



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## PORTARIA Nº 099/2014

**Aprova sistema informatizado destinado a gerar Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras – DES-IF e contém outras providências.**

### **MÓDULO INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICIPIOS**

Nesse módulo será declarado o plano geral de contas comentado – PGCC analítico de todas as Contas adotadas pela instituição com vinculação das Contas Internas à codificação do COSIF, o respectivo enquadramento na lista de serviços (LC 116/03), quando se tratar de contas que incidem ISSQN e a descrição detalhada da natureza das operações registradas nos subtítulos; O PGCC deve conter todas as contas de nível interno vinculadas ao Grupos do COSIF 7.0.0.00.00-9 e 8.0.0.00.00-6 independentemente da incidência do imposto.

A tabela de tarifas de produtos e serviços da Instituição com suas vinculações aos respectivos Subtítulos de lançamento contábil. Para cada tarifa devem ser informados tantos registros 0200 quantos forem os subtítulos contábeis que recebem lançamentos referentes a essa tarifa. Todas as tarifas constantes da tabela de tarifas da instituição, independentemente de serem ou não cobradas ou de serem ou não prestados no município, devem constar em pelo menos um registro 0200.

Registro obrigatório apenas às Instituições que têm o dever de possuir tabela de tarifas conforme disciplina do BACEN. E a tabela na qual são identificados os subtítulos onde são escrituradas as receitas dos serviços constantes na Tabela de Serviços de Remuneração Variável prestados pela instituição potencial ou efetivamente, ainda que não sejam prestados no município de Guaraciaba/MG.

Periodicidade de entrega conforme estabelecido no decreto.

Arquivo compostos de 4 (quatro) registros conforme definido abaixo. **Leiaute constante no Anexo I**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## MODULO: Informações Comuns aos Municípios

Composto dos seguintes registros:

- Identificação da Declaração
- Plano Geral de contas comentado – PGCC
- Tabela de Tarifas de Serviços da Instituição
- Tabela de identificação de serviços de remuneração variável

## ANEXO I - MÓDULO INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICIPIOS

### ESTRUTURA DO ARQUIVO – LEIAUTE

#### 1. *Identificação da declaração*

**Registro 0000:** Abertura do arquivo digital, identificação da Instituição e da declaração.

Observações:

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 0
- Ocorrência: um (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0000'	1-1	S	C	4	
3	CNPJ	Identificação da Instituição composta dos 8 primeiros algarismos do CNPJ	1-1	S	N	8*	Sem máscara de formatação
4	Nome	Razão Social da Instituição	1-1	S	C	100	



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

5	Tipo_inti	Identifica o tipo de Instituição a qual se refere esta declaração, conforme Tabela de Títulos (Anexo 2)	1-1	S	C	1	Deve pertencer à Tabela de Títulos <b>(Anexo 2)</b>
6	Cod_Munc	Código do Município onde será entregue a Declaração (Tabela de Municípios do IBGE)	1-1	S	N	7	Deve existir na tabela de Municípios do IBGE <b>(Anexo 5)</b>
7	Ano_Mes_Inic_Cmpe	Ano e mês de início competência da declaração. Formato: aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 => Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para início de atividades em mês diferente de Janeiro. Modu_Decl = 3 => Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para: • início de atividades em mês diferente de Janeiro. • em caso de alteração do PGCC e tabelas dentro do exercício, informar início da vigência. Ano não pode ser inferior a 10 anos ou maior que o corrente.
8	Ano_Mes_Fim_cmpe	Ano e mês de fim da competência da declaração. Formato aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 ou 3 => Mês deve ser igual a 12 (dezembro) e ano igual ao ano de Ano_Mes_inic_Cmpe, exceto para empresa que encerrou sua atividade antes do mês de dezembro Modu_Decl = 2 => deve ser igual a Ano_Mes_Inic_Cmpe
9	Modu_Decl	Modulo da declaração. 1. Demonstrativo Contábil 2 - Apuração Mensal do ISSQN 3 - Informações Comuns aos Municípios	1-1	S	N	1	As mensagens ED065, ED066, A012 e A013 dependem da parametrização do município quanto à exigência da entrega sequencial DES-IF



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

10	Tipo_Decl	Identificação do tipo da declaração 1 – Normal 2 - Retificadora	1-1	S	N	1	Modu_Decl = 3=> Tipo deve ser igual a 1 (Normal) Definição – Sendo necessária a importação de um arquivo complementar do modu_decl igual a 3 deverá informar no campo tipo_decl = 3 . E no campo Prtc_Decl_Ante preencher o número do protocolo de entrega. Na importação do arquivo com Tipo_decl = 3, serão gravadas somente as contas, ou alguma alteração no cod_trib_desif ou informação/alteração da conta_supe que não haviam sido enviadas no arquivo onde tipo_decl = 1
11	Prtc_Decl_Ante	Protocolo da declaração a ser retificada ou complementada	0-1	N	C	30	Obrigatório para Tipo_Decl igual a 2 (Retificadora) e 3 (Complementar) Não deve ser informado para Tipo_Decl igual a 1 (Normal) Se tipo_decl = 2 ou 3 deverá ser informado o número do prtc_decl_ante gravado na declaração anterior
12	Tipo_Cnso	Indica o tipo da consolidação para fins de apuração do imposto mensal a recolher. 1 – Instituição e alíquota 2 – Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF 3 – Dependência e	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 => Tipo deve ser informado. Se declaração sem movimento, informar 1 – “Instituição e



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		alíquota 4 – Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF					Alíquota”
13	CNPJ_Resp_Rclh	Dependência com responsabilidade pelo recolhimento do ISSQN. Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento do ISSQN, inclusive digito verificador e mascara sem formatação	0-1	N	N	6	Modu_Decl = 1 ou 3 => CNPJ responsável pelo recolhimento não deve ser informado Modu_Decl = 2 => CNPJ responsável pelo recolhimento deve ser informado conforme regra de tipo de consolidação. Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formatação do número completo. Deve existir no Registro de Identificação da dependência, com contabilidade própria e pertencer ao município da entrega da declaração Obrigatório se Tipo_Cnso igual a 1 “Instituição e alíquota” ou 2 – “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” ou se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN Mensal devido por Subtítulo Não informar se Tipo_Cnso igual a 3 – “Dependência e alíquota” ou 4 – “Dependencia, alíquota e código de tributação DES-IF” A mensagem EG027



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							depende da parametrização do município quanto à atualização cadastral via DES-IF
14	Idn_Versao	Identificador da versão da DES-IF	1-1	S	C	10	Deve conter o número da versão atual da DES-IF no município.
15	Tipo_Arred	Tipo do arredondamento de calculo dos valores: 1 – Arredondado 2 - Truncado	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 => Tipo deve ser informado. Indicar tipo = 1 (Arredondado)

## 2. Plano Geral de Contas Comentado – PGCC

**Registro 0100:** Plano Geral de contas comentado - PGCC.

Observações:

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:  
\_ Conta

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequênciã em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0100'	1-1	S	C	4	
3	Conta	Código do Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título e Subtítulo de acordo com o Plano de Contas – PGCC Interno	1-1	S	C	30	Sem uso de máscara de formatação. Deve ter uma ocorrência por declaração.
4	Nome	Nome do Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título e Subtítulo de acordo com o PGCC interno	1-1	S	C	100	
5	Desc_Conta	Descrição detalhada que permita a identificação a natureza da operação nela contabilizadas. Obrigatório somente para Subtítulos	0-1	N	C	500	Obrigatório se não for referenciada no campo Conta_Supe do PGCC



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		mais analíticos (que recebem os lançamentos contábeis)					
6	Conta_Supe	Código da Conta hierárquica e imediatamente superior. Não preencher se, e somente se, Grupo inicial (topo)	0-1	N	C	30	Sem uso de máscara de formatação. Deve existir como Conta no Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC É obrigatório sempre que Conta_COSIF não for um Grupo da Tabela COSIF. Deve existir pelo menos um Grupo Inicial. Não pode haver mais que dois Grupos iniciais (Grupos 7 e 8 do COSIF)
7	Conta_COSIF	Código da conta de mesmo nível hierárquico ou do Subtítulo mais analítico do COSIF relacionado a esta conta do PGC Interno.	1-1	S	N	8*	Sem máscara de formatação. Deve existir na Tabela do COSIF ( <b>Anexo 3</b> ). Deve seguir a mesma estrutura hierárquica do COSIF Conta COSIF deve estar vigente na competência da declaração
8	Cod_Trib_DESIF	Código de tributação DES-IF	0-1	N	N	9*	Obrigatório somente para os subtítulos informados no campo Sub_Titu dos registros 0200 e 0300. Devem ser informados para todos os subtítulos em que são contabilizadas receitas de prestação de serviços. Não pode ser informado para subtítulos que são referenciados no campo Conta_Supe do registro 0100 Deve existir na Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

								(Anexo 6) e Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo 7) dentro da vigência da declaração.
--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3. Tabela de tarifas de serviços da instituição

Registro 0200: Tabela de Tarifas de Serviços da Instituição.

Observações:

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
  - \_ Idto\_Tari
  - \_ Sub\_Titu

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0200'	1-1	S	C	4	Registro obrigatório quando Instituição cujo Tipo da instituição (Tipo_Inti no Registro Identificação da declaração) refere-se ao Anexo 2 – Tabela de Títulos com atributo Tabela de Tarifas obrigatória igual a "Sim".
3	Idto_Tari	Código de identificação da tarifa, atribuído pela instituição	1-1	S	C	20	Sem uso de máscara de formatação. Não pode ter mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo para a mesma vigência.
4	Desc_Tari	Descrição da tarifa	1-1	N	C	100	Obrigatório somente a primeira ocorrência para o mesmo período.
5	Sub_Titu	Código do Subtítulo, de acordo com o PGCC interno, no qual a receita da tarifa é escriturada	1-1	S	C	30	Sem uso de máscara de formatação. Deve existir no Registro de Plano geral de contas comentado PGCC como subtítulo analítico.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

#### 4. Tabela de identificação de serviços de remuneração variável

Registro 0300: Tabela de identificação de serviços de remuneração variável

Observações:

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
  - \_ Idto\_Serv\_Remn\_Var1
  - \_ Sub\_Titu

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0300'	1-1	S	C	4	Registro obrigatório para as instituições que executam pelo menos uma das atividades definidas na Tabela de Serviços de Remuneração Variável ( <b>Anexo 9</b> )
3	Idto_Serv_Remn_Var1	Código de identificação do serviço de remuneração variável.	1-1	S	N	6*	Deve existir na Tabela de Serviços de Remuneração Variável ( <b>Anexo 9</b> ). Não pode ter mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo para a mesma vigência. Sem máscara de formatação
4	Desc_Cmpl_Serv_Remn_Var1	Descrição complementar do serviço de remuneração variável	0-1	N	C	255	Obrigatório somente se Indicador de obrigatoriedade de descrição complementar = "Sim" na Tabela de Serviços de Remuneração Variável ( <b>Anexo 9</b> ) e na primeira



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							ocorrência para o mesmo período.
5	Sub_Titu	Código do subtítulo analítico, de acordo com o PGCC interno, no qual o serviço é escriturado.	1-1	S	C	30	Sem uso de máscara de formatação. Deve existir no Registro de Plano Geral de contas comentado – PGCC como subtítulo analítico.

## MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

Nesse módulo são declarados os demonstrativos de apuração mensal do ISSQN de todas as dependências da instituição no município, sendo necessário a geração de um arquivo para cada dependência, destacando a receita tributável por subtítulo contábil e alíquota, deduções legais, incentivos fiscais, processos de suspensão da exigibilidade, bem como todos os demais dados que integram a apuração do imposto.

Deverão ser declaradas todas as Contas no detalhamento dos subgrupos, seu desdobramento (título e Subtítulo) no nível mais analítico. Todas as contas tributáveis deverão constar no arquivo mesmo que não tenham tido movimento no período declarado.

Periodicidade de entrega conforme estabelecido no decreto.

Arquivo compostos de 4 (quatro) registros conforme definido abaixo. Leiaute constante no Anexo II

### **MODULO: Apuração Mensal do ISSQN**

Composto dos seguintes registros:

- Identificação da declaração
- Identificação da dependência
- Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo
- Demonstrativo do ISSQN Mensal a recolher



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## ANEXO II - MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

### ESTRUTURA DO ARQUIVO – LEIAUTE

#### **1. Identificação da declaração**

**Registro 0000:** Abertura do arquivo digital, identificação da Instituição e da declaração.

Observações:

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios, Demonstrativo Contábil e Apuração Mensal de ISSQN
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 0
- Ocorrência: um (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0000'	1-1	S	C	4	
3	CNPJ	Identificação da Instituição composta dos 8 primeiros algarismos do CNPJ	1-1	S	N	8*	Sem máscara de formatação
4	Nome	Razão Social da Instituição	1-1	S	C	100	
5	Tipo_inti	Identifica o tipo de Instituição a qual se refere esta declaração, conforme Tabela de Títulos (Anexo 2)	1-1	S	C	1	Deve pertencer à Tabela de Títulos <b>(Anexo 2)</b>
6	Cod_Munc	Código do Município onde será entregue a Declaração (Tabela de Municípios do IBGE)	1-1	S	N	7	Deve existir na tabela de Municípios do IBGE <b>(Anexo 5)</b>
7	Ano_Mes_Inic_Cmpe	Ano e mês de início competência da declaração. Formato: aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 => Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para início de atividades em mês diferente de Janeiro. Modu_Decl = 3 =>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para: <ul style="list-style-type: none"> <li>• início de atividades em mês diferente de Janeiro.</li> <li>• em caso de alteração do PGCC e tabelas dentro do exercício, informar início da vigência. Ano não pode ser inferior a 10 anos ou maior que o corrente.</li> </ul>
8	Ano_Mes_Fim_cmpe	Ano e mês de fim da competência da declaração. Formato aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 ou 3 => Mês deve ser igual a 12 (dezembro) e ano igual ao ano de Ano_Mes_inic_Cmpe, exceto para empresa que encerrou sua atividade antes do mês de dezembro Modu_Decl = 2 => deve ser igual a Ano_Mes_Inic_Cmpe
9	Modu_Decl	Modulo da declaração. 1. Demonstrativo Contábil 2 - Apuração Mensal do ISSQN 3 - Informações Comuns aos Municípios	1-1	S	N	1	As mensagens ED065, ED066, A012 e A013 dependem da parametrização do município quanto à exigência da entrega sequencial DES-IF
10	Tipo_Decl	Identificação do tipo da declaração 1 – Normal 2 - Retificadora	1-1	S	N	1	Modu_Decl = 3=> Tipo deve ser igual a 1 (Normal) Definição – Sendo necessária a importação de um arquivo complementar do modu_decl igual a 3 deverá informar no campo tipo_decl = 3 . E no campo Prtc_Decl_Ante preencher o número do protocolo de entrega. Na importação do



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							arquivo com Tipo_decl = 3, serão gravadas somente as contas, ou alguma alteração no cod_trib_desif ou informação/alteração da conta_supe que não haviam sido enviadas no arquivo onde tipo_decl = 1
11	Prtc_Decl_Ante	Protocolo da declaração a ser retificada ou complementada	0-1	N	C	30	Obrigatório para Tipo_Decl igual a 2 (Retificadora) e 3 (Complementar) Não deve ser informado para Tipo_Decl igual a 1 (Normal) Se tipo_decl = 2 ou 3 deverá ser informado o número do prtc_decl_ante gravado na declaração anterior
12	Tipo_Cnso	Indica o tipo da consolidação para fins de apuração do imposto mensal a recolher. 1 – Instituição e alíquota 2 – Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF 3 – Dependência e alíquota 4 – Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 => Tipo deve ser informado. Se declaração sem movimento, informar 1 – “Instituição e Alíquota”
13	CNPJ_Resp_Rclh	Dependência com responsabilidade pelo recolhimento do ISSQN. Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento do ISSQN, inclusive dígito verificador e máscara sem formatação	0-1	N	N	6	Modu_Decl = 1 ou 3 => CNPJ responsável pelo recolhimento não deve ser informado Modu_Decl = 2 => CNPJ responsável pelo recolhimento deve ser informado conforme regra de tipo de consolidação. Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							<p>declaração para formatação do número completo.          Deve existir no Registro de Identificação da dependência, com contabilidade própria e pertencer ao município da entrega da declaração Obrigatório se Tipo_Cnso igual a 1 “Instituição e alíquota” ou 2 – “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” ou se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN Mensal devido por Subtítulo Não informar se Tipo_Cnso igual a 3 – “Dependência e alíquota” ou 4 – “Dependencia, alíquota e código de tributação DES-IF” A mensagem EG027 depende da parametrização do município quanto à atualização cadastral via DES-IF</p>
14	Idn_Versao	Identificador da versão da DES-IF	1-1	S	C	10	Deve conter o número da versão atual da DES-IF no município.
15	Tipo_Arred	Tipo do arredondamento de calculo dos valores: 1 – Arredondado 2 - Truncado	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 => Tipo deve ser informado. Indicar tipo = 1 (Arredondado)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## 2. Identificação da dependência

Registro 0400: Identificação da Dependência.

Observações:

- Módulo da declaração: Demonstrativo Contábil e Apuração Mensal de ISSQN
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:  
\_ Cod\_Depe

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0400'	1-1	S	C	4	
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da dependência. Caso não exista inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado.	1-1	S	C	15	Não pode ter mais de uma ocorrência para a declaração.
4	Indr_Insc_Munl	Indica se Inscrição Municipal foi informada no campo Cod_Depe 1 – Inscrição Municipal 2 – Código Interno da Instituição	1-1	S	N	1	
5	CNPJ_Proprio	Identificação da Dependência composta dos 6 últimos algarismo do CNPJ da dependência, inclusive com dígito verificador e sem máscara de formatação	0-1	N	N	6*	Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formatação do número completo.
6	Tipo_Depe	Identificação do tipo de dependência da Instituição, conforme Tabela de tipo de Dependência	1-1	S	N	2	Deve existir na tabela de Tipos de Dependência ( <b>Anexo 8</b> )
7	Endr_Depe	Endereço (logradouro, número, complemento, bairro)	0-1	N	C	100	Obrigatório se Indr_Insc_Munl igual





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							a 2 (Código interno da Instituição)
8	CNPJ_Unif	Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ da dependência responsável junto ao BACEN, inclusive com dígito verificador e sem máscara de formatação	1-1	S	N	6*	Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formação do número completo.
9	Cod_Munc	Código do Município onde está estabelecida a dependência unificadora (Tabela de Municípios do IBGE), se exterior colocar 99999999	1-1	S	N	7*	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE ( <b>Anexo 5</b> ), se diferente de 99999999
10	Ctbl_Propria	Identifica se a declarante possui contabilidade própria 1 – Sim 2 - Não	1-1	S	C	1	Se CNPJ_Propria igual CNPJ_Unif Ctbl_Propria deve ser igual a 1 (Sim), Ou se CNPJ_Proprio diferente do CNPJ_Unif, Ctbl_Propria deve ser igual a 2 (Não)
11	Dat_Inic_Para	Data de início da paralisação comunicada ao BACEN. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	10	Data válida Deve ser anterior à Ano_Mes_Fim_Cmpe do Registro de Identificação da declaração Data não pode ser superior a 10 anos que o corrente. Preencher somente quando se tratar de declaração do módulo de apuração mensal do ISSQN
12	Dat_Fim_Para	Data de fim da paralisação comunicada ao BACEN. Formato aaaammdd	0-1	N	D	10	Data válida Preenchido somente se Dat_Inic_Para for informada Deve ser superior a Dat_Inic_Para Deve ser anterior a Ano_Mes_Fim_Cmpe do Registro de Identificação da declaração Diferença entre Dat_Inic_Para e



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

								Dat_Fim_para não pode ser superior a 180 dias. Preencher somente quando se tratar de declaração do módulo de apuração mensal do ISSQN
--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3. Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo.

