

## Layout de Importação EFPH

Opção permite importar lançamentos de Entradas ou de Saídas para o EFPH.

**Lançamentos/Inventário** Informe se deseja importar lançamentos de Entradas ou de Saídas/Outros, ou ainda **Inventário**(somente formado SPED-Fiscal, onde o sistema automaticamente importará somente o Bloco H. Vale ressaltar que esse bloco também pode ser importado juntamente com as saídas desde que o Esquema esteja configurado).

**Formato:** Especifique o formato do arquivo a ser importado, que pode ser: **PH** (descrito abaixo), formato do **SINTEGRA** ou **SPED Fiscal**.

**Exclusivo para formato de arquivo Sintegra ou SPED:**

- **CFOP Cupom Fiscal:** Informe o código do CFOP para os lançamentos de Cupom Fiscal. Todos os lançamentos de Cupom Fiscal utilizarão o CFOP informado, não sendo possível utilizar mais de um CFOP.

**Exclusivo para formato de arquivo Sintegra:**

- **Valor ICMS Sintegra:** Determina em qual campo será lançado o valor do ICMS.

**Mês:** Informe o mês que deseja importar do arquivo do Sintegra ou Sped Fiscal.

**Esquema Vínculos CFOP/Históricos:** Informe qual esquema de Vínculos CFOP/Históricos deseja utilizar nesta importação do arquivo do Sintegra ou Sped Fiscal.

**Esquema de Importação:** Informe qual esquema de Importação deseja utilizar nesta importação.

**Arquivo:** Informe o arquivo que contém os dados para importação.

**Limite de Erros:** Informa a quantidade de erros que o EFPH deve processar antes de cancelar a importação.

**Descartar Documentos com Erros:** Marque esta opção se o EFPH deve importar somente os documentos que não possuem erros. Este recurso funciona somente para descarte dos registros 20 a 68.

**ATENÇÃO:** Utilizando o layout **SINTEGRA**, não serão importadas todas as informações necessárias para atender plenamente as opções do EFPH, portanto, é necessário verificar se os dados fornecidos atendem às necessidades específicas de cada empresa.

### INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A IMPORTAÇÃO DE LANÇAMENTOS:

-O arquivo deve seguir o **Layout** abaixo descrito, SINTEGRA ou do Sped Fiscal, e pode conter informações somente de um mesmo mês/ano.

-A **Codificação Contábil** se fará conforme configuração da opção '**Interligação - Lançamentos Padrão**'.

**ATENÇÃO:** Mantenha esta opção sempre ajustada, já que se algum histórico não estiver configurado o lançamento do mesmo não conterá nenhuma codificação contábil.

A identificação do Cliente e ou Fornecedor se fará pelo CNPJ/CPF ou na falta deste pela Inscrição Estadual. O sistema cadastra automaticamente aqueles não encontrados no cadastro.

**ATENÇÃO:** Antes de iniciar o uso da importação, verifique se o cadastro de Clientes e Fornecedores está com os campos CNPJ/CPF e Inscrição Estadual corretamente informados, já que se os mesmos estiverem em branco o sistema não os reconhecerá e poderá inclui-los novamente.

**SINTEGRA:** Neste caso, os Clientes e Fornecedores contém somente o CNPJ/CPF e Inscrição Estadual, faltando o restante dos dados. O sistema permite configurar previamente esquema de importação de dados, definindo layout para capturar dados de outros arquivos, e ainda, permite buscar em toda a base existente, os dados necessários. No caso de não encontrar estes dados, será gravado o CNPJ/CPF e Inscrição Estadual, com o nome "A ALTERAR - SINTEGRA", sendo que os mesmos deverão ser alterados posteriormente para inserção dos dados corretos.

**SPED FISCAL:** A partir de Janeiro de 2009, empresas enquadradas no SPED Fiscal para a EFD-Escrituração Fiscal Digital, devem considerar, para o detalhamento de itens dos documentos, os registros 60..6x ao invés do registro 29, para o detalhamento da carga transportada, o registro 49 ao invés do registro 32, bem como todos os demais novos registros que servirão especificamente para a Escrituração Fiscal Digital. Vale destacar que neste novo esquema, deverão ser também apresentados detalhamentos de itens para Notas de Consumidor, Nota de Transporte e ECF entre outros.

A identificação de Produtos/Serviços se fará pelo '**Código Próprio**', e o sistema cadastrará automaticamente

aqueles não encontrados no cadastro de 'Produtos/Serviços'.

**ATENÇÃO:** Antes de iniciar o uso da importação, verifique se o cadastro de 'Produtos/Serviços' está com o campo 'Código Próprio' corretamente informado, pois se o mesmo estiver em branco o sistema não o reconhecerá e poderá incluí-lo novamente.

**SINTEGRA:** Não será importado o detalhamento por produto.

## TIPOS DE REGISTROS:

### - INICIO DE ARQUIVO

**10-Dados Iniciais**<sup>[8]</sup> - Registro inicial único. (Obrigatório)

### - GRUPO DOCUMENTOS

**20-Dados do Documento - Saídas**<sup>[10]</sup> - n Registros, um para cada documento a ser importado. (Obrigatório)

**20-Dados do Documento - Entradas**<sup>[8]</sup> - n Registros, um para cada documento a ser importado. (Obrigatório)

**20C-Observações do Lançamento**<sup>[12]</sup> - n Registros para cada documento. (Opcional)

**21-Valores do Documento - Saídas**<sup>[13]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Obrigatório)

**21-Valores do Documento - Entradas**<sup>[12]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Obrigatório)

**21C-Desmembramento do Valor Contábil**<sup>[14]</sup> - n Registros para cada documento.

**22-Dados do Remetente/Destinatário**<sup>[14]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Obrigatório) Quando nas saídas não for necessário, devido ao modelo do documento, gravar um registro com o campo tipo, e os demais em branco.

**23-Valores de ICMS - Saídas**<sup>[16]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Obrigatório)

**23-Valores de ICMS - Entradas**<sup>[15]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Obrigatório)

**24-Informações CUPOM FISCAL/PDV/ECF**<sup>[16]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20. (Opcional)  
(Somente Saídas)

**25-Valores de IPI**<sup>[17]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional)

**26-Valores de ISS**<sup>[17]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional - Somente Saídas)

**27-Valores de ICMS Substituto**<sup>[18]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional)

**28-Exclusão DIEF/DIME - SC**<sup>[19]</sup> - Até 20 registros para cada registro tipo 20 (Opcionais)

**29-Detalhamento por Item**<sup>[19]</sup> - Até 990 registros para cada registro tipo 20 (Opcionais)

**ATENÇÃO:** Os itens devem ser gravados na mesma ordem do documento fiscal.

**NOTA:** Para empresas enquadradas no SPED-Fiscal, utilizar registros 60...6x.

**30-Informações Registro Magnético SRF**<sup>[21]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Obrigatório se a empresa não estiver enquadrada no Simples Federal, e tiver a indicação para gerar o registro no cadastro de empresas).

**31-Ajustes para PIS/COFINS**<sup>[22]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional).

**31A-Ajustes para PIS/COFINS**<sup>[23]</sup> - Um registro para cada registro tipo 31 (Opcional).

**32-Detalhamento de Transportes de Cargas (Registro 71 Convênio ICMS 57/95)**<sup>[24]</sup> - Até 990 registros para cada registro tipo 20 (Opcionais)

**NOTA:** Para empresas enquadradas no SPED-Fiscal, utilizar registros 49.

**33-Detalhamento de Serviços**<sup>[24]</sup> - No mínimo um registro para cada registro tipo 20 com modelo 10 para saídas e 11 para entradas. (Obrigatório somente para os modelos 10 e 11).

**34-Detalhamento de Base CSLL**<sup>[25]</sup> - Deve ser informado quando o campo 9 do Registro tipo 20 estiver configurado para detalhamento de CSLL.

**35-Retensões**<sup>[25]</sup> - Deve ser informado quando existir Retenção de IRF, INSS, ISS, CSLL, COFINS e/ou PIS/PASEP.

**36-Valores PIS/COFINS Não Cumulativos - Saídas**<sup>[26]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional);

**36-Valores PIS/COFINS Não Cumulativos - Entradas**<sup>[26]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional);

**37-Desmembramento de Valores do SIMPLES NACIONAL**<sup>[27]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Opcional - Dependente Conf.Histórico);

**38-Informações de Faturamento**<sup>[28]</sup> - Um ou mais registros para cada registro tipo 20.

**39-Desmembramento Simples Nacional**<sup>[28]</sup> - Um ou mais registros para cada registro tipo 20.

**40-Desmembramento Alíquotas ICMS**<sup>[29]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 20. (Opcional em relação ao registro 23, quando existem mais de 5 alíquotas de ICMS)

**41-Bilhetes de Passagem-Resumo Mov.Diário**<sup>[30]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 20 (Somente Saídas para SPED 2009).

**42-Resumo Movimento Diário**<sup>[30]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 20 (Somente Saídas para SPED 2009).

