PORTARIA Nº 001/2018 - SEMUR

Aprova sistemas informatizados destinados a gerar a Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras – DES-IF e contém outras providências.

O Secretário Municipal de Receitas, no uso de suas atribuições,

RESOLVE:

Art. 1° - Ficam aprovados os sistemas informatizados destinados a validar, assinar e transmitir os arquivos que compõem a Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras – DES-IF, de utilização obrigatória para as instituições financeiras e equiparadas, autorizadas a funcionar pelo Banco Central – BACEN, e as demais Pessoas Jurídicas obrigadas a utilizar o Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF.

Art. 2º - A DES-IF será gerada em conformidade com as especificações constantes nos Anexos desta Portaria.

Art. 3º - A DES-IF será transmitida somente através do sistema de gestão online do ISSQN do Município de Barcarena, acessado através do endereço eletronico www.barcarena.pa.gov.br.

Art. 4º - O cumprimento da obrigação só se completa com a geração do Protocolo de Entrega pela Administração Fazendária, cabendo ao contribuinte a responsabilidade pela sua obtenção através do sistema de gestão online do ISSQN do Município de Barcarena que pode ser acessado através do endereço www.barcarena.pa.gov.br.

Art. 5º - Todos os arquivos que compõem a DES-IF, inclusive o protocolo de entrega, deverão ser guardados pelo contribuinte pelo prazo de cinco anos.

Art. 6° - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, revogando as disposições contrárias.

Barcarena, 11 de setembro de 2018.

Carlos Eduardo Moutinho Faria
Secretário Municipal de Receita
Decreto: 0689 -2017- GPMB

ANEXO I
ESPECIFICAÇÕES GERAIS:

1. CONCEITO

A Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras (DES-IF) é um documento fiscal de existência exclusivamente digital, para registrar a apuração do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) e as operações das Instituições Financeiras e equiparadas autorizadas a funcionar pelo Banco Central (BACEN) e demais Pessoas Jurídicas obrigadas a utilizar o Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

A geração do arquivo da DES-IF é feita pelo contribuinte utilizando as tabelas e a documentação para a construção dos arquivos, disponibilizadas no site do Município de Barcarena – www.barcarena.pa.gov.br, através do aplicativo de gestão online do ISSQN.

Para cada módulo da DES-IF deverá ser gerado um único arquivo com todos os dados da instituição no município de Barcarena. Os arquivos são todos no formato TXT e devem ser construídos conforme as especificações técnicas constantes nos Anexos desta Portaria.

A obrigação da entrega do arquivo DES-IF só será considerada cumprida no ato da geração do Protocolo, independentemente do recebimento deste pelo contribuinte e de sua confirmação, não sendo admitidas declarações complementares.

Para a geração do arquivo DES-IF, o contribuinte deverá seguir o seguinte fluxo:

1. A Instituição Financeira acessa o endereço eletrônico www.barcarena.pa.gov.br e clique no link do sistema de gestão online do ISSQN;
2. A Instituição extrai de sua contabilidade, através de sistemas próprios, o arquivo conforme a estrutura deste documento;
3. O sistema importa o arquivo gerado pela Instituição;
4. O sistema executa as rotinas de consistências necessárias através do cruzamento das informações contidas no arquivo e tabelas disponibilizadas pelo Fisco Municipal;

5. A Instituição, através do sistema, visualiza resumo e informações do arquivo importado;
6. O representante legal da Instituição, através do sistema, assina digitalmente o arquivo gerado pela Instituição;
7. O sistema grava a DES-IF;

2. SERVIÇOS DISPONIBILIZADOS PARA A GERAÇÃO DA DES-IF

O sistema de gestão do ISSQN disponibiliza aos contribuintes que estão obrigados a realizar a Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras (DES-IF) os seguintes serviços:

- Importação de arquivos;
- Validação da DES-IF;
- Relatórios de erros;
- Segurança com rotinas de assinatura, certificação e criptografia da DES-IF. A assinatura digital utilizada pelo contribuinte deve ser fornecida por entidade certificadora vinculada ao ICP-BRASIL, uma vez que a DES-IF deverá ser assinada digitalmente pela instituição ou procurador;
- Transmissão da DES-IF com procedimentos de verificação da certificação e assinatura digital no envio da DES-IF, recebimento de protocolo de entrega ou notificação de rejeição, caso certificação digital esteja expirada ou remetente não seja autorizado;
- Atualização de tabelas do fisco com procedimentos de recebimento e atualização de tabelas do fisco pelo aplicativo do contribuinte;
- Visualização do total do ISSQN mensal a recolher;
- Gravação da DES-IF;
- Transmissão via protocolo TCP-IP;
- Recebimento do protocolo com a visualização e impressão do protocolo de entrega da DES-IF através do sistema de gestão do ISSQN.

3. ESTRUTURA DOS ARQUIVOS DES-IF

O contribuinte deverá gerar um arquivo único por módulo de declaração contendo os registros, conforme leiaute definido nos demais anexos, construído obrigatoriamente no padrão de codificação UTF-8, formato TXT, com as seguintes delimitações:

Tipo	**Delimitador**	
	Símbolo	**Descrição**
Campo	|	Pipeline
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 que se complete com zeros ou espaços os valores informados para os campos numéricos e alfanuméricos, respectivamente, de forma a obter o tamanho definido para cada campo.

Os arquivos da DES-IF devem seguir o seguinte leiaute:

TÍTULO	**NOME**	**DESCRIÇÃO**
Nº	Número	Indica o número do campo.
Campo	Campo	Indica o mnemônico do campo.
Descrição	Descrição	Indica a descrição da informação requerida no campo respectivo.
Oc	Ocorrência	Número de vezes que a informação pode ser apresentada.
Obr	Obrigatório	Obrigatoriedade de preenchimento.
Tipo	Tipo	N – Numérico C – Caracteres Campos cujo padrão é “AnoMes” (aaaamm), excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como “.”, “/“, “-”); Devem ser informados conforme o padrão “Ano” (aaaa);

TÍTULO	NOME	DESCRIÇÃO
		D – Data equivale a numérico de 8 caracteres, padrão "AnoMesDia", formato aaaammdd, excluindo-se quaisquer caracteres de separação (tais como ".", "/", "-" etc.) e preenchido com zeros à esquerda
Tam	Tamanho	Quantidade máxima de caracteres ou precisão numérica, dependendo do tipo de informação. 16,2 = 14 inteiros e 2 decimais - Formato: 99999999999999,99. Utilizar "," (vírgula) como separador de casa decimal e "-" (traço) para identificar valor negativo. Não utilizar separadores de milhar ou quaisquer outros caracteres **IMPORTANTE**: Para cálculo do imposto, o resultado da operação deve ter somente dois dígitos decimais. 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. Exemplos: **Resultado** **Arredondado** **Truncado** 0,0049999 0,005 0,008 0,00 0,01 0,01 0,00 0,00 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 Tabela de Mensagens de Erro e Alerta Códigos começados com "E" representam 'Erro' e "A", 'Alerta', sendo que o erro impede a geração da Declaração e o alerta não impede.

ANEXO II

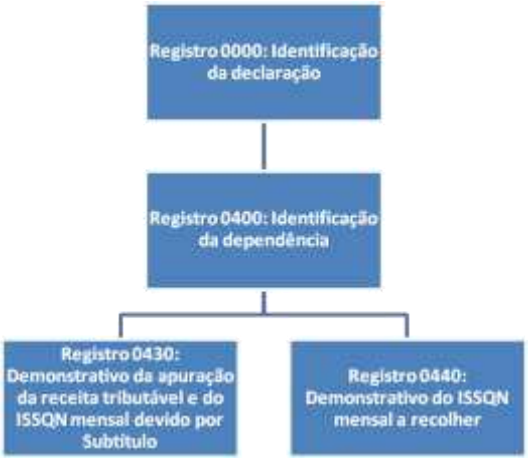
MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

1 – MÓDULO DE APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

A DES-IF conta com o módulo de apuração mensal do ISSQN, no qual são declarados os demonstrativos de apuração mensal do ISSQN da Instituição Financeira no município, 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.

Os arquivos gerados pelo contribuinte devem ser entregues até o dia 20 (vinte) do mês seguinte ao mês da competência dos dados declarados, em um arquivo único, conforme estrutura especificada no Anexo I.

De modo mais geral o **Módulo de Apuração Mensal do ISSQN** conta com a seguinte estrutura:



- **REGISTRO 0000 - Identificação da declaração:** é o conjunto de informações que identificam a Instituição Financeira, módulo da declaração, competência e opção de consolidação. Possui uma única ocorrência por arquivo, sendo obrigatoriamente o primeiro registro desse módulo.

- **REGISTRO 0400 - Identificação da dependência:** é o conjunto de informações que identificam a dependência.
- **REGISTRO 0430 - Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo:** é o conjunto de informações que identifica a apuração, por Subtítulo, da receita tributável mensal por alíquota e imposto devido, onde deverão ser informados mensalmente todos os Subtítulos sujeitos à incidência do ISSQN que tiveram movimentação no período.
- **REGISTRO 0440 - Demonstrativo da apuração do ISSQN mensal a recolher:** é o conjunto de informações que identificam a apuração do ISSQN mensal a recolher com as devidas deduções e ajustes na receita declarada, incentivos autorizados em lei e depósitos judiciais. Os créditos a compensar só poderão ser referentes a pagamento a maior de ISSQN em competências anteriores ao aproveitamento do crédito, nos termos da legislação municipal. É o resultado da consolidação do Registro Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo agrupado conforme definido em legislação municipal e informado no campo tipo da consolidação (Tipo_Cnso) do Registro Identificação da declaração, a saber:

Tipo de consolidação	Descrição	Campo de agrupamento
1	Instituição e alíquota	Aliq_issqn

2 – LEIAUTE DOS REGISTROS DO MÓDULO DE APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

2.1 – Leiaute da Identificação da Declaração (Registro 0000)

Nesse registro é feita a identificação da declaração para a abertura do arquivo digital, com a identificação da Instituição e da declaração.

Observações:

- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 0
- Ocorrência: um (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo: não há

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo ‘0000’	1-1	S	C	4		ED035 EG009 EG014 ED037
3	CNPJ	Identificação da Instituição composta dos 8 primeiros algarismos do CNPJ	1-1	S	N	8*	Sem máscara de formatação	ED001 EG009 EG008 ED058
4	Nome	Razão Social da Instituição	1-1	S	C	100		ED002 EG009 A011
5	Tipo_Inti	Identifica o tipo de Instituição a qual se refere esta declaração, conforme Tabela de Títulos (Anexo VII)	1-1	S	C	1	Deve pertencer à Tabela de Títulos (Anexo VII)	ED003 ED020 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 (Anexo VIII)	EG001 EG008 EG009 EG010 ED059
7	Ano_Mes_Inic_Cmpe	Ano e mês de início competência da declaração. Formato: aaaamm	1-1	S	D	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 alteraçã o do PGCC e tabelas dentro do exercício, informar início da vigência. Ano não pode ser inferior a 10 anos ou maior que o corrente	A007 ED004 ED005 EG007 EG009 ED060 EG024
8	Ano_Mes_Fim_Cmpe	Ano e mês de fim da competência da declaração. Formato: aaaamm	1-1	S	D	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	A001 ED004 ED023 ED052 ED054 EG007 EG009 EG023 EG025 EG028

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
9	Modu_Decl	Módulo 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	EC021 ED014 ED015 ED065 ED066 EG008 EG009 EG022 A012 A013 EI030
10	Tipo_Decl	Identificação do tipo da declaração 1 – Normal	1-1	S	N	1	Modu_Decl = 3 - Tipo deve ser igual a 1 (Normal)	ED006 ED018 ED046 EG008 EG009 EG021
11	Prtc_Decl_Ante	Protocolo da declaração a ser retificada ou complementada	0-1	N	C	30	Não deve ser informado para Tipo_Decl igual a 1 (Normal)	ED024 ED025 ED026 EG009 EG026
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.	ED012 ED021 ED022 ED031 EG008 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 sem máscara de 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 formação 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" Não informar se Tipo_Cnso igual 3 – "Dependência e alíquota" ou 4 – "Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF" A mensagem EG027 depende da parametrização do município quanto à atualização cadastral via DES-IF	ED013 ED019 ED032 ED033 ED048 ED051 EG004 EG008 EG009 EG027

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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	ED042 ED043 EG009
15	Tipo_Arred	Tipo do arredondamento de cálculo dos valores: 1 – Arredondado	0-1	N	N	1	Modu_Decl = 1 ou 3 - Tipo não deve ser informado Modu_Decl = 2 - Tipo deve ser informado.	ED044 ED045 ED049 EG008 EG009 ED061

2.2 – Leiaute da Identificação da dependência *(*Registro 0400)

Este registro contém as informações que identificam a estrutura da dependência.

Observações:

- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
  - Cod_Depe

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo '0400'	1-1	S	C	4		ED036 ED050 ED063 ED070 EG009 EG014
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15	Não pode ter mais de uma Ocorrência para a declaração	EG002 EG009 ED028 ED039

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
4	Indr_Insc_Mu nl	Indica se Inscrição Municipal foi informada no campo Cod_Depe 1 – Inscrição Municipal 2 – Código interno da Instituição	1-1	S	N	1		ED007 ED041 ED068 EG008 EG009
5	CNPJ_Pro prio	Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos 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 formação do número completo	EG004 EG008 EG009 ED029 ED067 ED069
6	Tipo_Dep e	Identificação do tipo de dependência da Instituição, conforme Tabela de Tipos de Dependência	1-1	S	N	2	Deve existir na Tabela de Tipos de Dependência (Anexo XVI)	ED008 ED017 EG008 EG009 ED062
7	Endr_Dep e	Endereço (logradouro, número, complemento, bairro).	0-1	N	C	100	Obrigatório se Indr_Insc_Munl igual a 2 (Código interno da Instituição)	ED009 EG009
8	CNPJ_Uni f	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	ED038 ED040 EG004 EG008 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 (Anexo VIII), se diferente de 9999999	EG001 EG008 EG009 EG010 ED057
10	Ctbl_Propria	Identifica se declarante possui contabilidade própria 1 – Sim 2 – Não	1-1	S	C	1	Se CNJP_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)	ED055 ED016 EG009 EM010
11	Dat_Inic_Para	Data de início da paralisação comunicada ao BACEN. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	8	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.	A006 EG005 EG009 ED030 ED064
12	Dat_Fim_Para	Data de fim da paralisação comunicada ao BACEN. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	8	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 Dat_Fim_Par a não pode ser superior a 180 dias Preencher somente quando se tratar de declaração do módulo de apuração mensal do ISSQN	ED010 ED011 ED027 ED056 ED064 EG005 EG009

2.3. Leiaute do Demonstrativo da Apuração da Receita Tributável e do ISSQN Mensal Devido por Subtítulo (Registro 0430)

Nesse registro todas as contas referentes a receitas de serviços tributáveis devem ser informadas, independentemente de não haver sido movimentadas no período declarado (os campos de conta tributável sem movimento devem ser preenchidos com zero).

Observações:

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

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo ‘0430’	1-1	S	C	4	Obrigatório se dependência tiver contabilidade própria e houver contas tributáveis.	EG009 EG014 EM095

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15	Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência.	EG002 EG006 EG009 EM019
4	Sub_Titu	Código do Subtítulo analítico, conforme o PGCC interno, com incidência de ISSQN. Sem uso de máscara de edição.	1-1	S	C	30	Informar obrigatoriame nte todas as contas tributáveis, ainda que não tenham sido movimentada s no mês.	EG009 EG015 EM071
5	Cod_Trib_DES-IF	Código de tributação DES-IF	1-1	S	N	9*	Deve existir na Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF (Anexo X) Deve existir na Tabela Códigos de Tributação do Município (Anexo XI) dentro da vigência da declaração	EG008 EG009 EG011 EM004

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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.	EG008 EG009 EM026 EM061
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.	EG008 EG009 EM027 EM062
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	EG008 EG009 EM021 EM063 EM096
9	Dedu_Rece_Decl	Valor total de deduções legais da receita declarada, em R$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor ou igual a Rece_Decl	EG008 EG009 EM028 EM064
10	Desc_Dedu	Discriminação das deduções da receita declarada (descrição e valor em R$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Dedu_Rece_ Decl for informado	EG009 EM029 EM072
11	Base_Calc	Valor da base de cálculo do ISSQN (Rece_Decl – 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	EG008 EG009 EM030 EM032 EM033

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 Cod_Trib_DE S-IF do município de entrega e vigência da declaração, conforme Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo XI)	EG008 EG009 EM038 EM046 EM059 EM074
13	Inct_Fisc	Valor do incentivo fiscal, em R$.	0-1	N	N	16,2		EG008 EG009 EM034
								EM076 EM097
14	Desc_Inct_Fisc	Discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal (descrição e valor em R$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Inct_Fisc for informado	EG009 EM035
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		EG008 EG009 EM016
16	Proc_Motv_Nao_Exig	Número do processo que estabeleceu a suspensão da exigibilidade	0-1	N	C	20	Obrigatório se Motv_Nao_Ex ig informado for igual a 1 (Exigibilidade suspensa por decisão Judicial) ou 2 (Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo)	EG009 EM044

2.4 – Leiaute do Demonstrativo do ISSQN Mensal a Recolher (Registro 0440)

Nesse registro são demonstrados os cálculos da apuração do imposto a partir dos valores informados no registro 0430, com agregação conforme consolidação informada no campo 12 do registro 0000. Para o tipo de consolidação 1, haverá tantas ocorrências desse registros quantas forem as alíquotas incidentes.