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

Observações:

- Módulo da declaração: Apuração Mensal de ISSQN
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 2
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Todas as Contas no detalhamento dos subgrupos, seu desdobramento (título e Subtítulo) para todos os grupos no nível mais analítico independentemente da incidência do imposto

• Conjunto de campos único por linha no arquivo:

- \_Cod\_Depe
- \_Sub\_Titu
- \_Cod\_Trib\_DESIF
- \_Aliq\_ISSQN

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0430'	1-1	S	C	4	Obrigatório se dependência não estiver paralisada e tiver contabilidade própria
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15	Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência
4	Sub_Titu	Código do Subtítulo analítico, conforme o	1-1	S	C	30*	Informar obrigatoriamente



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		PGCC interno com incidência de ISSQN. Sem uso de máscara de edição					todas as contas tributáveis, ainda que não tenham sido movimentadas no mês.
5	Cod_Trib_desif	Código de tributação DES-IF	1-1	S	N	9*	Deve existir na Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF ( <b>Anexo 6</b> ) Deve existir na Tabela de Códigos de Tributação do Município ( <b>Anexo 7</b> ) dentro da vigência da declaração
6	Valr_Cred_Mens	Valor total dos lançamentos a crédito do Subtítulo	1-1	S	N	16,2	O valor deve ser maior ou igual a zero
7	Valr_Debt_Mens	Valor total dos lançamentos a débito do Subtítulo	1-1	S	N	16,2	O valor deve ser maior ou igual a zero
8	Rece_Decl	Valor da receita tributável pelo ISSQN do Subtítulo, no mês de competência, em R\$	1-1	S	N	16,2	Deve ser maior ou igual a zero. Caso resultado seja negativo, Rece_:Decl igual a zero
9	Dedu_Rece_Decl	Valor total de deduções legais da receita declarada, em R\$	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor ou igual a REce_Decl
10	Desc_Dedu	Discriminação das deduções da receita declarada (descrição e valor em R\$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Dedu_Rece_Decl for informado
11	Base_Calc	Valor da base de cálculo do ISSQN (Rece_Dec – dedu_Rece_Decl) em R\$	1-1	S	N	16,2	Deve ser igual a (Rece_Decl – Dedu_Rece_Decl) Deve ser maior ou igual a zero. Caso resultado seja negativo, Base_Calc igual a zero
12	Aliq_ISSQN	Alíquota que se aplica à base de cálculo	1-1	S	N	5,2	Aliq_ISSQN deve ser igual a alíquota para o Codi_Trib_DESIF do município de entrega e vigência da declaração, conforme Tabela



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							de Códigos de Tributação do Município ( <b>Anexo 7</b> )
13	Inct_Fisc	Valor do incentivo fiscal, em R\$	0-1	N	N	16,2	
14	Desc_Inct_Fisc	Discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal (descrição e valor em R\$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Inct_Fisc for informado
15	Motv_Nao_Exig	Motivo da não exigibilidade 1 – Exigibilidade suspensa por decisão Judicial; 2 – Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo	0-1	N	N	1	
16	Proc_Motv_Nao_Exig	Número do processo que estabeleceu a suspensão da exigibilidade	0-1	N	C	20	Obrigatório se Motv_Nao_Exig informado for igual a 1 (Exigibilidade suspensa por decisão Judicial) Ou 2 (Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo)

#### 4. Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher

Registro 0440: Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher

Observações:

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

\_ CNPJ  
\_ Aliq\_ISSQN

\_ Cod\_Trib\_DESIF (Se tipo de consolidação igual a “2” – Instituição, alíquota e código de tributação ou “4” – Dependência, alíquota e código de tributação)

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0440'	1-1	S	C	4	
3	CNPJ	Identificação da dependência composta	1-1	S	N	6*	Validar dígito verificador,



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		dos 6 últimos algarismos do CNPJ unificador estabelecido no município, inclusive dígito verificador e sem máscara de formatação					concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formação do número completo. Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência. Deve ser igual a CNPJ_Resp_RCIn no Registro de Identificação da declaração se Tipo_Cnso igual a 1 – “Instituição e alíquota” ou 2 – “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF”
4	Cod_Trib_DESIF	Código de tributação DES-IF	0-1	N	N	9*	Deve existir para o município de entrega e estar na vigência da declaração, conforme Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo 7) Informado e obrigatório somente se Registro de Identificação da declaração se Tipo_Cnso igual a 2 – “Instituição, alíquota e código de tributação” ou 4 – “Dependência, alíquota e código de tributação”
5	Rece_Decl_Cnso	Somatório de Rece_Decl do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo agrupado conforme definição de Tipo_Cnso no Registro de Identificação da	1-1	S	N	16,2	Rece_Decl_Cnso igual ao somatório Rece_Decl no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo conforme definido



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		declaração.					em Tipo_Cnso no Registro de identificação da declaração. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero.
6	Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu	Valor total da dedução por subtítulo em R\$	0-1	N	N	16,2	Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu igual ao somatório de Dedu_Rece_Decl no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo consolidado conforme definido em Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo não deve ser preenchido.
7	Dedu_Rece_Decl_Cns	Valor de dedução da receita declarada conforme tipo de consolidação da apuração de ISSQN, em R\$	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor do que ou igual a Rece_Decl_Cnso. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

8	Desc_Dedu	Identificação das deduções da receita declarada (descrição e valor em (R\$))	0-1	N	C	255	Obrigatório se Dedu_Rece_Decl_Cnso_informado
9	Base_Calc	Valor diferença entre Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu, em R\$	1-1	S	N	16,2	Deve ser igual à diferença entre Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Cnso e Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero.
10	Aliq_ISSQN	Alíquota que se aplica à base de cálculo	1-1	S	N	5,2	Deve existir no Registro de Demonstrativo da apuração, da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo. A Aliq_ISSQN deve ser igual a alíquota para o Cod_Trib_DESIF (se informado) do município de entrega e estar na vigência da declaração, conforme Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo 7). Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero.
11	Valr_ISSQN_Devd	Resultado do cálculo: (Base_Calc vezes a	1-1	S	N	16,2	Deve ser igual ao valor da (Base_Calc





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		Aliq_ISSQN dividida por 100 (cem)), em R\$					vezes a Aliq_ISSQN dividida por 100 (cem)) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero. <b><u>Arredondar ou truncar o resultado em duas casas decimais, conforme determinado pelo município e indicado no campo Tipo_Arred no Registro de Identificação da declaração.</u></b>
12	Valr_ISSQN_Retd	Valor do somatório mensal do ISSQN retido conforme consolidação definida no campo Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração, em R\$	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor do que ou igual ao (Valr_ISSQN_Devd – Inc_Fisc – Inct_Fisc_Sub_Titu) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido.
13	Inct_Fisc_Sub_Titu	Valor total do incentivo fiscal por Subtítulo em R\$	0-1	N	N	16,2	Inct_Fisc_Sub_Titu igual ao somatório de Inct_Fisc no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo consolidado conforme definido em Tipo_Cnso no



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Registro de Identificação da declaração. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido.
14	Inct_Fisc	Valor do incentivo fiscal por Aliq_ISSQN ou Cod_Trib_DESIF, em R\$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor ou igual ao Valr_ISSQN_Devd. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido
15	Desc_Inct_Fisc	Discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal (descrição e valor em R\$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Inct_Fisc informado
16	Valr_A_Cmpn	Valor do crédito para abater no pagamento do imposto devido, em R\$.	0-1	N	N	16,2	Não pode ser maior que (Valr_ISSQN_Devd – Valr_ISSQN_Retd – Inct_Fisc) Se não houver ocorrências do Registro Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido
17	Orig_Cred_A_Cmpn	Discriminação do crédito a ser compensado competência e valor em R\$).	0-1	N	C	255	Obrigatório, pelo menos uma ocorrência, se Valr_A_Cmpn informado



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

17.1	Cmpe_Orig_Cred	Competência do crédito a ser compensado: Formato: aaaamm	0-1	N	C	6	Ano e mês validos Ano e mês anteriores à competência da declaração
17.2	Valr_Orig_Cred	Valor do crédito a ser compensado	0-1	N	N	16,2	Somatório das ocorrências deve ser igual a Valr_A_Cmpn
18	Valr_ISSQN_Rclh	Valor do imposto recolhido no mês em R\$	0-1	N	N	16,2	Não pode ser menor que zero
19	Motv_Nao_Exig	Motivo de não exigibilidade 1- Exigibilidade suspensa por decisão Judicial; 2- Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo	0-1	N	N	1	Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido
20	Proc_Motv_Nao_Exig	Número do processo que estabeleceu a suspensão da exigibilidade	0-1	N	C	20	Obrigatório se Motv_Nao_Exig informado for igual a 1 (Exigibilidade suspensa por decisão Judicial) ou 2 (Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo)
21	ISSQN_A_Relh	Resultado do cálculo (Valr_ISSQN_Devd – Valr_ISSQN_Retd – Inct_Fisc – Valr_A_Cmpn – Val_ISSQN_Rclh), em R\$.	0-1	N	N	16,2	Resultado do cálculo (Valr_ISSQN_Devd – Valr_ISSQN_Retd – Inct_Fisc – Valr_A_Cmpn – Val_ISSQN_Rclh) Deve ser igual a zero se Motv_Nao_Exig for informado Se o resultado da expressão for negativo, deve ser zero.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

Nesse módulo serão declarados os dados que identificam a dependência, balancetes analíticos mensais das contas de resultados por CNPJ e o Demonstrativo de Rateio de Resultados Internos de cada dependência da Instituição localizada no município.

A declaração deverá ser realizada individualmente para cada estabelecimento estabelecido no município.

O demonstrativo de Rateio de Resultados internos é obrigatório para todas as dependências cujo título “Rateio de Resultados Internos” possui lançamento em seus balancetes.

O somatório por competência de Receita Rateada deve ser igual ao valor lançado no Registro de Balancete Analítico Mensal para o título “Rateio de Resultados Internos” correspondente ao COSIF.

Periodicidade de entrega conforme estabelecido no decreto.

Arquivo compostos de 4 (quatro) registros conforme definido abaixo. **Leiaute constante no Anexo III**

### **MODULO: Demonstrativo Contábil**

Composto dos seguintes registros:

- Identificação da declaração
- Identificação da dependência
- Balancete analítico mensal
- Demonstrativo de rateio de resultados internos

## ANEXO III - MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

### ESTRUTURA DO ARQUIVO – LEIAUTE

#### **1. Identificação da declaração**

**Registro 0000:** Abertura do arquivo digital, identificação da Instituição e da declaração.

Observações:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

- Módulo da declaração: Informações Comuns aos Municípios, Demonstrativo Contábil e Apuração Mensal de ISSQN
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 0
- Ocorrência: um (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0000'	1-1	S	C	4	
3	CNPJ	Identificação da Instituição composta dos 8 primeiros algarismos do CNPJ	1-1	S	N	8*	Sem máscara de formatação
4	Nome	Razão Social da Instituição	1-1	S	C	100	
5	Tipo_inti	Identifica o tipo de Instituição a qual se refere esta declaração, conforme Tabela de Títulos (Anexo 2)	1-1	S	C	1	Deve pertencer à Tabela de Títulos <b>(Anexo 2)</b>
6	Cod_Munc	Código do Município onde será entregue a Declaração (Tabela de Municípios do IBGE)	1-1	S	N	7	Deve existir na tabela de Municípios do IBGE <b>(Anexo 5)</b>
7	Ano_Mes_Inic_Cmpe	Ano e mês de Início competência da declaração. Formato: aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 => Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para início de atividades em mês diferente de Janeiro. Modu_Decl = 3 => Mês deve ser igual a 01 (Janeiro), exceto para: • início de atividades em mês diferente de Janeiro. • em caso de



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							alteração do PGCC e tabelas dentro do exercício, informar início da vigência. Ano não pode ser inferior a 10 anos ou maior que o corrente.
8	Ano_Mes_Fim_c mpe	Ano e mês de fim da competência da declaração. Formato aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Modu_Decl = 1 ou 3 => Mês deve ser igual a 12 (dezembro) e ano igual ao ano de Ano_Mes_inic_Cmp e, exceto para empresa que encerrou sua atividade antes do mês de dezembro Modu_Decl = 2 => deve ser igual a Ano_Mes_Inic_Cmp e
9	Modu_Decl	Modulo da declaração. 1. Demonstrativo Contábil 2 - Apuração Mensal do ISSQN 3 - Informações Comuns aos Municípios	1-1	S	N	1	As mensagens ED065, ED066, A012 e A013 dependem da parametrização do município quanto à exigência da entrega sequencial DES-IF
10	Tipo_Decl	Identificação do tipo da declaração 1 – Normal 2 - Retificadora	1-1	S	N	1	Modu_Decl = 3=> Tipo deve ser igual a 1 (Normal) Definição – Sendo necessária a importação de um arquivo complementar do modu_decl igual a 3 deverá informar no campo tipo_decl = 3 . E no campo Prtc_Decl_Ante preencher o número do protocolo de entrega. Na importação do arquivo com Tipo_decl = 3, serão



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							gravadas somente as contas, ou alguma alteração no cod_trib_desif ou informação/alteração da conta_supe que não haviam sido enviadas no arquivo onde tipo_decl = 1
11	Prtc_Decl_Ante	Protocolo da declaração a ser retificada ou complementada	0-1	N	C	30	Obrigatório para Tipo_Decl igual a 2 (Retificadora) e 3 (Complementar) Não deve ser informado para Tipo_Decl igual a 1 (Normal) Se tipo_decl = 2 ou 3 deverá ser informado o número do prtc_decl_ante gravado na declaração anterior
12	Tipo_Cnso	Indica o tipo da consolidação para fins de apuração do imposto mensal a recolher. 1 – Instituição e alíquota 2 – Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF 3 – Dependência e alíquota 4 – Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 => Tipo deve ser informado. Se declaração sem movimento, informar 1 – “Instituição e Alíquota”
13	CNPJ_Resp_Rchl	Dependência com responsabilidade pelo recolhimento do ISSQN. Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento do ISSQN, inclusive dígito verificador e mascara sem formatação	0-1	N	N	6	Modu_Decl = 1 ou 3 => CNPJ responsável pelo recolhimento não deve ser informado Modu_Decl = 2 => CNPJ responsável pelo recolhimento deve ser informado conforme regra de tipo de consolidação. Validar dígito verificador, concatenando com





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							<p>CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formatação do número completo. Deve existir no Registro de Identificação da dependência, com contabilidade própria e pertencer ao município da entrega da declaração</p> <p>Obrigatório se Tipo_Cnso igual a 1 “Instituição e alíquota” ou 2 – “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” ou se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN Mensal devido por Subtítulo</p> <p>Não informar se Tipo_Cnso igual a 3 – “Dependência e alíquota” ou 4 – “Dependencia, alíquota e código de tributação DES-IF”</p> <p>A mensagem EG027 depende da parametrização do município quanto à atualização cadastral via DES-IF</p>
14	Idn_Versao	Identificador da versão da DES-IF	1-1	S	C	10	Deve conter o número da versão atual da DES-IF no município.
15	Tipo_Arred	Tipo do arredondamento de calculo dos valores: 1 – Arredondado 2 - Truncado	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 => Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 =>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Tipo deve ser informado. Indicar tipo = 1 (Arredondado)
--	--	--	--	--	--	--	---

## 2. Identificação da dependência

Registro 0400: Identificação da Dependência.

Observações:

- Módulo da declaração: Demonstrativo Contábil e Apuração Mensal de ISSQN
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:  
\_Cod\_Depe

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0400'	1-1	S	C	4	
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da dependência. Caso não exista inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado.	1-1	S	C	15	Não pode ter mais de uma ocorrência para a declaração.
4	Indr_Insc_Munl	Indica se Inscrição Municipal foi informada no campo Cod_Depe 1 – Inscrição Municipal 2 – Código Interno da Instituição	1-1	S	N	1	
5	CNPJ_Proprio	Identificação da Dependência composta dos 6 últimos algarismo do CNPJ da dependência, inclusive com dígito verificador e sem máscara de formatação	0-1	N	N	6	Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formatação do número completo.
6	Tipo_Depe	Identificação do tipo de dependência da Instituição, conforme	1-1	S	N	2	Deve existir na tabela de Tipos de Dependência



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		Tabela de tipo de Dependência					(Anexo 8)
7	Endr_Depe	Endereço (logradouro, número, complemento, bairro)	0-1	N	C	100	Obrigatório se Indr_Insc_Munl igual a 2 (Código interno da Instituição)
8	CNPJ_Unif	Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ da dependência responsável junto ao BACEN, inclusive com dígito verificador e sem máscara de formatação	1-1	S	N	6	Validar dígito verificador, concatenando com CNPJ do Registro de Identificação da declaração para formação do número completo.
9	Cod_Munc	Código do Município onde está estabelecida a dependência unificadora (Tabela de Municípios do IBGE), se exterior colocar 9999999	1-1	S	N	7	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE ( <b>Anexo 5</b> ), se diferente de 9999999
10	Ctbl_Propria	Identifica se a declarante possui contabilidade própria 1 – Sim 2 - Não	1-1	S	C	1	Se CNPJ_Propria igual CNPJ_Unif Ctbl_Propria deve ser igual a 1 (Sim), Ou se CNPJ_Proprio diferente do CNPJ_Unif, Ctbl_Propria deve ser igual a 2 (Não)
11	Dat_Inic_Para	Data de início da paralisação comunicada ao BACEN. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	10	Data válida Deve ser anterior à Ano_Mes_Fim_Cmp e do Registro de Identificação da declaração Data não pode ser superior a 10 anos que o corrente. Preencher somente quando se tratar de declaração do módulo de apuração mensal do ISSQN
12	Dat_Fim_Para	Data de fim da paralisação comunicada ao BACEN. Formato aaaammdd	0-1	N	D	10	Data válida Preenchido somente se Dat_Inic_Para for informada Deve ser superior a Dat_Inic_Para Deve ser anterior a Ano_Mes_Fim_Cmp e do Registro de



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Identificação da declaração Diferença entre Dat_Inic_Para e Dat_Fim_para não pode ser superior a 180 dias. Preencher somente quando se tratar de declaração do módulo de apuração mensal do ISSQN
--	--	--	--	--	--	--	---

### 3. Balancete Analítico Mensal

Registro 0410: Balancete analítico mensal

Observações:

- Módulo da declaração: Demonstrativo Contábil
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 2
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
  - \_Cod\_Depe
  - \_Ano\_Mes\_Cmpe
  - \_Conta

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0410'	1-1	S	C	4	
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15	Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência
4	Ano_Mes_Cmpe	M-es e ano de competência do balancete. Formato aaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos. Deve estar compreendido no período de competência da declaração, ou seja, maior ou igual a Ano_Mes_Inic_Cmpe e menor ou igual a



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Ano_Mes_Fim_Cmpe ambos no Registro de Identificação da declaração.
5	Conta	Código do Grupo ou Subgrupo ou desdobramento do Subgrupo ou Título ou Subtítulo de acordo com o PGC	1-1	S	C	30	Sem uso de máscara de formatação. Deve existir no Registro de Plano geral de contas comentado PGCC. Deve ter ocorrência mensal, a partir da competência da primeira movimentação, até o final do semestre, exceto se saldo final for igual a zero antes do termino do semestre.
6	Sald_Inic	Valor do saldo inicial da Conta no mês em R\$	1-1	S	N	16,2	Deve ser sempre igual ao Sald_Final do Ano_Mes_cmpe anterior, exceto para a ocorrência igual Ano_Mes_Inic_Cmpe do Registro de Identificação da declaração. O Sald_Inic_Cmpe do Registro de Identificação da declaração. O Sald_Inic de um Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma competência, deve ser igual a soma dos respectivos Sald_Inic dos Subgrupos, desdobramento do Subgrupo, Títulos ou Subtítulos imediatamente abaixo, conforme Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC, para a mesma competência. Valores dos meses