**44-Demais Participantes**<sup>[31]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 20 (Somente para SPED 2009).

**45-Energia/Comunicações/TeleComunicações/Água e Gás Canalizados**<sup>[31]</sup> - Um registro para cada registro tipo 20 (Somente para SPED 2009)

**45-Energia/Comunicações/TeleComunicações/Água e Gás Canalizador - Complementar**<sup>[32]</sup> - Um registro para cada registro tipo 45 (Somente para SPED 2009)

**46-Terminal Faturado - Comunicações/Telecomunicações**<sup>[32]</sup> - Um ou mais registros para cada registro tipo 20 (Somente Saídas para SPED 2009)

**47-Transporte de Cargas - Saídas**<sup>[33]</sup> - Um registro para cada registro 20 (Para SPED 2009)

**47-Transporte de Cargas - Entradas**<sup>[34]</sup> - Um registro para cada registro 20 (Para SPED 2018)

**48-Modais**<sup>[34]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 47. (Somente Saídas para SPED 2009)

**49-Carga Transportada**<sup>[35]</sup> - Um ou mais registros para cada registro 47. (Somente Saídas para SPED 2009)

**- INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES DO DOCUMENTO - IMPORTAÇÃO - OPERAÇÕES COM COMBUSTÍVEIS (50..)** - Somente para empresas enquadradas no **SPED** a partir de 2009.

**50-Informações Complementares**<sup>[36]</sup> - Informações que complementam cada documento, (normalmente no campo de mesma nomenclatura no documento). Deve ser gerado um registro 50 para cada informação

complementar vinculada ao documento identificado no registro 20. Os registros 51 a 55 complementam as informações e são vinculados a cada registro 50.

**ATENÇÃO:** Os registros devem seguir uma hierarquia de subordinação. Os registros de 51 a 55 são subordinados ao registro 50. Por Exemplo:

- Gravar o Primeiro Registro 50 (De um documento identificado no registro 20)
- Gravar o(s) registro(s) de 51 a 55 (que existirem).
- Gravar um Segundo Registro 50 (Do mesmo documento identificado no registro 20)
- Gravar o(s) registro(s) de 51 a 55 (que existirem).

**51-Processo Referenciado**<sup>[36]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 50.

**52-Documento de Arrecadação Referenciado**<sup>[37]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 50.

**53-Documento Fiscal Referenciado**<sup>[37]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 50.

**54-Cupom Fiscal Referenciado**<sup>[37]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 50.

**55-Local da Coleta e Entrega**<sup>[38]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 50. (Somente Saídas)

**58-Operações de Importação**<sup>[38]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 20. (Somente Entradas)

**59-Operações com Combustíveis**<sup>[39]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 20. (Somente Saídas)

- **DETALHAMENTO DE ITENS- (60..)** Somente para empresas enquadradas no **SPED** a partir de 2009.

**ATENÇÃO:** Os registros 60 a 68 somente devem ser considerados (substituindo os registros 29) para empresas enquadradas no SPED-Fiscal. Os registros devem seguir uma hierarquia de subordinação. O registro 62 é complementar ao 61 e deve vir logo em seguida a cada um dos mesmos. Os registros de 65 a 68 são subordinados ao registro 62. Os registros 61 e 62 são subordinados ao registro 60. Portanto, deve ser gravado nesta hierarquia. Exemplo: Imaginando um documento Redução 'Z' de ECF que contenha 2 Documentos totalizados, e que cada documento tenha a sua relação de itens, ficaria da seguinte forma:

- Gravar o Primeiro Registro 60 (Primeiro documento totalizado na Redução 'Z').
- Gravar os registros 61 e 62 para os itens deste primeiro documento.
- Gravar o Segundo Registro 60 (Segundo documento totalizado na Redução 'Z').
- Gravar os registros 61 e 62 para os itens deste segundo documento.
- Segundo exemplo: Nota Fiscal, com 2 itens referentes a Armas de Fogo:
- Gravar um Registro 60
- Gravar um registro 61 e um 62 para o primeiro item.
- Gravar o(s) registro(s) 67 para o item.
- Gravar um registro 61 e um 62 para o segundo item.
- Gravar o(s) registro(s) 67 para o item.

**60-Grupo Itens**<sup>[39]</sup> - Quando o documento se referir a ECF, deve ser gravado um registro 60 para cada Totalizador da Redução 'Z' ou para cada Documento incluído na Redução 'Z', dependendo do Perfil de Enquadramento no SPED-Fiscal.

**61-Itens**<sup>[40]</sup> - Itens do documento. Até 990 registros para cada registro tipo 60 (Opcionais)

**ATENÇÃO:** Os itens devem ser gravados na mesma ordem do documento fiscal.

**61A-Itens**<sup>[43]</sup> (Código próprio longo) : Complementa os itens quando o código próprio não couber no registro 61.

**61B-Itens**<sup>[44]</sup> (Código de barras fator de conversão).

**62-Complemento Itens**<sup>[44]</sup> - Complementa os registros 61. Deve vir logo após cada um daqueles registros. Por exemplo: Um documento com dois itens, deve então ser gravado da seguinte forma:

- Gravar um registro 61 para o primeiro item.
  - Gravar um registro 62 para o primeiro item.
- Gravar um registro 61 para o segundo item.
  - Gravar um registro 62 para o segundo item.

**63-Complemento Item-ICMS Substituição Tributária**<sup>[46]</sup> - Complementa os registros 61/62. Deve existir um registro (quando exigido), logo após cada registro 62, para cada um daqueles.

**63A-Complemento Registro 63**<sup>[48]</sup> - Complementa os dados do registro 63. Deve existir um registro (quando exigido), logo após cada registro 63, para cada um daqueles.

**64-Outros Valores**<sup>[48]</sup> - Um registro para cada registro 61. Informações de outros valores, como frete, ou outras despesas, quando necessário definir o valor para cada item.

**65-Armazenamento de Combustíveis**<sup>[49]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 61. (Somente Entradas)

**66-Medicamentos**<sup>[49]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 61.

**67-Armas de Fogo**<sup>[50]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 61. (Somente saídas)

**68-Veículos Novos**<sup>[50]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 61.

**69-Ajustes de ICMS**<sup>[51]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 61.

**- GRUPO INVENTÁRIO** - Somente para empresas enquadradas no **SPED**, em datas em que deva ser incluído o inventário na escrituração fiscal digital, a partir de 2009

**75-Inventário-Itens**<sup>[52]</sup> - Um ou vários registros no arquivo.

**75A-Itens**<sup>[52]</sup> - (Código próprio longo) : Complementa os itens quando o código próprio não couber no registro 75.

**76-Inventário-Valores**<sup>[52]</sup> - Um para cada registro 75.

**77-Inventário-Posse/Propriedade**<sup>[53]</sup> - Um para cada registro 76, quando necessário.

**- GRUPO CARTÕES DE CRÉDITO** - Somente empresas enquadradas no **SPED** a partir de 2009

**78-Cartões de Crédito**<sup>[54]</sup> - Um ou vários registros no arquivo.

**79-Cartões de Crédito/Administradora**<sup>[54]</sup> - Um para cada registro 78.

**- GRUPO MOVIMENTAÇÃO DE COMBUSTÍVEIS** - Somente para empresas enquadradas no **SPED** a partir de 2009.

**80-Movimentação Diária de Combustíveis**<sup>[54]</sup> - Um ou vários registros no arquivo.

**81-Por Tanque**<sup>[54]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 80.

**82-Volume de Vendas**<sup>[55]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 81.

**83-Bombas**<sup>[55]</sup> - Um ou vários registros no arquivo.

**84-Lacres**<sup>[55]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 83.

**85-Bicos**<sup>[56]</sup> - Um ou vários registros para cada registro 83.

**- GRUPO PAGAMENTOS ELETRÔNICOS** - Somente empresas enquadradas no **SPED** a partir de 2022.

**86–Pagamentos Eletrônicos**<sup>561</sup> - Um ou vários registros no arquivo.

**87–Pagamentos Eletrônicos - Pagadora**<sup>561</sup> - Um para cada registro 86.

**88–Pagamentos Eletrônicos - Intmediador**<sup>561</sup> - Um para cada registro 86.

## - FINAL DE ARQUIVO

**90-Registro Totalizador**<sup>561</sup> - Registro final único (Obrigatório)

### Exemplo de Composição:

**Início do Arquivo** -----  
 | -Gravar um registro tipo 10. |  
 |--- **Para cada Documento** -----|  
 | -Gravar um registro tipo 20 |  
 | -Gravar n registros tipo 20C |  
 | -Gravar um registro tipo 21 |  
 | -Gravar n registros tipo 21C |  
 | -Gravar um registro tipo 22 |  
 | -Gravar um registro tipo 23 |  
 | -Gravar um registro tipo 24 |  
 | -Gravar um registro tipo 25 |  
 | -Gravar um registro tipo 26 |  
 | -Gravar um registro tipo 27 |  
 | -Gravar n registros tipo 28 |  
 | -Gravar n registros tipo 29 (**Exceto para SPED**) |  
 | -Gravar um registro tipo 30 |  
 | -Gravar um registro tipo 31 |  
 | -Gravar n registros tipo 32 (**Exceto para SPED**) |  
 | -Gravar n registros tipo 33 |  
 | -Gravar um registro tipo 34 |  
 | -Gravar um registro tipo 35 |  
 | -Gravar um registro tipo 36 |  
 | -Gravar um registro tipo 37 |  
 | -Gravar n registros tipo 38 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 41 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 42 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 44 (SPED) |  
 | -Gravar um registro tipo 45 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 46 (SPED) |  
 | -Gravar um registro tipo 47 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 48 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 49 (SPED) |  
 | **-Informações Complementares SPED** |  
 | -Gravar n registros tipo 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 51 logo após cada registro 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 52 logo após cada registro 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 53 logo após cada registro 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 54 logo após cada registro 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 55 logo após cada registro 50 |  
 | -Gravar n registros tipo 58 (SPED) |  
 | -Gravar n registros tipo 59 (SPED) |

```

| -Detalhamento Itens SPED |
| ECF |
| -Gravar n registros tipo 60 |
| -Gravar n registros 61, 62 e 63 logo após cada registro 60 |
| -Gravar n registros 65 a 68 logo após cada registro 62 ou 63 |
| Outros Documentos |
| -Gravar 1 registro tipo 60 |
| -Gravar n registros 61, 62 e 63 |
| -Gravar n registros 65 a 68 logo após cada registro 62 ou 63 |
| --- Após todos os Documentos -----|
| INVENTÁRIO - SPED |
| -Gravar um ou vários registros tipo 75 |
| -Gravar um registro 76 logo após cada registro 75 |
| -Gravar um registro 77 logo após cada registro 76 |
| CARTÕES DE CRÉDITO - SPED |
| -Gravar um ou vários registros tipo 78 |
| -Gravar um registro 79 logo após cada registro 78 |
| MOVIMENTAÇÃO DE COMBUSTÍVEIS - SPED |
| -Gravar um ou vários registros tipo 80 |
| -Gravar um ou vários registros tipo 81 logo após cada registro 80 |
| -Gravar um ou vários registros tipo 82 logo após cada registro 81 |
| -Gravar um ou vários registros tipo 83 |
| -Gravar um ou vários registros tipo 84 logo após cada registro 83 |
| ou 84 se houver |
| PAGAMENTOS ELETRÔNICOS - SPED |
| -Gravar um ou vários registros tipo 86 |
| -Gravar um registro 87 logo após cada registro 86 |
| -Gravar um registro 88 logo após cada registro 87 |
| --- Final do Arquivo -----|
| -Gravar um registro tipo 90. |

