

LEIAUTE DO ARQUIVO DE IMPORTAÇÃO DO SISTEMA DEISS

(Declaração Eletrônica de Imposto Sobre Serviço)

I - OBSERVAÇÕES GERAIS

1. Todos os campos alfanuméricos deverão ser apresentados entre apóstrofos (aspas simples), exemplo: 'N'.
2. O separador utilizado em números decimais deve ser o ponto, exemplo: 123.45.
3. Todos os campos devem ser separados por vírgulas, exemplo: '3','H', ...
4. Os campos alfanuméricos que não possuírem conteúdo, desde que não obrigatórios, deverão ser apresentados no formato " (abre e fecha aspas simples), exemplo: ..., 'P', "", "", "".
5. Os campos data que não possuírem conteúdo, desde que não obrigatórios, deverão ser apresentados com as barras separadoras (/ + espaço + espaço + /), exemplo: ...,429,/ /,'18299446000124',....
6. Cada registro deverá ser gerado em uma única linha. Cada linha deverá ser finalizada com a seqüência CR+LF (Carriage Return/LineFeed).

II - ESTRUTURA DO ARQUIVO

O arquivo de importação do sistema DEISS deverá obedecer à seguinte estrutura:

1. Um único registro 'H' que identifica o contribuinte declarante;
2. Diversos registros 'N' que identificam as notas lançadas;
3. Diversos registros 'I' que identificam os itens de uma determinada nota, e
4. Um único registro 'T' que contém as totalizações dos valores.

Exemplo: Estrutura de um arquivo contendo duas notas, sendo a primeira com um item de nota (atividade) e a segunda com dois itens:

'H', ...
'N', ...
'I', ...
'N', ...
'I', ...
'I', ...
'I', ...
'T', ...

Obs: Os itens da nota (registro 'I') deverão ser gravados imediatamente após a gravação da nota (registro 'N'). Dessa forma, se tivermos uma nota com cinco itens, dever-se-á gravar um registro 'N' e cinco registros 'I'.

III - DETALHAMENTO DOS REGISTROS

A - REGISTRO 'H'

O registro 'H' é um registro obrigatório que identifica, basicamente, o contribuinte declarante. Ele deve ser o primeiro registro do arquivo de importação, devendo obedecer ao seguinte formato:

| Seqüência | Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|-----------|----------------|--------------|------------------|--------------|---|
| 01 | 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser '3' |
| 02 | 1 | Alfa | 'H' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser 'H' |
| 03 | 14 | Alfa | '12345678901234' | Sim | CNPJ do declarante, sem barra ou traço, apenas números entre apóstrofos (aspas simples) |

| | | | | | |
|----|----|----------|------------------|-----|---|
| 04 | 4 | Numérico | 2005 | Sim | Ano da referência que está sendo enviada no arquivo |
| 05 | 2 | Numérico | 05 | Sim | Mês da referência que está sendo enviada no arquivo |
| 06 | 2 | Numérico | 06 | Sim | Indicação se a declaração é original/inicial (zero) ou complementar (de 1 a 49). Nesta versão de leiaute, esta informação não está sendo tratada, de modo que pode ser enviado sempre o número 0 (zero) |
| 07 | 14 | Numérico | 12345678901234 | Sim | Código de acesso ao sistema. Este é mesmo código que é informado para acessar o sistema (código da contabilidade) |
| 08 | 14 | Alfa | '12345678901234' | Sim | CNPJ ou CPF da contabilidade/Contador, sem barra ou traço, apenas números entre apóstrofes (aspas simples) |
| 09 | 15 | Numérico | 123456789012345 | Sim | Cadastro municipal do declarante |

Exemplo:

'3','H','83844522000105',2005,9,0,5555555,'83457248000109',5429

B - REGISTRO 'N'