Observações:

- 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" – Instituição, alíquota e código de tributação)

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo '0440'	1-1	S	C	4		EG009 EG014 EM066 EM067 EM068 EM069
								EM079 EM095

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
3	CNPJ	Identificação da dependência composta dos 6 últimos algarismos do CNPJ unificador estabelecido no município, inclusive 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. Deve ter sido informado no Registro de Identificação da dependência. Deve ser igual a CNPJ_Resp_ Rclh no Registro Identificação da declaração se Tipo_Cnso igual a 1 – "Instituição e alíquota" ou 2 – "Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF"	EG004 EG008 EG009 EM013 EM037
4	Cod_Trib_DE S-IF	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 XI) Informado e obrigatório somente se Registro Identificação da declaração se Tipo_Cnso igual a 2 – "Instituição, alíquota e código de tributação" ou 4 – "Dependência, alíquota e código de tributação"	EG008 EG009 EG011 EM020 EM078

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 declaração	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 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	EG008 EG009 EM039 EM047 EM048 EM049 EM050

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
6	Dedu_Rece_ Decl_Sub_Titu	Valor total da dedução por subtítulo em R$	0-1	N	N	16,2	Dedu_Rece_ Decl_Sub_Titu igual ao somatório de Dedu_Rece_ Decl no Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo consolidado conforme definido em Tipo_Cnso no Registro de Identificação da declaração Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser Preenchido	EG008 EG009 EM022 EM023 EM024 EM025
7	Dedu_Rece_ Decl_Cnso	Valor de dedução da receita declarada conforme tipo de consolidação da apuração de ISSQN, em R$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor do que ou igual a Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rec_Decl_Sub_Titu Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido	EG008 EG009 EM051
8	Desc_Dedu	Identificação das deduções da receita declarada (descrição e valor em R$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Dedu_Rece_ Decl_Cnso informado	EG009 EM052 EM073

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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	EG008 EG009 EM031 EM053 EM070

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
10	Aliq_ISSQN	Alíquota que se aplica à base de cálculo.	1-1	S	N	5,2	Deve existir no Registro de Demonstrativ o da apuração, da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo A Aliq_ISSQN deve ser igual a alíquota para o Cod_Trib_DES-IF (se informado) do município de entrega e estar na vigência da declaração, conforme Tabela de Códigos de Tributação do Município (Anexo XI) 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 Tributação do Município (Anexo XI) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativ o da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero	EG008 EG009 EM001 EM002 EM003 EM038 EM046 EM060 EM075 EM081 EM093

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
11	Valr_ISSQN_ Devd	Resultado do cálculo: (Base_Calc vezes a Aliq_ISSQN dividida por 100 (cem)), em R$.	1-1	S	N	16,2	Deve ser igual ao valor da (Base_Calc vezes a Aliq_ISSQN dividida por 100 (cem)) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, deve ser preenchido com zero Arredondar ou truncar o resultado em duas casas decimais, conforme determinado pelo município e indicado no campo Idn_Arred no Registro Identificação da declaração	EG008 EG009 EM041 EM054
12	Valr_ISSQN_ Retd	Valor mensal do ISSQN retido conforme consolidação definida no campo Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração, em R$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor do que ou igual ao (Valr_ISSQN_ Devd – Inct_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	EG008 EG009 EM055 EM099

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 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	EG008 EG009 EM005 EM006 EM007 EM008

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
14	Inct_Fisc	Valor do incentivo fiscal por Aliq_ISSQN ou Cod_Trib_DES-IF, em R$.	0-1	N	N	16,2	Deve ser menor ou igual ao (Valr_ISSQN_ Devd- Inct_Fisc_Sub_Titu) Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido	EG008 EG009 EM056 EM077 EM097
15	Desc_Inct_Fis c	Discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal (descrição e valor em R$)	0-1	N	C	255	Obrigatório se Inct_Fisc informado	EG009 EM042 EM057
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- 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	EG008 EG009 EM015 EM058

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
17	Orig_Cred_A_ Cmpn	Discriminação do crédito a ser compensado (competência e valor em R$).	0-N	N		Obrigatório, pelo menos uma ocorrência, se Valr_A_Cmpn informado		EM018 EM017
17.1	Cmpe_Orig_ Cred	Competência do crédito a ser compensado: Formato: aaaamm	0-1	N	D	6	Ano e mês validos Ano e mês anteriores à competência da declaração	EG009 EM011 EM014 EM065
17.2	Valr_Orig_Cr e d	Valor do crédito a ser compensado	0-1	N	N	16,2	Somatório das ocorrências deve ser igual a Valr_A_Cmpn	EG008 EG009 EM036 EM045
18	Valr_ISSQN_ Rclh	Valor do imposto recolhido no mês em R$	0-1	N	N	16,2	Não pode ser menor que zero. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido	EG008 EG009 EM009
19	Motv_Nao_E xig	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	EG008 EG009 EM016
20	Proc_Motv_ N ao_Exig	Número do processo que estabeleceu a suspensão da exigibilidade	0-1	N	C	20	Obrigatório se Motv_Nao_Ex ig informado for igual a 1(Exigibilidad e suspensa por decisão Judicial) ou 2 (Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo)	EG009 EM044

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIPO	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
21	ISSQN_A_Rel h	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. Se não houver ocorrências do Registro de Demonstrativo da apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo, não deve ser preenchido	EG008 EG009 EM012 EM040 EM043

ANEXO III
MÓDULO INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICÍPIOS

1 – MÓDULO DE INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICÍPIOS

A DES-IF conta com o módulo de informações comuns aos municípios, no qual são informados o plano de contas, a tabela de tarifas e a tabela de identificação de serviços de remuneração variável

Os arquivos gerados pelo contribuinte devem ser entregues anualmente, até o dia 31 de janeiro do ano seguinte ao ano de competência dos dados declarados, em um arquivo único, conforme estrutura especificada no Anexo I,

O módulo de **Informações Comuns aos Municípios** conta com a seguinte estrutura:



- **REGISTRO 0000 - Identificação da Declaração:** é o conjunto de informações que identificam a Instituição, módulo da declaração, competência e opção de consolidação. Possui uma única ocorrência por arquivo, sendo obrigatoriamente o primeiro registro desse módulo.
- **REGISTRO 0100 – Plano Geral de Contas Comentado** – PGCC: é o conjunto analítico de todas as Contas de resultado credoras e, conforme posterior definição, as devedoras, com vinculação das Contas internas à codificação do COSIF, com o respectivo enquadramento na lista de serviços da Lei Complementar 116/03 (LC 116/03) e a descrição detalhada da natureza das operações registradas nos Subtítulos. O PGCC deve conter todos os Grupos do COSIF, sendo obrigatório somente para o grupo 7000000 o detalhamento dos respectivos Subgrupos, desdobramento do Subgrupo, Título e Subtítulo. Os Subtítulos do Grupo 7000000 deverão conter exclusivamente receitas de mesma natureza, no nível mais

analítico, segregando os valores por espécie. Exemplos: juros, multas, amortizações, correção monetária, comissões pela intermediação na venda de seguro, comissões pela intermediação na venda de pacote turístico, comissões pela intermediação na venda de cartão de crédito, tarifas de emissão de cheque, tarifas de manutenção de Contas, tarifa de abertura de crédito, bonificações, honorários e taxas.

- **REGISTRO 0200 - Tabela de tarifas de serviços da Instituição Financeira**: é o conjunto de tabelas das 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. Este registro só é obrigatório às Instituições que têm o dever de possuir tabela de tarifas conforme regulamento do BACEN.
- **REGISTRO 0300 – Tabela de identificação de serviços de remuneração variável:** é o conjunto de tabelas nas quais 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 Barcarena.

2 – LEIAUTE DOS REGISTROS DO MÓDULO DE INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICÍPIOS

2.1 – Leiaute da Identificação da Declaração *(*Registro 0000)

Nesse registro é feita a identificação da declaração para a abertura do arquivo digital, identificação da Instituição e da declaração.

As especificações deste registro estão descritas no Anexo II desta Portaria

2.2 – Leiaute Plano Geral de Contas Comentadas – PGCC (Registro 0100)

Nesse registro são informadas todas as Contas de resultado credoras e, conforme posterior definição, as devedoras, com vinculação das Contas internas à codificação do COSIF,

com o respectivo enquadramento na lista de serviços da Lei Complementar 116/03 (LC 116/03) e a descrição detalhada da natureza das operações registradas nos Subtítulos.

O detalhamento da natureza das operações registradas nos subtítulos só deve ser informadas para os subtítulos de nível mais analítico e deve ser completo e claro o suficiente para identificar todos os tipos de operações vinculadas as receitas ali contabilizadas

O conjunto de campos único por linha no arquivo da conta deve possuir uma conta raiz (topo, que não possui conta superior) no plano da empresa que obrigatoriamente corresponda à raiz 70000009 do plano Cosif. Todas as contas analíticas (contas que não possuem conta inferior) da empresa devem corresponder a contas analíticas do Cosif e os níveis das contas Cosif informadas para uma conta no plano interno e o nível de sua conta superior devem preservar a correspondente hierarquia de níveis no Plano Cosif.

Observações:

- Registro obrigatório
- Nível hierárquico – 1
- Ocorrência: vários (por arquivo)
- Conjunto de campos único por linha no arquivo:
  - Conta

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo ‘0100’	1-1	S	C	4		EG009 EG014 EI023 EI030

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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.	EG009 EG016 EI001
4	Nome	Nome do Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título e Subtítulo de acordo com o PGCC interno	1-1	S	C	100		EG009 EI003
5	Desc_Conta	Descrição detalhada que permita a identificação a natureza da operação nela contabilizadas. Obrigatório somente para Subtítulos mais analíticos (que recebem os lançamentos contábeis)	0-1	N	C	600	Obrigatório se não for referenciada no campo Conta_Supe do PGCC	EG009 EI004
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) um Grupo inicial Não pode haver mais que dois Grupos iniciais (Grupos 7 e 8 do COSIF)	EG009 EI005 EI006 EI007 EI031 EI033

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 (Anexo XII). Deve seguir a mesma estrutura hierárquica do COSIF Conta COSIF deve estar vigente na competência da declaração	EG008 EG009 EI008 EI009 EI018 EI027 EI028 EI029 EI032
8	Cod_Trib_DE S-IF	Código de tributação DES-IF.	0-1	N	N	9*	Devem ser informados para todos os subtítulos em que são contabilizadas receitas de prestação de serviços tributáveis. 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 (Anexo X) e Tabela Códigos de Tributação do Município (Anexo XI) dentro da vigência da declaração	EI010 EG008 EG009 EG011

2.3 – Leiaute da Tabela de Tarifas de Serviços da Instituição – PGCC (Registro 0200)

Nesse registro são informadas as tabelas das tarifas de produtos e serviços da Instituição com suas vinculações aos respectivos Subtítulos de lançamento contábil, sendo obrigatório apenas às Instituições que têm o dever de possuir tabela de tarifas conforme regulamento do BACEN.

Observações:

- Registro não 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	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
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 VII – Tabela de Títulos com atributo Tabela de Tarifas obrigatória igual a “Sim”	EG009 EG014 EI024 EI030
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	EG009 EI011 EI015
4	Desc_Tari	Descrição da tarifa	1-1	N	C	100	Obrigatório somente a primeira ocorrência para o mesmo período	EI012 EI020 EG009

Nº	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 Deve existir no Registro de Plano geral de contas comentado PGCC como subtítulo analítico	EG009 EG015 EI002 EI013

2.4 – Leiaute da Tabela de Identificação de Serviços de Remuneração Variável (Registro 0300)

Nesse registro são informados os conjuntos de tabelas nas quais 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 Barcarena

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_Varl
  - Sub_Titu

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 (Anexo XIII)	EG009 EG014 EI030
3	Idto_Serv_Remn_Varl	Código de identificação do serviço de remuneração variável.	1-1	S	N	6*	Deve existir na Tabela de Serviços de Remuneração Variável (Anexo XIII). Não pode ter mais de uma ocorrência para o mesmo Subtítulo para a mesma vigência. Sem máscara de formatação.	EG008 EG009 EI016 EI017 EI019
4	Desc_Compl_Serv_Remn_Varl	Descrição complementar do serviço de remuneração variável	0-1	N	C	255	Obrigatório somente se Indicador de obrigatoriedad e de descrição complementar = "Sim" na Tabela de Serviços de Remuneração Variável (Anexo XIII) e na primeira ocorrência para o mesmo período	EG009 EI022
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	EG009 EG015 EI025 EI026

ANEXO IV
MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

1 - MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

A DES-IF conta com o módulo Demonstrativo Contábil, no qual são feitas as declarações dos demonstrativos contábeis contando com o balancete analítico mensal e demonstrativo de rateio de resultados internos.

Nos balancetes analíticos mensais das contas de resultado devem ser indicados o CNPJ de cada Instituição localizada no município com todas as contas de resultado e a movimentação no período, ficando dispensada a prestação de informações de resultado de natureza devedora (despesas) até que se faça um estudo específico.

No demonstrativo de rateio de resultados internos devem ser indicados os valores por natureza de receita lançados de forma consolidada no Título "Rateio de Resultados Internos" ou nos relatórios gerenciais de rateio, sendo obrigatório para todas as instituições cujo Título "Rateio de Resultados Internos" possuam lançamento em seus balancetes.

O somatório por competência da Receita Rateada deve ser igual ao valor lançado no Registro de Balancete analítico mensal para o Título "Rateio de Resultados Internos" correspondente ao COSIF.

Os arquivos gerados pelo contribuinte devem ser entregues até o dia 30 de abril do mês de julho do ano seguinte ao ano de competência dos dados declarados, em um arquivo único, conforme estrutura especificada no Anexo I.

De modo mais geral o **Módulo de Apuração Mensal do ISSQN** conta com a seguinte estrutura:



- **REGISTRO 0000 - Identificação da declaração:** é o conjunto de informações que identificam a Instituição, módulo da declaração, competência e opção de consolidação. Possui uma única ocorrência por arquivo, sendo obrigatoriamente o primeiro registro desse módulo.
- **REGISTRO 0400 - Identificação da instituição**: é o conjunto de informações que identificam a estrutura da Instituição, o detalhamento dos dados cadastrais e tipo da declaração.
- **REGISTRO 0410 - Balancete analítico mensal:** é o conjunto de informações dos balancetes analíticos mensais das contas de resultado por CNPJ de cada Instituição localizada no município que compõem a contabilidade oficial levada a registro nas juntas comerciais. Os balancetes de cada CNPJ devem integrar os registros das operações das unidades a eles vinculadas e todas as contas de resultado devedoras com movimentação no período devem constar no balancete.
- **REGISTRO 0420 - Demonstrativo de rateio de resultados internos:** demonstra os valores por natureza de receita lançados de forma consolidada no Título "Rateio de Resultados Internos" ou nos relatórios gerenciais de rateio, sendo obrigatória para todas as instituições cujo Título "Rateio de Resultados Internos" possuir 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.

2 – LEIAUTE DOS REGISTROS DO MÓDULO DE APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

2.1 – Leiaute da Identificação da Declaração *(*Registro 0000)

Nesse registro é feita a identificação da declaração para a abertura do arquivo digital, identificação da Instituição e da declaração. As especificações deste registro estão descritas no Anexo II desta Portaria

2.2 – Leiaute da Identificação da Instituição *(*Registro 0400)

Este registro contém as informações que identificam a estrutura da Instituição, o detalhamento dos dados cadastrais e tipo da declaração. As especificações deste registro estão descritas no Anexo II desta Portaria

2.3– Leiaute da Balancete analítico mensal *(*Registro 0410)

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

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo ‘0410’	1-1	S	C	4		EC002 EC012 EC021 EG009 EG014

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 dependênci	EC001 EG002 EG006 EG009
4	Ano_Mes_Cmpe	Mês e ano de competência do balancete. Formato: aaaamm	1-1	S	D	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	EC014 EG007 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 Plano geral de contas comentado – PGCC Deve ter ocorrência mensal para todo o período da declaração É obrigatório declarar a movimentaçã o contábil das contas a partir do registro de seu primeiro lançamento, até o final do semestre, exceto quando houver encerramento de conta, situação em que a movimentaçã o será informada até a data do encerramento da conta.	EC013 EG009 EG016

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
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 as incidências JAN e JUL, ou as demais quando mês de início de atividade da dependência. O Sald_Inic de um Grupo, Subgrupo, desdobrament o do Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma competência, deve ser igual a soma dos respectivos Sald_Inic dos Subgrupos, desdobrament o do Subgrupo, Títulos ou Subtítulos imediatament e abaixo, conforme Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC, para a mesma competência. Valores dos meses janeiro e julho são iguais a zero	EC003 EC004 EC005 EG008 EG009
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 Debito de um Grupo, Subgrupo, desdobramento do Subgrupo, Título ou Subtítulo, para uma	EC006 EC007 EG008 EG009

2.4 – Leiaute Demonstrativo de rateio de resultados internos *(*Registro 0420)

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

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
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	EC021 EG009 EG014
3	Cod_Depe	Inscrição Municipal da Dependência. Caso não exista Inscrição Municipal, deve ser utilizado o código interno de identificação da dependência, sendo único por dependência, para todas as declarações dentro do exercício de apuração de resultado	1-1	S	C	15		EG002 EG006 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
4	Ano_Mes_Cmpe	Ano e mês de competência do balancete. Formato: aaaamm	1-1	S	D	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_Fi m_Cmpe ambos no Registro de Identificação da declaração	EC014 EG007 EG009
5	Desc_Rate	Descrição detalhada da receita rateada	1-1	S	C	255		EC015 EG009
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_COSI F 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_C mpe)	EC016 EG008 EG009

N	CAMPO	DESCRIÇÃO	OC	OBR	TIP.	TAM	REGRA DE PREENCHIMENTO	ERRO ALERTA
7	Tipo_Prda	Tipo da partida: 1 – Crédito 2 – Débito	1-1	S	N	1		EG008 EG009 EG017
8	Cod_Evto	Código do evento conforme Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado (Anexo XIV) – Grupo Apropriação de Receitas.	1-1	S	N	3*	Deve existir na Tabela de Eventos Contábeis em Contas de resultado (Anexo XIV) e ser diferente do código "113 – Valor referente a rateio de receitas por prestação de serviços"	EC018 EC019 EC020 EG008

ANEXO V
MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

1 - MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

A DES-IF conta com o módulo onde são declarados os demonstrativos das partidas dos lançamentos contábeis em sua forma mais primitiva, isto é individual por operação/evento. As declarações deverão ser geradas anualmente até o dia 20 do mês de julho do ano seguinte ao de competência dos dados declarados e entregue ao fisco, em até 15 (quinze) dias, contendo as informações das partidas dos lançamentos contábeis.

O módulo demonstrativo das partidas dos lançamentos contábeis possui um arquivo único, com apenas um tipo de registro:

- **REGISTRO 1000**: Nesse registro são declaradas as partidas dos lançamentos contábeis com informações extraídas das Fichas dos Lançamentos individuais por operação. A Instituição Financeira deve entregar ao Fisco Municipal sempre que solicitado, conforme 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.

2 – LEIAUTE DO REGISTRO DO MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DOS LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

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

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

Os lançamentos deverão ser entregues ao município cujo Município Contábil e/ou Município Vinculado for igual ao município para o qual se dirige a DES-IF e que pelo menos uma partida seja em Subtítulo de resultado credor. Sempre que solicitado, deverão ser entregues os lançamentos cujo Município Contábil e/ou Município Vinculado for Barcarena e que pelo menos uma partida seja em Subtítulo de resultado credor.