```

---

## CONVENÇÕES:

Cada registro deverá ser delimitado com os caracteres ASCII 13 e 10. Muitas linguagens gravam automaticamente quando o arquivo é criado e aberto em modo 'TEXTO'.

### Formato dos Campos (F):

**A =Alfanumérico** (Letras e Números) Alinhado a Esquerda, com espaços a direita.

**N =Numérico** (Somente Número) Alinhado a Direita com zeros a esquerda.

**I =CNPJ/CPF** Campo fixo de 14 espaços. Para CNPJ informar completo, para CPF informar a inscrição com 11 dígitos e 3 espaços.

**V =Valor** (Sempre Duas Decimais) Alinhado a Direita com zeros a esquerda.

Exemplos: 1.234,55 (12 Bytes) = 000000123455

100,00 (12 Bytes) = 000000010000

**X =Valor** (Sempre três Decimais) Alinhado a Direita com zeros a esquerda.

**Vn =Valor** (com 'n' Decimais) Alinhado a Direita com zeros à esquerda.

**Qn =Quantidade** (Com 'n' decimais) Alinhado a Direita com zeros a esquerda.

**D =Data** (ddmmaaa) Dia, Mês, Ano. Exemplo: 31122008 = 31/12/2008.

**H =Hora** (hhmmss) Hora, Minutos, Segundos. Exemplo: 112330 = 11:23:30

**NOTA:** Mesmo para campos numéricos (somente dígitos) quando não existir informação, preencher com espaços e não com zeros.

Quando logo após a descrição do tipo de registro existir a indicação **\*\*\*** significa que este registro não é importado no formato **SINTEGRA**.

## Registro Tipo 10 - Dados Iniciais

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '10'
002	CNPJ do Estabelecimento	14	003 016	N	CNPJ Válido
003	Inscrição Estadual	15	017 031	A	
004	Mês/Ano	6	032 037	N	MMAAAA
005	Espaços	219	038 256	A	Livre

## Registro Tipo 20E - Dados do Documento:

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '20'
002	Dia	2	003 004	N	Dia da Entrada
003	Data do Documento	8	005 012	N	DDMMAAAA
004	Espécie	5	013 017	A	
005	Série/Subsérie	5	018 022	A	
006	Número Documento (Opcional)	6	023 028	N	
007	Código Fiscal de Operações	4	029 032	N	
008	Histórico Identificador	4	033 036	N	Conforme Cadastro EFPH
009	Observações	25	037 061	A	Observações a constarem no livro de entradas.
010	Modelo do Documento	1	062 062	A	TABELA D
011	Modalidade Frete	1	063 063	N	0 = Sem Frete 1 = CIF 2 = FOB 3 = OUTROS 4 = Por conta de terceiros 5 = Próprio por conta do Remetente 6 = Próprio por conta do Destinatário.
012	Situação do Documento	1	064 064	N	0 = Normal 1=Cancelado 2 = Extemporâneo Normal 3 = Extemporâneo Cancelado 4 = Uso Denegado 5 = Uso Inutilizado. 6 = Doc.Fiscal Complementar. 7 = Escr.Extemp.Doc.Compl. 8=Reg.Especial/Norma Esp.
013	Sub-Código Fiscal (SC)	2	065 066	N	2 dígitos adicionais ao CFO, somente para SC, a partir do ano 2001. Quando ã existir gravar '00'.
014	Indicador NF Entrada	1	067 067	A	Informe 'N' p/documentos emitidos por terceiros e 'S' para N.Fiscal modelo 01 emitida pela própria empresa.
015	Execução fora do Município	1	068 068	A	Informe 'S' quando serviço for executado fora do



016	Exec.em bens de Terceiros	1	069 069	A	município da empresa, caso contrário informe 'N' (Somente para Serviços). Informe S quando serviço for executado em bens de terceiros.
017	Código Atividade/Serviço	10	070 079	A	(Somente para Serviços). Necessário para geração de informações de ISS ao município.
018	Tipo NF Serviço	1	080 080	N	(Somente para Serviços). 1 = Normal 3 = Anulada 4 = Isenta 5= Retida
019	Documento Eletrônico	1	081 081	A	(Somente para Serviços). No caso de NF,NFPS ou CTRE Eletrônicos informar 'S' Normais, informar 'N'.
020	Chave Eletrônica	44	082 125	N	Para Doc.Eletrônico, deve ser informada a chave do documento.
021	Complemento de Observações	75	126 200	A	Somente para empresas que geram SPED.
022	CFOP do Documento	4	201 204	N	
023	Tipo da Fatura	1	205 205	N	1 = A Vista 2 = A Prazo 3 = Sem Pagamento 4 = Outros.
024	Compl.Código da Atividade	4	206 209	A	Complemento do campo 17.
025	Número Documento	9	210 218	N	
026	CST ICMS	3	219 221	N	
027	Finalidade Documento	1	222 222	N	1-Normal 2-Substituição 3-Normal com ajuste
028	Espaços	34	223 256	A	Livre

#### TABELA D (Modelos de Documentos)

- 0** = Nota Fiscal de Serviços
- 1** = Conhecimento de Transp.Rodov.Cargas-08
- 2** = Nota Fiscal-01
- 3** = Nota Fiscal/Conta Energia Elétrica-06
- 4** = Nota Fiscal de Entrada-03
- 5** = Nota Fiscal/Serviço Telecomunicações-22
- 7** = Nota Fiscal de Serviços de Transporte-07
- 8** = Conhecimento Transp.Ferrov.Cargas-11
- 9** = Conhecimento Transp.Aquav.Cargas-09
- A** = Nota Fiscal/Serviço Comunicações-21
- B** = Conhecimento Aéreo-10
- C** = Conhecimento Transp.Multimodal Cargas-26
- L** = Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás-28
- M** = Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Água Canalizada-29
- P** = Nota Fiscal Produtor Rural-04
- S** = CT Eletrônico Outros Serviços-67
- T** = Bilhete de Passagem Eletrônico-63
- U** = Nota Fiscal Energia Elétrica Eletrônica-66

## Registro Tipo 20S - Dados do Documento:

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '20'
002	Dia	2	003 004	N	
003	Espécie	5	005 009	A	
004	Série/Subsérie	5	010 014	A	
005	Número Documento (Opcional)	6	015 020	N	
006	Número Sequência	6	021 026	N	
007	Sigla Estado Destinatário	2	027 028	A	
008	Código Fiscal de Operações	4	029 032	N	
009	Histórico Identificador	4	033 036	N	Conforme Cadastro EFPH
010	Município de Origem	25	037 061	A	Importante nos fretes e outros serviços prestados. É possível informar o código IBGE ou nome para municípios pertencentes ao estado da Empresa ou código IBGE para origem em outro estado.
011	Observações	24	062 085	A	Observações a constarem no livro de saídas.
012	Modelo do Documento	1	086 086	A	TABELA A
013	Modalidade Frete	1	087 087	N	0 = Sem Frete 1 = CIF 2 = FOB 3 = OUTROS 4 = Por conta de terceiros 5 = Próprio por conta do Remetente 6 = Próprio por conta do Destinatário.
014	Saída p/Empresa Exportadora	1	088 088	N	TABELA B
015	Situação do Documento	1	089 089	N	0 = Normal 1 = Cancelado 2 = Extemporâneo Normal 3 = Extemporâneo Cancelado 4 = Uso Denegado 5 = Uso Inutilizado. 6 = Doc.Fiscal Complementar. 7 = Escr.Extemp.Doc.Compl. 8 = Reg.Especial/Norma Esp.
016	Sub-Código Fiscal (SC)	2	090 091	N	2 dígitos adicionais ao CFO, somente para SC, a partir do ano 2001. Quando não existir gravar '00'.
017	Agrupar Lançamentos	1	092 092	N	A partir de 2002, informar '1' para lançamentos que são desmembramentos de um mesmo documento fiscal.
018	Documento Eletrônico	1	093 093	A	No caso de NF,NFPS ou CTRC Eletrônicos, informar 'S', Normais informar 'N'.
019	Chave Eletrônica	44	094 137	N	Para Doc.Eletrônico, deve ser informada a chave do documento.
020	Data Saída	8	138 145	N	DDMMAAAA