O registro 'N' é um registro obrigatório que identifica a nota/recibo que está sendo declarado ou, ainda, pode identificar uma declaração sem movimento, devendo obedecer ao seguinte formato:

| Seqüência | Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|-----------|----------------|--------------|------------------|--------------|--|
| 01 | 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser '3' |
| 02 | 1 | Alfa | 'N' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser 'N' |
| 03 | 10 | Alfa | 'AAAAAAAAAA' | Sim | Série da nota fiscal. Se for recibo deve ser enviada a seqüência 'RPA' (Recibo Prestador Autônomo) |
| 04 | 1 | Alfa | 'E' ou 'R' | Sim | Tipo da nota, podendo ser: 'E' para emitida ou própria; 'R' para recebida ou notas de terceiros |
| 05 | 1 | Alfa | 'N' ou 'R' | Sim | Tipo de documento, podendo ser: 'N' para nota fiscal; 'R' para recibo |
| 06 | 14 | Numérico | 12345678901234 | Sim | Número da nota fiscal ou recibo |
| 07 | 10 | Data | DD/MM/AAAA | Sim | Data da emissão da nota fiscal ou recibo |
| 08 | 14 | Alfa | '12345678901234' | Sim | CNPJ ou CPF do tomador ou prestador do serviço. O conteúdo desse campo deverá ser formado apenas por números |
| 09 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Valor bruto da nota fiscal ou recibo. Este valor deve expressar o valor total da nota ou recibo, mesmo para os casos em que não houver |

| | | | | | |
|----|-----|------|-------------------|-----|---|
| | | | | | a incidência de ISS |
| 10 | 1 | Alfa | 'P' | Sim | Tipo de recolhimento. Campo que indica se há ou não a incidência do imposto, bem como se deverá ser recolhido pelo contribuinte ou por responsável. (ver: TABELA-01, ao final do documento) |
| 11 | 150 | Alfa | 'José de Alencar' | Sim | Razão Social/Nome do tomador ou prestador do serviço. Este campo só tem obrigatoriedade de ser informado quando o tipo de recolhimento da nota for 'F' |
| 12 | 30 | Alfa | Blumenau' | Sim | Cidade do tomador ou prestador do serviço. Este campo só tem obrigatoriedade de ser informado quando o tipo de recolhimento da nota for 'F' |
| 13 | 2 | Alfa | 'SC' | Sim | Estado do tomador ou prestador do serviço. Este campo só tem obrigatoriedade de ser informado quando o tipo de recolhimento da nota for 'F' |

Exemplo:

'3','N','A1','E','N',429,01/09/2005,'18299446000124',1234567890.45,'P',' ',' ',' '

C - REGISTRO 'I'

O registro 'I' é um registro obrigatório que identifica os serviços de uma determinada nota ou recibo, devendo obedecer ao seguinte formato:

| Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|----------------|--------------|------------------|--------------|---|
| 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa deve ser '3' |
| 1 | Alfa | 'I' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo seqüência deve ser 'I' |
| 7 | Numérico | 1234567 | Sim | Código do serviço |
| 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Valor da base de cálculo do serviço da nota fiscal que se refere ao serviço informado no campo an o preço do serviço, o valor sobre o qual vai incidir para apurar o valor do imposto |
| 6(4) | Numérico | 05.0000 | Sim | Alíquota para empresas enquadradas no Simples |
| 6(4) | Numérico | 05.0000 | Sim | Alíquota do serviço |
| 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Valor do imposto devido. Que será o resultado do cálculo multiplicada pelo percentual da alíquota. deve ter conteúdo mesmo quando o valor devido pelo declarante |

Exemplo:

'3','I',1234567,400.00,5.00,5.00,20.00

D - REGISTRO 'D'

O registro 'D' é um registro não obrigatório que é utilizado exclusivamente para declaração de construção civil.

O registro de deduções deve ser utilizado apenas nos municípios que aceitam a dedução de materiais nas notas de construção civil. Este registro fará o relacionamento entre as notas emitidas pelo prestador

que receberão as deduções. O valor da base de cálculo informado na nota de serviço emitida (registro 'N') deve coincidir com o valor total da nota diminuído de todas as deduções informadas para esta.