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	Erro Alerta
1	Num_Linha	Número sequencial 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	EG008 EG009
2	Reg	Texto fixo contendo ‘1000’	1-1	S	C	4		EG009 EG014 EL007
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.	EG004 EG008 EG009
4	Cod_Munc_Ctbl	Código do município onde está situada a CNPJ_Ctbl (Tabela de Municípios do IBGE), se exterior colocar 9999999	1-1	S	N	7*	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE (Anexo VIII)	EG001 EG008 EG009 EG010

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	EG009 EL004
6	Dat_Lanc	Data do lançamento. Formato: aaaammdd	1-1	S	D	8	Data válida	EG005 EG009 EL003
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)– Débito) deve ser igual a soma das partidas a crédito (Tipo_Prda igual a 1 – Crédito)	EG008 EG009 EL002 EL005
8	Sub_Titu	Código do Subtítulo de acordo com o PGCC interno. Sem uso de máscara de edição.	1-1	S	C	30		EG009 EG015
9	Tipo_Prda	Tipo da partida: 1 – Crédito 2 – Débito	1-1	S	N	1		EG008 EG009 EG017
10	Cod_Evto	Código do evento da partida conforme Tabela de Eventos Contábeis em Contas de Resultado (Anexo XIV)	0-1	N	N	3*		EG008 EG009 EL001
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	1-1	S	N	7*	Deve existir na Tabela de Municípios do IBGE (Anexo VIII)	EG001 EG008 EG009 EG010

		adquirida/contratada/iniciada a operação/transação/aquisição que deu origem ao lançamento contábil, (Tabela de Municípios do IBGE), se exterior colocar 9999999						
12	Hist_Prda	Descrição detalhada da operação que deu origem à partida do lançamento contábil	1-1	S	C	255		EG009 EL006

ANEXO VI

TABELA DE MENSAGENS DE ERROS E ALERTAS

1 - MENSAGENS DE ERROS DA DECLARAÇÃO ANUAL – MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC001	Instituição não possui contabilidade própria e possui Registro de Balancete mensal analítico Código da Instituição e identificador de contabilidade própria informados ####	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Instituição) igual a "Não" (2) e possui Registro de Balancete mensal analítico
EC001	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	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	Saldo inicial não informado Código da dependência, subtítulo, competência ####	
EC004	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 saldo inicial é igual a zero
EC005	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	Débito não informado Código da dependência, subtítulo, competência ####	
EC007	Débito negativo – deve ser valor absoluto Código da dependência, subtítulo, competência, valor do débito ####	
EC008	Crédito não informado Código da dependência, subtítulo, competência####	
EC009	Crédito negativo – deve ser valor absoluto Código da dependência, subtítulo, competência, valor do crédito ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC010	Saldo Final não informado Código da dependência, subtítulo, competência ####	
EC011	Saldo final diferente de (Saldo Inicial + Crédito – Débito) Código da dependência, subtítulo, competência, saldo inicial, crédito, débito, saldo final ####	
EC012	Não existe Registro de Balancete para a Dependência no mês	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)
EC013	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	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 da declaração) ou maior que Fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe no Registro Identificação da declaração)
EC015	Descrição do rateio não informada Código da dependência, competência, valor do rateio ####	
EC016	Valor Rateado não informado Código da dependência, competência, tipo de partida ####	
EC017	Excluído	excluído
EC018	Código de evento não informado Código da dependência, competência, valor do rateio, tipo de partida ####	
EC019	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	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 ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC021	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EC022	O Código do Evento incompatível	O Código do Evento não condiz com o tipo de partida informada.
EC023	Saldo final incorreto	Saldo final diferente do somatório dos créditos e débitos dos meses anteriores dentro do semestre.

2 - MENSAGENS DE ERROS DA IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED001	Base do CNPJ não informada ou inválida	O CNPJ (CNPJ) no registro 0000 está em branco ou com caracteres não numéricos
ED002	Razão Social não informada	A Razão Social da instituição (Nome) no registro 0000 está em branco
ED003	O tipo da instituição informado no registro 0000 está errado – não existe na Tabela de Títulos Tipo de Instituição informado####	
ED004	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	Competência inicial (mês e ano)inválida.	Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) é maior ou igual ao mês e ano atual.
ED006	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	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 ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED008	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	Endereço da dependência não informado no Registro 0400. É obrigatório informar o endereço sempre que o código da dependência informado não for a inscrição municipal isto é, se o indicador da inscrição municipal for 2. Código da dependência e indicador de inscrição municipal informados ####	
ED010	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	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	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	O tipo de consolidação informado no Registro 0000 é 1 ou 2, consolidação por instituição, e não foi informado no	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
	Registro 0000 o CNPJ responsável pelo recolhimento. Módulo da declaração e tipo de consolidação informados ####	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	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.	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED015	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	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_Propria) igual a "Não" (2) e CNPJ próprio (CNJP_Propria) igual ao CNPJ da dependência unificadora (CNPJ_Unif) ou contabilidade própria (Ctbl_Propria) igual a 'Sim' (1) e CNPJ próprio (CNPJ_Proprio) diferente do CNPJ da dependência unificadora (CNPJ_Unif)
ED017	Não informou o tipo de dependência no Registro 0400. CNPJ próprio e código da dependência informados ####	
ED018	Não informou o tipo de declaração no Registro 0000.	
ED019	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	O tipo de instituição não foi informado no Registro 0000	Tipo da instituição (Tipo_Inti) não informado
ED021	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	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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED023	No módulo da declaração do Registro 0000 foi informado 2 (Apuração Mensal do ISSQN), portanto o ano- mês de inicio 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	Se o tipo da declaração no Registro 0000 for 2 (retificadora), é obrigatório informar o número do Protocolo da declaração anterior.	Tipo da declaração (Tipo_Decl) igual a "Retificadora" (2) e Protocolo da declaração anterior (Prtc_Decl_Ante) não informado
ED025	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	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
ED027	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	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	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	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)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED031	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	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	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_Propria 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
ED035	Não foi informado o Registro 0000 nessa declaração.	
ED036	Não foram informados os Registros 0400 para essa declaração. Obrigatório para declarações cujo módulo da declaração informado no Registro 0000 seja 1 ou 2. Módulo da declaração informado ####	
ED037	Registro 0000 deve ser único	Ocorrência de mais de uma linha contendo o registro 0000
ED038	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.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED039	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	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 XVI) e CNPJ_Unif diferente de CNPJ_Proprio
ED041	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 igualao CNPJ_Proprio
ED042	Indicador de versão da DES-IF não informado	Ind_Versao não informado no município
ED043	Indicador de versão da DES-IF diferente da atual. Indicador da versão informado ####	Ind_Versao informado e diferente da versão em vigor
ED044	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).	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a “Apuração Mensal do ISSQN” (2) e Tipo de arredondamento (Tipo_Arred) não informado
	Modulo da declaração informado ####	
ED045	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	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
ED048	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 ao 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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED049	O tipo de arredondamento foi informado no Registro 0000. Não deve ser informado sempre que o módulo da declaração for igual1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns ao 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	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	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 consolidaçãoe responsável pelo recolhimento informados ####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a "Apuração Mensal doISSQN" (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	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
ED053		
ED054	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	Dependência possui contabilidade própria 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)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED056	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
ED057	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	Certificado digital não autorizado a transmitir a DESIF para o CNPJ informado na declaração.	O CNPJ indicado no campo 3 do registro 0000 não é omesmo que consta do certificado digital.
ED059	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	- Período da declaração informado está incorreto	- Período informado não consta na tabela de declarações disponíveis para entrega, disponibilizada pelo Município
ED061	Tipo de Arredondamento inválido	O tipo de arredondamento informado não é aceito neste município.
ED062	- Há mais de uma Dependência informada como Matriz (Tipo_Depe = 1)	- Foi informada mais de uma Dependência como Matriz (Tipo_Depe = 1)
ED063	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
ED064	Data de paralisação informada indevidamente	Não é permitido informar as datas de paralisação quando se tratar de Declaração do Demonstrativo Contábil – Módulo I
ED065	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	Não consta a entrega a declaração de Demonstrativo Contábil referente	A administração tributária exige a entrega das declarações em sequência. Porém, não consta a entrega da declaração de

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
	ao exercício anterior.	Demonstrativo Contábil referente ao exercício anterior.
ED067	Inscrição Municipal não informada.	Informou CNPJ da dependência que consta no cadastro municipal, mas não informou a respectiva Inscrição Municipal.
ED068	Inscrição Municipal inválida.	Inscrição Municipal não existe no cadastro municipal (“Indr_Insc_Munl” = 1 e “Cod_Depe” não corresponde a nenhumainscrição cadastrada)
ED069	CNPJ próprio inválido.	CNPJ próprio informado não está conforme o que foi cadastrado para esta Inscrição Municipal
ED070	Há dependência ativa não informada nesta declaração.	Há dependência ativa cadastrada com Inscrição Municipal e não informada no Registro 0400.

3 - MENSAGENS DE ERROS GERAIS – COMUM A MAIS DE UMA DECLARAÇÃO

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG001	O código do município informado no Registro 0000 está errado – não existe na Tabela de Municípios do IBGE. Código de Município informado ####	
EG002	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	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	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 XVI
EG005	Data inválida Código da dependência, data de início da paralisação ou data de fim da paralisação ou data do lançamento informados ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG006	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	Ano e mês não informado ou inválido	
EG008	Valor inválido Tipo de registro e valor inválido informados ####	Campo numérico contém caracteres não permitidos
EG009	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	O código do município não foi informado no Registro ####	Código do município (Cod_Munc) não informado
EG011	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 X)
EG012	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	Existe ocorrência sem número da linha no(s) Registro(s) ####	
EG014	O número de colunas está diferente do definido no leiaute para o Registro ####	
EG015	Subtítulo não informado Registro e linha ####	
EG016	Conta não informada	
EG017	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	Arquivo vazio	O arquivo da DES-IF não possui nenhum caracter informado.
EG019	Caracteres inválidos	Há caracteres não permitidos no arquivo.
EG020		
EG021	Declaração já existente.	Declaração não é retificadora e já existe declaração, para este módulo, entregue para este período.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG022	Não é permitidotransmitir 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	O período informado está incorreto	O período informado está além do período de atividades da instituição.
EG024	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	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	Número de protocolo incorreto.	Não há declaração entregue, ativa, para este CNPJ, para este módulo, com este número de protocolo para o período informado.
EG027	O CNPJ do responsável (“CNPJ_resp”)é inválido.	O CNPJ do responsável pelo recolhimento não é o da dependência centralizadora perante o Município.
EG028	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.

4 - MENSAGENS DE ERROS DA DECLARAÇÃO ANUAL – MÓDULO INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICÍPIOS

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI001	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	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	Nome da Conta não informado Conta ####	
EI004	Descrição da Conta não informada Conta ####	
EI005	Conta aparece como superior e não foi definida no Plano de Contas Conta,Conta_Supe ####	
EI006	Conta Superior não pode ser igual à própria Conta Conta ####	
EI007	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	Conta COSIF inexistente na Tabela do COSIF Conta, conta COSIF ####	
EI009	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) Observação: Grupo 8 depende de definição do município
EI010	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	Código de identificação da tarifa não informado Descrição da tarifa ####	
EI012	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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI013	Subtítulo informado para a tarifa inexistente no Plano geral de contas comentado Subtítulo, código da tarifa ####	
EI014	excluído	Excluído
EI015	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	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	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 XIII)
EI018	Conta do COSIF não informada Conta, conta superior informadas ####	
EI019	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	Foram informadas duas ou mais	Descrição da tarifa (Desc_Tari) informadas e diferentes para linhas com
	descrições diferentes para a mesma tarifa. Código da tarifa informado ####	Identificação da tarifa (Idto_Tari) iguais
EI021	Excluído	excluído
EI022	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 Anexo XIII – Tabela de Serviços de Remuneração Variável com atributo Descrição Obrigatória igual a “Sim”

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI023	Não existe Registro de Plano geral de contas comentado – PGCC para o módulo Informações Comuns aos Municípios	
EI024	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 VII – Tabela de Títulos com atributo Tabela de Tarifas obrigatória igual a "Sim"
EI025	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	Subtítulo informado para o serviço de preço variável inexistente no Plano geral de contas comentado Subtítulo, código do serviço informado ####	
EI027	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 Subtitulo (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	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	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	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EI031	Conta superior não informada	A conta contábil superior deve ser informada, pois o correspondente código COSIF informado não é grupo inicial da Tabela COSIF.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI032	Código COSIF em duplicidade	Uso de um mesmo código COSIF de nível não analítico em mais de uma conta contábil
EI033	Conta superior (conta mãe) indicada no campo 6 nãopode aparecer no PGCC como subconta (filha) deuma conta de nível hierárquico inferior a ela.	Foi informada no PGCC uma estrutura de contas do tipo: CONTA 7 superior da conta 7.1 e Conta 7.1 superior da conta 7 Ou Conta 7 superior da conta 7.1; Conta 7.1 superior da conta 7.2 Conta 7.2 superior da conta 7. Em resumo, uma conta foi informada em um campo 6 como superior de sua(s) subconta(s) e depois informada em um campo 3 como inferior a uma de suas subcontas.

5 - MENSAGENS DE ERROS DA DECLARAÇÃO DE LANÇAMENTOS – MÓDULO DEMONSTRATIVO DA PARTIDAS DE LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EL001	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	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	Data não informada Número do lançamento, tipo de partida, valor da partida ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EL004	Identificação do lançamento não informada Data do lançamento, Tipo de partida, valor do lançamento ####	
EL005	Valor da partida do lançamento não informado Número do lançamento, tipo de partida ####	
EL006	Histórico da partida não informado Número do lançamento, tipo de partida, valor da partida ####	
EL007	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.

6 - MENSAGENS DE ERROS DA DECLARAÇÃO MENSAL – MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM001	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 daApuração 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). Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM002	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" (2ou 4). Somente se houver ocorrências para do Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo
EM003	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	Código de Tributação DES-IF não foi informado no Registro 0430. Código da dependência e subtítulo relacionados ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM005	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 somatóriono Registro de Demonstrativo da Apuração da receita tributável e do ISSQN mensal devido por Subtítulo do campode 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	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 tributação DES-IF” (2) (Tipo_Cnso no Registro Identificação da declaração)
EM007	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)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM008	Valor do incentivo fiscal por Subtítulo informado no Registro 0440 está errado. Deve ser igual ao somatório dos incentivos fiscais dos Registros	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
	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 ####	(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	Valor do ISSQN recolhido menor do que zero, isto é, negativo. CNPJ, alíquota e valor do ISSQN recolhido informados ####	
EM010	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	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	Valor do ISSQN a recolher menor do que zero, isto é, negativo. CNPJ, alíquota e valor do ISSQN a recolher informados ####	ISSQN a recolher (SSQN_A_Relh)menor que zero.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM013	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	Ano e/ou mês de competência do crédito a compensar inválido. CNPJ, competência do crédito a compensar ####	
EM015	O valor do crédito a compensar informado no Registro 0440 estáerrado. 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	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	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 credito ("Valr_Orig_Cred")
EM018	Discriminação do credito 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.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM019	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
EM020	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-IFinformados ####	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	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	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 campode 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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
	Registros 0430 de mesma alíquota do Registro 0440. Alíquota, valor da dedução por Subtítulo e soma das deduções dos registros 0430 ####	(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	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 campode 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 for sem movimento, não deve ser informado

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM024	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. Código da dependência, CNPJ da dependência, alíquota, valor da dedução 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 campode 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) 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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM025	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. Código da dependência, CNPJ da dependência, código de tributação, alíquota, valor da dedução 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 campode 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) 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
EM026	O total dos lançamentos a crédito informado no Registro 0430 está errado, deve ser maior ou igual a zero. Código de dependência, subtítulo e total de lançamentos a crédito informados ####	Valor do crédito mensal (Valr_Cred_Mens) menor que zero
EM027	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	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	
EM029	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 ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM030	Não informou a base de cálculo no Registro 0430 para o código de dependência e subtítulo ####	
EM031	Não informou a base cálculo no Registro 0440 para o CNPJ ####.	
EM032	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	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	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	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	A soma dos valores de origem do crédito a compensar informada no Registro 0440 deve ser igual ao valor do crédito a compensar. CNPJ, credito a compensar, soma dos valores de origem do credito a compensar informados ####	Somatório das ocorrências do Valor de origem do crédito (Valr_Orig_Cred) deve ser igual ao valor do crédito a compensar (Valr_A_Cmpn)
EM037	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	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 Subtítuloou Registro de Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM039	Não informou a receita declarada consolidada no Registro 0440 para o CNPJ ####	
EM040	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_Devd – Valr_ISSQN_Retd – Inct_Fisc_Sub_Titu - Inct_Fisc – Cred_A_Cmpn – Val_ISSQN_Rclh)
EM041	Não informou o valor do ISSQN devido no Registro 0440 para o CNPJ ####	
EM042	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	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 eMotivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig)igual de “Exigibilidade suspensa por decisão Judicial” (1) ou “Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo” (2)
EM044	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”)não informado OU Número do Processo informado e motivo de não exigibilidade não informado

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM045	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	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 XI) 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 XI) 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 XI)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM047	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 campode Valores de receitas declaradas(Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupadoparaTipo de consolidação igual a "Instituição e alíquota" (1) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração) Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero
EM048	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. Código de tributação, 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 campode Valores de receitas declaradas(Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupadopara Tipo de consolidação igual a "Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF" (2) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração) Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM049	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. Código da dependência, CNPJ da dependência, 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 campode Valores de receitas declaradas(Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupadopara Tipo de consolidação igual a "Dependência e alíquota" (3) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração) Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero
EM050	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. Código da dependência, CNPJ da dependência, código de tributação, 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 campode Valores de receitas declaradas(Rece_Decl) e com Motivo de não exigibilidade (Motv_Nao_Exig) não informado, agrupadopara Tipo de consolidação igual a "Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF" (4) (Tipo_Cnso do Registro Identificação da declaração) Se a declaração for sem movimento, deve ser informado zero
EM051	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 consolidadaRece_Decl_Cnso menos Dedu_Rec_Decl_Sub_Titu

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM052	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)difere nte de zero e Descrição da dedução (Desc_Dedu)não informada
EM053	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 resultadodo cálculo Valor da receita declarada consolidada menos a o Valor da dedução da receita declarada consolidada menos Valor da dedução da receita declarada por Subtítulo (Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rece_Decl_Cnso – Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu)
EM054	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 divido 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	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)
EM056	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)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM057	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	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	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	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	Não informou o valor do total de créditos no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se refere ####	
EM062	Não informou o valor do total de débitos no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se refere ####	
EM063	Não informou o valor da receita tributável no Registro 0430. Código de dependência e subtítulo aos quais se refere ####	
EM064	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 ####	

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM065	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)) vazio ou igual a zero
EM066	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: □ 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), □ 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 divido por 100) menos Incentivo fiscal ((Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100) – Inct_Fisc) maior que zero

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM067	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: • Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh no Registro Identificação da declaração) • Campo Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) correspondente 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 divido por 100) menos Incentivo fiscal ((Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100) – Inct_Fisc) maior que zero

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM068	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. Tipo de consolidação, código de tributação e alíquota ####	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: □ Campo CNPJ (CNPJ) correspondente ao da dependência responsável pelo recolhimento (CNPJ_Resp_Rclh no Registro Identificação da declaração), □ 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 divido por 100) menos Incentivo fiscal ((Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100) – Inct_Fisc) maior que zero

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM069	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. Tipo de consolidação, código da dependência, CNPJ unificador e alíquota ####	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: □ 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), □ Campo Alíquota do ISSQN (Aliq_ISSQN) correspondente 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 divido por 100) menos Incentivo fiscal ((Base_Calc * Aliq_ISSQN / 100) – Inct_Fisc) maior que zero
EM070	A base de cálculo informada no Registro 0440 está errada, deve ser maior ou igual a zero. CNPJ e base de cálculo informados ####	
EM071	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

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM072	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	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	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	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	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
EM077	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	Código de tributação da DES-IF obrigatório	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 declaração com movimento e Cod_Trib_DES-IF não informado
EM079	Registro 0440 não informado.	Registro Demonstrativo do ISSQN mensal a recolher obrigatório e sem ocorrências na declaração
EM080	excluído	excluído
EM081	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	excluído	excluído
EM083	excluído	excluído
EM084	excluído	excluído

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM085	excluído	excluído
EM086	excluído	excluído
EM087	excluído	excluído
EM088	excluído	excluído
EM089	excluído	excluído
EM090	excluído	excluído
EM091	excluído	excluído
EM092	excluído	excluído
EM093	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	Registro informado indevidamente.	O registro informado não compõe o módulo desta declaração.
EM096	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	Incentivo Fiscal inválido.	Incentivo Fiscal excedeu o limite definido pelo Município.
EM098	Excluído	
EM099	Valor de ISSQN retido informado indevidamente	Não é permitido informar ISS Retido, conforme legislação do Município.