021	Complemento de Observações	76	146	221	A	Somente para empresas que geram SPED.
022	Documentos Cancelados	20	222	241	A	Somente para empresas que geram SPED. Informar os números dos documentos cancelados. Para informar seqüência, separar com 'a' e separar os conjuntos com ','. Ex: 1a3,5,7a9.
023	Tipo da Fatura	1	242	242	N	1 = A Vista 2 = A Prazo 3 = Sem Pagamento 4 = Outros.
024	Número Documento	9	243	251	N	
025	Frete Subcontratado	1	252	252	N	0 = Não 1 = Sim. Neste campo deverá ser informado '1 = Sim' SOMENTE quando o Emissor do Documento Fiscal é um Subcontratado envolvido no transporte. Nesta situação o registro do documento não será considerado para fins de apuração do Sintegra.
026	CST ICMS	3	253	255	N	
027	Finalidade Documento	1	255	256	A	1-Normal 2-Substituição 3-Normal com ajuste

#### TABELA A (Modelos de Documentos):

<b>0</b>	= Nota Fiscal de Serviços
<b>1</b>	= Conhecimento de Transporte Rodoviário Cargas-08
<b>2</b>	= Nota Fiscal-01
<b>3</b>	= Nota Fiscal de Venda a Consumidor-02
<b>4</b>	= Bilhete de Passagem Rodoviário-13
<b>5</b>	= Cupom Fiscal PDV
<b>6</b>	= Cupom Fiscal Máquina Registradora
<b>7</b>	= Cupom Fiscal ECF
<b>9</b>	= Nota Fiscal de Serviço de Transporte-07
<b>A</b>	= Nota Fiscal Serviço Telecomunicações-22
<b>B</b>	= Nota Fiscal Serviço Comunicações-21
<b>C</b>	= Conhecimento de Tr.Aéreo de Cargas-10
<b>D</b>	= Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem-15
<b>E</b>	= Resumo de Movimento Diário-18
<b>F</b>	= Cupom Fiscal Bilhete de Passagem-2E
<b>G</b>	= Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica-06
<b>H</b>	= Conhecimento de Transporte Aquaviário Cargas-09
<b>I</b>	= Bilhete de Passagem Aquaviário-14
<b>J</b>	= Conhecimento de Transporte Multimodal Cargas-26
<b>L</b>	= Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás-28
<b>N</b>	= Não gera registro magnético
<b>O</b>	= Cupom Fiscal Eletrônico - SAT-59
<b>P</b>	= Nota Fiscal Produtor Rural-04
<b>Q</b>	= Cupom Fiscal Eletrônico - SAT-60
<b>R</b>	= Nota Fiscal Consumidor Eletrônica-65
<b>S</b>	= CT Eletrônico Outros Serviços-67
<b>T</b>	= Bilhete de Passagem Eletrônio-63
<b>U</b>	= Nota Fiscal Energia Elétrica Eletrônica-66

**TABELA B (Exportações):**

- 0 = Para saídas normais.
- 1 = Para saídas com destino a exportação, que passem antes por empresa comercial exportadora. Tal indicação tem o objetivo de controlar os estornos de crédito do Ativo Permanente.
- 2 = Para saídas com valor no campo Isentas/NT, mas que deve ser acumulado como tributadas para fins do estorno/credito proporcional.
- 3 = Para saídas que não devem ser acumuladas para fins de estorno/credito proporcional.

**Registro Tipo 20C – Observações do Lançamento**

Nro	Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	A	Conteúdo '20C'
002	Descrição Padronizada	70	004 073	A	
003	Descrição Complementar	120	074 193	A	
004	Espaços	63	194 256	A	Livre

**Registro Tipo 21E - Valores do Documento:**

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '21'
002	Valor Contábil	12	003 014	V	
003	Frete	12	015 026	V	
004	Seguro	12	027 038	V	
005	Outras Despesas Acessórias	12	039 050	V	
006	Desconto Global	12	051 062	V	
007	Valor Funrural	12	063 074	V	
008	Base ICMS Subst. Retido	12	075 086	V	Valor Base ICMS Retido por Subst. Tributária.
009	ICMS Substituto Retido	12	087 098	V	Valor de ICMS Retido por Substituição Tributária nas aquisições de produtos Sujeitos à mesma.
010	Cód.Antecip.ICMS Subst.	1	099 099	N	Código de Antecipação do ICMS Substituto, Tabela G.
011	Tipo ICMS Subst. Retido	1	100 100	A	TABELA E
012	Desmembra Valor Contábil	12	101 112	V	
013	Desmembra Valor Contábil	12	113 124	V	
014	Desmembra Valor Contábil	12	125 136	V	
015	Desmembra Valor Contábil	12	137 148	V	
016	Desmembra Valor Contábil	12	149 160	V	
017	PIS/COFINS	9	161 169	V	Os Campos 18 a 23 são
018	Aprop.Créd.Ativo Imob.	9	170 178	V	utilizados para gerar
019	Ressarc.de Subst.Tribut.	9	179 187	V	Registro Tipo 54 do Convê
020	Transferência de Crédito	9	188 196	V	nio ICMS 57/95 e 69/2002.
021	Compl.Valor NF/ICMS	9	197 205	V	São itens constantes no
022	Serviço não Tributado	9	206 214	V	documento.
023	Reservado	3	215 217	N	Reservado
024	Reservado	3	218 220	N	Reservado
025	Abatimento NT	9	221 229	N	Abatimento Não Tributado
026	Centro de Custos Débito	4	230 233	N	Código do Centro de Custos
027	Centro de Custos Crédito	4	234 237	N	Código do Centro de Custos
028	IPI Devolvido	12	238 249	N	
029	Valor ICMS Incidente NC	7	250 256	N	

Nos Campos 12 a 16 informe desmembramento do valor contábil para contabilização em diversos débitos, definidos pelo lançamento padrão vinculado ao histórico utilizado.

#### TABELA E (Tipo ICMS Substituto Retido)

- P** = Petróleo e Derivados.  
**E** = Energia Elétrica.  
**O** = Outros Produtos.

#### TABELA G (Cód.de Antecipação ICMS Substituto)

- 0** = Substituição Tributária informada pelo substituto ou pelo substituído.  
**1** = Pagamento de substituição efetuada pelo destinatário quando não efetuada ou efetuada a menor pelo substituto.  
**2** = Antecipação tributária efetuada pelo destinatário apenas com complementação do diferencial de alíquota.  
**3** = Antecipação tributária com Margem de Valor Agregado, efetuada pelo destinatário sem encerrar a fase de tributação.  
**4** = Antecipação tributária com Margem de Valor Agregado, efetuada pelo destinatário encerrando a fase de tributação.  
**5** = Substituição tributária interna motivada por regime especial de tributação.  
**6** = ICMS pago na importação.

#### Registro Tipo 21S - Valores do Documento:

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '21'
002	Valor Contábil	12	003-014	V	
003	Frete	9	015-023	V	
004	Seguro	9	024-032	V	
005	Outras Despesas Acessórias	9	033-041	V	
006	Desconto Global	9	042-050	V	
007	Base IRPJ-1	9	051-059	V	
008	Alíquota IRPJ	4	060-063	V	
009	Base IRPJ 2	9	064-072	V	
010	Alíquota IRPJ 2	4	073-076	V	
011	Base IRPJ 3	9	077-085	V	
012	Alíquota IRPJ 3	4	086-089	V	
013	Base IRPJ 4	9	090-098	V	
014	Alíquota IRPJ 4	4	099-102	V	
015	Base IRPJ-5 9 103 111	V			
016	Alíquota IRPJ 5	4	112-115	V	
017	Deduções SIMPLES/ME-EPP-UF	9	116-124	V	
018	Desmembra Valor Contábil 1	9	125-133	V	
019	Desmembra Valor Contábil 2	9	134-142	V	
020	Desmembra Valor Contábil 3	9	143-151	V	
021	Desmembra Valor Contábil 4	9	152-160	V	
022	Desmembra Valor Contábil 5	9	161-169	V	
023	PIS/COFINS	9	170-178	V	Os Campos 26 a 31 são
024	Aprop.Créd.Ativo Imob. Convênio.	9	179-187	V	Utilizados para gerar o
025	Ressarc.de Subst.Tribut.	9	188-196	V	Registro Tipo 54.
026	Transferência de Crédito São	9	197-205	V	ICMS 57/95 e 69/2002.

itens constantes no documento.

027	Compl.Valor NF/ICMS	9	206-214	V	
028	Serviço não Tributado	9	215-223	V	
029	Reservado	3	224-226	N	Reservado
030	Reservado	3	227-229	N	Reservado
031	Abatimento NT	9	230-238	N	Abatimento Não Tributado
032	Centro de Custos Débito Custos	4	239-242	N	Código do Centro de
033	Centro de Custos Crédito Custos	4	243-246	N	Código do Centro de
034	Espaços	10	247-256	A	Livre

**Obs:** Nos Campos 18 a 22, informe desmembramento do valor contábil para contabilização em diversos créditos, definidos pelo lançamento padrão vinculado ao histórico utilizado.