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Janeiro e Julho são iguais a zero.
7	Valr_Debt	Valor total de lançamentos a débito no mês em R\$, em valor absoluto sem sinal	1-1	S	N	16,2	O Débito de um Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma competência, deve ser igual à soma dos respectivos Valr_Debt dos Subgrupos, desdobramento do Subgrupo, Títulos ou Subtítulos, imediatamente abaixo, conforme Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC, para a mesma competência. Deve ser em valor absoluto, sem sinal.
8	Valor_Cred	Valor total de lançamentos a crédito no mês em R\$, em valor absoluto sem sinal	1-1	S	N	16,2	O Crédito de um Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma competência, deve ser igual à soma dos respectivos Valor_Cred dos Subgrupos, desdobramento do Subgrupo, Títulos ou Subtítulos, imediatamente abaixo, conforme Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC, para a mesma competência. Deve ser em valor absoluto, sem sinal.
9	Sald_Final	Valor do Saldo Final da Conta no mês em R\$	1-1	S	N	16,2	Deve ser sempre igual ao Sald_Inic mais Valt_Cred menos Valr_Debt. O Sald_Final de um Grupo, Subgrupo, desdobramento do



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

							Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma competência, deve ser igual a soma dos respectivos Sald_Final dos Subgrupos, desdobramento do Subgrupo, Títulos ou Subtítulos, imediatamente abaixo, conforme Registro de Plano Geral de Contas comentado – PGCC, para mesma competência.
--	--	--	--	--	--	--	---

#### 4. Demonstrativo de Rateio de Resultados Internos

Registro 0420: Demonstrativo de rateio de resultados internos

Observações:

- Módulo da declaração: Demonstrativo Contábil
- Registro não obrigatório
- Nível hierárquico – 2
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a sequência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '0420'	1-1	S	C	4	Obrigatório se existir movimentação no Balancete para Conta no Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC cuja conta_COSIF igual 7.8.0.00.00-1
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado.	1-1	S	C	15	Deve existir na Tabela de Serviços de Remuneração Variável (Anexo 9). Não pode ter mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo para a mesma vigência.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

4	Ano_Mes_Cmpe	Ano e mês de competência do balancete. Formato: aaaamm	1-1	S	C	6	Ano e mês válidos Deve estar compreendido no período de competência da declaração, ou seja, maior ou igual a Ano_Mes_Inic_Cmpe e menor ou igual a Ano_Mes_Fim_Cmpe ambos no Registro de Identificação da declaração
5	Des_Rate	Descrição detalhada da receita rateada	1-1	S	C	255	
6	Valr_Rate	Valor da Receita rateada	1-1	S	N	16,2	Maior do que zero. O somatório por competência de Valr_Rate deve ser igual ao valor lançado no Balancete para o Título "Rateio de Resultados internos", isto é, somente para Conta do balancete (Conta) com Conta do COSIF (Conta_COSIF no Registro Plano geral de contas comentado – PGCC) igual a "7.8.0.00.00-1". Somatório do Valor do rateio (Valr_Rate) menor que diferença entre Valor de crédito e Valor de débito (Valr_Cred – Valr_Debt no Registro Balancete analítico mensal) para a Dependência (Cod_Depe) e para Ano e mês de competência (Ano_Mes_Cmpe)
7	Tipo_Prda	Tipo da partida: 1-Crédito 2 - Débito	1-1	S	N	1	



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

8	Cod_Evto	Código do evento conforme Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado (Anexo 1) – Grupo Apropriação de Receitas.	1-1	S	N	3*	Deve existir na Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado (Anexo 1) e ser diferente do código "113 – Valor referente a rateio de receitas por prestação de Serviços
---	----------	---	-----	---	---	----	--

### ANEXO IV - MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

Nesse módulo serão declarados os demonstrativos das partidas dos lançamentos contábeis em sua forma mais primitiva, isto é individual por operação / evento. Serão entregues ao fisco municipal conforme estabelecido no decreto.

Arquivo único, conforme estrutura especificada no Anexo IV, com apenas um tipo de registro conforme abaixo:

#### *REGISTRO 1000:*

Nesse registro serão declaradas as partidas dos lançamentos contábeis com informações extraídas das Fichas dos Lançamentos individuais por operação.

A Instituição Financeira deverá entregar ao Fisco Municipal sempre que solicitado, de acordo com cronograma estabelecido, seguindo os seguintes critérios:

- Para um período
- Apenas para um conjunto de Subcontas
- Com todos os lançamentos
- Somente com os lançamentos a crédito
- Somente com os lançamentos a débito.

Para um mesmo lançamento, a soma das partidas a débito deve ser igual à soma das partidas a crédito.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

Os lançamentos deverão ser entregues ao município cujo Município Contábil e/ou Município vinculado for igual ao município para o qual se dirige a Declaração Eletrônica das Instituições Financeiras - DESIF e que pelo menos uma partida seja em Subtítulo de resultado credor.

## DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

### ANEXO IV- ESTRUTURA DO ARQUIVO – LEIAUTE

**Registro 1000:** Demonstrativo das Partidas dos Lançamentos Contábeis

Deve existir tantos registros 1000 por lançamento quantos forem os Subtítulos debitados e creditados, com a identificação do evento a que se refere cada partida do lançamento e dos municípios envolvidos nesta operação

**Observações:**

- Módulo da Declaração: Demonstrativo das Partidas dos Lançamentos Contábeis
- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 0
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO
1	Num_Linha	Numero seqüencial que identifica a linha do arquivo	1-1	S	N	6	Iniciada com 1 no primeiro registro e mantida a seqüência em +1 para todos os demais registros
2	Reg	Texto fixo contendo '1000'	1-1	S	C	4	
3	CNPJ_Ctbl	Identificação da dependência composta dos 14 algarismos do CNPJ da dependência onde foi contabilizada a partida do lançamento, inclusive dígito verificador e sem máscara de formatação.	1-1	S	N	14*	Validar dígito verificador.
4	Cod_Munc_Ctbl	Código do município onde está situada a CNPJ_Ctbl (Tabela de Municípios do IBGE), se exterior colocar 999999	1-1	S	N	7*	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE ( <b>Anexo 5</b> )



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

5	Idto_Lanc	Número de identificação do lançamento, único por lançamento.	1-1	S	C	50	Mesma adotada pela contabilidade para atender ao que estabelece o COSIF
6	Dat_Lanc	Data do lançamento. Formato: aaaammdd	1-1	S	D	10	Data válida
7	Valr_Prda_Lanc	Valor da partida do lançamento	1-1	S	N	16,2	Para um mesmo lançamento, a soma das partidas a débito (Tipo_Prda igual a 2 – Débito) deve ser igual a soma das partidas a crédito (Tipo_Prda igual a 1 – Crédito)
8	Sub_Titu	Código do Subtítulo de acordo com o PGCC interno. Sem uso de máscara de edição.	1-1	S	C	30	
9	Tipo_Prda	Tipo da partida: 1 – Crédito 2 – Débito	1-1	S	N	1	
10	Cod_Evto	Código do evento da partida conforme Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado (Anexo 1)	0-1	N	N	3*	
11	Munc_Vinc	Código do município onde está situada a dependência na qual o cliente possui vínculo como correntista da instituição. Caso o cliente não seja correntista da Instituição, informar a identificação da dependência onde foi adquirida / contratada / iniciada a operação / transação / aquisição que deu origem ao lançamento contábil, (Tabela de Municípios do IBGE), se	1-1	S	N	7*	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE ( <b>Anexo 5</b> )



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		exterior colocar 999999					
12	Hist_Prda	Descrição detalhada da operação que deu origem à partida do lançamento contábil	1-1	S	C	255	

## ESPECIFICAÇÕES GERAIS:

Para cada módulo que compõe a DES-IF deverá ser gerado um único arquivo para cada dependência das instituições estabelecidas no município de Guaraciaba/MG

Os arquivos devem ser gerados no formato zip contendo um arquivo no formato TXT e devem ser construídos conforme as definições dos Anexo I à IV.

A Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras – DES-IF deverá ser declarada “*on-line*” a partir das datas estabelecidas em decreto e importadas por meio da *Internet*, no endereço eletrônico da Prefeitura [www.guaraciaba.mg.gov.br](http://www.guaraciaba.mg.gov.br) ou através do link <http://guaraciaba.ereceita.net.br>, na forma, prazo e demais condições estabelecidas pelo município.

Será disponibilizado no link <http://guaraciaba.ereceita.net.br>, os leiautes, anexos e toda a documentação necessária para importação dos dados através de aplicativo disponibilizado pelo Município.

### **Fluxo para cumprimento dessa obrigação acessória:**

1. A Instituição financeira solicita o acesso ao sistema no Setor de Tributação e Arrecadação Fiscal, subordinada à Secretaria Municipal de **Fazenda**.
2. A Instituição Financeira gera os arquivos conforme padrões e formatos especificados pelo município.
3. A Instituição Financeira com acesso liberado acessa o link <http://guaraciaba.ereceita.net.br> na opção de “Instituições Financeiras” importa os arquivos conforme prazo e formato estabelecidos pelo Município de **Guaraciaba/MG**
4. O aplicativo executa as rotinas de consistências necessárias através do cruzamento das informações contidas no arquivo e parâmetros estabelecidos pelo Fisco Municipal;
5. No caso do arquivo apresentar erros na validação, a Instituição visualiza a inconsistência e promove a correção dos erros, voltando ao passo 2.
6. No caso da validação ser bem sucedida, o responsável pela entrega dos dados efetua a declaração de serviços tomados, conforme estabelece no inciso II do artigo 2º do Decreto nº **091/2014**.
7. A Instituição Financeira após declarar os serviços tomados, conforme disposto no passo 6, encerra a competência para geração do protocolo de entrega dos dados.
8. A Instituição financeira gera a guia de recolhimento para pagamento do imposto devido.
9. Se após o encerramento da competência por parte da Instituição financeira com a devida geração do Protocolo, a Instituição constatar alguma inconsistência nos dados enviados, deverá ser feito novo arquivo, iniciando todos os procedimentos a partir do passo 2.

A obrigação acessória só será considerada cumprida se for encerrada a competência e gerado o devido Protocolo de Entrega.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

Não é permitida a geração de declarações complementares, exceto para o módulo de Informações Comuns aos municípios, sendo necessária a geração da declaração retificadora, indicando o tipo da declaração igual a 3 (complementar) e o protocolo de entrega da declaração anterior com a informação completa de todos os dados relativos ao Módulo em questão.

## Estrutura dos arquivos:

Arquivo único por módulo de declaração contendo os registros conforme leiaute definido, padrão de codificação UTF-8, sendo em formato zip, contendo um arquivo no formato txt, com as seguintes delimitações:

Tipo	Delimitador	
	Símbolo	Descrição
Campo		Pipeline (barra vertical)
Multivalor	§	Parágrafo
Subvalor	£	Libra

Os caracteres usados como delimitadores de campo, multivalor e subvalor não podem fazer parte do conteúdo de campos, sendo de uso restrito para a função de delimitador.

Não é necessário completar com zeros ou espaços os valores informados para os campos numéricos e alfanuméricos, respectivamente, de forma a obter o tamanho definido para cada campo.

## Leiaute do registro:

### Legenda:

Título	Nome	Descrição
Nº	Número	Indica o número do campo.
Campo	Campo	Indica o mnemônico do campo
Descrição	Descrição	Indica a descrição da informação requerida no campo respectivo.
Oc	Ocorrência	Número de vezes que a informação pode ser apresentada.
Obr	Obrigatório	Obrigatoriedade de preenchimento.
Tipo	Tipo	N – Numérico C – Caracteres D – A data completa equivale a numérico de 8 caracteres, padrão “AnoMesDia”, formato aaaammdd, excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como “.”, “/”, “-” etc.) Campos cujo padrão é “AnoMes” (aaaamm), excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como “.”, “/”, “-”); Devem ser informados conforme o padrão “Ano” (aaaa);
Tam	Tamanho	Quantidade máxima de caracteres ou precisão numérica, dependendo do tipo de informação. 16,2 = 14 inteiros e 2 decimais - Formato:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		<p>99999999999999,99. Utilizar “,” (vírgula) como separador de casa decimal e “-” (traço) para identificar valor negativo. Não utilizar separadores de milhar ou quaisquer outros caracteres</p> <p><b>IMPORTANTE:</b> Para cálculo do imposto, o resultado da operação deve ter somente dois dígitos decimais. O uso do arredondamento é definido pelo município e deve ser indicado no campo 15 do Registro 0000 (Tipo_Arred) , sendo 1 – Arredondado e 2 - Truncado.</p> <p>Exemplos:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Resultado</th> <th>Arredondado</th> <th>Truncado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,0049999</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0,005</td> <td>0,01</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0,008</td> <td>0,01</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Resultado	Arredondado	Truncado	0,0049999	0,00	0,00	0,005	0,01	0,00	0,008	0,01	0,00
Resultado	Arredondado	Truncado												
0,0049999	0,00	0,00												
0,005	0,01	0,00												
0,008	0,01	0,00												
Regra de preenchimento	Regra de preenchimento	Descrição das regras complementares para preenchimento do campo.												
Erro Alerta	Erro Alerta	Código da mensagem de erro ou alerta, conforme Anexo 10 – Tabela de Mensagens de Erro e Alerta Códigos começados com “E” representam „Erro” e “A”, „Alerta”, sendo que o erro impede a transmissão da Declaração e o alerta não impede.												





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## 1.1. ANEXOS:

### ANEXO 1 – Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado

Esta tabela é utilizada para:

- ⇒ Identificar natureza de valores que compõem o lançamento de rateio.
  
- ⇒ Identificar natureza das partidas do lançamento contábil em Subtítulos de resultados credores.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
<b>Apropriação de receitas</b>	
101	Taxa estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (quando cobrada do cliente).
102	Taxa, tarifa e demais valores especificados na Tabela de Produtos e Serviços Bancários
103	Comissão recebida pela administração de fundos e performance
104	Comissão recebida pela administração de bens e negócios de terceiros
105	Comissão recebida pela administração de carteira de clientes
106	Comissão recebida pela prestação de serviços de correspondente (câmbio).
107	Comissão recebida pelo agenciamento e/ou intermediação na venda de produtos e serviços de terceiros, tais como: pacotes de turismo, seguros, cartões de crédito, leasing, previdência privada, títulos de capitalização, planos de saúde etc.
108	Comissão recebida pela intermediação de títulos, colocação de títulos no mercado.
109	Comissão recebida pela prestação de serviços não especificados
110	Corretagem recebida sobre quaisquer operações
111	Taxa ou tarifa não especificada na Tabela de Produtos e Serviços Bancários
112	Valor proveniente de prestação de serviços de assessoria, consultoria, assistência técnica e serviços técnicos especializados, tais como: análise de projetos, vistoria, avaliação de bens, perícias, laudos etc.
113	Valor referente ao rateio de receitas por prestação de serviços
114	Ressarcimento de despesas na prestação de serviços
115	Ressarcimento de custos / despesas entre dependências da instituição
116	Multa ou correção monetária
117	Juros ou amortização
118	Outras receitas não especificadas de natureza exclusivamente financeira
<b>Estornos</b>	
201	Estorno de lançamento classificado em Conta indevida
202	Estorno referente à reclassificação contábil
203	Estorno referente à devolução parcial ou integral de taxa ou tarifa cobrada de cliente
204	Estorno para correção do valor e/ou data



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## ANEXO 2 – Tabela de Títulos

Refere-se aos tipos de Instituições sujeitas ao COSIF

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	TABELA DE TARIFAS OBRIGATÓRIA
U	Bancos Múltiplos	Sim
B	Bancos Comerciais	Sim
D	Bancos de Desenvolvimento	Não
K	Agências de Fomento ou de Desenvolvimento	Não
I	Bancos de Investimentos	Não
F	Sociedades de Crédito, Financiamento e Investimentos	Não
J	Sociedades de Crédito ao Microempreendedor	Não
A	Sociedades de Arrendamento Mercantil	Não
C	Sociedades Corretoras de Títulos e Valores Mobiliários e Câmbio	Não
T	Sociedades Distribuidoras de Títulos e Valores Mobiliários	Não
S	Sociedade de Crédito Imobiliário e Associações de Poupança e Empréstimo	Não
W	Companhias Hipotecárias	Não
E	Caixas Econômicas	Sim
R	Cooperativas de Crédito	Não
O	Fundos de Investimento	Não
L	Banco do Brasil S.A	Sim
M	Caixa Econômica Federal	Sim
N	Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social	Não
H	Administradoras de Consórcio	Não
P	Grupos de Consórcio	Não
Z	Empresas em Liquidação Extrajudicial	Não

**Observação:** Z – Empresas em Liquidação estão desobrigadas de apresentar tabela de tarifas desde que não sejam obrigadas antes de entrar em processo de liquidação extrajudicial

## ANEXO 3 – Tabela do COSIF

Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro Nacional

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM
Conta	Número da conta	1-1	S	N	20
Dat_Cria	Data de criação da conta. Formato: aaaammdd	1-1	S	D	10
Dat_Extc	Data de extinção da conta. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	10
Conta_Supe	Número da conta superior	0-1	N	C	20
Nome_Conta	Nome da conta	1-1	S	C	500
Desc_Func	Descrição da função da conta	1-1	N	C	500

## ANEXO 4 – Tabela da Lista de Serviços

Lista de serviços segundo Lei Complementar 116/2003

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM
Sub_Item_Lista	Número do subitem da lista de serviços da LC 116/03.	1-1	S	C	4
Desc_Item_Lista	Descrição do item da lista de serviço	1-1	S	C	500



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## ANEXO 5 – Tabela de Municípios do IBGE

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM
Cod_Munc	Código fornecido pelo IBGE para identificar a cidade (município).	1-1	S	N	7
Nom_Munc	Nome oficial do município.	1-1	S	C	50
Sigl_UF	Estado a que pertence o município	1-1	S	C	2

## ANEXO 6 – Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF

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

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM
Cod_Trib_DESIF	Código de Tributação	1-1	S	C	20
Desc_Trib	Descrição do Código de Tributação	1-1	S	C	200
Sub_Item_Lista	Número do subitem da lista de serviços da LC 116/03	1-1	S	C	4
TRIBUTAÇÃO	DESCRIÇÃO				SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas				0101
01.02.000-01	Programação				0102
01.03.000-01	Processamento de dados				0103
01.05.000-01	Licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação				0105
01.06.000-01	Assessoria e consultoria em informática				0106
01.07.000-01	Suporte Técnico em Informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e banco de dados				0107
07.19.000-01	Acompanhamento e fiscalização da execução de obras de engenharia, arquitetura e urbanismo (não vinculado a liberação de crédito próprio)				0719
08.02.000-01	Instrução, treinamento, avaliação de conhecimentos de quaisquer natureza				0802
10.01.000-01	Agenciamento de câmbio				1001
10.01.000-02	Corretagem de câmbio				1001
10.01.000-03	Intermediação de câmbio				1001
10.01.000-04	Agenciamento de seguros				1001
10.01.000-05	Corretagem de seguros				1001
10.01.000-06	Intermediação de seguros				1001
10.01.000-07	Agenciamento de cartões de crédito				1001
10.01.000-08	Corretagem de cartões de crédito				1001
10.01.000-09	Intermediação de cartões de crédito				1001
10.01.000-10	Agenciamento de planos de previdência privada				1001
10.01.000-11	Corretagem de planos de previdência privada				1001
10.01.000-12	Intermediação de planos de previdência privada				1001
10.02.000-01	Agenciamento de títulos em geral				1002
10.02.000-02	Corretagem de títulos em geral				1002
10.02.000-03	Intermediação de títulos em geral				1002
10.02.000-04	Agenciamento de valores mobiliários				1002
10.02.000-05	Corretagem de valores mobiliários				1002
10.02.000-06	Intermediação de valores mobiliários				1002