7 - MENSAGENS DE ALERTA

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
A001	Mês somente poderá diferente de dezembro (12) no ano noencerramento de atividade da instituição. Módulo da declaração e mês final de competência informados ####	Módulo da declaração (Modu_Decl) igual a "Demonstrativo Contábil" (1) ou "Informações Comuns aos Municípios" (3) e mês de fim da competência (Ano_Mes_Fim_Cmpe) diferente de "Dezembro" (12)
A002	excluído	Excluído
A003	Excluído	Excluído
A004	excluído	Excluído
A005	excluído	Excluído

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
A006	Data de início de paralisação informada no Registro 0400 é anterior há 10 anos. Código da dependência,Data de início da paralisação informados ####	Data de início da paralisação (Data_Inici_Para) com ano menor que o (ano corrente – 10)
A007	Mês somente poderá ser diferente de janeiro (01) no ano de início de atividade da instituição ou em caso de alteração do PGCC e tabelas, favor verificar. Módulo da declaração e mês de inicio da competência informados ####	O mês de Início da competência (Ano_Mes_Inici_Cmpe) é diferente de "Janeiro" (01), e o módulo da declaração (Modu_Decl) não é "Informação Comum aos Municípios" (3), e também não é o ano de início de atividade da Instituição..
A008	excluído	excluído
A009	excluído	excluído
A010	excluído	excluído
A011	Razão Social divergente do cadastro do Município	A redação da Razão Social está divergente em relação ao cadastro do Município para este CNPJ.
A012	Não consta a entrega a declaração de Demonstrativo Contábil referente ao exercício anterior.	Ainda não consta a entrega da declaração de Demonstrativo Contábil referente ao exercício anterior.
A013	Não consta a entrega a declaração de Apuração do ISSQN Mensal Devido referente ao mês anterior.	Ainda não consta a entrega da declaração de Apuração do ISSQN Mensal Devido referente ao mês anterior.

ANEXO VII
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	Sociedades 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 VIII

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 IX

TABELA DE TIPOS DE INSTITUIÇÃO

Conforme códigos da Tabela MNI

Código	Descrição
1	Matriz

ANEXO X

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_DES-IF	Código de Tributação	1-1	S	N	9*
Desc_Trib	Descrição do Código de Tributação	1-1	S	C	100
Sub_Item_Lista	Número do subitem da lista de serviços da LC 116/03.	1-1	S	N	4*

Código de 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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
10.02.000-06	Intermediação de valores mobiliários	1002
10.02.000-07	Agenciamento de contratos quaisquer	1002
10.02.000-08	Corretagem de contratos quaisquer	1002

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
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
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
	Manutenção de contas em geral no país não abrangidas em outros itens / subitens.	1502

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
15.02.000-12		
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
15.08.000-02	Alteração de contrato de crédito	1508
15.08.000-03	Cessão de contrato de crédito	1508
15.08.000-04	Substituição de contrato de crédito	1508
15.08.000-05	Cancelamento de contrato de crédito	1508
15.08.000-06	Registro de contrato de crédito	1508
15.08.000-07	Estudo, análise e avaliação de operações de crédito	1508
15.08.000-08	Emissão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-09	Concessão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-10	Alteração de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-11	Contratação de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.000-12	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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.000-01	Programação	0102
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
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

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
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,	1901
01.01.000-01	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101

Código de Tributação	Descrição	Subitem da Lista de Serviços
01.02.000-01	Programação	0102
	inclusive os decorrentes de títulos de capitalização e congêneres	
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 courrier e congêneres	2601
28.01.000-01	Serviços de avaliação de bens e serviços de qualquer natureza	2801

ANEXO XI

TABELA DE CÓDIGOS DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO

A vigência diz 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_DES-IF	Código de tributação da Tabela de Código de Tributação (Anexo X)	1-1	S	N	9*
Alíq_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	D	6
Ano_Mes_Fim_Vige	Mês e ano de fim da vigência do código de tributação do município. Formato: aaaamm	0-1	N	D	6

ANEXO XII

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	8*
Dat_Cria	Data de criação da conta. Formato: aaaammdd	1-1	S	D	
Dat_Extc	Data de extinção da conta. Formato: aaaammdd	0-1	N	D	
Conta_Supe	Número da conta superior	0-1	N	N	8*
Nome_Conta	Nome da Conta	1-1	S	C	255
Desc_Func	Descrição da função da Conta	1-1	S	C	255

ANEXO XIII

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 obrigatoriedade 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
0100.08	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
0100.09	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

Código	Serviço	Descrição do Serviço	Indicador de obrigatoriedade de descrição complementar
0100.10	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
0100.11	Agenciamento/intermediação em geral	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação para terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim
0200.01	Intermediação de contratos na BM&F	Prestação de serviços de intermediação de contratos na Bolsa de Mercadorias e Futuros	Não
0200.02	Intermediação de títulos	Prestação de serviços de intermediação de títulos	Não
0200.03	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
0200.04	Intermediação na compra e venda de ações	Prestação de serviços de intermediação na compra e venda de ações	Não
0200.05	Intermediação de bens imóveis	Prestação de serviços de intermediação na venda de bens imóveis	Não
0200.06	Intermediação de bens	Prestação de serviços de Intermediação de bens não especificados nos itens anteriores	Sim
0300.01	Colocação de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de colocação de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
0300.02	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
0300.03	Distribuição de títulos e valores mobiliários	Prestação de serviços de distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado para companhias abertas	Não
0400.01	Corretagem de câmbio	Prestação de serviços de corretagem de câmbio	Não
0400.02	Corretagem de operações em Bolsas	Prestação de serviços de corretagem de operações em Bolsas	Não
0400.03	Corretagem de bens	Prestação de serviços de corretagem no mercado de capitais	Não

Código	Serviço	Descrição do Serviço	Indicador de obrigatoriedade de descrição complementar
0500.01	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
0500.02	Administração de loterias	Prestação de serviços de administração de loterias	Não
0500.03	Administração de Sociedades de Investimento	Prestação de serviços de administração de Sociedades de Investimento	Não
0500.04	Administração de consórcios	Prestação de serviços de administração de Consórcios	Não
0500.05	Administração de dívidas do setor público	Prestação de serviços de administração de dívidas das várias esferas de Governo e de órgãos governamentais	Não
0500.06	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
0500.07	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
0500.08	Administração de sistemas de negociação de ativos	Prestação de serviços de administração de sistema de negociação de ativos	Não
0500.09	Administração da custódia de títulos	Prestação de serviços de administração da custódia de títulos	Não
0500.10	Administração de carteiras de clientes	Prestação de serviços de administração de carteiras de clientes	Não
0500.11	Administração de fundos de desenvolvimento	Prestação de serviços de administração de fundos de desenvolvimento	Não
0500.12	Administração de repasses	Prestação de serviços de administração de repasses de recursos, tais como: FINAME, BNDES etc.	Não
0500.13	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
0500.14	Serviços de tesouraria para terceiros	Prestação de serviços de gestão de negócios de terceiros (fluxo de caixa, recebimentos, pagamentos, etc.)	Não
0500.15	Administração de bens e negócios de terceiros	Prestação de serviços de administração de bens e negócios de terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim

Código	Serviço	Descrição do Serviço	Indicador de obrigatoriedade de descrição complementar
0600.01	Serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em Comércio Exterior	Não
0600.02	Serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Prestação de serviços de assessoria e consultoria em carteiras de investimento	Não
0600.03	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
0600.04	Serviços de assessoria financeira	Prestação de serviços de assessoria financeira em operações de fusão, incorporação, reestruturação financeira, aquisições e afins	Não
0600.05	Serviços de assessoria e consultoria	Prestação de serviços de assessoria e consultoria não especificados nos itens anteriores	Sim
0700.01	Processamento de dados	Prestação de serviços de processamento de dados para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
0800.01	Comissões de compras com cartões no exterior	Prestação de serviços nas compras no exterior efetuadas com a utilização de cartões	Não
0900.01	Captação/repasse de recursos	Prestação de serviços de captação/repasse de recursos para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
1000.01	Comissões em leilões eletrônicos	Comissão sobre o valor do negócio leiloado, credenciamento	Não
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 XIV

TABELA DE EVENTOS CONTÁBEIS EM CONTAS DE RESULTADO

Esta tabela é utilizada para:

- Identificar natureza dos valores que compõem o lançamento de rateio
- Identificar natureza das partidas do lançamento contábil em Subtítulos de resultado credores

Código	Descrição
Apropriação de receitas	
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 instituições da instituição
116	Multa ou correção monetária
117	Juros ou amortização
118	Outras receitas não especificadas de natureza exclusivamente financeira
Estornos	
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

ANEXO XV

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	N	4*
Desc_Item_Lista	Descrição do item da lista de serviço	1-1	S	C	150

ANEXO XVI

TABELA DE TIPOS DE DEPENDÊNCIAS

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
1	Agência (Matriz)
2	Agência (filial)
3	Unidade Administrativa Desmembrada - UAD
4	Posto de Atendimento - PA
5	Posto de Atendimento Eletrônico - PAE

ANEXO XVII

TABELA DE SOLUÇÕES DOS ERROS

1 - SOLUÇÕES DE ERROS DO MÓDULO DEMONSTRATIVO CONTÁBIL

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC001	R0410. Cod_Depe R0400. Ctbl_Propria	1. Verifique se o código de dependência informado no registro 0410 está correto 2. Verifique se o indicador de contabilidade própria informado para essa dependência no registro 0410 está correto
EC002	R0410.Cod_Depe R0400.Ctbl_Propria	1. Verifique se o código de dependência informado no registro 0410 está correto 2. Verifique se o indicador de contabilidade própria informado para essa dependência no registro 0410 está correto
EC003	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. É obrigatório informar o valor do Saldo Inicial,campo 6 do registro 0410.
EC004	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Sald_Inic R0410.Sald_Final anterior	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado e no mês imediatamente anterior. 2. O saldo Inicial de um mês deve ser sempre o Saldo Final do mês anterior.
EC005	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Sald_Inic	1. Verifique o valor do saldo inicial, campo 6, informado para a conta na competência no registro 0410. 2. Verifique se existe e deixaram de ser informados no registro 0410 lançamentos dessa conta para competências anteriores. Informe-os 3. O saldo inicial para a primeira ocorrência da conta no período da declaração deve ser sempre zero.
EC006	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. obrigatório informar o valor total dos Débitos, campo 7 do registro 0410.
EC007	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Valr_Debt	1. Verifique o valor do Débito informado no campo 7 do registro 0410. 2. O valor do débito não pode ter sinal (-), deve ser informado valor absoluto.
EC008	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. É obrigatório informar o valor total dos Créditos, campo 8 do registro 0410.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC009	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Valr_Cred	1. Verifique o valor do Crédito informado no campo 8 do registro 0410. 2. O valor do crédito não pode ter sinal (-), deve ser informado valor absoluto.
EC010	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. É obrigatório informar o valor do Saldo Final, campo 9 do registro 0410.
EC011	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Sald_Inic R0410.Valr_Cred R0410.Valr_Debt R0410.Sald_Final	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. O valor do Saldo Final no mês, campo 9 do registro 0410, deve ser igual ao resultado da operação abaixo: 3. Saldo Inicial + Créditos – Débitos , para mesmo mês, lembrando que os valores dos créditos e débitos são sempre valores absolutos.
EC012	R0400.Cod_Depe Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique os registros 0410 informados para a dependência 2. Informe o registro 0410 para a competência que está faltando.
EC013	R0410.Cod_Depe R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Conta	1. Identifique todos os registros 0410 para a conta e verifique as competências informadas, campo 4 do registro 0410. 2. Para uma mesma conta só pode existir uma única ocorrência por competência.
EC014	R. Cod_Depe R0000.Ano_Mes_Inic_ Cmpe R0000 .Ano_Mes_Fim_Cmpe R. Ano_Mes_Cmpe	1. Verifique a competência inicial, campo 7, e a competência final, campo 8, informadas no registro 0000. 2. O ano e o mês de competência sempre devem pertencer ao período, campos 7 e 8, informado no registro 0000 da declaração .
EC015	R0420.Cod_Depe R0420.Ano_Mes_Cmpe R0420.Valr_Rate	1. Verifique os valores de rateio informados para a dependência, no mês de competência especificado. 2. É obrigatório informar a descrição do rateio, campo 5 do registro 0420.
EC016	R0420.Cod_Depe R0420.Ano_Mes_Cmpe R0420.Tipo_Prda	1. Verifique os valores de rateio informados para a dependência, no mês de competência especificado. 2. É obrigatório informar o valor rateado, campo 6 do registro 0420.
EC017	excluído	1. excluído
EC018	R0420.Cod_Depe R0420.Ano_Mes_Cmpe R0420.Valr_Rate R0420.Tipo_Prda	1. Verifique os valores de rateio informados para a dependência, no mês de competência especificado. 2. É obrigatório informar o código de evento, campo 8 do registro 0420, para todas as partidas de rateio.
EC019	R0420.Cod_Depe R0420.Ano_Mes_Cmpe R0420.Valr_Rate R0420.Tipo_Prda R0420.Cod_Evto	1. Verifique os valores de rateio informados para a dependência, no mês de competência especificado. 2. O código de evento, campo 8 do registro 0420, informado para as partidas de rateio deve constar na Tabela de Eventos Contábeis em Contas de Resultado.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EC020	R0420.Cod_Depe R0420.Ano_Mes_Cmpe R0420.Valr_Rate R0420.Tipo_Prda R0420.Cod_Evto	1. Verifique os valores de rateio informados para a dependência, no mês de competência especificado. 2. O código de evento, campo 8 do registro 0420, informado para as partidas de rateio não pode ser 113. Informe o código de evento apropriado.
EC021	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o registro informado para este módulo; 2. Verifique o módulo da declaração informado; 3. O registro informado não é compatível com este módulo da declaração; 4. Faça a correção retirando o registro estranho deste módulo, ou corrigindo a identificação do módulo no R0000.
EC022	R0420.Tipo_Prda+ R0420.Cod_Evto	1. Verifique o Código do Evento informado; 2. Os eventos 101 a 118, 201, 202 ou 204 são compatíveis com as partidas do tipo 1; e os eventos 201 a 204 são compatíveis com as partidas do tipo 2. 3. Faça as devidas correções.
EC023	R0410.Cod_Depe R0410.Conta R0410.Ano_Mes_Cmpe R0410.Sald_Final	1. Verifique os dados do balancete informados para a conta, no mês indicado. 2. O valor do Saldo Final no mês, campo 9 do registro 0410, deve ser igual ao resultado da operação abaixo: 3. Somatório dos Créditos menos somatório dos Débitos dentro do semestre, lembrando que os valores dos créditos e débitos são sempre valores absolutos. 4. Faça as devidas correções.