### Registro Tipo 21C – Desmembramento do Valor Contábil

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001-003	A	Conteúdo '21C'
002	Valor	13	004-016	N	Valor
003	Código Contábil1	6	017-022	N	C-Saídas D-Entradas
004	Código Contábil2	6	023-028	N	D-Saídas C-Entradas
005	Histórico	40	029-068	A	
006	Centro de Custos Déb.	4	069-072	N	
007	Centro de Custos Crd.	4	073-076	N	
008	Espaços	180	077-256	A	Livre

### Registro Tipo 22 - Dados do Remetente/Destinatário

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '22'
002	Nome	40	003 042	A	
003	Inscrição (CNPJ/CPF)	18	043 060	N	
004	Tipo Inscrição	1	061 061	N	1 = CNPJ 2 = CPF 3 = CEI 0 = Não possui
005	Inscrição Estadual	14	062 075	A	Obrigatório se Tipo Inscrição = 0.
006	Endereço	40	076 115	A	
007	Bairro	14	116 129	A	
008	CEP	9	130 138	A	
009	Estado	2	139 140	A	
010	Município	25	141 165	A	É possível informar 0 código IBGE ou nome.
011	Código Contábil	8	166 173	N	Informar quando EFPH for interligado com SCPH
012	CEI/NIT	12	174 185	N	Informar o CEI/NIT do Remetente/Destinatário.
013	Inscrição Municipal	14	186 199	A	Informar Num. da Inscrição Municipal.
014	Telefone	11	200 210	N	
015	Nome Fantasia	40	211 250	A	
016	Código do País	4	251 254	N	
017	Tipo da Entidade	1	255 255	N	1 = Órgãos, Autarquias e Fundações Federais 2 = Adm.Pública Federal 3 = PJ Direito Privado

018 Atacadista	1	256	256	N	4 = Sociedade Cooperativa 5 = Fabricante de Máquinas e Veículos 6 = Outros 1 = Atacadista 2 = Outros 3 = Atacadista SIMPLES NACIONAL 4 = Outros SIMPLES NACIONAL
----------------	---	-----	-----	---	--

## Registro Tipo 23E - Valores de ICMS

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '23'
002	Base de Cálculo 1	12	003 014	V	
003	Alíquota 1	4	015 018	V	
004	Valor ICMS 1	12	019 030	V	
005	Base de Cálculo 2	12	031 042	V	
006	Alíquota 2	4	043 046	V	
007	Valor ICMS 2	12	047 058	V	
008	Base de Cálculo 3	12	059 070	V	
009	Alíquota 3	4	071 074	V	
010	Valor ICMS 3	12	075 086	V	
011	Base de Cálculo 4	12	087 098	V	
012	Alíquota 4	4	099 102	V	
013	Valor ICMS 4	12	103 114	V	
014	Base de Cálculo 5	12	115 126	V	
015	Alíquota 5	4	127 130	V	
016	Valor ICMS 5	12	131 142	V	
017	Isentas	12	143 154	V	
018	Outras	12	155 166	V	
019	Base Diferença Aliq. ICMS	12	167 178	V	Na aquisição Imobilizado ou Material de Consumo de outros estados.
020	Alíquota Dif.Aliq.ICMS	4	179 182	V	
021	Valor Dif.Aliq. ICMS	12	183 194	V	
022	Tipo Diferença Aliq.ICMS	1	195 195	N	TABELA F
023	Tipo Lançamento	1	196 196	N	TABELA J
024	Apuração	1	197 197	N	Quando informado 1 no campo 023 utilizar TABELA K.
025	Base ICMS DCIP(SC)	12	198 209	N	
026	Alíquota ICMS DCIP(SC)	4	210 213	N	
027	Redução da Base de ICMS	7	214 220	V4	
028	Total FCP Destino(DIFAL)	12	221 232	N	
029	Total ICMS Inter. Destino(DIFAL)	12	233 244	N	
030	Total ICMS Inter. Remetente(DIFAL)	12	245 256	N	

### TABELA F - Tipo Diferença Alíquota ICMS

- 0 = Débito incluído em conta gráfica, e não creditado.
- 1 = Valor apurado extra conta gráfica e não creditado.
- 2 = Débito incluído em conta gráfica, e creditado.
- 3 = Valor apurado extra conta gráfica e creditado.

### TABELA J - Tipo Lançamento

0 = Para entradas de compras de imobilizado e ou material de uso e consumo.  
 1 = Para outras entradas que ensejam cálculo de diferença de alíquota.  
 2 = Para entradas de compras de imobilizado.  
 3 = Para entradas de material de uso e consumo.

#### TABELA K - Apuração

0 = Vencimento no último dia do mês.  
 1 = Apuração Decendial c/vencimento no décimo dia subseqüente ao decêndio.  
 2 = Vcto 10º Dia 2º mês Subseq.

**Obs.:** Os campos 28, 29 e 30 somente serão considerados apartir de 01/01/2016.

### Registro Tipo 23S - Valores de ICMS

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '23'
002	Base de Cálculo 1	12	003-014	V	
003	Alíquota 1	4	015-018	V	
004	Valor ICMS 1	12	019-030	V	
005	Base de Cálculo 2	12	031-042	V	
006	Alíquota 2	4	043-046	V	
007	Valor ICMS 2	12	047-058	V	
008	Base de Cálculo 3	12	059-070	V	
009	Alíquota 3	4	071-074	V	
010	Valor ICMS 3	12	075-086	V	
011	Base de Cálculo 4	12	087-098	V	
012	Alíquota 4	4	099-102	V	
013	Valor ICMS 4	12	103-114	V	
014	Base de Cálculo 5	12	115-126	V	
015	Alíquota 5	4	127-130	V	
016	Valor ICMS 5	12	131-142	V	
017	Isentas	12	143-154	V	
018	Outras	12	155-166	V	
019	Redução da Base de ICMS	7	167-173	V4	
020	Total FCP Destino(DIFAL)	12	174-185	N	
021	Total ICMS Inter. Destino(DIFAL)	12	186-197	N	
022	Total ICMS Inter. Remetente(DIFAL)	12	198-209	N	
023	Código Ajuste ICMS	12	210-221	C	
024	Base Ajuste ICMS	12	222-233	V	
025	Alíquota Ajuste ICMS	4	234-237	V	
026	Valor Ajuste ICMS	12	238-249	V	
027	Espaços	7	250-256	A	Livre

**Obs.:** Os campos 20, 21 e 22 somente serão considerados apartir de 01/01/2016. Para atender situação específica e gerar registro D197 do SPED Fiscal, os campos 23 ao 26 devem ser preenchidos com código de ajuste 'SC90000999', quando modelo de documento for CT-e com CFOP igual a 5932 ou 6932.

### Registro Tipo 24 - Informações CUPOM FISCAL/PDV/ECF

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '24'
002	Número Equipamento	3	003 005	N	



003	N° de Série Fabricação	20	006	025	A	
004	N° Contador de Redução Z	6	026	031	N	
005	Total Início Dia/Totalizador Venda Bruta	16	032	047	V	ATENÇÃO: Até 2002 informar neste campo o valor acumulado no totalizador geral no início do dia, a partir de 2003 informar valor do totalizador de venda bruta
006	CRO Cont.Reinício Oper.	3	048	050	N	A partir de 2003.
007	Valor Total Final Dia	16	051	066	V	
008	Operações c/Subst. Trib	12	067	078	V	
009	Operações Isentas	12	079	090	V	
010	Operações Não-Incidência	12	091	102	V	
011	Cancelamentos	12	103	114	V	
012	Descontos	12	115	126	V	
013	ISSQN	12	127	138	V	
014	Numeração Inicial	6	139	144	N	
015	Numeração Final	6	145	150	N	
016	Valor a Vista	12	151	162	V	
017	Modelo do Equipamento	20	163	182	A	
018	Acréscimos	8	183	190	V	
019	Cancelamentos ISS	8	191	198	V	
020	Descontos ISS	8	199	206	V	
021	Acréscimos ISS	8	207	214	V	
022	Operações Não-Fiscais	8	215	222	V	
023	Cancelamentos Não-Fiscais	8	223	230	V	
024	Descontos Não-Fiscais	8	231	238	V	
025	Acréscimos Não-Fiscais	8	239	246	V	
026	IOF	8	247	254	V	
027	Espaços	2	255	256	A	Livre
016	Informar valor à vista para geração contábil, quando o lançamento contiver valores a vista e a prazo. A codificação contábil padrão serve para o valor a prazo, e o valor a vista deve estar configurado em 'Interligações', 'Configuração Contábil', 'Caixa'.					

## Registro Tipo 25 - Valores de IPI

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '25 '
002	Base de Cálculo	12	003 014	V	
003	Alíquota	5	015 019	V	Obrigatório somente nas SAÍDAS.
004	Valor do IPI	12	020 031	V	
005	Isentas	12	032 043	V	
006	Outras	12	044 055	V	
007	Valor Total do IPI	12	056 067	V	Nas Entradas, informar o Valor Total do IPI, Constante no documento.
008	Valor IPI Devolvido	12	068 079	V	Nas Saídas.
009	Espaços	177	080 256	A	Livre

## Registro Tipo 26 - Valores de ISS

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '26'

002	Base de Cálculo	12	003 014	V	
003	Alíquota	4	015 018	V	
004	Valor do ISS	12	019 030	V	
005	Imposto Retido	12	031 042	V	
006	Isentas/Outras	12	043 054	V	
007	Subst.Tributária	12	055 066	V	
008	Materiais Aplicados	12	067 078	V	
009	Sub-empregadas	12	079 090	V	
010	Observações	30	091 120	A	Para Livro Apuração ISS
011	Exec.Serv.Fora Município	1	121 121	A	Informar S quando serviço for executado fora do município. Informar N quando serviço for executado no município
012	Exec.em Bens de Terceiros	1	122 122	A	Informar S quando serviço for executado em bens de terceiros.
013	Retenção não incluída no Art.III LC116/2003	1	123 123	A	Informar S quando o valor Retido não se enquadra no Art.III da LC 116/2003.
014	Código IBGE Município	7	124 130	N	Código do IBGE do Município onde foi prestado o serviço, quando fora do município da empresa, e diferente do cadastro do cliente.
015	Situação da Nota Fiscal	1	131 131	N	0 = Normal 2 = Cancelada 3 = Anulada 4 = Isenta 5 = Retida 6 = Extraviada 7 = Substituta 8 = Pg.pelo Prest. 9 = Imune A = S.Judicial B = Não tributável C = Regime especial
016	Alíquota de ISS Substituto	4	132 135	V	
017	Compl.Código da Atividade	4	136 139	A	
018	Espaços	117	140 256	A	Livre

## Registro Tipo 27 - Valores de ICMS Substituto

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '27'
002	Base de Cálculo	12	003 014	V	
003	Alíquota	4	015 018	V	
004	Valor do ICMS Substituto	12	019 030	V	
005	Tipo Lançamento (Entradas)	1	031 031	N	TABELA H
006	Apuração (Entradas)	1	032 032	N	Quando for informado '1' no campo 05 verificar TABELA I
007	Operação (Saídas)	1	033 033	N	TABELA J

008 Espaços 223 034 256 A Livre

**TABELA H** - Tipo Lançamento

0 = Para entradas de substituição tributária normal.  
1 = Para casos de valor a ser recolhido por Substituído Solidário quando a retenção não foi efetuada pelo remetente.