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

10.02.000-07	Agenciamento de contratos quaisquer	1002
10.02.000-08	Corretagem de contratos quaisquer	1002
10.02.000-09	Intermediação de contratos quaisquer	1002
10.04.000-01	Agenciamento de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.000-02	Corretagem de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.000-03	Intermediação de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.000-04	Agenciamento de contratos de “faturização” (factoring)	1004
10.04.000-05	Corretagem de contratos de “faturização” (factoring)	1004
10.04.000-06	Intermediação de contratos de “faturização” (factoring)	1004
10.05.000-01	Agenciamento de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-02	Corretagem de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-03	Intermediação de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-04	Agenciamento de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-05	Corretagem de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-06	Intermediação de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.000-07	Agenciamento no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.05.000-08	Corretagem no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.05.000-09	Intermediação no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.09.000-01	Representação de qualquer natureza, inclusive comercial	1009
11.01.000-01	Guarda e estacionamento de veículos terrestres automotores, de aeronaves e de embarcações	1101
13.03.000-01	Fotografia e cinematografia, inclusive revelação, ampliação, cópia, reprodução, trucagem	1303
13.04.000-01	Serviços de reprografia	1304
13.04.000-02	Serviços de microfilmagem	1304
13.04.000-03	Serviços de digitalização	1304
15.01.000-01	Administração de fundos quaisquer	1501
15.01.000-02	Administração de consórcio	1501
15.01.000-03	Administração de cartão de crédito ou débito e congêneres	1501
15.01.000-04	Administração de carteira de clientes	1501
15.01.000-05	Administração de cheques pré-datados e congêneres	1501
15.02.000-01	Abertura de conta-corrente no país	1502
15.02.000-02	Abertura de contas de investimentos e aplicação no país	1502
15.02.000-03	Abertura de conta de poupança no país	1502
15.02.000-04	Abertura de contas em geral no país não abrangidas em outros itens/subitens.	1502
15.02.000-05	Abertura de conta-corrente no exterior	1502
15.02.000-06	Abertura de contas de investimentos e aplicação no exterior	1502
15.02.000-07	Abertura de conta de poupança no exterior	1502
15.02.000-08	Abertura de contas em geral no exterior não abrangidas em outros itens /subitens.	1502
15.02.000-09	Manutenção de conta-corrente no país	1502



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.02.000-10	Manutenção de contas de investimentos e aplicação no país	1502
15.02.000-11	Manutenção de conta de poupança no país	1502
15.02.000-12	Manutenção de contas em geral no país não abrangidas em outros itens / subitens.	1502
15.02.000-13	Manutenção de conta-corrente no exterior	1502
15.02.000-14	Manutenção de contas de investimentos e aplicação no exterior	1502
15.02.000-15	Manutenção de conta de poupança no exterior	1502
15.02.000-16	Manutenção de contas em geral no exterior não abrangidas em outros itens / subitens.	1502
15.03.000-01	Locação de cofres particulares	1503
15.03.000-02	Manutenção de cofres particulares	1503
15.03.000-03	Locação de terminais eletrônicos	1503
15.03.000-04	Manutenção de terminais eletrônicos	1503
15.03.000-05	Locação de terminais de atendimento	1503
15.03.000-06	Manutenção de terminais de atendimento	1503
15.03.000-07	Locação de bens e equipamentos em geral	1503
15.03.000-08	Manutenção de bens e equipamentos em geral	1503
15.04.000-01	Fornecimento e emissão de atestado de idoneidade	1504
15.04.000-02	Fornecimento e emissão de atestado de capacidade financeira e congêneres	1504
15.04.000-03	Fornecimento e emissão de atestados em geral não abrangidas em outros itens/subitens.	1504
15.05.000-01	Cadastro, elaboração e Renovação de ficha cadastral e congêneres	1505
15.05.000-02	Inclusão no cadastro de emitentes de cheques sem fundos-CCF	1505



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.05.000-03	Exclusão do cadastro de emitentes de cheques sem fundos-CCF	1505
15.05.000-04	Inclusão no cadastro de outros bancos cadastrais quaisquer	1505
15.05.000-05	Exclusão do cadastro de outros bancos cadastrais quaisquer	1505
15.06.000-01	Emissão, reemissão e fornecimento de avisos.	1506
15.06.000-02	Emissão, reemissão e fornecimento de comprovantes	1506
15.06.000-03	Emissão, reemissão e fornecimento de documentos em geral	1506
15.06.000-04	Abono de firmas	1506
15.06.000-05	Coleta de documentos, bens e valores	1506
15.06.000-06	Entrega de documentos, bens e valores	1506
15.06.000-07	Comunicação com outra agência	1506
15.06.000-08	Comunicação com a administração central	1506
15.06.000-09	Licenciamento eletrônico de veículos	1506
15.06.000-10	Transferência de veículos	1506
15.06.000-11	Agenciamento fiduciário	1506
15.06.000-12	Agenciamento depositário	1506
15.06.000-13	Devolução de bens em custódia	1506
15.07.000-01	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral por telefone	1507
15.07.000-02	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral por fac-símile	1507
15.07.000-03	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral via internet	1507
15.07.000-04	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas por telex	1507





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.07.000-05	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral, por qualquer meio ou processo não abrangidas em outros itens / subitens.	1507
15.07.000-06	Acesso a terminais de atendimento, inclusive 24 horas	1507
15.07.000-07	Acesso a outro banco	1507
15.07.000-08	Acesso à rede compartilhada	1507
15.07.000-09	Fornecimento de saldo, extrato e demais informações relativas a contas em geral, por qualquer meio ou processo.	1507
15.07.000-10	Pacote / cesta de serviços bancários	1507
15.08.000-01	Emissão e reemissão de contrato de crédito	1508
15.08.000-03	Alteração de contrato de crédito	1508
15.08.000-04	Cessão de contrato de crédito	1508
15.08.000-05	Substituição de contrato de crédito	1508
15.08.000-06	Cancelamento de contrato de crédito	1508
15.08.000-07	Registro de contrato de crédito	1508
15.08.000-08	Estudo, análise e avaliação de operações de crédito	1508
15.08.000-09	Emissão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-10	Concessão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-11	Alteração de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-12	Contratação de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-13	Serviços relativos a abertura de crédito não abrangidas em outros itens/subitens, para quaisquer fins.	1508
15.09.000-01	Arrendamento mercantil (leasing) de quaisquer bens, inclusive cessão de direitos e obrigações	1509
15.09.000-02	Substituição de garantia	1509





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.09.000-03	Alteração de contrato de leasing	1509
15.09.000-04	Cancelamento de contrato de leasing	1509
15.09.000-05	Registro de contrato de leasing	1509
15.09.000-06	Demais serviços relacionados ao arrendamento mercantil (leasing)	1509
15.10.000-01	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos em geral de títulos quaisquer efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-02	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de contas em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-03	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de carnês em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-04	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de câmbio em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-05	Serviços relacionados a recebimentos de tributos em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-06	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos por conta de terceiros em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-07	Serviços relacionados a pagamentos em geral de títulos quaisquer efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-08	Serviços relacionados a pagamentos de contas em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-09	Serviços relacionados a pagamentos de carnês em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-10	Serviços relacionados a pagamentos de câmbio em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-11	Serviços relacionados a pagamentos de tributos em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-12	Serviços relacionados a pagamentos por conta de terceiros em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.000-13	Fornecimento de posição de cobrança	1510
15.10.000-14	Fornecimento de posição de recebimento	1510
15.10.000-15	Fornecimento de posição de pagamento	1510
15.10.000-16	Emissão de carnês	1510



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.10.000-17	Emissão de fichas de compensação	1510
15.10.000-18	Emissão de impressos e documentos em geral	1510
15.11.000-01	Devolução de títulos	1511
15.11.000-02	Protesto de títulos	1511
15.11.000-03	Sustação de protesto	1511
15.11.000-04	Manutenção de títulos	1511
15.11.000-05	Reapresentação de títulos	1511
15.11.000-06	Demais serviços relacionados a títulos em cobrança	1511
15.12.000-01	Custódia em geral, inclusive de títulos e valores mobiliários	1512
15.13.000-01	Edição de contrato de câmbio	1513
15.13.000-02	Alteração de contrato de câmbio	1513
15.13.000-03	Prorrogação de contrato de câmbio	1513
15.13.000-04	Cancelamento de contrato de câmbio	1513
15.13.000-05	Baixa de contrato de câmbio	1513
15.13.000-06	Emissão de registro de exportação	1513
15.13.000-07	Emissão de registro de crédito	1513
15.13.000-08	Cobrança no exterior	1513
15.13.000-09	Depósito no exterior	1513
15.13.000-10	Emissão e fornecimento de cheques de viagem	1513
15.13.000-11	Cancelamento de cheques de viagem	1513



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.13.000-12	Fornecimento de carta de crédito de importação	1513
15.13.000-13	Transferência de carta de crédito de importação	1513
15.13.000-14	Cancelamento de carta de crédito de importação	1513
15.13.000-15	Demais serviços relativos à carta de crédito de importação	1513
15.13.000-16	Fornecimento de carta de crédito de exportação	1513
15.13.000-17	Transferência de carta de crédito de exportação	1513
15.13.000-18	Cancelamento de carta de crédito de exportação	1513
15.13.000-19	Demais serviços relativos à carta de crédito de exportação	1513
15.13.000-20	Serviços relativos a garantias recebidas	1513
15.13.000-21	Envio de mensagens em geral relacionadas a operações de câmbio	1513
15.13.000-22	Recebimento de mensagens em geral relacionadas a operações de câmbio	1513
15.13.000-23	Demais serviços relacionados à operação de câmbio	1513
15.14.000-01	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão magnético	1514
15.14.000-02	Renovação de cartão magnético	1514
15.14.000-03	Manutenção de cartão magnético	1514
15.14.000-04	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão de crédito	1514
15.14.000-05	Renovação de cartão de crédito	1514
15.14.000-06	Manutenção de cartão de crédito	1514
15.14.000-07	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão de débito	1514
15.14.000-08	Renovação de cartão de débito	1514



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.14.000-09	Manutenção de cartão de débito	1514
15.14.000-10	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão salário	1514
15.14.000-11	Renovação de cartão salário	1514
15.14.000-12	Manutenção de cartão salário	1514
15.14.000-13	Fornecimento, emissão e reemissão de cartões congêneres	1514
15.14.000-14	Renovação de cartões congêneres	1514
15.14.000-15	Manutenção de cartões congêneres	1514
15.15.000-01	Compensação de cheques	1515
15.15.000-02	Compensação de títulos quaisquer	1515
15.15.000-03	Serviços relacionados a depósito, inclusive depósito identificado	1515
15.15.000-04	Serviços relacionados a saque de contas quaisquer, por qualquer meio ou processo.	1515
15.16.000-01	Emissão / reemissão de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.000-02	Liquidação de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.000-03	Alteração de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.000-04	Cancelamento de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.000-05	Baixa de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.000-06	Serviços relacionados à transferência de valores, dados, fundos, pagamentos e similares, inclusive entre contas em geral	1516
15.17.000-01	Emissão de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.000-02	Fornecimento de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.000-03	Devolução de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

15.17.000-04	Sustação de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.000-05	Cancelamento de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.000-06	Oposição de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.18.000-01	Avaliação de imóvel	1518
15.18.000-02	Avaliação de obra	1518
15.18.000-03	Vistoria de imóvel	1518
15.18.000-04	Vistoria de obra	1518
15.18.000-05	Análise técnica relacionada ao crédito imobiliário	1518
15.18.000-06	Análise jurídica relacionada ao crédito imobiliário	1518
15.18.000-07	Emissão / reemissão de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.000-08	Alteração de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.000-09	Transferência de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.000-10	Renegociação de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.000-11	Emissão / reemissão de termo de quitação	1518
15.18.000-12	Outros serviços relacionados ao crédito imobiliário	1518
17.01.000-01	Assessoria de qualquer natureza	1701
17.01.000-02	Consultoria de qualquer natureza	1701
17.01.000-03	Análise, exame, fornecimento de dados e informações de qualquer natureza	1701
17.02.000-01	Serviços de expediente	1702
17.02.000-02	Serviços de apoio e infra-estrutura administrativa e congêneres	1702



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

17.03.000-01	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização técnica	1703
17.03.000-02	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização financeira	1703
17.03.000-03	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização administrativa	1703
17.05.000-01	Fornecimento de mão-de-obra, em caráter temporário ou permanente	1705
17.09.000-01	Serviços de perícias	1709
17.09.000-02	Serviços de laudos	1709
17.09.000-03	Serviços de exames técnicos	1709
17.09.000-04	Serviços de análises técnicas	1709
17.12.000-01	Administração em geral de bens e negócios de terceiros	1712
17.13.000-01	Leilão e congêneres	1713
17.16.000-01	Auditoria	1716
17.19.000-01	Contabilidade, inclusive serviços técnicos e auxiliares	1719
17.20.000-01	Consultoria econômica	1720
17.20.000-02	Assessoria econômica	1720
17.20.000-03	Consultoria financeira	1720
17.20.000-04	Assessoria financeira	1720
18.01.000-01	Serviços de regulação de sinistros vinculados a contratos de seguros	1801
18.01.000-02	Serviços de inspeção e avaliação de riscos para cobertura de contratos de seguros	1801
18.01.000-03	Serviços de prevenção e gerência de riscos seguráveis e congêneres.	1801
19.01.000-01	Serviços de distribuição de bilhetes e demais produtos de loteria, bingos, cartões, pules ou cupons de apostas, sorteios, prêmios, inclusive os decorrentes de títulos de capitalização e congêneres	1901



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

19.01.000-02	Serviços de vendas de bilhetes e demais produtos de loteria, bingos, cartões, pules ou cupons de apostas, sorteios, prêmios, inclusive os decorrentes de títulos de capitalização e congêneres	1901
26.01.000-01	Serviços de coleta de bens ou valores	2601
26.01.000-02	Serviços de remessa de bens ou valores	2601
26.01.000-03	Serviços de entrega de bens ou valores	2601
26.01.000-04	Serviços de <i>courrier</i> e congêneres	2601
28.01.000-01	Serviços de avaliação de bens e serviços de qualquer natureza	2801

CÓDIGO	SERVIÇO	DESCRIÇÃO DO SERVIÇO	INDICADOR DE OBRIGATORIEDADE E DE DESCRIÇÃO COMPLEMENTAR
0100.01	Agenciamento / intermediação em operações de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de repasse de linhas de crédito com recursos internos ou externos	Não
0100.02	Agenciamento / intermediação em operações de câmbio	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de câmbio	Não
0100.03	Agenciamento / intermediação na venda de seguros	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de seguros para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
0100.04	Agenciamento / intermediação na venda de serviços de turismo	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de turismo para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
0100.05	Agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
0100.06	Agenciamento / intermediação na venda de títulos de capitalização	Prestação de serviços de agenciamento na venda de títulos de capitalização para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
0100.07	Agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0100.08</b>	Agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil - "leasing"	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil - "leasing" para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.09</b>	Agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.10</b>	Agenciamento / intermediação de programas	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação de programas diversos promovidos por terceiros (empresas ligadas ou não), tais como programas de milhagem de cartões	Sim
<b>0100.11</b>	Agenciamento / intermediação em geral	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação para terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0200.01</b>	Intermediação de contratos na BM&F	Prestação de serviços de intermediação de contratos na Bolsa de Mercadorias e Futuros	Não
<b>0200.02</b>	Intermediação de títulos	Prestação de serviços de intermediação de títulos	Não
<b>0200.03</b>	Intermediação na venda de cotas de fundos e clubes de investimento	Prestação de serviços de intermediação na venda de cotas de fundos e clubes de investimento	Não
<b>0200.04</b>	Intermediação na compra e venda de ações	Prestação de serviços de intermediação na compra e venda de ações	Não
<b>0200.05</b>	Intermediação de bens imóveis	Prestação de serviços de intermediação na venda de bens imóveis	Não
<b>0200.06</b>	Intermediação de bens	Prestação de serviços de Intermediação de bens não especificados nos itens anteriores	Sim



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0300.01</b>	Colocação de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de colocação de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
<b>0300.02</b>	Colocação de cotas de fundos e clubes de investimento	Prestação de serviços de colocação no mercado de cotas de fundos e clubes de investimento	Não
<b>0300.03</b>	Distribuição de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
<b>0400.01</b>	Corretagem de câmbio	Prestação de serviços de corretagem de câmbio	Não
<b>0400.02</b>	Corretagem de operações em Bolsas	Prestação de serviços de corretagem de operações em Bolsas	Não
<b>0400.03</b>	Corretagem de bens	Prestação de serviços de corretagem no mercado de capitais	Não
<b>0500.01</b>	Administração de programas oficiais (PROAGRO, p.ex.)	Prestação de serviços de administração de Programas voltados para a constituição de fundos para o financiamento de setores e atividades específicas.	Não
<b>0500.02</b>	Administração de loterias	Prestação de serviços de administração de loterias	Não
<b>0500.03</b>	Administração de Sociedades de Investimento	Prestação de serviços de administração de Sociedades de Investimento	Não
<b>0500.04</b>	Administração de consórcios	Prestação de serviços de administração de Consórcios	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0500.05</b>	Administração de dívidas do setor público	Prestação de serviços de administração de dívidas das várias esferas de Governo e de órgãos governamentais	Não
<b>0500.06</b>	Administração de fundos e programas – Setor Público	Prestação de serviços de administração de fundos e programas do Setor Público, cujos recursos são oriundos de fundos públicos.	Não
<b>0500.07</b>	Administração de fundos e programas – Setor Privado	Prestação de serviços de administração de fundos e programas do Setor Privado, cujos recursos são oriundos de fundos privados.	Não
<b>0500.08</b>	Administração de sistemas de negociação de ativos	Prestação de serviços de administração de sistema de negociação de ativos	Não
<b>0500.09</b>	Administração da custódia de títulos	Prestação de serviços de administração da custódia de títulos	Não
<b>0500.10</b>	Administração de carteiras de clientes	Prestação de serviços de administração de carteiras de clientes	Não
<b>0500.11</b>	Administração de fundos de desenvolvimento	Prestação de serviços de administração de fundos de desenvolvimento	Não
<b>0500.12</b>	Administração de repasses	Prestação de serviços de administração de repasses de recursos, tais como: FINAME, BNDES etc.	Não
<b>0500.13</b>	Representação de investidor não residente	Prestação de serviços de administração de negócios de investidores não residentes no país, atuando em seu nome em diversos atos negociais	Não
<b>0500.14</b>	Serviços de tesouraria para terceiros	Prestação de serviços de gestão de negócios de terceiros (fluxo de caixa, recebimentos, pagamentos, etc.)	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0500.15</b>	Administração de bens e negócios de terceiros	Prestação de serviços de administração de bens e negócios de terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0600.01</b>	Serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Não
<b>0600.02</b>	Serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Não
<b>0600.03</b>	Serviços de consultoria na utilização de softwares	Prestação de serviços de consultoria a clientes, na utilização de softwares específicos, tais como de conciliação bancária, gerenciamento de contas, rotinas de pagamentos etc.	Não
<b>0600.04</b>	Serviços de assessoria financeira	Prestação de serviços de assessoria financeira em operações de fusão, incorporação, reestruturação financeira, aquisições e afins	Não
<b>0600.05</b>	Serviços de assessoria e consultoria	Prestação de serviços de assessoria e consultoria não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0700.01</b>	Processamento de dados	Prestação de serviços de processamento de dados para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0800.01</b>	Comissões de compras com cartões no exterior	Prestação de serviços nas compras no exterior efetuadas com a utilização de cartões	Não
<b>0900.01</b>	Captação / repasse de recursos	Prestação de serviços de captação / repasse de recursos para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>1000.01</b>	Comissões em leilões eletrônicos	Comissão sobre o valor do negócio leiloado, credenciamento	Não



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

1100.01	Serviços relacionados a transferências	Serviços relacionados à transferência de valores, dados, pagamentos e similares tais como recarga de créditos de celulares, cartão refeição, cartão de transporte, outros	Sim
2000.01	Outros	Outros serviços prestados não codificados nesta tabela	Sim

## ANEXO 7 – Tabela de Códigos de Tributação no Município

A vigência diz a respeito ao conjunto código de tributação do município e alíquota, com a correspondência com o código de tributação da DES-IF

INFORMAÇÃO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM
Cod_Munc	Código fornecido pelo IBGE para identificar a cidade (município)	1-1	S	N	7
Cod_Trib_Munc	Código de tributação do município correspondente ao código de tributação da Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF	1-1	S	C	20
Cod_Trib_DESIF	Código de tributação da Tabela de Código de Tributação (Anexo 6)	1-1	S	C	20
Aliq_Trib_Munc	Alíquota que se aplica a receita do Código de Tributação	1-1	S	N	5,2
Ano_Mes_Inic_Vige	Mês e ano de início da vigência do código de tributação do Município. Formato: aaaamm	1-1	S	C	6