2. SOLUÇÕES DE ERROS DA IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED001		1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo (|) no registro 0000 2. Verifique se todos os caracteres informados são numéricos 3. O CNPJ é o terceiro campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha|0000|CNPJ|
ED002		1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo (|) no registro 0000 2. A razão social é o quarto campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha|0000|CNPJ|razaosocial|
ED003	R0000.Tipo_Inti	1. Verifique se o quinto campo do Registro 0000 é uma letra; 2. Verifique se a letra informada no sexto campo do Registro 0000 existe na Tabela de Títulos – Anexo VII da DES-IF . O formato do registro 0000 deve ser: Num_linha|0000|CNPJ|razaosocial|tipode instituição|

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED004	R0000. Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Verifique se o ano informado é realmente o ano da declaração. 2. Se o ano estiver correto, abandone essa declaração, pois não serão recebidas declarações referentes a períodos anteriores a 10 anos. 3. Se for o caso, procure a gerência especializada de fiscalização bancária do ISSQN.
ED005	R0000. Ano_Mes_Inic_Cmpe	1. Verifique a competência, campos 7 e 8 do registro 0000 e identifique o mês e ano. O formato da competência é aaaamm (ano-mês) 2. Corrija o mês e/ou o ano da competência, só pode ser anterior ao mês corrente.
ED006	R0000.Tipo_Decl	1. O tipo da declaração, campo 10 do registro 0000, só pode ser 1 ou 2 para declarações Normais ou Retificadoras, respectivamente. 2. Verifique se o campo 10 do registro 0000 é igual a 1ou 2.
ED007	R0400.Cod_Depe + R0400.Indr_Insc_Muni	1. Verifique se o campo 4 do registro 0400 foi informado. 2. Só pode ser informado 1ou 2. Informar 1 se o código da dependência for o número da inscrição municipal ou 2 se não for a inscrição municipal.
ED008	R0400.Cod_Depe+ R0400.Tipo_depe	1. Verifique se o tipo de dependência informado, campo 6 do Registro 0400, é uma número de um algarismo 2. Verifique se o número informado no campo 6 do Registro 0400 existe na Tabela de Tipos de Dependências – Anexo XVI da DES-IF . 3. Informe somente os tipos de dependência constantes na tabela (Anexo XVI)
ED009	R0400.Cod_Depe + R0400.Indr_Insc_Muni	1. Preencha o campo 7 do registro 0400 com o endereço da dependência sempre que o código informado para a dependência não for a inscrição municipal, isto é o indicador de inscrição (campo 4) for igual a 2. 2. Verifique se o código da dependência (campo 3) do registro 0400 é igual a inscrição municipal. Se for, corrija o indicador de inscrição municipal, campo 4, alterando-o para 1
ED010	R0400.Cod_Depe + R0400.Dat_Inic_Para+ R0400.Dat_Fim_Para	1. Verifique a data fim de paralisação, campo 12 do registro 0400. Quando a data de fim de paralisação é informada (campo 12), obrigatoriamente deve ser informada a data de início de paralisação (campo 11); 2. A data de fim da paralisação deve ser posterior a de inicio da paralisação.
ED011	R0400.Cod_Depe + R0400.Dat_Inic_Para+ R0400.Dat_Fim_Para	1. Verifique as datas inicio e fim de paralisação, campos 11 e campo12 do registro 0400. 2. A data de fim da paralisação deve ser posterior a de inicio da paralisação.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED012	R0000.Modu_Decl	1. Verifique qual o módulo dessa declaração, campo 9 do registro 0000. 2. Verifique o tipo de consolidação informado, campo 12 do registro 0000. 3. Sempre que o módulo da declaração for igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN) é obrigatório informar o tipo de consolidação.
ED013	R0000.Modu_Decl + R0000.Tipo_Cnso	1. Verifique o módulo da declaração informado, campo 9 do registro 0000. 2. Verifique o tipo de consolidação informado, campo 12 do registro 0000. 3. Verifique o CNPJ responsável pelo recolhimento, campo 13 do registro 0000 4. Se o módulo da declaração é igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN) e o tipo de consolidação for 1 ou 2, consolidação por instituição, é obrigatório informar o CNPJ responsável pelo recolhimento
ED014		1. Não foi informado o módulo da declaração, campo 9 do registro 0000. 2. Preencha o campo 9 do registro 0000 com: 1 – se módulo Contábil ou 2 – se módulo da declaração for Apuração Mensal do ISSQN da declaração for Demonstrativo 3 – se módulo de Informações Comuns aos Municípios
ED015	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o módulo da declaração, campo 9 do registro 0000. 2. O módulo da declaração só pode ser 1 ou 2, a saber: 1 – se módulo da declaração for Demonstrativo Contábil ou 2 – se módulo da declaração for Apuração Mensal do ISSQN 3 – se módulo de Informações Comuns aos Municípios
ED016	R0400.Ctbl_Propria + R0400.CNPJ_Unif + R0400.CNPJ_Próprio	1. Verifique a identificação de contabilidade própria, campo 10 do registro 0400. 2. Verifique o CNPJ unificador, campo 8 do registro 0400. 3. Verifique o CNPJ próprio, campo 5 do registro 0400. 4. Dependências que possuem contabilidade própria, isto é, campo 10 do registro 0400 igual a 1, devem ter o CNPJ unificador igual ao CNPJ próprio 5. Dependências que não possuem contabilidade própria, isto é, campo 10 do registro 0400 igual a 2, devem ter o CNPJ unificador diferente do CNPJ próprio
ED017	R0400.CNPJ_Proprio + R0400.Cod_Depe	1. Preencha o campo 6 do registro 0400 com o tipo de dependência conforme Tabela de Tipos de Dependências – Anexo XVI da DES-IF
ED018		1. Informe o tipo de declaração, campo 10 do registro 0000.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED019	R0000.CNPJ_Resp_Rclh + R0400.Cod_Depe + R0400.Ctbl_Propria	1. Verifique o CNPJ responsável pelo recolhimento, campo 13 do registro 0000 2. Identifique o registro 0400 onde o CNPJ próprio, campo 5, é igual ao CNPJ responsável pelo recolhimento 3. Se a dependência do registro 0400 encontrado possui contabilidade própria, corrija o indicador de contabilidade própria, campo 10 do registro 0400, informando"1". 4. Se a dependência do registro 0400 encontrado não possui contabilidade própria, ela não pode ser responsável pelo recolhimento. Informe outro CNPJ, de outra dependência no campo 13 do registro 0000
ED020		1. Preencha o campo 5 do registro 0000 com o tipo de instituição conforme tabela de Tipos de Títulos – Anexo VII da DES-IF
ED021	R0000.Modu_Decl + R0000.Tipo_Cnso	1. Verifique se o módulo da declaração, campo 9 do registro 0000, informado está correto. 2. Se o módulo da declaração estiver correto, não informe o tipo de consolidação, ou seja, não preencha o campo 12 do registro 0000. 3. Se o módulo da declaração for Apuração Mensal do ISSQN, corrija o registro 0000, informando 2 no campo 9.
ED022	R0000.Tipo_Cnso	1. Verifique o tipo de consolidação aceito pelo município
ED023	R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpn R0000.Ano_Mes_Fim_Cmpn	1. Verifique o módulo da declaração, campo 9 do registro 0000 2. Verifique o ano e o mês de início da competência da declaração, campo 7 do registro 0000 3. Verifique o ano e o mês de fim da competência da declaração, campo 8 do registro 0000 4. Quando o módulo da declaração (campo 9) for igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN), o ano-mês de inicio da competência deve ser igual ao ano-mês fim da competência.
ED024	R0000.Tipo_Decl	1. Verifique o tipo de declaração informado no campo 10 do registro 0000 2. Verifique o numero do protocolo informado no campo 11 do registro 0000 3. Se o tipo da declaração for igual a 2 (retificadora), é obrigatório informar o número do Protocolo da declaração anterior.
ED025	R0000.Prtc_Decl_Ante	1. Verifique o número do protocolo da declaração anterior informado no campo 11 do registro 0000 2. Confira com o número oficial do protocolo da declaração anterior que está sendo retificada ou complementada. 3. Informe o número de protocolo correto.
ED026	R0000.Prtc_Decl_Ante + R0000.Tipo_Decl	1. Verifique o número do protocolo da declaração anterior informado no campo 11 do registro 0000 2. Verifique o tipo de declaração informado no campo 10 do registro 0000 3. Número do protocolo só deve ser informado quando o tipo de declaração for igual a 2 (retificadora)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED027	R0400.Cod_Depe + R0000.Ano_Mes_Inic_ Decl + R0400.Dat_Fim_Para	1. Verifique a competência da declaração, campo 7 do registro 0000 e o campo 8 do mesmo registro 0000. 2. Verifique a data fim de paralisação, campo 12 do registro 0400. 3. A data fim de paralisação da dependência não pode ser anterior à competência inicial da declaração e nem posterior à competência final
ED028	R0400.Cod_Depe	1. Verifique os códigos de dependência,campo 3 dos registros 0400. 2. Não pode existir mais de um registro 0400 com o mesmo código de dependência
ED029	R0400.Cod_Depe + registro 1 R0400.CNPJ_Proprio	1. Verifique os CNPJ's próprios, campo 5 dos registros 0400. 2. Não pode existir mais de um registro 0400 com o mesmo CNPJ próprio 3. Elimine a duplicação, excluindo ou corrigindo os registros duplicados.
ED030	R0400.Cod_Depe + R0000.Ano_Mes_Inic_ Cmpe + R0400.Dat_Inic_Para	1. Verifique a data inicio de paralisação, campo 12 do registro 0400. 2. Verifique a competência da declaração, campo 7 do registro 0000 3. A data de início da paralisação não pode ser posterior à competência da declaração.
ED031	R0000.Modu_Decl + R0000.Tipo_Cnso	1. Verifique o tipo de consolidação informado no campo12 do registro 0000. 2. O tipo de consolidação é informação obrigatória quando o módulo da declaração é igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN) é deve ser 1 ou 2 ou 3 ou 4, a saber: 1 – Consolidação por instituição e alíquota 2 – Consolidação por instituição, código de tributação e alíquota 3 – Consolidação por dependência e alíquota 4 – Consolidação por dependência, código de tributação e alíquota
ED032	R0000.CNPJ_Resp_Rc lh	1. Verifique o CNPJ responsável pelo recolhimento, campo 13 do registro 0000 e confirme se esse CNPJ existe para a instituição. 2. Se CNPJ existe, informe um registro 0400 para essa dependência ou seja,onde o CNPJ próprio, campo 5, seja igual ao CNPJ responsável pelo recolhimento.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED033	R0000.CNPJ_Resp_Rclh + R0400.Cod_Depe + R0400.Cod_Munc	1. Verifique o CNPJ responsável pelo recolhimento, campo 13 do registro 0000 2. Identifique o registro 0400 onde o CNPJ próprio, campo 5, é igual ao CNPJ responsável pelo recolhimento 3. Verifique e confirme o código do município, campo 9 do registro 0400. Se estiver errado corrija-o. 4. Se a dependência do registro 0400 encontrado for fora do município da declaração (Código do município, campo 9 do registro 0400 diferente do código do município, campo 6 do registro 0000), ela não pode ser responsável pelo recolhimento. Informe outro CNPJ, de outra dependência no campo 13 do registro 0000, que pertença ao município da declaração
ED034	excluído	excluído
ED035		1. Verifique a informação que vem logo após o primeiro Pipe (|) da primeira linha do arquivo. A primeira a linha deve sempre começar com: 1|0000| 2. O primeiro registro do arquivo da DES-IF deve obrigatoriamente ser o registro 0000 começar com: 1|0000|
ED036	R0000.Modu_Decl 1.	Informe os registros 0400, um para cada dependência da instituição no município da declaração e ou vinculada ao município da declaração.
ED037		1. Verifique as ocorrências dos registros 0000 2. Elimine as excedentes e mantenha apenas um registro
ED038	R0400.Cod_Depe + R0400.CNPJ_Unif	1. Verifique o CNPJ Unificador, campo 8 do registro 0400 2. Verifique a existência do Registro 0400 com o CNPJ próprio, campo 5, é igual ao CNPJ Unificador 3. Ou verifique o campo Ctbl_Propria (campo 10) no registro da dependência unificadora
ED039	R0400.Cod_Depe	1. Verifique o Indicador de Inscrição Municipal, campo 4 do registro 0400, se igual a 1 (Inscrição Municipal) 2. Verifique o Código da Dependência, campo 3 do registro 0400 3. O conteúdo do Código da Dependência deve estar de acordo com as regras do município, por exemplo, cálculo do dígito verificador
ED040	R0400.Cod_Depe + R0400.Tipo_Depe + R0400.CNPJ_Unif + R0400.CNPJ_Proprio	1. Verifique o Tipo da Dependência, campo 6 do registro 0400, se igual a 1 ou 2 (Tabela de Tipos de Dependência – Anexo XVI) 2. CNPJ Unificador, campo 8 do registro 0400 deve ser igual ao CNPJ Próprio, campo 5 do registro 0400
ED041	R0400.Cod_Depe + R0400.Indr_Insc_Munl + R0400.CNPJ_Unif + R0400.CNPJ_Proprio	1. Verifique se CNPJ Unificador, campo 8 do registro 0400 é igual ao CNPJ Próprio, campo 5 do registro 0400 2. Indicador de Inscrição Municipal, campo 4 do registro 0400, se igual a 1 (Inscrição Municipal)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED042		1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo (|) no registro 0000 2. O indicador de versão é o décimo quinto campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha|0000|(...)| CNPJ_Resp_Rclh |Ind_Versao|
ED043		1. Verifique se não foi inserido indevidamente um separador de campo (|) no registro 0000 2. Verifique se a versão informada é a mesma em vigor no município 3. O Indicador de versão é o décimo quinto campo do Registro 0000 e deve ser preenchido nesse formato: Num_linha|0000|(...)| CNPJ_Resp_Rclh |Ind_Versao|
ED044	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o tipo de arredondamento informado no campo 15 do registro 0000. 2. O tipo de arredondamento é informação obrigatória quando o módulo da declaração é igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN) é deve ser 1 ou 2 saber: 1 – Arredondado 2 – Truncado
ED045	R0000.Modu_Decl R0000.Tipo_Arred	1. Verifique o tipo de arredondamento informado no campo 15 do registro 0000. 2. O tipo de arredondamento não dever ser informação quando o módulo da declaração é igual a 1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns aos Municípios)
ED046	R0000.Modu_Decl R0000.Tipo_Decl	1. Verifique o módulo da declaração, campo 9 do registro 0000 2. Verifique o tipo da declaração, campo 10 do registro 0000 3. Quando o módulo da declaração (campo 9) for igual a 3 (Informações Comuns aos Municípios), o tipo da declaração (campo 10) deve ser a 1 (Normal).
ED047	excluído	excluído
ED048	R0000.Modu_Decl + R0000.CNPJ_Resp_Rclh	1. Verifique o módulo da declaração informado, campo 9 do registro 0000. 2. Verifique o responsável pelo recolhimento informado, campo 13 do registro 0000. 3. Se o módulo da declaração é igual a 1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns aos Municípios), o responsável pelo recolhimento não deve ser informado.
ED049	R0000.Modu_Decl + R0000.Tipo_Arred	1. Verifique o módulo da declaração informado, campo 9 do registro 0000. 2. Verifique o tipo de arredondamento informado, campo 15 do registro 0000. 3. Se o módulo da declaração é igual a 1 (Demonstrativo Contábil) ou 3 (Informações Comuns aos Municípios) e o tipo de arredondamento não deve ser informado.
ED050	R0000.Modu_Decl	1. Elimine os registros 0400 da declaração.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED051	R0000.Modu_Decl + R0000.Tipo_Cnso R0000.CNPJ_Resp_Rclh	1. Verifique o módulo da declaração informado, campo 9 do registro 0000. 2. Verifique o tipo de consolidação informado, campo 12 do registro 0000. 3. Se o módulo da declaração é igual a 2 (Apuração Mensal do ISSQN) e o tipo de consolidação igual a 3 (Dependência e alíquota) ou 4 (Dependência, alíquota e código de tributação DES-IF), responsável pelo recolhimento não deve ser informado.
ED052	Ano (R0000. Ano_Mes_Inic_Cmpe) Ano (R0000. Ano_Mes_Fim_Cmpe)	1. Verifique a competência, campos 7 e 8 do registro 0000 e identifique o ano. O formato da competência é aaaamm (ano-mês) 2. Corrija o ano da competência inicial ou final, que devem ser iguais (mesmo exercício).
ED053	excluído	
ED054	R0000. Ano_Mes_Inic_Cmpe) R0000. Ano_Mes_Fim_Cmpe	4. Verifique a data de início da competência informada no campo 7. 5. Verifique a data de final de competência informada no campo 8. 6. A data de início não pode ser maior que a data fim. 7. Efetue a correção das datas de início e de fim de competência.
ED055	R0400.Cod_Depe	1. Verifique se nenhuma das dependências informadas nos registro 0400, possui receita tributável. 2. Se alguma possuir, informe os registros de Demonstrativo da apuração, por Subtítulo, da receita tributável e do ISSQN mensal devido, registro 0430, para os subtítulos tributáveis da dependência.
ED056	R0400.Cod_Depe + R0400.Dat_Inic_Para + R0440.Dat_Fim_para	1. Verifique a data de início da paralisação. 2. Verifique a data de fim da paralisação. 3. O Banco Central não autoriza paralisação superior a 180 dias.
ED057	R0400.CNPJ_Proprio + R0400.CNPJ_Unif + R0400.Cod_Munc	1. Verifique o indicador de CNPJ próprio, campo 5 do registro 0400. 2. Verifique o indicador de CNPJ unificador, campo 8 do registro 0400. 3. Verifique o indicador de código do município, campo 9 do registro 0400.
ED058	R0000 CNPJ	1. Verifique o CNPJ indicado no campo 3 do registro 0000; 2. Verifique se o CNPJ do certificado digital utilizado é o do declarante; 3. Efetue a correção, indicando o CNPJ correto do declarante.
ED059	R0000 Cod_Munc	1. Informe o Código do Município para o qual está sendo prestada a declaração, utilizando corretamente a Tabela de Municípios do IBGE (sete dígitos).

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED060	R0000 Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000 Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Verifique o ano/mês inicial e ano/mês final de competência; 2. Verifique na tabela disponibilizada pelo seu Município para quais períodos é permitida a entrega da DES-IF; 3. Faça a correção do período; 4. Persistindo o problema, entre em contato com a gerência responsável pela DES-IF em seu Município.
ED061	R0000 Tipo_ Arred	1. Adote nesta declaração o tipo de arredondamento aceito neste Município; 2. Verifique na legislação municipal o tipo de arredondamento permitido. 3. Corrija o tipo de arredondamento; 4. Observação: os cálculos da DES-IF devem observar o tipo de arredondamento permitido.
ED062	R0400 Tipo_Depe	1. Verifique os campos 6 dos registros 0400; 2. Corrija o(s) campo(s) 6, deixando apenas uma matriz.
ED063	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o registro informado para este módulo; 2. Verifique o módulo da declaração informado; 3. O registro informado não é compatível com este módulo da declaração; 4. Faça a correção retirando o registro estranho deste módulo, ou corrigindo a identificação do módulo no R0000.
ED064	R0000.Modu_Decl+ R0400.Dat_Inic_Para+ R0400.Dat_Fim_Para	1. Verifique os campos “Dat_Inic_Para” e “Dat_Fim_Para” do Registro 0400; 2. Não preencher estes campos se a declaração se referir ao Módulo I – Demonstrativo Contábil
ED065	R0000.Modu_Decl + (Decl_Anterior).Ano_ Mes_Inic_Cmpe + (Decl_Anterior).Ano_ Mes_Fim_Cmpe	1. Faça o envio da DES-IF de competência anterior a esta.
ED066	R0000.Modu_Decl + (Decl_Anterior).Ano_ Mes_Inic_Cmpe + (Decl_Anterior).Ano_ Mes_Fim_Cmpe	1. Faça o envio da DES-IF de competência anterior a esta.
ED067	R0400 Indr_Insc_Munl+ R0400 CNPJ_Proprio	1. Verifique os campos 3, 4 e 5 do Registro 0400; 2. Foi indicado o código interno da dependência, embora o CNPJ referente a esta dependência possuí inscrição cadastrada no município; 3. Nesse caso, utilizar o indicador de inscrição municipal igual a 1, além de preencher o campo 3 do registro 0400 com o número de Inscrição Municipal.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
ED068	R0400 Cod_Depe+ R0400 Indr_Insc_Munl	1. A Inscrição Municipal indicada não existe no cadastro municipal; 2. Verifique o nº da inscrição correto e retifique o campo com erro; 3. Caso não possua inscrição municipal informe no campo "Indr_Insc_Munl" igual a 2 e confirme o código interno da dependência "Cod_Depe".
ED069	R0400.Cod_Depe + R0400.CNPJ_Proprio	1. Verifique os campos 3 e 5 do Registro 0400; 2. Corrija o CNPJ próprio vinculado a esta inscrição municipal em acordo com o cadastrado; 3. Providencie a atualização do cadastro municipal, se for o caso.
ED070	Cadastro.Insc_Munl	1. Preencha o Registro 0400 da dependência não informada; 2. Se a dependência encerrou suas atividades, atualize o cadastro.