**TABELA I** - Apuração

0 = Vencimento no último dia do mês  
1 = Apuração Mensal com mesmo vencimento indicado para apuração de ICMS Substituto.  
2 = Apuração por documento.

**TABELA J** - Operação

0 = Combustíveis e Lubrificantes  
1 = Leasing de Veículos ou Faturamento Direto.

**Registro Tipo 28 - Exclusão DIEF/DIME-SC**

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '28'
002	Código	2	003-004	N	TABELA C
003	Valor	12	005-016	V	
004	Espaços	240	017-256	A	Livre

**TABELA C** (Exclusões DIEF/DIME - SC)

1 = Constituição do Ativo Fixo;  
2 = Uso ou Consumo;  
3 = Prestações de Serviços Sujeitas ao ISS;  
4 = 25% Transferências efetuadas a preços de venda a varejo;  
5 = Redução Base de Cálculo Saídas - Substituição aos Créditos;  
6 = IPI Aquisição e/ou saídas matérias-primas e mercadorias;  
\* 7 = Conserto, Reparo ou Industrialização;  
\* 8 = Demonstração, Consignação e Exposição;  
\* 9 = Destino a Depósito Fechado e ou Armazém Geral;  
10 = Alienação Fiduciária em garantia e retorno;  
\*11 = Mercadorias de Terceiros que transitam;  
12 = Parcela ICMS paga na fonte;

\* Estas exclusões podem ser dispensadas a partir de 2001, desde que informado o correto CFOP com sub-código.

**Registro Tipo 29 - Detalhamento por Item (Exceto Speed Fiscal)\*\*\***

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentário
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '29'
002	Classific.Fiscal/Ex (NCM)	10	003 012	N	Informar a classificação Fiscal/Ex do produto, cfe  NCM-Nomenclatura Comum do Mercosul. Qdo não existir

					'Ex'preencher com NCM base mais '00'.
003	Descrição	40	013 052	A	
004	Unidade Abreviada	6	053 058	A	Kg,Pc,Ltr...
005	Produto/Serviço	1	059 059	A	P = Produto S = Serviço
006	Código Produto/Serviço	14	060 073	A	Código interno utilizado no controle de estoque emissão de documentos, ou se não existe controle próprio, informar o mesmo conteúdo do campo '002'. ATENÇÃO: Por se tratar de campo alfanumérico, evite utilizar zeros a esquerda, uma vez que 01 é diferente de 1.
007	Quantidade	13	074 086	X	Com 3 Decimais
008	Valor Total do Item	12	087 098	V	Quantidade x Unitário.
009	Valor Desconto do Item	12	099 110	V	Desconto para o item. O valor de desconto generalizado informar no registro 21.
010	Código Situação Tributária	3	111 113	N	Utilizado na operação.
011	Valor Base ICMS	12	114 125	V	
012	(%)Redução B.ICMS Interna	4	126 129	V	
013	Alíquota ICMS Calculado	4	130 133	V	
014	Alíquota ICMS Interna	4	134 137	V	Alíquota normal de ICMS nas operações estaduais e importações,independente do campo '013'
015	Valor Base ICMS Subst.	12	138 149	V	
016	Vlr.Unitário ICMS Subst.	12	150 161	V	Valor por unidade produto referente ICMS por subst. tributária.
017	Alíquota IPI	4	162 165	V	
018	Valor do IPI	12	166 177	V	
019	Indicador do IPI	1	178 178	N	Informe '1' quando o valor do IPI gerar Déb. ou Créd. na apuração do imposto,'2' quando o valor do item refere-se a Isentas/Não Tributadas, e '3' quando refere-se a Outras.
020	Vlr.ICMS Substituto	12	179 190	V	Valor do ICMS Substituto referente ao item
021	Movimentação Física	1	191 191	A	Informe 'S' se houve a movimentação física da mercadoria,N se não houve.
022	Nº de Série de fabricação nº do chassi de veículo automotor, ou nº do lote de fabricação de medicamentos.	20	192 211	A	Para contribuintes do PR a série do equipamento ECF ou Número ECF se torna necessário para gerar o registro Tipo 88-Detalh. ECF Convênio ICMS 85/01-69/02. Para os contribuintes que realizam operações com

						veículos automotores novos é necessário informar o nº do chassi. Para operações com medicamentos, informar o número do lote de fabricação.
023	Tipo da informação (Série/	1	212	212	N	Informar tipo da inform. Chassi/Lote)...anterior 0 = Série 1 = Chassi 2 = Lote.
024	CST Preponderante	3	213	215	N	Informe CST Preponderante nas operações/prestações internas com o produto cfe Convênio ICMS 69/02.
025	CST Pis/Cofins	2	216	217	N	Informar para documentos que não geram créditos de Pis/Cofins Não Cumulativo.
026	Enquadramento PIS	4	218	221	N	'0000'-Normal, ou 'lnnx' para indicar em qual campo do registro 31 (Ajustes PIS/COFINS) o item foi acumulado, ou ainda '2nnx' para indicar em qual campo do registro 36 o item foi acumulado.'nn' deve ser o número do campo naqueles registros e 'x' refere-se ao 'Tipo de Produto' (campos 10 e 23 reg.31).
027	ECF-Modelo do Documento	2	222	223	A	Modelo do Documento. (Somente Saídas ECF).
028	Espaços	32	224	256	A	Livre

## Registro Tipo 30 - Informações Registro Magnético Receita Federal

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '30'
002	Nome Transportador*	35	003 037	A	
003	Inscrição (CNPJ/CPF) *	14	038 051	N	
004	Tipo Inscrição*	1	052 052	N	1 = CNPJ 2 = CPF 0 = Não Possui.
005	Inscrição Estadual*	14	053 066	A	Obrigatório se tipo de Inscrição = 0.
006	Endereço*	32	067 098	A	
007	Bairro*	14	099 112	A	
008	CEP*	8	113 120	A	
009	Estado*	2	121 122	A	
010	Município*	20	123 142	A	É possível informar o cód.IBGE ou nome.
011	Via de Transporte*	13	143 155	A	Rodoviário, Ferroviário...
012	Quantidade de Volumes*	7	156 162	N	Inteiro
013	Espécie de Volume*	8	163 170	A	Caixa, Pacote...
014	Peso Bruto*	9	171 179	X	Com 3 decimais
015	Peso Líquido*	9	180 188	X	Com 3 decimais
016	Modalidade de Frete*	1	189 189	N	0 = Sem Frete

					1 = CIF
					2 = FOB
					3 = OUTROS
					4 = Por conta de terceiros.
017	Identificação do Veículo*	12	190 201	A	Placa, Prefixo, etc...
018	Tipo da Fatura	1	202 202	N	1 = A Vista
					2 = A Prazo
					3 = Sem Pagamento.
019	Inscr.Estadual Subst.Trib.	14	203 216	A	Inscr.Estad. do substituto tributário na UF da federação de destino das mercadorias.
020	Observações no Documento	40	217 256	A	Qualquer observação.

Os campos marcados com '\*' somente serão necessários quando o modelo de documento fiscal for Nota Fiscal 01 (Modelo '2').