## ANEXO 8 – Tabela de Tipos de Dependências (Conforme códigos da Tabela MNI)

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
1	Matriz
2	Filial ou agência
3	Unidade Administrativa
4	Posto de Serviço
5	Outros

## ANEXO 9 – Tabela de Serviços de Remuneração Variável

Tabela de Serviços de Remuneração Variável não tabelado através da Tabela de Tarifas

CÓDIGO	SERVIÇO	DESCRIÇÃO DO SERVIÇO	INDICADOR DE OBRIGATORIEDAD E DE DESCRIÇÃO COMPLEMENTAR
0100.01	Agenciamento / intermediação em operações de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de repasse de linhas de crédito com recursos internos ou externos	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0100.02</b>	Agenciamento / intermediação em operações de câmbio	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de câmbio	Não
<b>0100.03</b>	Agenciamento / intermediação na venda de seguros	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de seguros para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.04</b>	Agenciamento / intermediação na venda de serviços de turismo	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de turismo para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.05</b>	Agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.06</b>	Agenciamento / intermediação na venda de títulos de capitalização	Prestação de serviços de agenciamento na venda de títulos de capitalização para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.07</b>	Agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.08</b>	Agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil - "leasing"	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil - "leasing" para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.09</b>	Agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0100.10</b>	Agenciamento / intermediação de programas	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação de programas diversos promovidos por terceiros (empresas ligadas ou não), tais como programas de milhagem de cartões	Sim
<b>0100.11</b>	Agenciamento / intermediação em geral	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação para terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0200.01</b>	Intermediação de contratos na BM&F	Prestação de serviços de intermediação de contratos na Bolsa de Mercadorias e Futuros	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0200.02</b>	Intermediação de títulos	Prestação de serviços de intermediação de títulos	Não
<b>0200.03</b>	Intermediação na venda de cotas de fundos e clubes de investimento	Prestação de serviços de intermediação na venda de cotas de fundos e clubes de investimento	Não
<b>0200.04</b>	Intermediação na compra e venda de ações	Prestação de serviços de intermediação na compra e venda de ações	Não
<b>0200.05</b>	Intermediação de bens imóveis	Prestação de serviços de intermediação na venda de bens imóveis	Não
<b>0200.06</b>	Intermediação de bens	Prestação de serviços de Intermediação de bens não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0300.01</b>	Colocação de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de colocação de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
<b>0300.02</b>	Colocação de cotas de fundos e clubes de investimento	Prestação de serviços de colocação no mercado de cotas de fundos e clubes de investimento	Não
<b>0300.03</b>	Distribuição de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
<b>0400.01</b>	Corretagem de câmbio	Prestação de serviços de corretagem de câmbio	Não
<b>0400.02</b>	Corretagem de operações em Bolsas	Prestação de serviços de corretagem de operações em Bolsas	Não





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0400.03</b>	Corretagem de bens	Prestação de serviços de corretagem no mercado de capitais	Não
<b>0500.01</b>	Administração de programas oficiais (PROAGRO, p.ex.)	Prestação de serviços de administração de Programas voltados para a constituição de fundos para o financiamento de setores e atividades específicas.	Não
<b>0500.02</b>	Administração de loterias	Prestação de serviços de administração de loterias	Não
<b>0500.03</b>	Administração de Sociedades de Investimento	Prestação de serviços de administração de Sociedades de Investimento	Não
<b>0500.04</b>	Administração de consórcios	Prestação de serviços de administração de Consórcios	Não
<b>0500.05</b>	Administração de dívidas do setor público	Prestação de serviços de administração de dívidas das várias esferas de Governo e de órgãos governamentais	Não
<b>0500.06</b>	Administração de fundos e programas – Setor Público	Prestação de serviços de administração de fundos e programas do Setor Público, cujos recursos são oriundos de fundos públicos.	Não
<b>0500.07</b>	Administração de fundos e programas – Setor Privado	Prestação de serviços de administração de fundos e programas do Setor Privado, cujos recursos são oriundos de fundos privados.	Não
<b>0500.08</b>	Administração de sistemas de negociação de ativos	Prestação de serviços de administração de sistema de negociação de ativos	Não
<b>0500.09</b>	Administração da custódia de títulos	Prestação de serviços de administração da custódia de títulos	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0500.10</b>	Administração de carteiras de clientes	Prestação de serviços de administração de carteiras de clientes	Não
<b>0500.11</b>	Administração de fundos de desenvolvimento	Prestação de serviços de administração de fundos de desenvolvimento	Não
<b>0500.12</b>	Administração de repasses	Prestação de serviços de administração de repasses de recursos, tais como: FINAME, BNDES etc.	Não
<b>0500.13</b>	Representação de investidor não residente	Prestação de serviços de administração de negócios de investidores não residentes no país, atuando em seu nome em diversos atos negociais	Não
<b>0500.14</b>	Serviços de tesouraria para terceiros	Prestação de serviços de gestão de negócios de terceiros (fluxo de caixa, recebimentos, pagamentos, etc.)	Não
<b>0500.15</b>	Administração de bens e negócios de terceiros	Prestação de serviços de administração de bens e negócios de terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0600.01</b>	Serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Não
<b>0600.02</b>	Serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Não
<b>0600.03</b>	Serviços de consultoria na utilização de softwares	Prestação de serviços de consultoria a clientes, na utilização de softwares específicos, tais como de conciliação bancária, gerenciamento de contas, rotinas de pagamentos etc.	Não
<b>0600.04</b>	Serviços de assessoria financeira	Prestação de serviços de assessoria financeira em operações de fusão, incorporação, reestruturação financeira, aquisições e afins	Não



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

<b>0600.05</b>	Serviços de assessoria e consultoria	Prestação de serviços de assessoria e consultoria não especificados nos itens anteriores	Sim
<b>0700.01</b>	Processamento de dados	Prestação de serviços de processamento de dados para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>0800.01</b>	Comissões de compras com cartões no exterior	Prestação de serviços nas compras no exterior efetuadas com a utilização de cartões	Não
<b>0900.01</b>	Captação / repasse de recursos	Prestação de serviços de captação / repasse de recursos para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
<b>1000.01</b>	Comissões em leilões eletrônicos	Comissão sobre o valor do negócio leiloado, credenciamento	Não
<b>1100.01</b>	Serviços relacionados a transferências	Serviços relacionados à transferência de valores, dados, pagamentos e similares tais como recarga de créditos de celulares, cartão refeição, cartão de transporte, outros	Sim
<b>2000.01</b>	Outros	Outros serviços prestados não codificados nesta tabela	Sim



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

## ANEXO 10 - TABELA DE MENSAGENS DE ERROS E ALERTA:

### 10.1. Mensagens de Erros da Declaração Anual – Módulo Demonstrativo Contábil

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EC001	0410	Dependência não possui contabilidade própria e possui Registro de Balancete mensal analítico Código da dependência e identificador de contabilidade própria informados #####	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a “Não” (2) e possui Registro de Balancete mensal analítico
EC002	0410	Dependência possui contabilidade própria – deve ter Registro de Balancete mensal analítico Código da dependência e identificador de contabilidade própria informados #####	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a “Sim” (1) e não possui Registro de Balancete mensal analítico (Mensagem para arquivo)
EC003	0410	Saldo inicial não informado Código da dependência, subtítulo, competência #####	
EC004	0410	Saldo inicial deve ser sempre igual ao Saldo final da competência anterior Código da dependência, subtítulo, competência, saldo inicial e saldo final da competência anterior informados #####	Exceto para os meses de janeiro e julho, cujo sa inicial é igual a zero
EC005	0410	Saldo inicial deve ser sempre igual a zero na primeira ocorrência da conta no semestre Código da dependência, conta, competência, Saldo inicial #####	Saldo inicial diferente de zero e é a primeira ocorrência da conta no balancete, no semestre
EC006	0410	Débito não informado Código da dependência, subtítulo, competência #####	
EC007	0410	Débito negativo – deve ser valor absoluto Código da dependência, subtítulo, competência, valor do débito #####	
EC008	0410	Crédito não informado Código da dependência, subtítulo, competência #####	
EC009	0410	Crédito negativo – deve ser valor absoluto Código da dependência, subtítulo, competência, valor do crédito #####	
EC010	0410	Saldo Final não informado Código da dependência, subtítulo, competência #####	
EC011	0410	Saldo final diferente de (Saldo Inicial + Crédito – Débito) Código da dependência, subtítulo,	



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		competência, saldo inicial, crédito, débito, saldo final #####	
EC012	0410	Não existe Registro de Balancete para a Dependência no mês Código da dependência, competência #####	Não existe Registro de Balancete analítico mensal para a dependência no mês e Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a "Sim" (1) e mês e ano do balancete não estão dentro do período de paralisação da dependência (Dat_Inic_Para e Dat_Fim_Para do Registro de Identificação da dependência)
EC013	0410	A conta foi informada mais de uma vez no mês para a dependência Código da dependência, competência, conta #####	Existe mais de uma linha com o mesmo conjunto Código de dependência (Cod_Depe) e Competência (Ano_Mes_Cmpe) e Conta (Conta) no Registro de Balancete analítico mensal
EC014	0410 0420	Mês e ano de competência fora do período da declaração Código da dependência, competência da declaração, competência informada #####	Ano e mês de competência (Ano_Mes_Cmpe) menor que Início da competência (Ano_Mes_Inic_Cmpe no Registro Identificação declaração) ou maior que Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe no Registro Identificação declaração)
EC015	0420	Descrição do rateio não informada Código da dependência, competência, valor do rateio #####	
EC016	0420	Valor Rateado não informado Código da dependência, competência, tipo de partida #####	
EC017	0410	Saldo final diferente de zero e não houve ocorrência de registro para a competência seguinte Código da dependência, subtítulo, competência e saldo final da competência informados #####	Exceto para o mês de julho, cujo saldo inicial é igual a zero
EC018	0420	Código de evento não informado Código da dependência, competência, valor do rateio, tipo de partida #####	
EC019	0420	Código de evento inexistente na tabela de eventos contábeis em Contas de resultado Código da dependência, competência, valor do rateio, tipo de partida, código do evento #####	
EC020	0420	Código do evento deve ser diferente de "113 – Valor referente a rateio de receitas por prestação de serviços" Código da dependência, competência, valor do rateio, tipo de partida, código do evento	



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		####	
EC021	0410 0420	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EC022	0420	O Código do Evento incompatível	O Código do Evento não condiz com o tipo de partida informada:

## 10.2. Mensagens de Erros da Identificação da Declaração

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
ED001	0000	Base do CNPJ não informada ou inválida	O CNPJ (CNPJ) no registro 0000 está em branco ou com caracteres não numéricos
ED002	0000	Razão Social não informada	A Razão Social da instituição (Nome) no registro 0000 está em branco
ED003	0000	O tipo da instituição informado no registro 0000 está errado – não existe na Tabela de Títulos Tipo de Instituição informado ####	
ED004	0000	O ano de competência informado no Registro 0000 é anterior há 10 anos. Entregar somente declarações de no máximo 10 anos atrás. Ano de competência informado ####	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) ou Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) com ano menor que o (ano corrente – 10)
ED005	0000	Competência inicial (mês e ano) inválida.	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) é maior ou igual ao mês e ano atual.
ED006	0000	Tipo de Declaração informado no Registro 0000 está errado. Só pode ser 1 (Normal) ou 2 (Retificadora) Tipo de declaração informado ####	Tipo da declaração (Tipo_Decl) informado é diferente de “Normal” (1) e “Retificadora” (2)
ED007	0400	Não informou ou informou incorretamente o Indicador da Inscrição Municipal. Deve ser informado 1 (se o Código da Dependência for a Inscrição Municipal) ou 2 (se o Código da Dependência for um código interno da instituição). Código da Dependência e Indicador de Inscrição municipal informados ####	
ED008	0400	O tipo da dependência informado no registro 0400 está errado – não existe na Tabela de Tipos de Dependência Código da dependência e tipo de Dependência informados ####	
ED009	0400	Endereço da dependência não informado no Registro 0400. É obrigatório informar o endereço sempre que o código da dependência informado não for a inscrição	





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		municipal isto é, se o indicador da inscrição municipal for 2. Código da dependência e indicador de inscrição municipal informados #####	
ED010	0400	Data de Início da paralisação não informada no Registro 0400 e a Data de Fim da paralisação informada. Código da dependência e data fim da paralisação informados #####	Data de fim da paralisação (Dat_Fim_Para) informada e Data de início da paralisação (Dat_Inic_Para) não informada
ED011	0400	Data de Fim da paralisação informada no Registro 0400 é menor ou igual do que a Data de Início da paralisação. Código da dependência, data início da paralisação e data de fim da paralisação informados #####	
ED012	0000	O tipo de consolidação não foi informado no Registro 0000. Deve ser informado sempre que o módulo da declaração for 2 (Apuração Mensal do ISSQN). Modulo da declaração informado #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e Tipo de consolidação (Tipo_Cnso) não informado
ED013	0000	O tipo de consolidação informado no Registro 0000 é 1 ou 2, consolidação por instituição, e não foi informado no Registro 0000 o CNPJ responsável pelo recolhimento. Módulo da declaração e tipo de consolidação informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) não informado conforme o agrupamento para o Tipo da Consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual “Instituição e alíquota” (1) ou “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2”)
ED014	0000	Não informou o módulo da declaração no Registro 0000. Deve ser 1 para Demonstrativo contábil ou 2 para Apuração Mensal do ISSQN ou 3 para Informações Comuns aos Municípios.	
ED015	0000	O módulo da declaração informado no Registro 0000 está errado. Deve ser 1 para Demonstrativo contábil ou 2 para Apuração Mensal do ISSQN ou 3 para Informações Comuns aos Municípios. Módulo da declaração informado #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) informado e diferente de “Demonstrativo Contábil” (1) e “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e “Informações Comuns aos Municípios” (3).
ED016	0400	A identificação se a dependência possui ou não contabilidade própria no Registro 0400 está errada, uma vez que foi informado 2 (não possui contabilidade própria), porém o CNPJ próprio é igual ao CNPJ Unificador. Ou foi informado 1 (possui contabilidade própria) e CNPJ próprio diferente do CNPJ unificador CNPJ unificador e CNPJ próprio informados #####	Contabilidade própria (Ctbl_Proprias) igual a “Não” (2) e CNPJ próprio (CNPJ_Proprias) igual ao CNPJ da dependência unificadora (CNPJ_Unif) ou contabilidade própria (Ctbl_Proprias) igual a „Sim” (1) e CNPJ próprio (CNPJ_Proprias) diferente do CNPJ da dependência unificadora (CNPJ_Unif)





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

ED017	0400	Não informou o tipo de dependência no Registro 0400. CNPJ próprio e código da dependência informados #####	
ED018	0000	Não informou o tipo de declaração no Registro 0000.	
ED019	0000	A dependência responsável pelo recolhimento informada no Registro 0000 deve possuir contabilidade própria, isto é, no Registro 0400, o indicador de contabilidade própria deve ser 1. CNPJ responsável pelo recolhimento, código da dependência e indicador de contabilidade própria informados #####	CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) informado e igual ao CNPJ próprio (CNPJ_Proprio no Registro Identificação da dependência) e Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro Identificação da dependência) igual a "Não" (2)
ED020	0000	O tipo de instituição não foi informado no Registro 0000	Tipo da instituição (Tipo_Inti) não informado
ED021	0000	Tipo de consolidação informado indevidamente no Registro 0000. Só deve ser informado se o módulo da declaração for 2 (Apuração Mensal do ISSQN). Módulo da declaração e tipo de consolidação informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a "Demonstrativo Contábil" (1) ou "Informações Comuns aos Municípios" (3) e Tipo de consolidação (Tipo_Cnso) informado
ED022	0000	Tipo de consolidação não adotado pelo município Tipo de consolidação #####	Município não permite que seja informado a modalidade de consolidação (Tipo_Cnso). Exemplo: No município X serão aceitos somente os tipos "1" – Instituição e alíquota e "3" – Dependência e alíquota
ED023	0000	No módulo da declaração do Registro 0000 foi informado 2 ( Apuração Mensal do ISSQN), portanto o ano-mês de início da competência deve ser igual ao ano-mês fim da competência. Ano-mês início e ano-mês fim da competência informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a Apuração Mensal de ISSQN" (2) e Início da competência (Ano_Mes_Inic_Cmpe) e Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) diferentes
ED024	0000	Se o tipo da declaração no Registro 0000 for 2 (retificadora), é obrigatório informar o número do Protocolo da declaração anterior. Tipo de declaração informado #####	Tipo da declaração (Tipo_Decl) igual a "Retificadora" (2) e Protocolo da declaração anterior (Prtc_Decl_Ante) não informado
ED025	0000	O número do protocolo da declaração anterior informado no registro 0000 não corresponde a um número de protocolo válido. Protocolo informado #####	Tipo da declaração (Tipo_Decl) igual a Retificadora" (2) e Protocolo da declaração anterior (Prtc_Decl_Ante) inválido
ED026	0000	Número do protocolo informado indevidamente no Registro 0000 só pode ser informado se o tipo de declaração for 2 (retificadora). Protocolo e tipo de declaração informados #####	Tipo da declaração (Tipo_Decl) igual a "Normal" (1) e Protocolo da declaração anterior (Prtc_Decl_Ante) informado



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

ED027	0400	A data fim de paralisação da dependência informada no Registro 0400 é anterior à competência inicial da declaração ou é posterior à competência final. Código da dependência, competência da declaração, data fim da paralisação informados #####	“Data de fim de paralisação (Dat_Fim_Para) do registro de identificação da dependência (0400) é anterior à competência inicial da declaração (Ano_Mes_Inic_Cmpe) ou é posterior à competência final (Ano_Mes_Fim_Cmpe) do registro 0000.”
ED028	0400	O mesmo código de dependência foi informado em mais de um Registro 0400. Código da dependência duplicado #####	Código da dependência (Cod_Depe) possui mais de uma linha com o mesmo código de dependência no Registro de Identificação da dependência
ED029	0400	O mesmo CNPJ próprio foi atribuído a mais de uma dependência no Registro 0400. Código da dependência, CNPJ próprio informados #####	CNPJ próprio possui mais de uma linha com o mesmo CNPJ Próprio no Registro de Identificação da dependência
ED030	0400	A data início de paralisação da dependência informada no Registro 0400 é posterior a competência da declaração. Código da dependência, competência da declaração, data início da paralisação informados #####	Início da paralisação (Dat_Inic_Para) maior que Fim da competência da declaração (Ano_Mes_Fim_Cmpe do Registro Identificação da declaração)
ED031	0000	O tipo de consolidação informado no Registro 0000 está errado. Só pode ser 1, 2, 3 ou 4. Módulo da declaração e tipo de consolidação informados #####	Tipo de consolidação (Tipo_Cnso) deve ser igual a “Instituição e alíquota” (1) ou “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2) ou “Dependência e alíquota” (3) ou “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4)
ED032	0000	CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento informado no Registro 0000 está errado. Não existe nenhuma dependência informada no Registro 0400 com esse CNPJ próprio. CNPJ informado #####	CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) informado e não existe CNPJ próprio da dependência (CNPJ_Proprio no Registro Identificação da dependência)
ED033	0000	CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento informado no Registro 0000 está errado. Essa dependência não está no município a que se refere essa declaração, conforme código do município informado para essa dependência no Registro 0400. CNPJ informado, município da declaração e município da dependência desse CNPJ #####	CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) informado e igual ao CNPJ próprio da dependência (CNPJ_Proprio no Registro Identificação da dependência) e Contabilidade própria (Ctbl_Proprio no Registro Identificação da dependência) igual a “Sim” (1) e Código do município da dependência (Cod_Munc no Registro Identificação da dependência) diferente ao município da declaração
ED034	excluído	excluído	excluído
ED035	0000	Não foi informado o Registro 0000 nessa declaração.	
ED036	0400	Não foram informados os Registros 0400 para essa declaração. Obrigatório para declarações cujo módulo da declaração informado no	



