data), 04(UF), 05(Modelo), 06(Série), 07(Subsérie) e 08(Número da NF) não estão preenchidos com o mesmo conteúdo nos dois tipos de registros;

2 - O registro 50 correspondente realmente não existe, neste caso deve ser gerado o registro tipo 50.

• **Dúvidas Registro 55:**

1 - Quem deve gerar o Registro 55?

R - Apenas os contribuintes Substitutos Tributários. Um registro para cada GNRE recolhida.

• **Dúvidas Registro 60:**

1 - Quem deve gerar o Registro 60?

R - Os contribuintes que emitem Cupom Fiscal PDV, Cupom Fiscal ECF e Cupom Fiscal MR.

2 - Onde está informado o Código do Modelo de Cupom Fiscal?

R - No Item 16.1.1.5 do Convênio 57/95. Os Códigos são: "2D" para Cupom Fiscal ECF, "2C" para Cupom Fiscal PDV e "2B" para Cupom Fiscal MR.

3 - Deve ser gerado um registro tipo 60 para cada Cupom Fiscal ?

R - Não. O usuário de Cupom Fiscal gera apenas um registro diário por máquina.

4 - Todo usuário de Cupom Fiscal deve apresentar Arquivo Magnético?

R – Depende de determinação do Fisco de sua Unidade da Federação.

• **Dúvidas Registro 61:**

1 - Deve ser gerado um registro para cada Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 02?

R - Não. Será gerado apenas um registro diário por modelo/série/subsérie.

• **Dúvidas Registro 70:**

1 - Quem deve gerar o Registro 70?

R - Os contribuintes de ICMS *tomadores* ou *prestadores de serviços de transporte*.

2 - Quem é o Tomador do Serviço de Transporte?

R - É o contribuinte que paga o Serviço de Transporte. Na modalidade CIF o Tomador é o remetente. Na modalidade FOB o Tomador é o destinatário.

3 - CGC de quem deve ser informado?

R - No caso de aquisição(contratação) de Serviço de Transporte, o CGC a ser informado é do emitente do Conhecimento de Transporte. No caso de Emissão do Conhecimento de Transporte, o CGC a ser informado é o do tomador do Serviço de Transporte.

• **Dúvidas Registro 71:**

1- Quem deve gerar o Registro 71?

R - Apenas os *prestadores de serviços de transporte*.

2- Quantos Registros 71 devem ser gerados para cada Registro 70?

R - Deve ser gerado um Registro 71 para cada Nota Fiscal constante do conhecimento.

• **Dúvidas Registro 75:**

Quando gerar o Registro 75?

R – É obrigatório para informar as condições do produto/serviço, codificando de acordo com o sistema de controle de estoque/emissão de nota fiscal utilizado pelo contribuinte

1- Deve ser gerado um Registro 75 para cada Registro 54?

R - Não. Deve ser gerado apenas um Registro 75 para cada Código de Produto ou Serviço mencionado em qualquer Registro 54, não importando o número de vezes que é utilizado.

3- Porque o Validador Sintegra informa que não existe um Registro 54, correspondente?

R - Porque o Código de Produto ou Serviço do Registro 75 não é exatamente o mesmo do Registro 54. Ou o Código de Produto ou Serviço do Registro 75 não foi citado em nenhum dos Registro 54(está sobrando Registro 75).

• **Dúvidas Registro 90**

1 - Como devem ser informados os totais de registros?

R - O número de totalizadores é variável. Vai depender dos registros "utilizados" . Somente serão totalizados os registros "utilizados" . Não devem ser totalizados os registros não "utilizados" e também os Registros Tipo 10, 11 e 90. Porém, os Tipos 10, 11 e 90 devem ser computados no número Total de Registros Existentes no Arquivo.

2- Qual a finalidade do Campo "Número de Registros Tipo 90", na posição 126?

R - Apenas indicar o número de Registro Tipo 90, existente no Arquivo Magnético. Se houver um Registro Tipo 90, preencher com o número 1. Se forem dois, preencher com o número 2 e assim por diante.

3- Como proceder quando um Registro Tipo 90 não é suficiente para totalizar todos os tipos de registros?

R - Deve-se utilizar outro Registro Tipo 90. O campo "Total de registros existentes no arquivo" deve ser informado apenas no ultimo Registro Tipo 90.