3. SOLUÇÕES DE MENSAGENS DE ERROS GERAIS – COMUM A MAIS DE UMA DECLARAÇÃO

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG001	R9999.Reg+ R0000.Cod_Munc; ou R9999.Reg+ R0400.Cod_Munc; ou R9999.Reg+ R1000.Cod_Munc_Ctbl; ou R9999.Reg+ R1000.Munc_Vinc	1. Verifique se o sexto campo do Registro 0000 é um número com 7 algarismos; Verifique se código do município informado existe na Tabela de Municípios do IBGE – Anexo VIII da DES-IF
EG002		1. O código da dependência deve ser informado: no campo 3 do registro 0400; no campo 3 do registro 0430 Obedecendo ao seguinte formato: Num_linha|tipo do registro|código da dependência| 2. Verifique se os registros 0400 e 0430 estão nesse formato. 3. Informe a inscrição municipal ou o código interno da dependência nos campos 3 dos registros 0400 e 0430.
EG003	R9999.Num_linha	1. O número da linha é sempre a primeira informação de todos os registros. Deve começar por 1 no primeiro registro , 2 no segundo, 3 no terceiro e assim sucessivamente até o ultimo registro do arquivo. 2. Corrija a sequência de numeração, não pode pular números.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG004	R0400.CNPJ_Proprio ou R0400.CNPJ_Unif ou R0440.CNPJ	1. A parte variável do CNPJ deve ser informada: no campo 5 do registro 0400; no campo 8 do registro 0400; no campo 3 do registro 0440
		2. Verifique se existe para a instituição o CNPJ com a parte variável, isto é, os 6 últimos algarismos do CNPJ, inclusive dígito verificador, informada nos campos 5 e 8 do registro 0400 e campo 3 do registro 0440. 3. Corrija a parte variável do CNPJ informada nos campo 5 ou campo 8 do registro 0400 ou no campo 3 do registro 0440.
EG005	R0400.Cod_Depe + R.0400.Dat_Inic_Para ou R.0400.Dat_Fim_Para ou R1000.Dat_Lanc	1. Verifique as datas informadas nos campos 11 e 12 do registro 0400 e corrija-as ou. 2. Verifique a data informada no campo 6 do registro 1000 e corrija-a
EG006	R9999.Reg+ R0410.Cod_Depe ou R9999.Reg+ R0420.Cod_Depe ou R9999.Reg+ R0430.Cod_Depe	1. Todos os códigos de dependência informados no campo 3 do registro 0430 devem ter sido informados no campo3 de um registro 0400. 2. Verifique os códigos de dependências informados no campo 3 do registro 0400 3. Verifique os códigos de dependência informados no campo 3 dos registros 0430.
EG007		1. Verifique o valor informado para o campo
EG008	R9999.Reg + R9999.conteúdo do campo com erro	1. Verifique o valor informado para o campo
EG009	R9999.Reg + R9999.nomedocampo + R9999.tamanhodocampo	1. Verifique as definições do leiaute para o registro. 2. Confira os campos e separadores de campos do registro.
EG010	R9999.Reg	1. Verifique se o campo 6 do registro 0000, que corresponde ao código do município, foi informado. 2. Verifique se o campo 9 do registro 0400, que corresponde ao código do município, foi informado. O código do município é informação obrigatória nos registro 0000 e 0400.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG011	R9999.Reg + R0100.Conta + R0100.Cod_Trib_DES-IF Ou R9999.Reg + R0430.Cod_Depe + R0430.Cod_Trib_DES-IF	1. Verifique o código de tributação DES-IF informado no campo 5 do registro 0430, localize-o na Tabela de Código de Tributação da DES-IF – Anexo X. Se não achou, corrija o registro 0430 informando no campo 5 um código de tributação existente na tabela. 2. Verifique o código de tributação DES-IF informado no campo 4 do registro 0440, localize-o na Tabela de Código de Tributação da DES-IF – Anexo X. Se não achou, corrija o registro 0440 informando no campo 4 um código de tributação existente na tabela. 3. Informe somente códigos de tributação DES-IF constantes na tabela de Códigos de Tributação DES-IF.
EG012	R0000.Reg	1. Verifique os tipos de registros informados, campo 2 de todos os registros. 2. Os únicos tipos de registros válidos, conforme a declaração, são: Demonstrativo Contábil: 0000 0400 0410 0420 Informações Comuns aos Municípios: 0000 0100 0200 0300 Apuração Mensal do ISSQN 0000 0400 0430 0440 Demonstrativo das Partidas dos Lançamentos: 1000
EG013	R9999.Reg	1. Verifique o número das linhas, campo 1 de todos os registros. 2. O número da linha é obrigatório e eqüencial no arquivo, independentemente do tipo de registro.
EG014		1. Verifique os registros informados. Eles devem seguir rigorosamente o leiaute definido para o tipo de registro informado no campo 2 de cada registro.
EG015	R9999.Reg + R9999.Num_Linha	1. O subtítulo deve ser informado: no campo 5 do registro 0200; no campo 5 do registro 0300; no campo 4 do registro 0430 no campo 8 do registro 1000
EG016		1. A conta deve ser informada: no campo 3 do registro 0100; no campo 5 do registro 0410

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG017		1. Verifique o tipo de partida informado: no campo 7 do registro 0420; no campo 9 do registro 1000 2. O tipo de partida é informação obrigatória e deve ser 1 ou 2 saber: 1 – Crédito 2 – Débito
EG018		1. Verifique o conteúdo do arquivo; 2. Preencha de acordo com as regras pertinentes ao módulo da DES-IF que pretende enviar.
EG019		1. Verifique os caracteres informados; 2. Somente são aceitos os caracteres pertencentes ao padrão UTF-8, conforme disposto no item 6.1. 3. Elimine os caracteres que não pertencem ao padrão acima.
	Excluído	1.
EG021	R0000.Modu_Decl + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000.Ano_Mes_Fim_Cmpe + R0000.Tipo_Decl	1. Verifique o campo 10 do registro 0000; 2. Verifique se a declaração é retificadora e faça a correção do campo 10; ou verifique se o período indicado na declaração está correto.
EG022	R0000.Modu_Decl + R0000 Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Antes de declarar módulo 1 (Demonstrativo Contábil) ou módulo 2 (Apuração Mensal do ISS) é necessário enviar a declaração de Informações Comuns aos Municípios; 2. Faça o envio do módulo III da DES-IF “Informações Comuns aos Municípios”; 3. Após, faça o envio dos demais módulos.
EG023	R0000 Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000 Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Verifique o período informado; 2. O período informado não pode ir além do período de atividades da empresa no Município; 3. Faça a correção. 4. Se houve alteração cadastral no período, entre em contato com a administração tributária de seu DES-IFMunicípio.
EG024	R0000.Modu_Decl + R0000 Ano_Mes_Inic_Cmpe	1. Verifique o mês de início da competência informado; 2. Uma vez que não se trata de empresa nova e também não é caso de alteração do PGCC e tabelas (módulo 3), o mês de início da competência deve ser 01 (janeiro).
EG025	R0000.Modu_decl + R0000 Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Verifique o mês final de competência informado; 2. Uma vez que não se trata de encerramento de atividades da empresa, o mês de competência final deve ser igual a 12 (dezembro).

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EG026	R0000.Modu_Decl + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000.Ano_Mes_Fim_Cmpe + R0000 Prtc_Decl_Ante	1. Foi indicado um número de protocolo de declaração anterior, porém esse número não consta para este módulo e período; 2. Verifique o número de protocolo informado, confirme se este número corresponde ao módulo da declaração que está tentando retificar; 3. Verifique o módulo informado, confirme se este corresponde ao módulo da declaração que está tentando retificar; 4. Verifique o período informado, confirme se este corresponde ao período da declaração que está tentando retificar; 5. Para o módulo 2, utilizar o mesmo mês e ano da declaração a ser retificada; 6. Para o módulo 1, utilizar o mesmo ano da declaração a ser retificada; 7. Se persistir o problema, entre em contato com a Gerência responsável pela DES-IF em seu Município.
EG027	R0000 CNPJ_Resp_Rclh	1. Verifique se o CNPJ informado no campo 13 do registro 0000 não se trata do CNPJ cadastrado da dependência centralizadora perante o Município; 2. Faça a correção deste campo, indicando o CNPJ correto.
EG028	R0000.Modu_Decl + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0000.Ano_Mes_Fim_Cmpe + R0000 Tipo_Decl	1. Para o período bloqueado aguardar o encerramento da Ação Fiscal. DES-IF

4. SOLUÇÕES DE MENSAGENS DE ERROS DO MÓDULO INFORMAÇÕES COMUNS AOS MUNICÍPIOS

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI001	R0100.Conta	1. Identifique todos os registro 0100 onde a conta informada no campo 3 é igual a essa conta. 2. Para toda conta só pode existir um único registro 0100 em que ela conste no campo 3
EI002	R0200.Idto_Tari R0200.Sub_Titu	1. Verifique o registro 0200 onde o campo 3 é igual a essa tarifa. 2. Identifique os registros 0100 onde esse subtítulo foi informado no campo 6, conta superior. 3. No campo 5 do registro 0200 só podem ser informados subtítulos que não foram informados no campo 6, conta superior, dos registro 0100.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI003	R0100.Conta	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 2. Informe o nome da conta, campo 4 do registro 0100.
EI004	R0100.Conta	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 2. Informe a descrição da conta, campo 5 do registro 0100.
EI005	R0100.Conta R0100.Conta_Supe	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta superior informado no campo 6 é igual a essa conta. 2. Verifique se número de conta existe no Plano Geral de Contas Comentado da instituição 3. Se não existir, corrija o campo 6 do registro encontrado informando uma conta existente no Plano Geral de Contas Comentado.
EI006	R0100.Conta	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 2. Verifique o número de conta superior informado no campo 6 do registro encontrado. 3. Corrija a registro encontrado, pois uma conta nunca pode ser superior dela
EI007		1. Identifique o registro 0100 onde o campo 3, Conta, é correspondente ao Grupo inicial do COSIF, campo 7 2. Verifique se foi incluído um separador (“|”) indevidamente. 3. Corrija o registro excluindo a informação da conta superior, campo 6 4. Ou inclua o registro com a conta com conta superior, campo 6, sem informação
EI008	R0100.Conta R0100.Conta_COSIF	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 2. Verifique a Conta_COSIF informada no campo 7 do registro encontrado. 3. Identifique se existe na Tabela do COSIF a Conta_COSIF informada. 4. Informe no campo 7 do registro encontrado uma Conta_COSIF existente na Tabela do COSIF.
EI009	R0100.Conta R0100.Conta_COSIF	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 2. Verifique a Conta_COSIF informada no campo 7 do registro encontrado. 3. Informe no campo 7 do registro 0100 encontrado uma Conta_COSIF dos Grupos 7 ou 8.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI010	R0100.Conta R0100.Cod_Trib_DES-IF	1. Identifique o registro 0100 onde o campo 6, Conta_Supe, é igual a essa conta. 2. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta informado no campo 3 é igual a essa conta. 3. Verifique que foi informado indevidamente o código de tributação DES-IF para essa conta. 4. Se essa conta é conta superior no plano de contas da instituição, corrija o registro 0100 dessa conta excluindo o código de tributação DES-IF. 5. Se não, corrija o registro 0100 onde essa conta foi informada como conta superior.
EI011	R0200.Desc_Tari	1. Identifique o registro 0200 onde o campo 4 é igual a essa descrição da tarifa. 2. Informe o código de identificação da tarifa, campo 3 do registro 0200 encontrado.
EI012	R0200.Idto_Tari	1. Identifique o registro 0200 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação
		da tarifa. 2. Informe a descrição da tarifa, campo 4 do registro 0200 encontrado.
EI013	R0200.Sub_Titu R0200.Idto_Tari	1. Identifique o registro 0200 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação da tarifa. 2. Verifique se o subtítulo informado no campo 5 do registro 0200 encontrado existe no Plano de Contas da instituição. 3. Se existir, informe o registro 0100 para esse subtítulo. 4. Se não existir, corrija o subtítulo informado no campo 5 do registro 0200 para essa tarifa.
EI014	excluído	1. excluído
EI015	R0200.Idto_Tari R0200.Sub_Titu	1. Identifique todos os registro 0200 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação da tarifa e o campo 5 é igual a esse subtítulo. 2. Verifique a existência de mais de um registro 0200 para essa tarifa com o mesmo subtítulo informado no campo 5. 3. Exclua os registros 0200 repetidos.
EI016	R0200.Desc_Compl_Serv_ Remn_Vari	1. Identifique o registro 0300 onde o campo 4 é igual a essa descrição da complementar do serviço de remuneração variável. 2. Informe o código de identificação do serviço de remuneração variável no campo 3 do registro 0300 encontrado.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI017	R0300.Idto _Serv_Remn_Vari	1. Identifique o registro 0300 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação do serviço de remuneração variável. 2. Identifique na Tabela de Serviços de Remuneração Variável, o código de identificação correto para o serviço. 3. Corrija o campo 3 do registro 0300 encontrado.
EI018	R0100.Conta R0100.Conta_Supe	1. Identifique o registro 0100 onde o campo 3 é igual a essa conta e o campo 6 é igual a essa conta superior. 2. Informe no campo 7 do registro 0100 a conta do COSIF vinculada a essa conta.
EI019	R0300.Idto_Serv_Remn_Va ri	1. Identifique todos os registro 0300 onde o campo 3 é igual a esse código de
	R0300.Sub_Titu	identificação do serviço e o campo 5 é igual a esse subtítulo. 2. Verifique a existência de mais de um registro 0300 para essa serviço com o mesmo subtítulo informado no campo 5. 3. Verifique se existem subtítulos onde esse serviço é contabilizado e que não foram informados em nenhum dos registros 0300 desse serviço. Se existir, informe os registros 0300 correspondentes aos subtítulos 4. Exclua os registros 0300 repetidos.
EI020	R0200.Idto_Tari	1. Identifique todos os registro 0200 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação da tarifa. 2. Verifique as descrições da tarifa informadas nos registros 0200 encontrados. 3. Concatene as descrições e informe em apenas um registro 0200 dessa tarifa. 4. Só pode existir uma única descrição para a mesma tarifa
EI021	excluído	excluído
EI022	R0200.Desc_Compl_Serv_ Remn_Vari	1. Identifique o registro 0300 onde o campo 3 é igual a esse código de identificação do serviço de remuneração variável. 2. Verifique na Tabela de Serviços complementares que é obrigatório informar a descrição complementar para esse serviço. 3. Informe a descrição complementar, 4 do registro 0300 encontrado.
EI023		1. Informe os registros 0100 com os dados do Plano Geral de Contas Comentado.
EI024		1. Informe os registros 0200 com as informações da tabela de tarifas da instituição.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI025	R0300.Sub_Titu	1. Identifique o registro 0300 onde o campo 5 é igual a esse subtítulo. 2. Verifique a ocorrência deste subtítulo em conta superior, campo 6 informado no registro 0100. 3. Corrija o registro 0300 informando uma conta que não tenha desdobramento 4. Ou corrija o(s) registro(s) 0100 retirando a referência na conta superior
EI026	R0300.Sub_Titu	1. Identifique o registro 0300 onde o campo 5 é igual a esse subtítulo. 2. Verifique a ocorrência deste subtítulo, campo 3 informado no registro 0100. 3. Corrija o registro 0300 informando uma conta existente no registro 0100 4. Ou insira o registro 0100 para a respectiva conta
EI027	R0100.Conta Tabela do COSIF.Conta R0100.Conta_Supe Tabela do COSIF.Conta_Supe	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta é igual à conta superior informado no campo 6 dessa conta. 2. Identifique a Tabela do COSIF onde o número da conta do COSIF informado na Conta_COSIF é igual ao campo 7 do registro 0100 da conta superior 3. Verifique se a conta do COSIF informada no campo 7 do registro 0100 da conta superior dessa conta é igual à conta superior da conta da tabela do COSIF. 4. Se for diferente, corrija o campo 7 do registro 0100 dessa conta informando uma conta do COSIF que esteja na mesma estrutura da conta superior no campo 6 5. Senão, corrija o campo 7 do registro 0100 da conta superior dessa conta informando a conta do COSIF que esteja na estrutura correta
EI028	R0100.Conta Tabela do COSIF.Conta	1. Identifique o registro 0100 onde o numero da conta superior informado no campo 6 é igual a essa conta. 2. Identifique a Tabela do COSIF onde o número da conta do COSIF informado no campo 7 é igual à conta superior do COSIF 3. Corrija o PGCC criando contas que correspondam ao desdobramento do COSIF informando a conta do COSIF que esteja na estrutura correta

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EI029	R0100.Conta R0100.Conta_COSIF R000.Ano_Mes_Inic_Cmpe R000.Ano_Mes_Fim_Cmpe Tabela do COSIF.Dat_Cria Tabela do COSIF.Dat_Extc	1. Verifique a competência inicial, campo 7, e a competência final, campo 8, informadas no registro 0000. 2. A data de criação da conta do COSIF não deve ser maior que o campo 8 informado no registro 0000 da declaração 3. A data de extinção da conta do COSIF não deve ser menor ou igual campo 7 informado no registro 0000 da declaração. 4. Corrija a conta do PGCC para apontar para uma conta do COSIF que esteja vigente na competência da declaração
EI030	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o registro informado para este módulo; 2. Verifique o módulo da declaração informado; 3. O registro informado não é compatível com este módulo da declaração; 4. Faça a correção retirando o registro estranho deste módulo, ou corrigindo a identificação do módulo no R0000.
EI031	R0100.Conta_Supe	1. Verifique o preenchimento dos campos 6 e 7 do Registro 0100; 2. Informe sempre a conta contábil superior. Exceção, se informado código COSIF de grupo inicial
EI032	R0100.Conta+ R0100.Conta_COSIF	1. Verifique o preenchimento dos campos 3 e 7 do Registro 0100; 2. Corrigir o código COSIF
EI033	R0100.Conta_Supe	1. Verifique o campo 6 em que a conta é registrada como superior. 2. Verifique os campos 3 em que esta conta é informada como conta filha e os campos 6 com as contas superiores informadas. 3. A conta superior indicada no item 1 não pode aparecer como filha de uma conta do campo 6 que seja de nível inferior a ela. 4. Corrija o campo 3 ou campo 6 do registro 0100, apontando corretamente a conta superior e a conta inferior.