## Registro Tipo 31 - Ajustes para PIS/COFINS

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '31'
002	Revenda Medic/Perf/Hig.	9	003 011	V	Nos Campos Revenda informe valores quando as vendas se referem a produtos já tributados pelo fornecedor referente alíquota zero e ou substituição tributária
003	Revenda Combustíveis	9	012 020	V	
004	Revenda Veículos Subst.	9	021 029	V	
005	Revenda Cigarros	9	030 038	V	
006	Aliq.Difer.Base	9	039 047	V	Nos Campos 'Aliq. Difer.' Informe os valores que serão tributados com alíquotas especiais para PIS, COFINS referente Medicamentos/Perfumaria ou Higiene Pessoal.
007	Aliq.Difer.Devoluções	9	048 056	V	Devoluções de Vendas Tribu tadas com Alíquota Difer.
008	Aliq.Difer.Aquisições	9	057 065	V	Produtos Posição 3003 NCM
009	Aliq.Difer.Outras Exclusões	9	066 074	V	ICMS Substituto e IPI incluídos no valor total do documento.
010	Tipo do Produto	1	075 075	N	0 = Perfumaria, Toucador e Higiene Pessoal. 1 = Medicamentos. 9 = Não se aplica.
011	Revenda Veículos L10485	9	076 084	V	Em todos os campos com a expressão 'L10485' informe os valores para ajuste da apuração de PIS e COFINS conforme aquele dispositivo legal.
012	Rev.Pneus/Camâras L10485	9	085 093	V	Parágrafo Unico Art.6
013	Venda Anexos I/II L10485	9	094 102	V	(Partes de Veículos)
014	Pneus Camâras Art 5.L10485	9	103 111	V	Fabricantes/Importadores
015	Devoluções Ref.Campo 13	9	112 120	V	
016	Outras Deduções Campo 13	9	121 129	V	ICMS Substituto e IPI

017-Veículos Art 1.L10485	9	130	138	V	incluídos no valor. Fabricantes/Importadores
018-Devoluções Ref.Campo 17	9	139	147	V	
019-Outras Deduções Campo 17	9	148	156	V	ICMS Substituto e IPI incluídos no valor.
020-Oper.c/Red.Art.1 L10485	9	157	165	V	Inciso I Parágrafo 2. Artigo 1. (30.2%) (Vendas nas saídas, Devoluções nas Entradas)
021-Oper.c/Red.Art.1 L10485	9	166	174	V	Inciso II Parágrafo 2. Artigo 1. (48.1%) (Vendas nas saídas, Devoluções nas Entradas)
022-Valor Pago Concessionários	9	175	183	V	Artigo 2 Lei 10485.
023-Tipo do Produto	1	184	184	N	0 = Veículos e Máquinas. 1 = Produtos Anexo I e II Lei 10485-Fabricantes. 2 = Produtos Anexo I e II Lei 10485-Comerciantes. 9 = Não se aplica.
024-Revenda Bebidas	8	185	192	V	
025-Rev.Mat.Prima Emb.Bebidas	8	193	200	V	
026-Al.Dif.Venda Bebidas	8	201	208	V	
027-Al.Dif.Devolução Bebidas	8	209	216	V	
028-Al.Dif.Revenda Bebidas	8	217	224	V	
029-Al.Dif.Bebidas/Embalagens (Tributação p/Unidade)	8	225	232	V	
030-Al.Dif.Aquis.c/Crédito	8	233	240	V	
031-ICMS/IPI Inclusos no Valor	8	241	248	V	
032-Revenda Outros Produtos	8	249	256	V	Diversos Outros

Este registro somente será necessário para aquelas empresas que tributam o PIS/COFINS com alíquota diferenciada conforme Leis 10.147/2001 e 10.485/2002, ou que comercializam produtos que já foram tributados pelo PIS/COFINS, na fonte pelo fornecedor por substituição tributária, ou alíquota diferenciada/zero.

### Registro Tipo 31A - Complemento Registro 31

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '31A'
002	Álcool Base	11	004 014	V	Informe os valores que serão tributados com alíquotas especiais para PIS, COFINS referente Álcool .
003	Álcool Devoluções	11	015 025	V	Devoluções de Vendas de Álcool .
004	Álcool Aquisições	11	026 036	V	Aquisições de Álcool (Entradas)
005	Álcool Outras Exclusões	11	037 047	V	ICMS Substituto e IPI incluídos no valor total do documento.
006	Espaco	209	048 256	V	Livre

Este registro somente será necessário para aquelas empresas que tributam o PIS/COFINS com alíquota diferenciada.

## Registro Tipo 32 - Detalhamento de Transportes de Cargas

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '32'
002	UF Remetente/Destinatário	2	003 004	A	UF Válida
003	CNPJ/CPF	14	005 018	I	Informar o CNPJ ou CPF com 11 ou 14 posições respectivamente, deixando as demais em branco.
004	Inscrição Estadual	15	019 033	A	Branco quando não existir
005	Data da Nota Fiscal	8	034 041	N	Data formato DD/MM/AAAA. Exemplo: '10102002'.
006	Modelo	2	042 043	N	Informar sempre '02'.
007	Série	2	044 045	A	Série da Nota Fiscal
008	Sub-Série	2	046 047	A	Sub-Série
009	Número	6	048 053	N	Com 6 Dígitos
010	Valor	12	054 065	V	Valor da Nota Fiscal
011	Espaços	191	066 256	A	Livre

Informar neste(s) registro(s) os dados das Notas Fiscais que acobertam o Transporte de cargas, conforme orientações do Registro Tipo 71 do Convênio ICMS 57/95. Para cada Nota Fiscal incluir um registro.

Os dados devem ser do remetente quando o tomador do serviço for o destinatário, ou do destinatário quando o tomador for o remetente.

## Registro Tipo 33 - Detalhamento de Serviços

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '33'
002	Descrição do serviço	45	003 047	A	
003	Valor do serviço	12	048 059	N	
004	Valor do desconto	12	060 071	N	
005	Valor do material	12	072 083	N	
006	Base do ISS	12	084 095	N	Somente nas Saídas
007	Alíquota do ISS	4	096 099	N	Somente nas Saídas
008	Valor do ISS	12	100 111	N	Somente nas Saídas
009	Base retenção INSS	12	112 123	N	
010	Alíquota retenção INSS	4	124 127	N	
011	Valor retenção INSS	12	128 139	N	
012	Código da Atividade	08	140 147	A	
013	CST	03	148 150	N	
014	Código Próprio	14	151 164	A	Código interno utilizado Na emissão de documentos. Campo é obrigatório e deve ser único para cada item. Nota: Por se tratar de campo alfanumérico, evite utilizar zeros à esquerda, pois, por exemplo '01' é diferente de '1'.
015	Base Cálculo Crédito	1	165 165	N	0 = Não se Aplica 1 = Aquisição de serviços



					utilizados como insumo 2 = Outras Operações com Direito a Crédito 7 = Armazenagem	
016	Desmembramento Contábil	7	166	172	N	Informar o campo dos registros 21 (018 a 022 nas saídas) ou (012 a 016) nas entradas, quando houver desmembramento da codificação contábil.
017	Código Serviço LC 116/03	4	173	176	N	Observar a Lista de Serviços da Lei Complementar Federal 116/03, quando o item se tratar de serviço
018	Complemento cód. atividade	4	177	180		
019	Complemento da descrição	60	181	240		
020	Espaços	16	241	256	A	Livre

Este registro serve para geração de informações para a Receita Federal é para o INSS. Obrigatório para os modelos 10 e 11.

### Registro Tipo 34 - Detalhamento de Alíquotas de CSLL

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '34'
002	Receita CSLL-1	12	003-014	V	
003	Alíquota Base CSLL-1	4	015-018	V	
004	Receita CSLL-2	12	019-030	V	
005	Alíquota Base CSLL-2	4	031-034	V	
006	Espaços	222	035-256	A	Livre

Este registro (opcional) serve para detalhamento de base p/Contribuição Social, sendo que a soma dos campos 02 e 04 deve ser igual ao campo 02 (Valor Contábil) do Registro 21. As alíquotas permitidas são 12.00, 32.00 e 0.00. Este registro deve ser informado quando o campo 09 do Registro 20 (Histórico identificador) indicar um histórico que permita detalhar a base de Contribuição Social.

### Registro Tipo 35 - Retenções:

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '35'
002	Base Retenção de IRF	12	003 014	V	
003	Alíquota Retenção de IRF	5	015 019	V	
004	Valor Retenção de IRF	12	020 031	V	
005	Base Retenção de INSS	12	032 043	V	
006	Alíquota Retenção de INSS	5	044 048	V	
007	Valor Retenção de INSS	12	049 060	V	
008	Base Retenção de ISS	12	061 072	V	
009	Alíquota Retenção de ISS	5	073 077	V	
010	Valor Retenção de ISS	12	078 089	V	
011	Base Retenção de CSLL	12	090 101	V	
012	Alíquota Retenção de CSLL	5	102 106	V	
013	Valor Retenção de CSLL	12	107 118	V	

014	Base Retenção de COFINS	12	119	130	V	
015	Aliquota Retenção de COFINS	5	131	135	V	
016	Valor Retenção de COFINS	12	136	147	V	
017	Base Retenção de PIS	12	148	159	V	
018	Aliquota Retenção de PIS	5	160	164	V	
019	Valor Retenção de PIS	12	165	176	V	
020	IRF Ent. controlado DPPH	1	177	177	N	Informe 0 quando retenção de IRF nas entradas deve ser considerada e processada pelo próprio sistema ou 1 quando for controlado por outro software.(DPPH)
021	Base Retenção de ICMS-ST	12	178	189	V	
022	Aliquota Retenção ICMS-ST	5	190	194	V	
023	Valor Retenção ICMS-ST	12	195	206	V	
024	Base Retenção Funrural	12	207	218	V	
025	Aliquota Retenção Funrural	5	219	223	V	Valor informar no Reg 21E
026	Espaços	33	224	256	A	Livre

Informar este registro quando o documento possuir retenção de um ou mais impostos relacionados acima.

### Registro Tipo 36E - Valores de PIS/COFINS Não-Cumulativos

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '36'
002	Crédito Integral Total	10	003-012	V	
003	Créd. Integral Prop.	10	013-022	V	
004	Créd.Pres.70%/80%-60% Ttal	10	023-032	V	
005	Cred.Pres.70%/80%-60% Prop.	10	033-042	V	
006	Créd.Pres.35% Total	10	043-052	V	
007	Cred.Pres.35% Prop.	10	053-062	V	
008	Créd.Pres.40% Total	10	063-072	V	
009	Cred.Pres.40% Prop.	10	073-082	V	
010	Créd.Pres.50% Total	10	083-092	V	
011	Cred.Pres.50% Prop.	10	093-102	V	
012	Créd.Pres.12% Total	10	103-112	V	
013	Cred.Pres.12% Prop.	10	113-122	V	
014	Créd.Pres.20% Total	10	123-132	V	
015	Cred.Pres.20% Prop.	10	133-142	V	
016	Espaços	114	143-256	A	Livre.