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		Registro 0000 seja 1 ou 2. Módulo da declaração informado #####	
ED037	0000	Registro 0000 deve ser único	Ocorrência de mais de uma linha contendo o registro 0000
ED038	0400	CNPJ_Unificador é estabelecido neste Município e não possui CNPJ_Proprio no registro 0400 com contabilidade própria Código da dependência, CNPJ Unificador #####	CNPJ_Unif informado é estabelecido neste município, porém é inexistente ou não possui contabilidade própria no seu respectivo registro 0400.
ED039	0400	Código da dependência inválido Código dependência informado #####	Indr_Insc_Munl igual a 1 (Inscrição Municipal) e Cod_Depe não está em conformidade com as regras do município
ED040	0400	Dependência é matriz ou filial ou agência e CNPJ não é unificador Código da dependência, tipo da dependência e CNPJ unificador e CNPJ próprio informados #####	Tipo_Depe igual a 1 ou 2 (Tabela de Tipos de Dependência – Anexo 8) e CNPJ_Unif diferente de CNPJ_Proprio
ED041	0400	CNPJ Unificador igual a CNPJ Próprio e dependência não possui Inscrição Municipal Código da dependência, indicador de inscrição municipal e CNPJ unificador e CNPJ próprio informados #####	Indr_Insc_Munl igual a 2 (Código interno da Instituição) e CNPJ_Unif igual ao CNPJ_Proprio
ED042	0000	Indicador de versão da DES-IF não informado	Ind_Versao não informado no município
ED043	0000	Indicador de versão da DES-IF diferente da atual. Indicador da versão informado #####	Ind_Versao informado e diferente da versão em vigor
ED044	0000	O tipo de arredondamento não foi informado no Registro 0000. Deve ser informado sempre que o módulo da declaração for 2 (Apuração Mensal do ISSQN). Modulo da declaração informado #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e Tipo de arredondamento (Tipo_Arred) não informado
ED045	0000	O tipo de arredondamento informado no Registro 0000 está errado. Só pode ser 1 ou 2 Módulo da declaração e tipo de arredondamento informados #####	Tipo de arredondamento (Tipo_Arred) deve ser igual a “Arredondado” (1) ou “Truncado” (2)
ED046	0000	No módulo da declaração do Registro 0000 foi informado 3 (Informações Comuns aos Municípios), portanto o tipo da declaração deve ser 1 (Normal). Módulo da declaração e tipo da declaração informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Informações Comuns aos Municípios” (3) e tipo da declaração (Tipo_Decl) diferente de “Normal” (1)
ED047	excluído	excluído	excluído
ED048	0000	O responsável pelo recolhimento foi informado no Registro 0000. Não deve ser informado sempre que o módulo da declaração for igual 1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns aos Municípios). Modulo da declaração e responsável pelo recolhimento informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Demonstrativo Contábil” (1) ou “Informações Comuns aos Municípios” (3) e Responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) informado



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

ED049	0000	O tipo de arredondamento foi informado no Registro 0000. Não deve ser informado sempre que o módulo da declaração for igual 1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns aos Municípios). Modulo da declaração e tipo de arredondamento informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Demonstrativo Contábil” (1) ou “Informações Comuns aos Municípios” (3) e Tipo de arredondamento (Tipo_Arred) informado
ED050	0400	Foram informados os Registros 0400 para essa declaração. Não pode ser informado para declarações cujo módulo da declaração informado no Registro 0000 seja 3. Módulo da declaração informado #####	
ED051	0000	O responsável pelo recolhimento foi informado no Registro 0000. Não deve ser informado sempre que o módulo da declaração for 2 (Apuração Mensal do ISSQN) e tipo de consolidação igual a 3 (Dependência e alíquota) ou 4 (Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF). Modulo da declaração, tipo de consolidação e responsável pelo recolhimento informados #####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e tipo de consolidação (Tipo_Cnso) igual a “Dependência e alíquota” (3) ou “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4) e Responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh) informado
ED052	0000	O ano de competência inicial informado no Registro 0000 difere do ano de competência final Ano de competência inicial e ano de competência final informados #####	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) e Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) com ano diferente
ED054	0000	Data de início da competência é posterior à Data de fim da competência	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) está maior que fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe).
ED055	0400	Dependência possui contabilidade própria, não está paralisada e não possui Registro de Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal devido e não se trata de declaração sem movimento.	Registro não informado e Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro Identificação da dependência) igual a “Sim” (1) e Competência da declaração (Ano_Mes_Inic_Cmpe no Registro de Identificação da declaração) fora do período de paralisação (Dat_Inic_Para e Dat_Fim_Para no Registro de Identificação da dependência) Somente se Modulo da declaração (Modu_Decl no Registro Identificação da declaração) igual a “Apuração do Mensal do ISSQN” (2)
ED056	0400	O período de paralisação da dependência informado no Registro 0400 é superior a 180 dias, contrariando as normas do BACEN. Código da dependência, inicio e fim da paralisação #####	Diferença entre Dat_Inic_Para e Dat_Fim_Para é superior a 180 dias



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

ED057	0400	O CNPJ unificador foi indicado como em outro município quando o mesmo CNPJ foi informado como o de uma dependência deste município no campo 5 de um registro 0400 da declaração. CNPJ próprio, CNPJ unificador e Código do município #####	O CNPJ unificador foi indicado como em outro município quando o mesmo CNPJ foi informado como o de uma dependência deste município no campo 5 de um registro 0400 da declaração
ED058	0000	CNPJ incorreto no campo 3 do registro 0000	O CNPJ indicado no campo 3 do registro 0000 não é o do declarante
ED059	0000	O Código do Município está incorreto.	O Código do Município informado não condiz com o Município para o qual está sendo prestada a declaração
ED060	0000	- Período da declaração informado está incorreto	- Período informado não consta na tabela de declarações disponíveis para entrega, disponibilizada pelo Município
ED061	0000	Tipo de Arredondamento inválido	O tipo de arredondamento informado não é aceito neste município.
ED062	0400	- Há mais de uma Dependência informada como Matriz (Tipo_Depe = 1)	- Foi informada mais de uma Dependência como Matriz (Tipo_Depe = 1)
ED063	0400	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
ED064	0400	Data de paralisação informada indevidamente	Não é permitido informar as datas de paralisação quando se tratar de Declaração do Demonstrativo Contábil – Módulo I
ED065	0000	Não consta a entrega a declaração de Apuração do ISSQN Mensal Devido referente ao mês anterior.	A administração tributária exige a entrega das declarações em sequência. Porém, não consta a entrega da declaração de Apuração do ISSQN Mensal Devido referente ao mês anterior.
ED066	0000	Não consta a entrega a declaração de Demonstrativo Contábil referente ao exercício anterior.	A administração tributária exige a entrega das declarações em sequência. Porém, não consta a entrega da declaração de Demonstrativo Contábil referente ao exercício anterior.
ED067	0400	Inscrição Municipal não informada.	Informou CNPJ da dependência que consta no cadastro municipal, mas não informou a respectiva Inscrição Municipal.
ED068	0400	Inscrição Municipal inválida.	Inscrição Municipal não existe no cadastro municipal ("Indr_Insc_Munl" = 1 e "Cod_Depe" não corresponde a nenhuma inscrição cadastrada)
ED069	0400	CNPJ próprio inválido.	CNPJ próprio informado não está conforme o que foi cadastrado para esta Inscrição Municipal
ED070	0400	Há dependência ativa não informada nesta declaração.	Há dependência ativa cadastrada com Inscrição Municipal e não informada no Registro 0400.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

### 10.3. Mensagens de Erros Gerais – comum a mais de uma declaração

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EG001	0000 0400 1000	O código do município informado no Registro 0000 está errado – não existe na Tabela de Municípios do IBGE. Código de Município informado #####	
EG002	0400 0410 0420 0430	Não informou o código da dependência. O código da dependência deve ser a inscrição municipal ou o código de identificação da dependência na instituição.	Código da dependência (Cod_Depe) não informado
EG003	Todos	Número da linha no arquivo TXT fora de sequência. Não corresponde ao número sequencial que a linha ocupa no arquivo TXT. Numero da linha errado #####	Numeração sequencial da linha fora de sequência
EG004	0000 0400 0440 1000	CNPJ não foi informado ou o número do CNPJ informado está errado. CNPJ informado #####	CNPJ não informado para dependências tipo 1, 2 ou 3 do anexo 8
EG005	0400 0100	Data inválida Código da dependência, data de início da paralisação ou data de fim da paralisação ou data do lançamento informados #####	
EG006	0410 0420 0430	O Código de Dependência do Registro 0430 não foi informado nos registros 0400, isto é não existe identificação de dependência para esse código. Código da dependência #####	
EG007	0000 0410 0420	Ano e mês não informado ou inválido	
EG008	Todos	Valor inválido Tipo de registro e valor inválido informados #####	Campo numérico contém caracteres não permitidos
EG009	Todos	Tamanho do campo diferente do especificado no leiaute. Tipo de registro, campo e tamanho do campo com erro #####	Campo do registro com tamanho menor ou maior que o especificado no leiaute
EG010	0000 0400 1000	O código do município não foi informado no Registro #####	Código do município (Cod_Munc) não informado
EG011	0100 0430 0440	O Código de tributação DES-IF informado está errado – não existe na Tabela de Códigos de Tributação DES-IF. Tipo de registro, identificação da dependência e código de tributação DES-IF #####	Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) informado e inexistente na Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF (Anexo 6)





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EG012	Todos	Tipo de registro inválido ou não informado. Não existe esse tipo de registro previsto na DES-IF. Tipo de registro informado #####	Registro (Reg) deve ser informado conforme a estrutura pré-definida no leiaute (0000, 0100, 0200, 0300, 0400, 0410, 0420, 0430, 0440, 1000)
EG013	Todos	Existe ocorrência sem número da linha no(s) Registro(s) #####	
EG014	Todos	O número de colunas está diferente do definido no leiaute para o Registro #####	
EG015	0200 0300 1000	Subtítulo não informado Registro e linha #####	
EG016	0100 0410	Conta não informada	
EG017	0420 1000	Tipo da partida não informado ou inválido	Tipo da partida de lançamento (Tipo_Prda) diferente de “Crédito” (1) ou “Débito” (2) ou não informado
EG018	Todos	Arquivo vazio	O arquivo da DES-IF não possui nenhum caracter informado.
EG019	Todos	Caracteres inválidos	Há caracteres não permitidos no arquivo.
EG020	Todos	Arquivo possui caracteres inválidos como separadores de linha (verificar CR+LF)	Caracter não permitido é utilizados como separador de linha.
EG021	0000	Declaração já existente.	Declaração não é retificadora e já existe declaração, para este módulo, entregue para este período.
EG022	0000	Não é permitido transmitir esta declaração sem a entrega prévia da declaração de Informações Gerais (PGCC) para o período	Não é possível declarar módulo 1 (Demonstrativo Contábil) ou módulo 2 (Apuração Mensal do ISS) sem possuir prévia declaração de Informações Gerais (PGCC) para o período
EG023	0000	O período informado está incorreto	O período informado está além do período de atividades da instituição.
EG024	0000	O mês de início da competência informado é diferente de “01” (janeiro)	Regra geral para os Módulos 1 e para a primeira entrega do Módulo 3: o mês de início da competência informado deve ser “01” (janeiro). A exceção ocorre no exercício em que a empresa iniciar a atividade no Município, quando deverá informar o mês de início de atividade.
EG025	0000	O mês final de competência informado é diferente de “12” (dezembro)	Regra geral para os Módulos 1 e 3: o mês de fim da competência informado deve ser “12” (dezembro). A exceção ocorre no exercício em que a empresa encerrar a atividade no Município, quando deverá informar o mês de encerramento de atividade.
EG026	0000	Número de protocolo incorreto.	Não há declaração entregue, ativa, para este CNPJ, para este módulo, com





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			este número de protocolo para o período informado.
EG027	0000 0400	O CNPJ do responsável (“CNPJ_resp”) é inválido.	O CNPJ do responsável pelo recolhimento não é o da dependência centralizadora perante o Município.
EG028	0000	Instituição sob Ação Fiscal no período. Declaração não pode ser apresentada.	A Instituição está sob Ação Fiscal, e está suspensa a apresentação da Declaração do período correspondente.

### 10.4. Mensagens de Erros da Declaração Anual – Módulo Informações Comuns aos Municípios

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EI001	0100	A Conta foi informada duas ou mais vezes no Plano de Contas Conta #####	Conta possui mais de uma linha com o mesmo número de conta no Registro Plano geral de contas comentado – PGCC
EI002	0200	Subtítulo associado à tarifa é conta superior, só pode ser analítico Subtítulo, código da tarifa #####	Subtítulo (Sub_Titu) possui ocorrência no campo de Conta Superior (Conta_Supe no Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC)
EI003	0100	Nome da Conta não informado Conta #####	
EI004	0100	Descrição da Conta não informada Conta #####	
EI005	0100	Conta aparece como superior e não foi definida no Plano de Contas Conta, Conta_Supe #####	
EI006	0100	Conta Superior não pode ser igual à própria Conta Conta #####	
EI007	0100	Plano não possui Grupo inicial	PGCC não possui nenhuma conta com conta superior igual a nulo Conta deve ser correspondente a Grupo na Conta COSIF
EI008	0100	Conta COSIF inexistente na Tabela do COSIF Conta, conta COSIF #####	
EI009	0100	Conta COSIF correspondente não pertence aos Grupos 7 ou 8 Conta, conta COSIF #####	Consistência somente para Contas de desdobramento, que possuem Conta superior (Conta_Supe) <i>Observação:</i> Grupo 8 depende de definição do município
EI010	0100	Subtítulo é Conta Superior e possui código de tributação DES-IF Conta, código de tributação #####	Somente para as Contas que são referenciadas como Conta superior (Conta_Supe) e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) é informado
EI011	0200	Código de identificação da tarifa não	



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		informado Descrição da tarifa #####	
EI012	0200	Descrição da tarifa não informada Código da tarifa #####	Tarifa deve ter uma ocorrência para Identificação da tarifa (Idto_Tari) com Descrição da tarifa (Desc_Tari) informada
EI013	0200	Subtítulo informado para a tarifa inexistente no Plano geral de contas comentado Subtítulo, código da tarifa #####	
EI014	0100	Não foi informado o código de tributação DES-IF para o subtítulo	Somente para as Contas que são referenciadas no campo Sub_Titu dos registros 0200 (Tabela de tarifas de serviços da instituição) e 0300 (Tabela de identificação de serviços de remuneração variável) e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) não informado
EI015	0200	Identificação da tarifa possui mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo Código da tarifa, subtítulo #####	Identificação da tarifa (Idto_Tari) possui mais de uma linha com o mesmo número e Subtítulo (Sub_Titu) no Registro Tabela de tarifas de serviço da instituição
EI016	0300	Código de identificação do serviço de remuneração variável não informado Descrição do serviço #####	Identificação do serviço de remuneração variável (Idto_Serv_Remn_Varl) não informado
EI017	0300	Código de identificação do serviço de remuneração variável não existe na Tabela de Serviços de Remuneração Variável Código do serviço #####	Identificação do serviço de remuneração variável (Idto_Serv_Remn_Varl) não existe na Tabela de Serviços de Remuneração Variável (Anexo 9)
EI018	0100	Conta do COSIF não informada Conta, conta superior informadas #####	
EI019	0300	Identificação do serviço de remuneração variável possui mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo Código do serviço, subtítulo informados #####	Identificação do serviço de remuneração variável (Idto_Serv_Remn_Varl) possui mais de uma linha com o mesmo número no Registro Tabela de identificação de serviços de remuneração variável da instituição com o mesmo Subtítulo (Sub_Titu)
EI020	0200	Foram informadas duas ou mais descrições diferentes para a mesma tarifa. Código da tarifa informado #####	Descrição da tarifa (Desc_Tari) informadas e diferentes para linhas com Identificação da tarifa (Idto_Tari) iguais
EI021		excluído	excluído
EI022	0300	Descrição do serviço de remuneração variável não informada Código do serviço informado #####	Somente para Serviço de remuneração variável cujo Identificação de do serviço de remuneração variável (Idto_Serv_Remn_Varl) refere-se ao



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			Anexo 9 – Tabela de Serviços de Remuneração Variável com atributo Descrição Obrigatória igual a “Sim”
EI023	0100	Não existe Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC para o módulo Informações Comuns aos Municípios	
EI024	0200	Não existe Registro de Tabela de tarifas de serviços da Instituição para o módulo Informações Comuns aos Municípios Tipo de instituição informado #####	Somente para Instituição cujo Tipo da instituição (Tipo_Inti) refere-se ao Anexo 2 – Tabela de Títulos com atributo Tabela de Tarifas obrigatória igual a “Sim”
EI025	0300	Subtítulo associado ao serviço de remuneração variável é conta superior, só pode ser analítico Subtítulo código do serviço informado #####	Subtítulo (Sub_Titu) possui ocorrência no campo de Conta Superior (Conta_Supe no Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC)
EI026	0300	Subtítulo informado para o serviço de preço variável inexistente no Plano geral de contas comentado Subtítulo, código do serviço informado #####	
EI027	0100	Conta superior do subtítulo do PGCC não é equivalente à conta superior do subtítulo no COSIF Conta, Conta do COSIF, Conta_Supe e Conta_Supe do COSIF informados #####	Conta (Conta) da Tabela COSIF que está vinculado ao Subtítulo (Conta) do PGCC cuja conta superior (Conta_Supe) do PGCC não está vinculada à respectiva conta superior (Conta_Supe) e nem a própria conta do COSIF (caso a conta superior do PGCC seja subtítulo no COSIF)
EI028	0100	Subtítulo do PGCC sem desdobramento aponta para conta no COSIF que é conta superior Conta, Conta do COSIF informados #####	Subtítulo (Conta) do PGCC não possui desdobramento está vinculado à conta da Tabela do COSIF que é conta superior
EI029	0100	Conta do COSIF não está vigente na competência da declaração Conta, Conta do COSIF, Mês e Ano inicial da competência, Mês e Ano final da competência da declaração, Data de criação da conta do COSIF e Data de extinção da conta do COSIF informados #####	Data de criação da conta do COSIF é superior ao mês e ano de final de competência da declaração ou data de extinção da conta do COSIF é inferior ao mês e ano de inicial de competência da declaração
EI030	0100 0200 0300	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EI031	0100	Conta superior não informada	A conta contábil superior deve ser informada, pois o correspondente código COSIF informado não é grupo inicial da Tabela COSIF.
EI032	0100	Código COSIF em duplicidade	Uso de um mesmo código COSIF de nível não analítico em mais de uma conta contábil



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

### 10.5. Mensagens de Erros da Declaração de Lançamentos – Módulo Demonstrativo da Partidas de Lançamentos Contábeis

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EL001	1000	Código do evento informado não existe na Tabela de Eventos Contábeis Número do lançamento, tipo de partida, código do evento #####	Código do evento (Cod_Evto) informado e inexistente na Tabela de Eventos Contábeis
EL002	1000	Somatório das partidas de débito diferente do somatório das partidas de crédito do mesmo lançamento Número do Lançamento, soma dos débitos, soma dos créditos #####	Somatório do Valor das partidas de lançamento (Valr_Prda_Lanc) para o Tipo da partida (Tipo_Prda) igual a "Credito" (1) diferente do somatório de Valor das partidas de lançamento (Valr_Prda_Lanc) para o Tipo da partida (Tipo_Prda) igual a "Débito" (2) para a mesma Partida do lançamento (Idto_Lanc)
EL003	1000	Data não informada Número do lançamento, tipo de partida, valor da partida #####	
EL004	1000	Identificação do lançamento não informada Data do lançamento, Tipo de partida, valor do lançamento #####	
EL005	1000	Valor da partida do lançamento não informado Número do lançamento, tipo de partida #####	
EL006	1000	Histórico da partida não informado Número do lançamento, tipo de partida, valor da partida #####	
EL007	1000	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.