5. SOLUÇÕES DE MENSAGENS DE ERROS DO MÓDULO DEMONSTRATIVO DAS PARTIDAS DE LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EL001	R1000.Idto_Lanc R1000.Tipo_Prda R1000.Cod_Evto	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 10 é igual a esse código de evento 2. Identifique na Tabela de Eventos Contábeis o código do evento que corresponde a essa partida do lançamento. 3. Corrija o campo 10 do registro 1000 encontrado informando o código de evento correto.
EL002	R1000.Idto_Lanc Soma dos débitos Soma dos créditos	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento. 2. Verifique se não está faltando informar alguma partida desse lançamento. 3. Verifique se o tipo da partida foi informado corretamente em todas as partidas desse lançamento. 4. Verifique se não foi informada alguma partida com o número do lançamento incorreto.
EL003	R1000.Idto_Lanc R1000.Tipo_Prda R1000.Valr_Prda_Lanc	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 7 é igual a esse valor . 2. Informe a data do lançamento no campo 6 do registro 1000 encontrado.
EL004	R1000.Dat_Lanc R1000.Tipo_Prda R1000.Valr_Prda_Lanc	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 6 é igual a essa data, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 7 é igual a esse valor . 2. Informe o número do lançamento no campo 5 do registro 1000 encontrado.
EL005	R1000.Idto_Lanc R1000.Tipo_Prda	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 7 não foi preenchido . 2. Informe o valor dessa partida de lançamento no registro 1000 encontrado.
EL006	R1000.Idto_Lanc R1000.Tipo_Prda R1000.Valr_Prda_Lanc	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 7 é igual a esse valor . 2. Informe o histórico da partida do lançamento no campo 12 do registro 1000 encontrado.
EL007	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o registro informado para este módulo; 2. Verifique o módulo da declaração informado; 3. O registro informado não é compatível com este módulo da declaração; 4. Faça a correção retirando o registro estranho deste módulo, ou corrigindo a identificação do módulo no R0000.

6. SOLUÇÕES DE MENSAGENS DE ERROS DO MÓDULO APURAÇÃO MENSAL DO ISSQN (MENSAL)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM001	R0000.Tpo_Cnso + R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique o CNPJ (campo 3) informado no registro 0440. 2. Procure o registro 0400 onde o CNPJ Unificador (campo 8) é igual ao CNPJ do registro 0440 e identifique o código de dependência do registro 0400 encontrado. 3. Procure os registros 0430 para cada código da dependência 4. Verifique entre os registros 0430 encontrados para essa dependência, se existem registros onde a alíquota do ISSQN é igual à alíquota do ISSQN do registro 0440. Os registros 0440 são resultado da consolidação de registros 0430, portanto não pode existir registros 0440 para uma dependência sem os respectivos registros 0430, conforme tipo de consolidação informado.
EM002	R0000.Tpo_Cnso + R0440.CNPJ + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique o CNPJ (campo 3) informado no registro 0440. 2. Procure o registro 0400 onde o CNPJ Unificador (campo 8) é igual ao CNPJ do registro 0440 e identifique o código de dependência do registro 0400 encontrado. 3. Procure os registros 0430 para cada código da dependência 4. Verifique entre os registros 0430 encontrados para essa dependência, se existem registros onde o código de tributação DES-IF (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) são iguais ao código de tributação (campo 4) e a alíquota do ISSQN (campo 10) do registro 0440. Os registros 0440 são resultados da consolidação de registros 0430, portanto não pode existir registros 0440 para uma dependência sem os respectivos registros 0430, conforme tipo de consolidação informado.
EM003	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu	1. A alíquota é o campo 12 do Registro 0430. Verifique se existem 11 caracteres de separação de campo (|) antes do valor informado para a alíquota. 2. Informe a alíquota que incide sobre a receita do subtítulo no campo 12 do registro 0430.
EM004	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu	1. Preencha o 5º campo do registro 0430 com o código de tributação DES-IF sempre

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM005	R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + Soma(R0430.Inct_Fisc)	1. Some os valores de incentivo fiscal, campos 13 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de incentivo fiscal por Subtítulo (campo13) do registro 0440 onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 13 do registro 0440.
EM006	R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + Soma(R0430.Inct_Fisc)	1. 1.Some os valores de incentivo fiscal, campos 13 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de incentivo fiscal por Subtítulo (campo13) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 13 do registro 0440
EM007	R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + Soma(R0430.Inct_Fisc)	1. Some os valores de incentivo fiscal, campos 13 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de incentivo fiscal por Subtítulo (campo13) do registro 0440, onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual à alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 13 do registro 0440

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM008	R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + Soma(R0430.Inct_Fisc)	1. Some os valores de incentivo fiscal, campos 13 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência, mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de incentivo fiscal por Subtítulo (campo13) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência, o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 13 do registro 0440
EM009	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Valr_ISSQN_Rclh	1. Retire o sinal negativo (-) do valor do ISSQN recolhido, campo 18 do registro 0440. 2. Informe no campo 18 o valor do ISS simples constante na guia de ISS paga (autenticada), sem sinal.
EM010	R0400.Cod_Depe+ R0400.CNPJ_Unif	1. Verifique se valor informado no campo 10 do registro 0400 é 1 ou 2. Só pode ser 1 se a dependência possuir contabilidade própria ou 2 se não possuir contabilidade própria. 2. Se o CNPJ próprio (campos 5) e o CNPJ unificador (campo 8) do registro 0400 forem iguais, o campo 10 tem que ser 1, se forem diferentes o campo 10 tem que ser 2
EM011	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpe + R0440.Cmpe_Orig_Cred	1. Verifique se informou corretamente os separadores de campos multivalor § e de subvalor £. 2. Verifique a competência da declaração 3. Verifique a competência informada. Não pode ser posterior a competência da declaração
EM012	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.ISSQN_A_Rclh	1. Retire o sinal negativo (-) do valor do ISSQN a recolher, campo 21 do registro 0440. 2. Se foi apurado valor negativo de imposto a recolher, informe zero no campo 21.
EM013	R0000.Tipo_Cnso + R0000.CNPJ_Resp_Rclh + R0440.CNPJ	1. Quando o tipo de consolidação informado no registro 0000 é 1 ou 2, o único CNPJ que pode ser informado no registro 0440 é o que foi informado o CNPJ responsável pelo recolhimento informado no campo 13 do registro 0000. 2. Verifique o tipo de consolidação (campo 12) informado no registro 0000 3. Verifique o CNPJ responsável pelo recolhimento (campo 13) informado no registro 0000 4. Verifique os CNPJ's informados nos registros 0440.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM014	R0440.CNPJ + R0440.Cmpe_Orig_Cred	
EM015	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Valr_ISSQN_Retd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc + R0440.Valr_A_Cmpn	1. Faça a operação: Valor do ISSQN devido – valor ISSQN retido – Valor do Incentivo Fiscal por subtítulo – valor do incentivo fiscal Que corresponde a: campo11 – campo 12 – campo 13 – campo 14 do registro 0440 2. O valor do crédito a compensar (campo 16) do registro 0440 não pode ser maior do que o resultado da operação acima.
EM016	R0430.Motv_Nao_Exig ou R0440.Motv_Nao_Exig	1. Verifique o valor informado no motivo de não exigibilidade, campo 15 do registro 0430 e campo 19 do registro 0440. Se informado o valor só pode ser 1 ou 2, a saber: 1 – Exigibilidade suspensa por decisão judicial ou 2 – Exigibilidade suspensa por procedimento administrativo
EM017	R0440.CNPJ + R0440.Valr_A_Cmpn	1. Verifique o campo 17 do Registro 0440 2. Observar o campo 17 do Registro 0440 no seguinte formato: |valor do credito a compensar|referencia£valor§referencia£valor.....|valor ISSQN recolhido OBS: Discriminar os valores a compensar por mês de competência. 3. Verifique se foram utilizados os caracteres corretos de separação de campo multivalor.
EM018	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Valr_A_Cmpn	1. Verifique os campos 16 e 17 do Registro 0440; 2. Sempre que informado valor de crédito a compensar maior que zero (campo 16 do registro 0440), obrigatoriamente informar os dados da origem do crédito a compensar (campo 17).
EM019	R0430.Cod_Depe + R0400.Ctbl_Propria	1. Se informou 2 no campo 10 do registro 0400 isto é, que a dependência não possui contabilidade própria, então não pode informar registros 0430 para essa dependência. 2. Verifique o campo 10 do registro 0400: se a dependência possui balancete, esse campo deve ser 1, se não possui balancete deve ser 2 3. Verifique os códigos de dependência informados nos registros 0430, só podem corresponder a dependências para as quais o campo 10 do registro 0400 é igual a 1
EM020	R0440.CNPJ + R0000.Tipo_Csno + R0440.Cod_Trib_DES-IF	1. O código de tributação da DES-IF, campo 04 do registro 0440, não pode ser informado quando tipo de consolidação da declaração, campo 12 do registro 0000, for igual a 1 – "Instituição e alíquota" ou 3 – "Dependência e alíquota"
EM021	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Rece_Decl	1. Retire o sinal negativo (-) da receita declarada, campo 8 do registro 0430. 2. Se foi apurado valor negativo para a receita declarada, informe zero no campo 8 do registro 0430.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM022	R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu +Soma(R0430.Dedu_Rece_Decl).	1. Some os valores das deduções da receita declarada, campos 9 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de dedução da receita declarada por subtítulo (campo 6) do registro 0440 onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 . 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 6 do registro 0440
EM023	R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + Soma(R0430.Dedu_Rece_Decl).	1. Some os valores das deduções da receita declarada, campos 9 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de dedução da receita declarada por subtítulo (campo 6) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 6 do registro 0440
EM024	R0400.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + Soma(R0430.Dedu_Rece_Decl).	1. Some os valores das deduções da receita declarada, campos 9 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de dedução da receita declarada por subtítulo (campo 6) do registro 0440 onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual à alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 6 do registro 0440

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM025	R0400.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + Soma(R0430.Dedu_Rece_Decl).	1. Some os valores das deduções da receita declarada, campos 9 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência,mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 2. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de dedução da receita declarada por subtítulo (campo 6) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 3. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência, o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 6 do registro 0440
EM026	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Valr_Cred_Mens	1. Retire o sinal negativo (-) do valor total dos lançamentos a crédito, campo 6 do registro 0430.
EM027	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Valr_Debt_Mens	1. Retire o sinal negativo (-) do valor total dos lançamentos a débito, campo 7 do registro 0430.
EM028	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Rece_Decl + R0430.Dedu_Rece_Decl	1. Verifique o valor da receita declarada, campo 8 do registro 0430. 2. Verifique o valor da dedução da receita declarada, campo 9 do registro 0430. 3. O valor da dedução da receita declarada não pode ser maior do que a receita declarada.
EM029	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Dedu_Rece_Decl	1. Verifique o valor da dedução da receita declarada, campo 9 do registro 0430. 2. Se o valor da dedução for maior do que zero, informe a descrição da dedução da receita declarada, campo 10 do registro 0430.
EM030	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu	1. Informe o valor da base de cálculo do ISSQN, campo 11 do registro 0430
EM031	R0440.CNPJ	1. Informe o valor da base de cálculo do ISSQN, campo 9 do registro 0440.
EM032	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Base_Calc	1. Retire o sinal negativo (-) da base de cálculo do ISSQN, campo 11 do registro 0430. 2. Se foi apurado valor negativo da base de cálculo do ISSQN, informe zero no campo 11.
EM033	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Rece_Decl + R0430.Dedu_Rece_Decl + R0430.Base_Calc	1. Efetue a operação: Receita Declarada – Dedução da receita declarada, ou seja, campo 8 – campo9 do registro 0430. 2. Verifique o valor da base de cálculo do ISSQN, campo 11 do registro 0430. Deve ser igual ao resultado da operação acima.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM034	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Base_Calc + R0430.Aliq_ISSQN + R0430.Inct_Fisc	1. Efetue a operação: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja, campo 11 * campo12 / 100 do registro 0430. 2. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 13 do registro 0430. 3. O valor do incentivo fiscal não pode ser maior do que o resultado da operação acima.
EM035	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Inct_Fisc + R0430.Desc_Inct_Fisc	1. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 13 do registro 0430 2. Verifique a discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal, campo 14 do registro 0430 3. A discriminação só deve ser informada se o valor do incentivo for maior do que zero.
EM036	R0440.CNPJ + R0440.Valr_A_Cmpn + R0440.soma(Valr.Orig_Cred)	1. Some todos os valores de origem do crédito a compensar, campo 17.2 (multivalor) do registro 0440 2. Verifique o valor do crédito a compensar, campo 16 do registro 0440. 3. O valor do crédito a compensar deve ser igual à soma dos valores de origem do crédito a compensar.
EM037	R0440.CNPJ	1. O CNPJ informado no campo 3 do registro 0440 não pertence a nenhuma das dependências da instituição, isto é não foi informado para nenhum registro 0400. OU foi informado como dependência não unificadora.” 2. Inclua um registro 0400 para este CNPJ ou, caso existente, corrija o respectivo campo Ctbl_Propria, ou ainda, corrija o CNPJ informado no registro 0440
EM038	R9999.Reg + R0430.Cod_Depe Ou R9999.Reg + R0440.CNPJ	1. Informe a alíquota do ISSQN para todos os registros 0430 e 0440. 2. Nos registros 0430 a alíquota é o campo 12. 3. Nos registros 0440 a alíquota é o campo 10. 4. Verifique se os registros 0430 e 0440 estão conforme o leiaute definido na DES-IF
EM039	R0440.CNPJ	1. Informe valor da receita declarada consolidada, campo 5, para todos os registro 0440. 2. Verifique se os registros 0430 estão conforme o leiaute definido na DES-IF
EM040	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Valr_ISSQN_Retd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc + R0440.Valr_A_Cmpn + R0440.Valr_ISSQN_Rclh + R0440.Motv_Nao_Exig	1. Verifique o valor do ISSQN a recolher informado no campo 21 do registro 0440. Ele deve ser igual ao resultado da operação: Valor do ISSQN devido – ISSQN retido – incentivo fiscal por subtítulo – incentivo fiscal – crédito a compensar – ISSQN recolhido, ou seja: campo 11 – campo 12 – campo 13 – campo 14 – campo 16 – campo 18 do registro 0440 2. Se o motivo de não exigibilidade (campo 19) do registro 0440 for igual a 1 ou igual a 2, o valor do ISSQN a recolher, campo 21 deve ser zero

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM041	R0440.CNPJ	1. Informe valor do ISSQN devido, campo 21 do registro 0440 2. O valor do ISSQN devido é igual ao resultado da operação: Valor do ISSQN devido – ISSQN retido – incentivo fiscal por subtítulo – incentivo fiscal – crédito a compensar – ISSQN recolhido, ou seja: campo 11 – campo 12 – campo 13 – campo 14 – campo 16 – campo 18 do registro 0440 3. Verifique se os registros 0440 estão conforme o leiaute definido na DES-IF
EM042	R0440.CNPJ + R0440.Desc_Inct_Fisc	1. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 14 do registro 0440. 2. Se o valor do incentivo fiscal for maior do que zero, informe a descrição da fundamentação legal do incentivo, campo 15 do registro 0440.
EM043	R0440.CNPJ + R0440.Motv_Nao_exig + R0440.ISSQN_A_Relh	1. Verifique o motivo de não exigibilidade, campo 19 do registro 0440. 2. Verifique o valor do ISSQN a recolher, campo 21 do registro 0440. 3. Se motivo de não exigibilidade for iguala 1 ou igual a 2, o valor do ISSQN a recolher deve ser zero.
EM044	R9999.Reg + R0430.Cod_Depe + R0430.Motv_Nao_Exig + R0430.Proc_Motv_Nao_Exig Ou R9999.Reg + R0440.CNPJ + R0440.Motv_Nao_Exig + R0440.Proc_Motv_Nao_Exig	1. Verifique valor informado para o motivo de não exigibilidade 2. No registro 0430, o motivo de não exigibilidade é o campo 15 3. No registro 0440, o motivo de não exigibilidade é o campo 19 4. Se o motivo de não exigibilidade for diferente de zero, informe o número do processo que suspende a exigibilidade; e vice versa. 5. No registro 0430, o número do processo que suspende a exigibilidade é o campo 16 6. No registro 0440, o número do processo que suspende a exigibilidade é o campo 20
EM045	R440.CNPJ + CNPJ R440.Valr_Orig_Cred	1. Verifique a competência do crédito a compensar, campo 17.1, multivalor, do registro 0440 2. Verifique o valor do crédito a compensar por competência, campo 17.2, multivalor, do registro 0440. 3. Verifique se foram utilizados os caracteres corretos de separação de campo multivalor. 4. Sempre que informar o valor do credito a compensar por competência (campo 17.2), obrigatoriamente tem que informar a competência do crédito (campo 17.1)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM046	R9999.Reg + R0430.Cod_Depe + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpn + R0430.Cod_trib_DES-IF + R0430.Aliq_ISSQN Ou R9999.Reg + R0440.CNPJ + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpn + R0440.Cod_trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique o código de tributação DES-IF, campo 5 do registro 0430 e campo 4 do registro 0440 2. Verifique a alíquota do ISSQN, campo 12 do registro 0430 e campo 10 do registro 0440 3. Identifique na tabela de Códigos de Tributação do Município, Anexo XI da DES-IF, o código de tributação do município que corresponde ao código de tributação DES-IF informado. 4. Identifique a alíquota válida para o código de tributação do município na competência da declaração, verificando o inicio e o fim da vigência na tabela do Anexo XI. 5. Informe a alíquota correta, vigente na competência da declaração, para o código de tributação do município que corresponde ao Código de tributação DES-IF informado.
EM047	R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Rece_Decl_Cnso + Soma(R0430.Rece_Decl).	1. Identifique os registros 0430 para alíquota e onde o motivo de não exigibilidade, campo 15, não foi informado. 2. Some os valores das receitas declaradas, campos 8 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com a mesma alíquota; 3. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de receita declarada consolidada (campo5) do registro 0440 onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 4. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 5 do registro 0440
EM048	R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Rece_Decl_Cnso + Soma(R0430.Rece_Decl).	1. Identifique os registros 0430 para o código de tributação e alíquota e onde o motivo de não exigibilidade, campo 15, não foi informado. 2. Some os valores das receitas declaradas, campos 8 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 3. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de receita declarada consolidada (campo5) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 4. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 5 do registro 0440