Esse registro deve obedecer ao seguinte formato:

| Seqüência | Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|-----------|----------------|--------------|------------------|--------------|--|
| 01 | 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser '3' |
| 02 | 1 | Alfa | 'D' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser 'D' |
| 03 | 1 | Alfa | 'E' | Sim | Tipo de nota sobre a qual vai incidir a dedução. O conteúdo desta seqüência deve ser 'E' |
| 04 | 10 | Alfa | 'AAAAAAAAAA' | Sim | Série da nota fiscal emitida que terá o valor deduzido. A nota deve ter sido lançado no registro 'N' |
| 05 | 14 | Numérico | 12345678901234 | Sim | Número da nota emitida que terá o valor deduzido. A nota deve ter sido lançado no registro 'N' |
| 06 | 14 | Numérico | 12345678901234 | Sim | Número da nota fiscal de compra dos materiais que serão deduzidos |
| 07 | 10 | Alfa | 'AAAAAAAAAA' | Sim | Série da nota fiscal de compra dos materiais que serão deduzidos |
| 08 | 10 | Data | DD/MM/AAAA | Sim | Data da nota fiscal de compra |
| 09 | 14 | Alfa | '12345678901234' | Sim | CNPJ da empresa que vendeu os materiais, a emissora da nota de compra. |
| 10 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Valor da dedução, que deve ser igual ao valor da nota |

Exemplo:

'3','D','E','AAA',8888888888,9999999999,'SSS',DD/MM/AAAA,'83458895000145',1234567890123.45

E - REGISTRO 'F'

O registro 'F' é um registro não obrigatório que é utilizado exclusivamente para informação de outras receitas que não de serviços.

O registro de outras receitas é utilizado apenas nos municípios cuja legislação obriga a informação da receita total da empresa. Isso ocorre, via de regra, nos casos de inclusão nos planos de incentivos fiscais.

Esse registro deve obedecer ao seguinte formato:

| Seqüência | Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|-----------|----------------|--------------|---------|--------------|---|
| 01 | 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser '3' |
| 02 | 1 | Alfa | 'F' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser |

| | | | | | |
|----|-------|----------|-------------------|-----|---|
| | | | | | 'F' |
| 03 | 1 | Alfa | 'I' ou 'C' ou 'O' | Sim | Tipo de receita que esta sendo informado, podendo ser: 'I' para indústria; 'C' para comércio; 'O' para outros. Quando existir mais de um tipo de receita deve ser enviado mais de um registro |
| 04 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Valor do faturamento |

Exemplo:

'3','F','C',1234567890123.45

E - REGISTRO 'T'

O registro 'T' é um registro obrigatório que contém a totalização dos valores dos registros. Ele deve ser o último registro do arquivo de importação, devendo obedecer ao seguinte formato:

| Seqüência | Tamanho máximo | Tipo de Dado | Exemplo | Obrigatório? | Descrição |
|-----------|----------------|--------------|------------------|--------------|--|
| 01 | 1 | Alfa | '3' | Sim | Versão do leiaute do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser '3' |
| 02 | 1 | Alfa | 'T' | Sim | Identificação do Registro do arquivo. O conteúdo dessa seqüência deve ser 'T' |
| 03 | 15 | Numérico | 123456789012345 | Sim | Quantidade total de notas que estão no arquivo. É a quantidade de registros do tipo N |
| 04 | 15 | Numérico | 123456789012345 | Sim | Quantidade de recibos ou notas emitidas que estão no arquivo (quantidade de registros 'N' com tipo de nota (seqüência 5 do registro 'N') igual a 'E') |
| 05 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Somatório do campo valor bruto das notas ou recibos emitidos. É o valor correspondente ao somatório da seqüência 09 do registro 'N' das notas emitidas (é o somatório da seqüência 9 dos registros contados na seqüência 4 deste registro) |
| 06 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Somatório do campo valor do imposto das notas ou recibos emitidos. É o valor correspondente ao somatório da seqüência 07 dos registros 'I' das notas emitidas (é o somatório da seqüência 7 dos registros 'I' que sucedem os registros 'N' dos quais obteve-se a seqüência 5 deste registro) |
| 07 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Somatório do campo valor do imposto das notas ou recibos emitidos que foi retido por outras empresas. É o valor correspondente ao somatório da seqüência 06 dos registros 'I' das notas emitidas cujo tipo de |