### 10.6. Mensagens de Erros da Declaração Mensal – Módulo Apuração Mensal do ISSQN

CÓDIGO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EM001	0440	O tipo de consolidação informado no Registro 0000 é 3 (consolidação por dependência e alíquota) e não existe Registros 0430 para o CNPJ Unificador e alíquota informados no Registro 0440 . Tipo de Consolidação, CNPJ unificador e alíquota informados #####	O conjunto Dependência (Cod_Depe) e Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) não encontrado no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo para nenhuma das dependências unificadas nesse CNPJ. Somente se Tipo da Consolidação (Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração) igual a "Dependência, alíquota" (3)



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EM002	0440	Não existem Registros 0430 para código de tributação e alíquota informados no Registro 0440 CNPJ unificador, código de tributação e alíquota informados #####	O conjunto Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) e Código de Tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) não encontrado no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo para a Instituição. Somente se Tipo da Consolidação (Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração) igual a “Alíquota e código de tributação DES-IF” (2 ou 4)
EM003	0440	Não existem Registros 0430 para a alíquota informada no Registro 0440 Tipo de consolidação, CNPJ unificador e alíquota informados #####	Alíquota de ISSQN (Aliq_ISSQN) não encontrada no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo para Instituição. Somente se Tipo da Consolidação (Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração) igual a “Instituição e Alíquota” (1) Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo
EM004	0430	Código de Tributação DES-IF não foi informado no Registro 0430. Código da dependência e subtítulo relacionados #####	
EM005	0440	Valor do incentivo fiscal por subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório dos incentivos fiscais dos Registros 0430 de mesma alíquota do Registro 0440 Alíquota, valor do incentivo fiscal por Subtítulo e soma dos incentivos fiscais dos registros 0430 #####	Valor do incentivo fiscal (Valr_Fisc_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Incentivo fiscal (Inct_Fisc) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para Tipo de consolidação igual a “Instituição e alíquota” (1) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)
EM006	0440	Valor do incentivo fiscal por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório dos incentivos fiscais dos Registros 0430 de mesma alíquota e código de tributação do Registro 0440 Código de tributação, alíquota, valor do incentivo fiscal por Subtítulo e soma dos incentivos fiscais dos registros 0430 #####	Valor do incentivo fiscal (Valr_Fisc_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Incentivo fiscal (Inct_Fisc) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para Tipo de consolidação igual a “Instituição, alíquota e código de



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			tributação DES-IF” (2) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)
EM007	0440	Valor do incentivo fiscal por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório dos incentivos fiscais dos Registros 0430 para a dependência e alíquota correspondentes a dependência e alíquota do Registro 0440 Código da dependência, CNPJ da dependência, alíquota, valor do incentivo fiscal por subtítulo e soma dos incentivos fiscais dos registros 0430 #####	Valor do incentivo fiscal (Valr_Fisc_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Incentivo fiscal (Inct_Fisc) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para Tipo de consolidação igual a “Dependência e alíquota” (3) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)
EM008	0440	Valor do incentivo fiscal por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório dos incentivos fiscais dos Registros 0430 para a dependência, alíquota e código de tributação correspondentes a dependência, alíquota e código de tributação do Registro 0440 Código da dependência, CNPJ da dependência, código de tributação, alíquota, valor do incentivo fiscal por Subtítulo e soma dos incentivos fiscais dos registros 0430 #####	Valor do incentivo fiscal (Valr_Fisc_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Incentivo fiscal (Inct_Fisc) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para Tipo de consolidação igual a “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)
EM009	0440	Valor do ISSQN recolhido menor do que zero, isto é, negativo. CNPJ, alíquota e valor do ISSQN recolhido informados #####	
EM010	0400	Identificação se a dependência possui contabilidade própria inválida ou não informada no Registro 0400. Deve ser informado 1 (se a dependência possui contabilidade própria) ou 2 (se a dependência não possui contabilidade própria). Código da dependência e identificação de contabilidade própria informados #####	
EM011	0440	Competência da origem do crédito a ser compensado igual ou posterior à competência da declaração. Só pode compensar com créditos anteriores. CNPJ, alíquota, competência da declaração e competência do crédito a compensar informados #####	Competência de origem do crédito (Cmpe_Orig_Cred) maior ou igual ao Início da competência (Mes_Ano_Inic_Cmpe do Registro de Identificação da declaração)
EM012	0440	Valor do ISSQN a recolher menor do que zero, isto é, negativo.	ISSQN a recolher (SSQN_A_Relh) menor que zero.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		CNPJ, alíquota e valor do ISSQN a recolher informados #####	
EM013	0440	O tipo de consolidação informado no Registro 0000 é 1 ou 2, consolidação por instituição, portanto CNPJ de todos os registros 0440 devem ser iguais ao CNPJ responsável pelo recolhimento informado no Registro 0000. Tipo de consolidação, CNPJ responsável pelo recolhimento e CNPJ do registro 0440 informados #####	CNPJ diferente de CNPJ da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh no Registro Identificação da declaração) para Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Instituição e alíquota” (1) ou “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2)
EM014	0440	Ano e/ou mês de competência do crédito a compensar inválido. CNPJ, competência do crédito a compensar #####	
EM015	0440	O valor do crédito a compensar informado no Registro 0440 está errado. Não pode ser maior do que o valor do ISSQN devido menos à soma do valor do ISSQN retido mais valor do incentivo fiscal por subtítulo mais o valor do incentivo fiscal. CNPJ, Crédito a compensar, ISS devido, ISS retido, Incentivo fiscal por subtítulo e incentivo fiscal informados #####	Valor de crédito a compensar (Valr_A_Cmpn) diferente do resultado do cálculo de ISSQN devido menos ISSQN retido menos Incentivo fiscal (Valr_ISSQN_Devd – Valr_ISSQN_Retd – Inct_Fisc)
EM016	0430 0440	Motivo de não exigibilidade inválido. Se informado, deve ser 1 (suspensão judicial) ou 2 (suspensão administrativa) Motivo de não exigibilidade informado #####	Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) diferente de “Exigibilidade suspensa por decisão Judicial” (1) e “Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo” (2)
EM017	0440	Discriminação da origem do crédito a ser compensado informada incorretamente no Registro 0440.	Valor a compensar (“Valr_A_Cmpn”) informado é maior que zero, com ocorrência de Origem de crédito a compensar (“Orig_Cred_A_Cmpn”), sem conter os campos de Competência da origem da compensação (“Cmpe_Orig_Cred”) e Valor da origem do crédito (“Valr_Orig_Cred”)
EM018	0440	Discriminação do crédito a ser compensado não informada.	Valor a compensar (“Valr_A_Cmpn”) informado e maior que zero, e a origem do crédito a compensar (“Orig_Cred_A_Cmpn”) não foi informada.
EM019	0430	Se foi informado que a dependência não possui contabilidade própria no Registro 0400, não pode existir Registros 0430 para essa dependência. Código da dependência #####	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a “Não” (2) e possui ocorrência no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EM020	0440	Tipo de consolidação não permite a informação do código de tributação da DES-IF CNPJ a que se refere, tipo de consolidação, código de tributação da DES-IF informados #####	Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Instituição e alíquota” (1) ou “Dependência e alíquota” (3) e Cod_Trib_DES-IF informado
EM021	0430	A receita declarada informada no Registro 0430 está errada, deve ser maior ou igual a zero. Código de dependência, subtítulo e receita declarada informados #####	
EM022	0440	Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das deduções das receitas declaradas dos Registros 0430 de mesma alíquota do Registro 0440. Alíquota, valor da dedução por Subtítulo e soma das deduções dos registros 0430 #####	Valor de dedução da receita declarada para o Subtítulo (Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores da dedução das receitas declarada (Dedu_Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para o agrupamento do Tipo da Consolidação igual a “Instituição e alíquota” (1) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo. Se a declaração for sem movimento, não deve ser informado
EM023	0440	Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das deduções das receitas declaradas dos Registros 0430 de mesma alíquota e mesmo código de tributação do Registro 0440. Código de tributação, alíquota, valor da dedução por subtítulo e soma das deduções dos registros 0430 #####	Valor de dedução da receita declarada para o Subtítulo (Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores da dedução das receitas declarada (Dedu_Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para o agrupamento do Tipo da Consolidação igual a “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo. Se a declaração



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			for sem movimento, não deve ser informado
EM024	0440	<p>Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das deduções das receitas declaradas dos Registros 0430 para a dependência e alíquota correspondentes a dependência e alíquota do Registro 0440.</p> <p>Código da dependência, CNPJ da dependência, alíquota, valor da dedução e soma das deduções dos registros 0430 #####</p>	<p>Valor de dedução da receita declarada para o Subtítulo (Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores da dedução das receitas declaradas (Dedu_Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para o agrupamento do Tipo da Consolidação igual a “Dependência e alíquota” (3) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)</p> <p>Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo. Se a declaração for sem movimento, não deve ser informado</p>
EM025	0440	<p>Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das deduções das receitas declaradas dos Registros 0430 para a dependência, alíquota e código de tributação correspondentes a dependência, alíquota e código de tributação do Registro 0440.</p> <p>Código da dependência, CNPJ da dependência, código de tributação, alíquota, valor da dedução e soma das deduções dos registros 0430 #####</p>	<p>Valor de dedução da receita declarada para o Subtítulo (Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu) deve ser igual ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores da dedução das receitas declarada (Dedu_Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, para o agrupamento do Tipo da Consolidação igual a “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)</p> <p>Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo. Se a declaração for sem movimento, não deve ser informado</p>
EM026	0430	<p>O total dos lançamentos a crédito informado no Registro 0430 está errado, deve ser maior ou igual a zero.</p>	<p>Valor do crédito mensal (Valr_Cred_Mens) menor que zero</p>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		Código de dependência, subtítulo e total de lançamentos a crédito informados #####	
EM027	0430	O total dos lançamentos a débito informado no Registro 0430 está errado, deve ser maior ou igual a zero. Código de dependência, subtítulo e total de lançamentos a débito informados #####	Valor do débito mensal (Valr_Debt_Mens) menor que zero
EM028	0430	A dedução da receita declarada informada no Registro 0430 não pode ser maior do que a receita declarada. Código de dependência, subtítulo, receita declarada e dedução da receita declarada informados #####	
EM029	0430	Não informou a descrição da dedução da receita declarada no Registro 0430. A descrição deve ser informada sempre que a dedução da receita declarada for diferente de zero. Código de dependência, subtítulo e dedução da receita declarada informados #####	
EM030	0430	Não informou a base de cálculo no Registro 0430 para o código de dependência e subtítulo #####	
EM031	0440	Não informou a base cálculo no Registro 0440 para o CNPJ #####.	
EM032	0430	A base de cálculo informada no Registro 0430 está errada, deve ser maior ou igual a zero. Código da dependência, subtítulo e base de cálculo informados #####	
EM033	0430	Valor da base de cálculo informada no Registro 0430 está errado. Deve ser igual a diferença entre a receita declarada e a dedução da receita declarada. Código de dependência, Subtítulo, receita declarada, dedução da receita e base de cálculo informados #####	
EM034	0430	O incentivo fiscal informado no Registro 0430 não pode ser maior do que o ISSQN devido. Código de dependência, subtítulo, incentivo fiscal e ISSQN devido informados #####	Conforme legislação municipal
EM035	0430	O incentivo fiscal foi informado com valor maior que zero e a descrição não foi informada OU incentivo fiscal igual a zero e descrição informada. Código de dependência, subtítulo e descrição do incentivo fiscal informados #####	Valor do incentivo fiscal (Inct_Fisc) igual zero e Descrição do incentivo fiscal (Desc_Inct_Fisc) informado, OU valor do incentivo fiscal maior que zero e Descrição do incentivo fiscal (Desc_Inct_Fisc) não foi informado
EM036	0440	A soma dos valores de origem do crédito a compensar informada no Registro 0440 deve ser igual ao valor do crédito a compensar.	Somatório das ocorrências do Valor de origem do crédito (Valr_Orig_Cred) deve ser igual ao valor do crédito a



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		CNPJ, credito a compensar, soma dos valores de origem do credito a compensar informados #####	compensar (Valr_A_Cmpn)
EM037	0440	CNPJ informado no registro 0440 incorreto, pois não existe registro 0400 para este CNPJ COMO UNIFICADOR.” Ou „com CTBL_PROPRIA enquanto unificador. CNPJ informado #####	
EM038	0430 0440	Não informou a alíquota do ISSQN. Tipo de registro e identificação da dependência #####	Alíquota (Aliq_ISSQN) não foi informada no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo ou Registro de Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher
EM039	0440	Não informou a receita declarada consolidada no Registro 0440 para o CNPJ #####	
EM040	0440	O valor do ISSQN a recolher foi informado errado no Registro 0440. Deve ser igual ao Valor do ISSQN devido menos o valor retido, menos o incentivo fiscal por subtítulo, menos incentivo fiscal, menos o crédito a compensar, menos o valor recolhido no mês ou deve ser zero se motivo de não exigibilidade tiver sido informado. CNPJ, ISSQN devido, valor retido, incentivo fiscal por subtítulo, incentivo fiscal, crédito a compensar, valor recolhido, motivo de não exigibilidade #####	Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado e ISSQN a recolher (ISSQN_A_Relh) diferente do resultado o cálculo: Valor do ISSQN devido menos Valor de ISSQN retido menos Valor de incentivo fiscal menos Valor do crédito a compensar menos Valor do ISSQN recolhido (Valr_ISSQN_Devid - Valr_ISSQN_Retd - Inct_Fisc_Sub_Titu - Inct_Fisc - Cred_A_Cmpn - Val_ISSQN_Rclh)
EM041	0440	Não informou o valor do ISSQN devido no Registro 0440 para o CNPJ #####	
EM042	0440	Descrição do incentivo fiscal informada indevidamente no Registro 0440. A descrição só deve ser informada se o valor do Incentivo fiscal for diferente de zero. CNPJ a que se refere e descrição do incentivo fiscal informados #####	Valor do incentivo fiscal (Inct_Fisc) igual zero e Descrição do incentivo fiscal (Desc_Inct_Fisc) informado
EM043	0440	Se foi informado motivo de não exigibilidade no Registro 0440, o valor do ISSQN a recolher deve ser zero. CNPJ a que se refere, motivo de não exigibilidade, ISSQN a recolher informados #####	ISSQN a recolher (ISSQN_A_Relh) diferente de zero e Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) igual de “Exigibilidade suspensa por decisão Judicial” (1) ou “Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo” (2)
EM044	0430 0440	Informou motivo de não exigibilidade sem indicar o numero do processo OU informou o número do processo sem indicar o motivo de não exigibilidade (“Motv_ nao_Exig”).	Motivo de não exigibilidade (“Motv_Nao_Exig”) igual a “Exigibilidade suspensa por decisão Judicial” (1) ou “Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo (2) e Processo do motivo de não exigibilidade (“Proc_Motv_Nao_Exig”)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			não informado OU Número do Processo informado e motivo de não exigibilidade não informado
EM045	0440	Competência de crédito a ser compensado não foi informada no Registro 0440. Deve ser informada sempre que o valor do crédito a compensar for diferente de zero. CNPJ a que se refere e valor do crédito a compensar informados #####	Ocorrência de Valor de origem de crédito (Valr_Orig_Cred (X)) com valor e Competência da origem do crédito (Cmpe_Orig_Cred (X)) vazio
EM046	0430 0440	Alíquota ISSQN informada está errada. Não existe essa alíquota para o código de tributação informado com vigência no mês e ano dessa declaração. Tipo de registro, identificação da dependência, mês-ano da declaração, código de tributação e alíquota informados #####	Pesquisar na Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo 7) para o conjunto Código do município (Cod_Munc) igual ao município de entrega da declaração e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) igual ao Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) informado com a condição do Início da competência (Ano_Mes_Inic_Cmpe do Registro de Identificação da declaração) maior que a Vigência da código (Ano_Mes_Fim_Vige na Tabela de Códigos de Tributação do Município – Anexo 7) ou Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe no Registro de Identificação da declaração) maior que Início da vigência do código (Ano_Mes_Inic_Vige na Tabela de Códigos de Tributação do Município – Anexo 7)
EM047	0440	Valor da receita declarada consolidada informada no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das receitas declaradas dos Registros 0430 para a alíquota igual à alíquota do Registro 0440. Alíquota, valor da receita declarada consolidada e soma das receitas declaradas dos registros 0430 #####	Valor da receita declarada consolidada (Rece_Decl_Cnso) diferente ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores de receitas declaradas (Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupado para Tipo de consolidação igual a “Instituição e alíquota” (1) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração) Se a declaração for sem movimento,



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			deve ser informado zero
EM048	0440	<p>Valor da receita declarada consolidada informada no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das receitas declaradas dos Registros 0430 para a alíquota e código de tributação iguais a alíquota e código de tributação do Registro 0440.</p> <p>Código de tributação, alíquota, valor da receita declarada consolidada e soma das receitas declaradas dos registros 0430 #####</p>	<p>Valor da receita declarada consolidada (Rece_Decl_Cnso) diferente ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores de receitas declaradas (Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupado para Tipo de consolidação igual a “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração)</p> <p>Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero</p>
EM049	0440	<p>Valor da receita declarada consolidada informada no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das receitas declaradas dos Registros 0430 para a dependência e alíquota correspondentes a dependência e alíquota do Registro 0440.</p> <p>Código da dependência, CNPJ da dependência, alíquota, valor da receita declarada consolidada e soma das receitas declaradas dos registros 0430 #####</p>	<p>Valor da receita declarada consolidada (Rece_Decl_Cnso) diferente ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores de receitas declaradas (Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupado para Tipo de consolidação igual a “Dependência e alíquota” (3) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração)</p> <p>Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero</p>
EM050	0440	<p>Valor da receita declarada consolidada informada no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório das receitas declaradas dos Registros 0430 para a dependência, alíquota e código de tributação correspondentes a dependência, alíquota e código de tributação do Registro 0440.</p> <p>Código da dependência, CNPJ da dependência, código de tributação, alíquota, valor da receita declarada consolidada e soma das receitas declaradas dos registros 0430 #####</p>	<p>Valor da receita declarada consolidada (Rece_Decl_Cnso) diferente ao somatório no Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campo de Valores de receitas declaradas (Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupado para Tipo de consolidação igual a “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração)</p>





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero
EM051	0440	Diferença entre a receita declarada consolidada e a dedução da receita por subtítulo (Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rec_Decl_Sub_Titu) informada no Registro 0440 não pode ser maior do que a diferença entre receita declarada consolidada e a dedução da receita declarada por subtítulo. CNPJ a que se refere, receita declarada consolidada, dedução da receita por subtítulo, dedução da receita consolidada informados #####	Valor da dedução da receita declarada consolidada (Dedu_Rece_Decl_Cnso) maior que o Valor da receita declarada consolidada Rece_Decl_Cnso menos Dedu_Rec_Decl_Sub_Titu
EM052	0440	Descrição da dedução da receita consolidada não informada no Registro 0440. Deve ser informada sempre que a dedução da receita consolidada for diferente de zero. CNPJ a que se refere, dedução da receita consolidada informados #####	Valor da dedução da receita declarada consolidada (Dedu_Rece_Decl_Cnso) diferente de zero e Descrição da dedução (Desc_Dedu) não informada
EM053	0440	O valor da base de cálculo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao valor da receita declarada consolidada menos a dedução da receita declarada por subtítulo menos a dedução da receita declarada consolidada. CNPJ a que se refere, receita declarada consolidada, dedução por subtítulo, dedução da receita consolidada, base de cálculo informados #####	Valor da base de cálculo (Base_Calc) diferente do resultado do cálculo Valor da receita declarada consolidada menos a o Valor da dedução da receita declarada consolidada menos Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo (Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rec_Decl_Sub_Titu)
EM054	0440	O valor do ISSQN devido informado errado no Registro 0440. Deve ser igual ao valor da base de cálculo vezes a alíquota ISSQN dividido por 100. CNPJ a que se refere, base de cálculo, alíquota ISSQN, ISSQN devido informados #####	Valor do ISSQN devido (Valr_ISSQN_Devd) diferente do resultado do cálculo Base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100 (Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100 ) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, e alíquota do ISSQN ser zero
EM055	0440	O valor do ISSQN retido informado no Registro 0440 está errado. Não pode ser maior do que o valor do ISSQN devido menos o incentivo fiscal por subtítulo menos o incentivo fiscal. CNPJ a que se refere, ISSQN devido, incentivo por subtítulo, incentivo e ISSQN retido informados #####	Valor do ISSQN retido (Valr_ISSQN_Retd) diferente do resultado do cálculo Valor do ISSQN devido menos Valor do incentivo fiscal menos Valor do incentivo fiscal por Subtítulo (Valr_ISSQN_Devd – Inct_Fisc – Inct_Fisc_Sub_Titu)