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM049	R0400.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Rece_Decl_Cnso +Soma(R0430.Rece_Decl).	1. Identifique os registros 0430 para o código de dependência e alíquota e onde o motivo de não exigibilidade, campo 15, não foi informado. 2. Some os valores das receitas declaradas, campos 8 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência e a mesma alíquota; 3. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de receita declarada consolidada (campo5) do registro 0440 onde a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 é igual a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 4. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 5 do registro 0440
EM050	R0400.Cod_Depe + R0440.CNPJ + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Rece_Decl_Cnso + Soma(R0430.Rece_Decl).	1. Identifique os registros 0430 para o código da dependência e código de tributação e alíquota e onde o motivo de não exigibilidade, campo 15, não foi informado. 2. Some os valores das receitas declaradas, campos 8 dos registros 0430, para todos os registros 0430 com o mesmo código de dependência,mesmo código de tributação DES-IF e a mesma alíquota; 3. Verifique se o resultado da soma é igual ao valor informado de receita declarada consolidada (campo5) do registro 0440 onde o código de tributação DES-IF (campo 4) e a Aliq_ISSQN (campo10) do registro 0440 são iguais ao código de tributação (campo 5) e a alíquota do ISSQN (campo 12) do registro 0430 e o CNPJ (campo3) do registro 0440 é igual ao CNPJ Unificador (campo 8) do registro 0400 que possui o código de dependência (campo 3) igual ao código de dependência (campo 3) do registro 0430. 4. Se os valores forem diferentes, verifique se os registros 0430 para a dependência, o código de tributação e a alíquota estão corretos. Se estiverem corretos corrija o valor do campo 5 do registro 0440
EM051	R0440.CNPJ + R0440.Rece_Decl_Cnso + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + R0440.Dedu_Rece_Decl_Cnso	1. Efetue a operação: Receita declarada consolidada – dedução da receita declarada por Subtítulo, ou seja, campo 5 – campo 6 do registro 0440. 2. Verifique o valor da dedução da receia declarada consolidada, campo 7 do registro 0440. 3. O valor da dedução da receia declarada consolidada não pode ser maior do que o resultado da operação acima.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM052	R0440.CNPJ + R0440.Dedu_Rece_Decl_Cnso	1. Sempre que informada dedução da receita declarada consolidada, campo 7 do registro 0440, obrigatoriamente tem que informar a identificação das deduções da base de cálculo, campo 8 do registro 0440, discriminando cada valor a deduzir e sua respectiva descrição
EM053	R0440.CNPJ + R0440.Rece_Decl_Cnso + R0440.Dedu_Rece_Decl_Sub_Titu + R0440.Dedu_Rece_Decl_Cnso + R0440.Base_Calc	1. Efetue a operação: Receita declarada consolidada – dedução da receita declarada por Subtítulo – dedução da receita consolidada, ou seja, campo 5 – campo 6 – campo 7 do registro 0440. 2. Verifique o valor da base de cálculo, campo 9 do registro 0440. 3. O valor da base de cálculo deve ser igual ao resultado da operação acima.
EM054	R0440.CNPJ + R0440.Base_Calc + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Valr_ISSQN_Devd	1. Efetue a operação: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja, campo 9 * campo10 / 100 do registro 0440. 2. Verifique o valor do ISSQN devido, campo 11 do registro 0440. 3. O valor do ISSQN devido deve ser igual ao resultado da operação acima.
EM055	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc + R0440.Valr_ISSQN_Retd	1. Efetue a operação: Valor do ISSQN devido – incentivo fiscal por subtítulo – incentivo fiscal, ou seja, campo 11 – campo 13 – campo 4 do registro 0440. 2. Verifique o valor do ISSQN retido, campo 12 do registro 0440. 3. O valor do ISSQN retido não pode ser maior do que o resultado da operação acima
EM056	R0440.CNPJ + R0440.Valr_ISSQN_Devd + R0440.Inct_Fisc_Sub_Titu + R0440.Inct_Fisc	1. Efetue a operação: Valor do ISSQN devido – incentivo fiscal por subtítulo, ou seja, campo 11 – campo 13 do registro 0440. 2. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 14 do registro 0440. 3. O valor do incentivo fiscal não pode ser maior do que o resultado da operação acima.
EM057	R0440.CNPJ + R0440.Inct_Fisc	1. Verifique o valor do incentivo fiscal, campo 14 do registro 0440 2. Verifique a discriminação da fundamentação legal do incentivo fiscal, campo 15 do registro 0440 3. A discriminação só deve ser informada se o valor do incentivo for maior do que zero.
EM058	R0440.CNPJ + R0440.Valr_A_Cmpn	1. Retire o sinal negativo (-) do valor crédito a compensar, campo 16 do registro 0440. 2. O valor do crédito a compensar não pode ser menor do que zero.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM059	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Cod_Trib_DES-IF + R0430.Aliq_ISSQN	1. Verifique os códigos de dependência, subtítulo, código de tributação DES-IF e alíquota, campos 3, 4, 5 e 12 dos registros 0430. 2. Elimine a duplicação, excluindo ou corrigindo os registros duplicados.
EM060	R0440.CNPJ + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique o CNPJ, código de tributação DES-IF e alíquota, campos 3, 4 e 10 dos registros 0440. 2. Elimine a duplicação, excluindo ou corrigindo os registros duplicados.
EM061	R0430.Cod_Depe R0430.Sub_Titu	1. Verifique o valor total de lançamentos a credito informado no campo 5 do registro 0430 2. Essa informação é obrigatória, se o total de créditos for zero, e o subtítulo possuir receita tributável para a competência, informe zero no campo 5 do registro 0430. 3. Quando a dependência não possui receita tributável para um subtítulo na competência, não informe registro 0430 para esse subtítulo dessa dependência.
EM062	R0430.Cod_Depe R0430.Sub_Titu	1. Verifique o valor o total de lançamentos a debito informado no campo 6 do registro 0430 2. Essa informação é obrigatória, se o total de débitos for zero, e o subtítulo possuir receita tributável para a competência, informe zero no campo 6 do registro 0430. 3. Quando a dependência não possui receita tributável para um subtítulo na competência, não informe registro 0430 para esse subtítulo dessa dependência.
EM063	R0430.Cod_Depe R0430.Sub_Titu	1. Verifique o valor da receita declarada informado no campo 8 do registro 0430 2. O valor da receita declarada não pode ser menor nem igual a zero. 3. Quando a dependência não possui receita tributável para um subtítulo na competência, não informe registro 0430 para esse subtítulo dessa dependência.
EM064	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Dedu_Rece_Decl	1. Retire o sinal negativo (-) do valor da dedução da receita declarada, campo 9 do registro 0430. 2. O valor da dedução da receita declarada não pode ser menor do que zero.
EM065	R440.CNPJ + R440.Cmpe_Orig_Cred	1. Verifique a competência do crédito a compensar, campo 17.1, multivalor, do registro 0440 2. Verifique o valor do crédito a compensar por competência, campo 17.2, multivalor, do registro 0440. 3. Verifique se foram utilizados os caracteres corretos de separação de campo multivalor. 4. Sempre que informar a competência do crédito a compensar (campo 17.1), obrigatoriamente tem que informar o valor a compensar para a competência (campo 17.2)

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM066	R0000.Tipo_Cnso + R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + (R0430.Base_Calc*R0430. Aliq_ISSQN/100) + R0430.Cod_Trib_DES-IF + R0430.Aliq_ISSQN	1. Verifique o código da dependência, campo 3 do registro 0430. 2. Procure o registro 0400 onde o código da dependência, campo 3, é igual ao código da dependência (campo3) informado no registro 0430 e identifique o CNPJ unificador, campo 8 do registro 0400 encontrado. 3. Procure os registros 0440 para cada CNPJ unificador identificado 4. Calcule o ISSQN devido para os registros 0430 acima identificados. Formula para calculo do ISSQN devido: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja campo 11 * campo 12 /100 5. Verifique o tipo de consolidação informado no campo 12 do registro 0000 – consolidação por dependência, código de tributação e alíquota (tipo consolidação igual a 4). 6. Se existir pelo menos um registro 0430 com ISSQN devido maior do que zero , obrigatoriamente deve ser informado pelo menos um registro 0440 para o CNPJ unificador, código de tributação e alíquota
EM067	R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + (R0430.Base_Calc*R0430. Aliq_ISSQN/100) + R0430.Aliq_ISSQN	1. Calcule o ISSQN devido para os registros 0430 acima identificados. Formula para calculo do ISSQN devido: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja campo 11 * campo 12 /100 2. Se existir pelo menos um registro 0430 com ISSQN devido maior do que zero , obrigatoriamente deve ser informado pelo menos um registro 0440 com essa alíquota.
EM068	R0000.Tipo_Cnso + R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + (R0430.Base_Calc*R0430. Aliq_ISSQN/100) + R0430.Cod_Trib_DES-IF + R0430.Aliq_ISSQN	1. Calcule o ISSQN devido para os registros 0430 acima identificados. Formula para calculo do ISSQN devido: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja campo 11 * campo 12 /100 2. Verifique o tipo de consolidação informado no campo 12 do registro 0000 – consolidação por instituição, código de tributação e alíquota (tipo consolidação igual a 2). 3. Se existir pelo menos um registro 0430 com ISSQN devido maior do que zero, obrigatoriamente deve ser informado pelo menos um registro 0440 com esse código de tributação e essa alíquota.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM069	R0000.Tipo_Cnso + R0430.Cod_Depe + R0440.CNPJ + (R0430.Base_Calc*R0430. Aliq_ISSQN/100) + R0430.Aliq_ISSQN	1.Verifique o código da dependência, campo 3 do registro 0430. 2. Procure o registro 0400 onde o código da dependência, campo 3, é igual ao código da dependência (campo3) informado no registro 0430 e identifique o CNPJ unificador, campo 8 do registro 0400 encontrado. 3. Procure os registros 0440 para cada CNPJ unificador identificado 4. Calcule o ISSQN devido para os registros 0430 acima identificados. Formula para calculo do ISSQN devido: Base de cálculo * alíquota / 100, ou seja campo 11 * campo 12 /100 5. Verifique o tipo de consolidação informado no campo 12 do registro 0000 – consolidação por dependência e alíquota (tipo consolidação igual a 3). 6. Se existir pelo menos um registro 0430 com ISSQN devido maior do que zero, obrigatoriamente deve ser informado pelo menos um registro 0440 para o CNPJ unificador, código de tributação e alíquota
EM070	R0440.CNPJ + R0440.Base_Calc	1. Verifique a base de calculo, campo 09 do registro 0440 ; esse campo é obrigatório. Se a base de cálculo for negativa ou igual a zero, informar zero.
EM071	R0430.Cod_Depe + R0430.Aliq_ISSQN	1. Verifique se foram informados os subtítulos contábeis, campo 4, para todos os registros 0430. 2. O subtítulo contábil é informação obrigatória no registro 0430. 3. Verifique se os registros 0430 estão conforme o leiaute definido na DES-IF.
EM072	R0430.Cod_Depe + R0430.Desc_Dedu	1. A descrição da dedução da receita declarada, campo 10 do registro 0430, só pode ser informada quando o valor da dedução da receita declarada no campo 9 do registro 0430 for diferente de zero
EM073	R0440.CNPJ+ R0440.Desc_Dedu	1. A descrição da dedução da receita declarada consolidada, campo 8 do registro 0440, só pode ser informada quando receita declarada consolidada, campo 7 do registro 0440, for diferente de zero
EM074	R0430.Cod_Depe + R0430.Aliq_ISSQN	1. Verifique a alíquota de ISSQN, campo 12 do registro 0430; esse campo é obrigatório. Se a alíquota for negativa, informar zero.
EM075	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique a alíquota de ISSQN, campo 10 do registro 0440; esse campo é obrigatório. Se a alíquota for negativa, informar zero.
EM076	R0430.Cod_Depe + R0430.Inct_Fisc	1. Verifique o incentivo fiscal, campo 13 do registro 0430; esse campo é obrigatório. Se a incentivo fiscal for negativo, informar zero.
EM077	R0440.CNPJ + R0440.Inct_Fisc	1. Verifique o incentivo fiscal, campo 14 do registro 0440 ; esse campo é obrigatório. Se o incentivo fiscal for negativo, informar zero.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM078	R0440.CNPJ + R0000.Tipo_Csno	1. O código de tributação da DES-IF, campo 04 do registro 0440, deve ser informado quando tipo de consolidação da declaração, campo 12 do registro 0000, for igual a 2 – "Instituição, alíquota e código de tributação DES-IF" ou 4 – "Dependência, alíquota e código de tributação e a declaração possuí movimento
EM079		
EM080	excluído	1. excluído
EM081	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN	1. Verifique a alíquota de ISSQN, campo 10 do registro 0440 2. Esse campo ser igual a zero se não houver registros 0430 para o CNPJ.
EM082	excluído	1. excluído
EM083	excluído	1. excluído
EM084	excluído	1. excluído.
EM085	excluído	1. excluído
EM086	excluído	1. excluído
EM087	excluído	1. excluído
EM088	excluído	1. excluído
EM089	excluído	1. excluído
EM090	excluído	1. excluído
EM091	excluído	1. excluído
EM092	excluído	1. excluído
EM093	R0440.CNPJ	1. Verifique a alíquota de ISSQN, campo 10 do registro 0440 2. Esse campo não pode ser igual a zero se houver registros 0430 para o CNPJ.
EM094	excluído	excluído
EM095	R0000.Modu_Decl	1. Verifique o registro informado para este módulo; 2. Verifique o módulo da declaração informado; 3. O registro informado não é compatível com este módulo da declaração; 4. Faça a correção retirando o registro estranho deste módulo, ou corrigindo a identificação do módulo no R0000.1.
EM096	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Aliq_ISSQN + R0430.Cod_Trib_DES-IF + R0430 Valr_Cred_Mens + R0430 Valr_Debt_Mens+ R0430 Rece_Decl	1. A Receita mensal declarada ("Rece_Decl") por subtítulo deve ser maior ou igual ao valor dos lançamentos a crédito ("Valr_Cred_Mens") menos o valor dos lançamentos a débito (Valr_Debt_Mens") e menor ou igual ao valor dos lançamentos a crédito ("Valr_Cred_Mens"). 2. Faça as correções observando a regra acima.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EM097	R0430.Cod_Depe + R0430.Sub_Titu + R0430.Aliq_ISSQN + R0430.Cod_Trib_DES-IF + R0430 Inct_Fisc + (Validador).PercentualMáximo ou R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Cod_Trib_DES-IF+ R0440 Inct_Fisc + (Validador).PercentualMáximo	1. O valor do Incentivo Fiscal constante dos registros 0430 ou 0440 não pode exceder ao valor permitido pelo Município; 2. Verifique o valor máximo que pode ser deduzido a título de incentivo permitido pela legislação do Município, e corrija; 3. Persistindo o problema, entre em contato com a gerência encarregada da DES-IF de sua cidade.
EM098	Excluído	Excluído
EM099	R0440.CNPJ + R0440.Aliq_ISSQN + R0440.Cod_Trib_DES-IF + R0440 Valr_ISSQN_Retd	1. Verifique o campo 12 (“Valr_ISSQN_Retd”); 2. Faça a correção, excluindo os valores do campo Vlr_ISSQN_Retd

7. SOLUÇÕES DE MENSAGENS DE ALERTA

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
EL001	R1000.Idto_Lanc R1000.Tipo_Prda R1000.Cod_Evto	1. Identifique o registro 1000 onde o campo 5 é igual a esse número de lançamento, o campo 9 é igual a esse tipo de partida e o campo 10 é igual a esse código de evento 2. Identifique na Tabela de Eventos Contábeis o código do evento que corresponde a essa partida do lançamento. 3. Corrija o campo 10 do registro 1000 encontrado informando o código de evento correto.
A001	R0000.Modu_Decl + R0000.Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. O módulo contábil da declaração deve ser referente a um ano-calendário, iniciando em janeiro e encerrando em dezembro. Só será aceito o encerramento anterior a dezembro se coincidir com o encerramento de atividades da instituição no município. 2. Se a empresa não encerrou atividades, corrija sua declaração, ela deve ser referente a todo o exercício.
A002	excluído	excluído
A003	excluído	excluído
A004	excluído	excluído
A005	excluído	excluído
A006	R0400.Cod_Depe + R0400.Dat_Inic_Para	1. Verifique a data de início da paralisação. 2. Corrija a informação se estiver incorreta.

CÓDIGO	MENSAGEM	MOTIVO
A007	R0000.Modu_Decl + R0000.Ano_Mes_Inic_Cmpe	1. O módulo informações comuns aos municípios da declaração deve ser referente a um ano-calendário, iniciando em Janeiro e encerrando em Dezembro. Só será aceito o início posterior a janeiro se coincidir com o início de atividades da instituição no município ou em caso de alteração do PGCC e tabelas dentro do exercício, informar início da vigência. 2. Se a empresa não iniciou suas atividades no ano de competência da declaração ou não alterou o PGCC e tabelas, corrija sua declaração, ela deve ser referente a todo o exercício.
A008	excluído	excluído
A009	excluído	excluído
A010	excluído	excluído
A011	R0000.Nome	1. Verifique o campo 4 do Registro 0000; 2. Efetue a correção.
		3. Caso tenha havido alteração da razão social, providencie a atualização cadastral.
A012	R0000.Modu_Decl + (Decl_Anterior).Ano_Mes_Inic_Cmpe + (Decl_Anterior).Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Faça o envio da DES-IF de competência anterior a esta. 1. DES-IF
A013	R0000.Modu_Decl + (Decl_Anterior).Ano_Mes_Inic_Cmpe + (Decl_Anterior).Ano_Mes_Fim_Cmpe	1. Faça o envio da DES-IF de competência anterior a esta. 1. DES-IF