| | | | | | |
|----|-------|----------|------------------|-----|--|
| | | | | | recolhimento for igual a 'S' ou 'F' (é o somatório da seqüência 7 dos registros 'I'; que sucedem os registros 'N' que tem a seqüência 10 igual a 'S' ou 'F') |
| 08 | 15 | Numérico | 123456789012345 | Sim | Quantidade de recibos ou notas recebidas que estão no arquivo (quantidade de registros 'N' com tipo de nota (seqüência 5 do registro 'N') igual a 'R' |
| 09 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Somatório do campo valor bruto dos recibos ou notas recebidas. É o valor correspondente ao somatório da seqüência 09 do registro 'N' das notas recebidas (é o somatório da seqüência 9 dos registros contados na seqüência 8 deste registro) |
| 10 | 15(2) | Numérico | 1234567890123.45 | Sim | Somatório do campo valor do imposto dos recibos ou notas recebidas. É o valor correspondente ao somatório da seqüência 06 dos registros 'I' das notas recebidas (é o somatório da seqüência 6 dos registros 'I' que sucedem os registros 'N' dos quais se obteve a seqüência 9 deste registro) |

Exemplo:

'3','T',100,50,20000.00,1000.00,200.00,50,10000.00,500.00

IV - ANEXOS

A - TABELA-01: TIPO DE RECOLHIMENTO

O campo tipo de recolhimento (seqüência 10 do registro 'N') poderá receber um dos seguintes valores:

- **Imposto próprio ('P')**: Utilizado quando o responsável pelo pagamento do valor de imposto devido da nota fiscal for o emissor da nota fiscal (o próprio prestador). Tipo de recolhimento exclusivo para declarações de notas emitidas, que gera débitos para o declarante. Os demais tipos de recolhimento de notas emitidas são informativos ou geram expectativa de declarações e recolhimento de terceiros.
- **Pago na Origem ('O')**: Tipo de recolhimento meramente informativo, não gerando débito exclusivo para notas recebidas de empresas do município. Gera a expectativa de uma declaração contendo esta mesma nota declarada pelo prestador com o tipo de recolhimento 'P'.
- **Imposto retido por empresa do município (nota emitida) ou Imposto retido de empresa do município (nota recebida) ('S')**: Este tipo de recolhimento pode ser utilizado nas duas espécies de declarações: notas emitidas ou recebidas.
Este tipo de recolhimento, quando informado na declaração de notas emitidas, não gera valor de imposto a pagar, mas sim a expectativa de uma declaração de notas recebidas com esta mesma nota em uma declaração de terceiro.
Quando utilizado em uma declaração de notas recebidas, o tipo de recolhimento 'S' gera valor a pagar, uma vez que ele foi retido na fonte e deduzido do pagamento do serviço além da expectativa do recebimento da declaração do prestador do serviço.
- **Imposto retido por empresa de fora do município (nota emitida) ou Imposto retido de empresa de fora do município (nota recebida) ('F')**: Para este tipo de recolhimento, vale exatamente as mesmas instruções do tipo acima, ficando a diferença por conta do estabelecimento da empresa tomadora ou prestadora do serviço dependendo da modalidade de lançamento que estiver fazendo.

Se estiver declarando notas emitidas, e o serviço foi tomado por uma empresa de fora do município e esta reteve o valor do imposto é o caso de uso deste tipo de recolhimento 'F', se empresa for estabelecida no município deve ser utilizado o tipo explicado acima 'S'.

Vale ressaltar que na regra de geração de débitos, somente será gerado débito para notas recebidas com tipo de recolhimento "F", e não gera a expectativa de outra declaração, uma vez que o tomador é de fora do município.

- **Imposto retido e pago fora do município ('M')**: Caso atípico, utilizado principalmente por administradoras de obras em outros municípios, que tem notas emitidas contra si, mas que deverão fazer o pagamento do imposto devido onde estiver sendo realizado o serviço, desde que assim estabeleça a legislação vigente.
- **Isento ('I')**: Utilizado apenas por empresas com o benefício legal da isenção, ou seja apenas quando existir lei que faça da empresa um estabelecimento isento de ISS.
- **Cancelada ('C')**: Utilizado para escriturar as notas canceladas devendo, neste caso, informar apenas a série e número da nota.
- **Declarações sem Movimento ('Z')**: Deve ser usado exclusivamente nos arquivos que tratam de declarações sem movimento. Estas declarações terão um registro 'N' e um 'I' por tipo de nota tipo declaração (emitida e recebida), além dos registros 'H' e 'T', que são obrigatórios. Nesses casos, o registro 'I' deverá ser gerado com os valores zerados nas seqüências de 03 a 06:
'3','I',0,0,0,0