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EM056	0440	O valor do incentivo fiscal informado no Registro 0440 está errado. Não pode ser maior do que o valor do ISSQN devido menos o incentivo fiscal por Subtítulo. CNPJ a que se refere, ISSQN devido, incentivo por subtítulo e incentivo informados #####	Valor do incentivo fiscal Inct_Fisc maior que Valor do ISSQN devido (Valr_ISSQN_Devd)
EM057	0440	Discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal não foi informada no Registro 0440. Deve ser informada sempre que o valor do incentivo fiscal for diferente de zero. CNPJ a que se refere e incentivo fiscal informados #####	Valor do incentivo fiscal (Inct_Fisc) diferente de zero e Descrição do incentivo fiscal (Desc_Inct_Fisc) não informado
EM058	0440	Valor do crédito a compensar informado no Registro 0440 está errado. Não pode ser menor do que zero. CNPJ a que se refere e valor do crédito a compensar informados #####	Valor de crédito a compensar (Valr_A_Cmpn) menor que zero
EM059	0430	Só pode existir um único registro 0430 para cada código de dependência, Subtítulo, código de tributação DES-IF e alíquota. Código de dependência, Subtítulo, código de tributação e alíquota duplicados #####	Existe mais de uma linha com o mesmo conjunto Código da dependência (Cod_Depe) e Subtítulo (Sub_Titu) e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) e Alíquota de ISSQN (Aliq_ISSQN)
EM060	0440	Só pode existir um único registro 0440 por CNPJ, código de tributação DES-IF e alíquota. CNPJ, código de tributação e alíquota duplicados #####	Existe mais de uma linha para o conjunto de consolidação conforme Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a "Instituição e alíquota" (1); "Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF" (2); "Dependência e alíquota" (3); "Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF" (4)
EM061	0430	Não informou o valor do total de créditos no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se	
EM062	0430	Não informou o valor do total de débitos no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se refere #####	
EM063	0430	Não informou o valor da receita tributável no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se refere #####	
EM064	0430	Valor da dedução da receita declarada informado no Registro 0430 está errado. Não pode ser menor do que zero. Código de dependência, subtítulo e valor da dedução da receita declarada informados #####	



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EM065	0440	Competência de crédito a ser compensado informado indevidamente no Registro 0440. Só deve ser informado se o valor do crédito a compensar for diferente de zero. CNPJ a que se refere e competência do crédito a compensar informados #####	Ocorrência de Competência da origem do crédito (Cmpe_Orig_Cred (X)) informado e Valor de origem do crédito (Valr_Orig_Cred (X)) vazios ou igual a zero
EM066	0440	Existe Registro 430 para essa dependência unificadora, esse código de tributação e essa alíquota, e não existe Registro 440 para esse CNPJ unificador, com esse código de tributação e essa alíquota, conforme definido pelo tipo de consolidação. Tipo de consolidação, código da dependência, CNPJ unificador, código de tributação e alíquota #####	Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF” (4) e sem ocorrência no Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher para o conjunto: <input checked="" type="checkbox"/> Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência unificadora (CNPJ_Unif no Registro Identificação da dependência) referente ao Código da dependência (Cod_Depe no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal), <input checked="" type="checkbox"/> Campos Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) ambos correspondentes ao Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal  E no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal e somatório do cálculo (Valor da base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100) menos Incentivo fiscal ((Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100) – Inct_Fisc) maior que zero
EM067	0440	Existe ocorrência de Registro 0430 e não foi informado o Registro 0440 para a alíquota. Alíquota sem Registro 0440 #####	Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Instituição e alíquota” (1) e sem ocorrência no Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher para o conjunto: <input checked="" type="checkbox"/> Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh no Registro Identificação da declaração) <input checked="" type="checkbox"/> Campo Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) correspondente ao



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			<p>Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal</p> <p>E no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal e somatório do cálculo (Valor da base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100) menos Incentivo fiscal <math>((Base\_Calc * Aliq\_ISSQN / 100) - Inct\_Fisc)</math> maior que zero</p>
EM068	0440	<p>Existe Registro 430 para esse código de tributação e essa alíquota, e não existe Registro 440 com esse código de tributação e essa alíquota, conforme definido pelo tipo de consolidação.</p> <p>Tipo de consolidação, código de tributação e alíquota #####</p>	<p>Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF” (2) e sem ocorrência no Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher para o conjunto:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh no Registro Identificação da declaração),</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Campos Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) e Código de tributação da DES-IF (Cod_Trib_DES-IF) ambos correspondentes ao Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal</p> <p>E no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal e somatório do cálculo (Valor da base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100) menos Incentivo fiscal <math>((Base\_Calc * Aliq\_ISSQN / 100) - Inct\_Fisc)</math> maior que zero</p>
EM069	0440	<p>Existe Registro 430 para essa dependência unificadora e essa alíquota, e não existe Registro 440 para esse CNPJ unificador, com essa alíquota, conforme definido pelo tipo de consolidação.</p> <p>Tipo de consolidação, código da dependência, CNPJ unificador e alíquota #####</p>	<p>Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Dependência e alíquota” (3) e sem ocorrência no Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher para o conjunto:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência unificadora (CNPJ_Unif no Registro Identificação da dependência) referente ao Código</p>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

			<p>da dependência (Cod_Depe no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal),</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Campo Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) correspondente ao Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal</p> <p>E no Registro Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal e somatório do cálculo (Valor da base de cálculo vezes Alíquota do ISSQN dividido por 100) menos Incentivo fiscal <math>((Base\_Calc * Aliq\_ISSQN / 100) - Inct\_Fisc)</math> maior que zero</p>
EM070	0440	A base de cálculo informada no Registro 0440 está errada, deve ser maior ou igual a zero. CNPJ e base de cálculo informados #####	
EM071	0430	Não informou o subtítulo no registro 0430 para a dependência e alíquota #####	Somente para declaração com movimento, ou seja, existem outras ocorrências do registro 0430 para a Instituição e alíquota (Aliq_ISSQN) diferente de zero
EM072	0430	Descrição da dedução da receita declarada informada no Registro 0430. Não deve ser informada sempre que a dedução da receita for igual a zero. Código da dependência a que se refere, descrição da dedução da receita declarada informados #####	Valor da dedução da receita declarada (Dedu_Rece_Decl) igual a zero e Descrição da dedução (Desc_Dedu) informada
EM073	0440	Descrição da dedução da receita declarada consolidada informada no Registro 0440. Não deve ser informada sempre que a dedução da receita consolidada for igual a zero. CNPJ a que se refere, descrição da dedução da receita declarada consolidada informados #####	Valor da dedução da receita declarada (Dedu_Rece_Decl_Cnso) igual a zero e Descrição da dedução (Desc_Dedu) informada
EM074	0430	Valor da alíquota menor que zero Código da dependência a que se refere, valor da alíquota de ISSQN informados #####	Valor campo de alíquota de ISSQN (Aliq_ISSQN) menor que zero
EM075	0440	Valor da alíquota menor que zero CNPJ a que se refere, valor da alíquota de ISSQN informados #####	Valor campo de alíquota de ISSQN (Aliq_ISSQN) menor que zero
EM076	0430	Valor do incentivo fiscal menor que zero Código da dependência a que se refere, valor do incentivo fiscal informados #####	Valor campo de incentivo fiscal (Inct_Fisc) menor que zero



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

EM077	0440	Valor do incentivo fiscal menor que zero CNPJ a que se refere, valor da incentivo fiscal informados #####	Valor campo de incentivo fiscal (Inct_Fisc) menor que zero
EM078	0440	Código de tributação da DES-IF obrigatório CNPJ a que se refere , tipo de consolidação informados #####	Tipo de consolidação (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração) igual a “Instituição, alíquota e código de tributação” (2) ou “Dependência, alíquota e código de tributação” (4) e Cod_Trib_DES-IF não informado
EM079	0440	Registro 0440 não informado.	Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher obrigatório e sem ocorrências na declaração
EM080	0440	Declaração sem movimento deve ter receita declarada consolidada igual a zero CNPJ a que se refere, receita declarada consolidada informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e receita declarada consolidada diferente de zero
EM081	0440	Declaração sem movimento deve ter alíquota de ISSQN igual a zero CNPJ a que se refere e alíquota de ISSQN informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e alíquota do ISSQN diferente de zero
EM082	0440	Declaração sem movimento não pode ter dedução receita declarada por subtítulo informada CNPJ a que se refere e dedução da receita declarada informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e dedução da receita declarada por subtítulo informada
EM083	0440	Declaração sem movimento não pode ter receita declarada consolidada informada CNPJ a que se refere e receita declarada consolidada informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e receita declarada consolidada informada
EM084	0440	Declaração sem movimento deve ter base de cálculo igual a zero CNPJ a que se refere, base de cálculo informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e base de cálculo diferente de zero
EM085	0440	Declaração sem movimento deve ter valor do ISSQN devido igual a zero CNPJ a que se refere, valor do ISSQN devido informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor do ISSQN devido diferente de zero
EM086	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de ISSQN retido informado CNPJ a que se refere e valor de ISSQN retido informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de ISSQN retido informado
EM087	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de incentivo fiscal por Subtítulo informado	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

		CNPJ a que se refere e valor de incentivo fiscal por Subtítulo informados #####	tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de incentivo fiscal por Subtítulo informado
EM088	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de incentivo fiscal informado CNPJ a que se refere e valor de incentivo fiscal informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de incentivo fiscal informado
EM089	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de crédito a compensar informado CNPJ a que se refere e valor de crédito a compensar informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de crédito a compensar informado
EM090	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de ISSQN recolhido informado CNPJ a que se refere e valor de ISSQN recolhido informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de ISSQN recolhido informado
EM091	0440	Declaração sem movimento não pode ter motivo de não exigibilidade informado CNPJ a que se refere e motivo de não exigibilidade informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e motivo de não exigibilidade informado
EM092	0440	Declaração sem movimento não pode ter valor de ISSQN a recolher informado CNPJ a que se refere e valor de ISSQN a recolher informados #####	Não há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo e valor de ISSQN a recolher informado
EM093	0440	Declaração não é sem movimento e alíquota de ISSQN igual a zero CNPJ a que se refere informado #####	Há ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo para o CNPJ e alíquota do ISSQN igual a zero
EM094		excluído	
EM095	0430 0440	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EM096	0430	Valor de Rece_Decl incorreto	“Rece_Decl” deve ser maior ou igual a “Valr_Cred_Mens” – “Valr_Debt_Mens”, e menor ou igual a “Valr_Cred_Mens”.
EM097	0430 0440	Incentivo Fiscal inválido.	Incentivo Fiscal excedeu o limite definido pelo Município.
EM098		excluído	
EM099	0440	Valor de ISSQN retido informado indevidamente	Não é permitido informar ISS Retido, conforme legislação do Município





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

### 10.7. Erros de Importação/Estrutura

### 10.8.

CÓDIGO	MENSAGEM
EG003	Número da linha no arquivo TXT fora de sequência. Não corresponde ao número sequencial que a linha ocupa no arquivo TXT. Numero da linha errado #####
EG008	Valor inválido Tipo de registro e valor inválido informados #####
	EG009 Tamanho do campo diferente do especificado no leiaute. Tipo de registro, campo e tamanho do campo com erro #####
EG012	Tipo de registro inválido ou não informado. Não existe esse tipo de registro previsto na DES-IF. Tipo de registro informado #####
EG013	Existe ocorrência sem número da linha no(s) Registro(s) #####
EG014	O número de colunas está diferente do definido no leiaute para o Registro #####
EG018	Arquivo vazio
EG019	Caracteres inválidos

### 11. LEIAUTE DOS REGISTROS

#### NOME DESCRIÇÃO

Nº

Número

Indica o número do campo.

Campo

Campo

Indica o mnemônico do campo.

Descrição

Descrição

Indica a descrição da informação requerida no campo respectivo.

Oc

Ocorrência

Número de vezes que a informação pode ser apresentada.

Obr

Obrigatório

Obrigatoriedade de preenchimento.

Tipo

Tipo

N – Numérico C – Caracteres

D – A data completa equivale a numérico de 8 caracteres, padrão “AnoMesDia”, formato aaaammdd, excluindo-se quaisquer caracteres de





# PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

separação (tais como “.”, “/”, “-” etc.)

Campos cujo padrão é “AnoMes” (aaaamm), excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como “.”, “/”, “-”);

Devem ser informados conforme o padrão “Ano” (aaaa);

Tam

Tamanho

Quantidade máxima de caracteres ou precisão numérica, dependendo do tipo de informação.

16,2 = 14 inteiros e 2 decimais - Formato: 99999999999999,99. Utilizar “,” (vírgula) como separador de casa decimal e “-” (traço) para

identificar valor negativo. Não utilizar separadores de milhar ou quaisquer outros caracteres

“\*” (asterisco): indica que o campo deverá ser preenchido com a quantidade exata de algarismos indicada

**IMPORTANTE:** Para cálculo do imposto, o resultado da operação deve ter somente dois dígitos decimais. O uso do arredondamento é

definido pelo município e deve ser indicado no campo 15 do Registro 0000 (Tipo\_Arred) , sendo 1 – Arredondado e 2 - Truncado.

## 11. DA DECLARAÇÃO SEM MOVIMENTO CONTÁBIL

A Instituição Financeira que tiver dependência sem movimento contábil informará:

- Registros 0410 de todas as dependências para as contas equivalentes à COSIF 7.0.0.00.00-9

## 13. GLOSSÁRIO

TERMO	CONCEITO
Alerta	Ocorrência na validação do arquivo da declaração que indica alguma inconsistência que não invalida o seu envio à Secretaria competente do Município – Aviso do Aplicativo
Aplicativo	Aplicativo disponibilizado pelo Fisco Municipal para ser instalado no ambiente do contribuinte
Assinatura Digital	Código de criptografia (chave privada) anexado ou logicamente associado a uma mensagem eletrônica que permite de forma única e exclusiva a comprovação da autoria de um determinado conjunto de dados de computador (um arquivo, um e-mail ou uma transação). A assinatura digital comprova que a pessoa criou ou concorda com um documento assinado digitalmente, como a assinatura de próprio punho comprova a autoria de um documento escrito. A verificação da origem do dado é feita com a chave pública do remetente.
BACEN	Banco Central do Brasil
Certificação Digital	É a atividade de reconhecimento em meio eletrônico, que se caracteriza pelo estabelecimento de uma relação única, exclusiva e intransferível entre uma chave de criptografia, inserida em um Certificado Digital; uma pessoa física, jurídica, máquina ou aplicação e a Autoridade Certificadora.
Certificado Digital	(1) É um documento contendo dados de identificação da pessoa ou instituição que deseja, por meio deste, comprovar, perante terceiros, a sua própria identidade. Serve igualmente para conferir a identidade de terceiros. (2) É um conjunto de dados de computador, gerados em observância à Recomendação Internacional ITU-T X.509, que se destina a registrar, de forma única, exclusiva e intransferível, a relação existente entre uma chave de criptografia, uma pessoa física, jurídica, máquina ou aplicação e a Autoridade Certificadora. O Certificado Digital pode ser armazenado em um software ou em um hardware.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS

Contabilidade própria	Dependência que possui escrituração de balancetes para registro de suas atividades
Cliente	Tomador do serviço ou comprador do produto
CNPJ	Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica
COSIF	Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro Nacional e conjunto de normas e códigos de escrituração contábil
Dedução	Valor de redução da base de cálculo
Dependência	Ver Anexo 8 – Tabela de Tipos de Dependências
Dependência responsável junto ao BACEN	Dependência com contabilidade e CNPJ próprios a qual se vinculam outras dependências
Detalhamento imediato	Detalhamento imediato de uma Conta é o conjunto das Contas do Plano geral de contas comentado que a referenciam como Conta Superior
Erro	Ocorrência na validação do arquivo da declaração que invalida o seu envio à Secretaria Municipal de Finanças – Erro fatal
Hash	É o resultado da ação de algoritmos que fazem o mapeamento de uma sequência de bits de tamanho arbitrário para uma sequência de bits de tamanho fixo menor – conhecido como resultado hash – de forma que seja muito difícil encontrar duas mensagens produzindo o mesmo resultado hash (resistência à colisão), e que o processo reverso também não seja realizável (dado um hash, não é possível recuperar a mensagem que o gerou).
IBGE	Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística
ICP-Brasil	Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira, instituída a partir da medida provisória 2.200/2001, composta de entidades públicas e privadas, homologadas pela comissão de certificados digitais, que podem ser utilizados para a conferência de assinaturas digitais, conferindo-lhes validade jurídica. É um conjunto de técnicas, arquitetura, organização, práticas e procedimentos, implementados pelas organizações governamentais e privadas brasileiras que suportam, em conjunto, a implementação e a operação de um sistema de certificação, com o objetivo de estabelecer os fundamentos técnicos e metodológicos de um sistema de certificação digital, baseado em criptografia de chave pública, garantir a autenticidade, a integridade e a validade jurídica de documentos em forma eletrônica, das aplicações de suporte e das aplicações habilitadas que utilizem certificados digitais, bem como a realização de transações eletrônicas seguras.
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza	É o imposto de competência dos Municípios e do Distrito Federal, por força da CF, art 156, III, que tem como fato gerador a prestação dos serviços constantes da lista anexa à Lei Complementar 116/2003.
Incentivo	Valor de redução do imposto
Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira	Veja “ICP-Brasil”.
ISSQN	Veja “Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza”
Lançamento	Conjunto de partidas a débito e a crédito relativas a um ato ou fato contábil
LC 116/03	Lei Complementar 116/03
MNI	Manual de Normas e Instruções do BACEN
Movimentação	Ocorrência, no Balancete Analítico Mensal, de qualquer lançamento a crédito ou a débito, mesmo que o saldo final do Subtítulo seja igual a zero
Município Contábil	Município onde está situada a dependência na qual os lançamentos são contabilizados



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARACIABA

Rua Direita, 92 – Centro CEP 35.436-000 Tel. (31) 3893-5193 Fax: 3893-5203

CNPJ 19.382.647/0001-53 e-mail: gabinete@guaraciaba.mg.gov.br

**GUARACIABA – ESTADO DE MINAS GERAIS**

Município Vinculado	Município onde está situada a dependência na qual o cliente possui vínculo como correntista da instituição. Caso o cliente não seja correntista da Instituição Financeira, o município vinculado é o da dependência onde foi adquirida / contratada / iniciada a operação / transação / aquisição que deu origem ao lançamento contábil
NFS	Nota Fiscal de Serviços
Partida	Escrituração a débito ou a crédito de um lançamento contábil
PGCC	Plano geral de contas comentado
Prestador de Serviços	Aquele que desenvolve a atividade de prestar serviço de modo permanente ou temporário.
Procuração	Autorização formal, podendo ser digital, que a Instituição Financeira dá a terceiro para a assinatura digital e entrega da DES-IF ao Fisco Municipal
Procurador	Pessoa que detém a Procuração
Representante legal	Preposto legal da Instituição
Subtítulo analítico	Subtítulo que nunca é referenciado no campo Conta Superior (Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC) de outra Conta
Tomador de Serviços	O destinatário do serviço prestado.

Guaraciaba/MG, 20 de novembro de 2014.

  
**José Roberto Gonçalves Barbosa**  
**Prefeito de Guaraciaba**

José Roberto Gonçalves Barbosa  
Prefeito Municipal