A partir de 12/2002-PIS ou 02/2004-COFINS este registro será necessário quando for preciso detalhar os créditos de um mesmo documento para PIS ou COFINS não cumulativos quando a empresa apurar nesta modalidade. Utilize estes campos para desmembrar diferentes tipos de créditos para a apuração do PIS/COFINS não cumulativos em um mesmo documento/lcto de entrada. Os créditos proporcionais se referem àquelas atividades que estejam sujeitas à tributação por substituição tributária e ou cobrança monofásica da contribuição, simultaneamente com a não cumulatividade. Todos os valores informados devem se referir ao valor passível para crédito já descontado de impostos e deduções, como IPI e ICMS Substituto.

### Registro Tipo 36S - Valores de PIS/COFINS Não-Cumulativos

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '36'
002	Base Estorno Créditos	10	003-012	V	

003	Base EstCréd.Pres.Total	10	013-022	V	
004	Base EstCréd.35%	10	023-032	V	
005	Base EstCréd.40%	10	033-042	V	
006	Base EstCréd.50%	10	043-052	V	
007	Base EstCréd.12%	10	053-062	V	
008	Espaços	204	063-256	A	Livre.

Utilize estes campos para informar valores de estorno de créditos para casos de devolução de compras que tiveram mercadorias com crédito e também sem crédito do PIS/COFINS não cumulativos em um mesmo documento

**ATENÇÃO:** No caso deste registro não ser informado, ou informado com valor zero e o CFOP for devolução, o sistema considera o Valor Contábil como base para estorno de créditos.

### Registro Tipo 37 – Desmembramento de Valores do SIMPLES NACIONAL

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '37'
002	Revenda de Mercadorias	10	003 012	V	
003	Mercadorias Industrializadas Pelo Contribuinte	10	013 022	V	
004	Locação de Bens Móveis	10	023 032	V	
005	Serviços Anexo III	10	033 042	V	
006	Serviços Anexo IV	10	043 052	V	
007	Serviços Anexo V (Exceto Transportes e Escr.Contábeis)	10	053 062	V	
008	Transp./Comunicações	10	063 072	V	
009	Escritórios Contábeis	10	073 082	V	
010	ST.Revenda de Mercadorias (Somente ICMS)	10	083 092	V	
011	ST.Revenda de Mercadorias (Somente PIS/COFINS)	10	093 102	V	
012	ST.Revenda de Mercadorias (ICMS e PIS/COFINS)	10	103 112	V	
013	ST.Mercadorias Ind.Contribuinte (Somente ICMS)	10	113 122	V	
014	ST.Mercadorias Ind.Contribuinte (Somente PIS/COFINS)	10	123 132	V	
015	ST.Mercadorias Ind.Contribuinte (ICMS e PIS/COFINS)	10	133 142	V	
016	Serviços Anexo III/V (extinto VI)	10	143 152	V	
017	ISS ST Serviços Anexo III/V (extinto VI)	10	153 162	V	
018	ISS ST.Serviços Anexo III	10	163 172	V	
019	ISS ST.Serviços Anexo IV	10	173 182	V	
020	ISS ST.Serviços Anexo V (Exceto Transportes e Escr.Contábeis)	10	183 192	V	
021	ST.Transp./Comunicações (ICMS)	10	193 202	A	
022	Reservado	10	203 212	A	
023	Mercadorias Industrializadas Pelo Contribuinte c/ISS	10	213 222	V	
024	ST.Merc.Ind.Contribuinte c/ISS (Somente ISS)	10	223 232	V	
025	ST.Merc.Ind.Contribuinte c/ISS (Somente PIS/COFINS)	10	233 242	V	

026	ST.Merc.Ind.Contribuinte c/ISS (ISS e PIS/COFINS)	10	243 252	V	
027	Espaços	4	253 256	A	Livre.

**ATENÇÃO:** Os campos 10 a 22 e 24 a 26 se referem a valores de Substituição Tributária.

Os campos 10 a 15, e 24 a 26 devem ser informados classificados e agrupados conforme combinação de impostos (Somente ICMS/ISS, Somente PIS/COFINS e ICMS/ISS PIS/COFINS).

Para o caso de lançamentos de entradas, o sistema somente aceitará históricos com tipos: 'R', 'I' ou 'D', sendo que nos tipos 'D', somente poderá haver valores nos campos que representam os itens 'R' e 'I'.

Utilize este registro para informar valores para cálculo do SIMPLES NACIONAL. Observe que este registro somente será obrigatório para históricos configurados para detalhar valores do SIMPLES NACIONAL, ou para históricos que necessitem informar valores de Substituição Tributária.

### Registro Tipo 38 – Informações de Faturamento

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '38'
002	Tipo do Título de Crédito	2	003 004	N	00 = Duplicata 01 = Cheque 02 = Promissória 03 = Recibo 99 = Outros
	(Informar)				
003	Descrição do Tipo do Título	10	005 014	A	
004	Identificador	10	015 024	A	Número ou Código
005	Vencimento	8	025 032	N	DDMMAAA
006	Valor	10	033 042	V	
014	Espaços	214	043 256	A	Livre

Utilize este registro para informar detalhes de faturamento quando a forma de pagamento da operação for a prazo.

### Registro Tipo 39 - Desmembramento Simples Nacional

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '39'
002	Imposto	2	003 004	N	00 = ICMS 01 = ISS 02 = PIS 03 = COFINS 04 = IRPJ 05 = CSLL 06 = IPI 07 = INSS
003	Classificação	2	005 006	N	00 = Revenda de Mercadorias 01 = Mercadoria Ind. Pelo Contrib. 02 = Mercadoria Ind. Pelo Contrib.

					com ISS
					03 = Locação de Bens Móveis
					04 = Serviços Anexo III
					05 = Serviços Anexo IV
					06 = Serviços Anexo V
					07 = Escritórios Contábeis
					08 = Transportes/ Comunicações
					09 = Serviço Anexo III/V (Extinto VI)
004 Situação	2	007 008	N		00 = Substituição
					01 = Imunidade
					02 = Exigibilidade Suspensa
					03 = Tributado Anteriormente
					04 = Tributação Monofásica
					05 =
Trib.Monofásica					2,2% ou 10,3%
					06 =
Trib.Monofásica					2,3% ou 10,8%
					07 =
Trib.Monofásica					1,86% ou 8,54%
005 Valor	10	009 018	V		
006 Espaços	238	019 256	A	Livre	

**Campo Situação - Possíveis usos:**

- 00 = Substituição: ICMS, ISS, PIS, COFINS.
- 01 = Imunidade: ICMS, ISS, PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, IPI, INSS.
- 02 = Exigibilidade Suspensa: ICMS, ISS, PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, IPI, INSS.
- 03 = Tributado/Encerrado Anteriormente: ICMS, COFINS.
- 04 = Tributação Monofásica: PIS, COFINS.
- 05 = Tributação Monofásica 2,2% ou 10,3%: PIS, COFINS.
- 06 = Tributação Monofásica 2,3% ou 10,8%: PIS, COFINS.
- 07 = Tributação Monofásica 1,86% ou 8,54%: PIS, COFINS.

**Registro Tipo 40 – Desmembramento Alíquotas ICMS**

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '40'. Registro opcional em relação ao registro 23, quando existem mais de 5 alíquotas de ICMS.

002	Base de Cálculo ICMS	12	003 014	V	
003	Alíquota ICMS	4	015 018	V	
004	Valor ICMS	12	019 030	V	
005	Espaços	226	031 256	A	Branços

### Registro Tipo 41 – Bilhetes de Passagem/Resumo Mov.Diário (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '41'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009.
002	Código IBGE Município Origem Serviços	7	003 009	N	
003	Total dos Serviços	12	010 021	V	
004	Quantidade Bilhetes	10	022 031	N	Somente para Bilhetes por ECF.
005	Base de cálculo ICMS	12	032 043	V	
006	Valor ICMS	12	044 055	V	
007	Espaços	201	056 256	A	Branços

### Registro Tipo 42 – Resumo Movimento Diário (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '42'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009.
002	Código Modelo Documento	2	003 004	A	Conforme Tabela do SPED. Informar o código e não o modelo.Pode ser 13,14 15 ou 16.
003	Série	5	005 009	A	
004	Subsérie	5	010 014	A	
005	Número inicial	9	015 023	N	
006	Número final	9	024 032	N	
007	Data emissão documentos	8	033 040	D	
008	CST ICMS	3	041 043	N	
009	CFOP	4	044 047	N	
010	Alíquota ICMS	5	048 052	V	
011	Total acumulado	12	053 064	V	
012	Descontos	12	065 076	V	
013	Prestação de Serviço	12	077 088	V	
014	Base de cálculo ICMS	12	089 100	V	
015	Valor ICMS	12	101 112	V	
016	Cancelamentos	50	113 162	A	Informar numerações canceladas na sequência utilizando ',' como separados ou 'a' como junções.
017	Espaços	94	163 256	A	Branços..

## Registro Tipo 44 – Demais Entidades (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '44'. Este registro deve ser incluído para casos de campos nos registros para SPED que solicitem vínculos com outras entidades (cadastro de fornecedores) que não aquele identificado no registro '22'.
002	Campos de 002 em diante devem ser os mesmos do registro '22'.				

## Registro Tipo 45 - Energia/Comunic./Tele/Água Gás Canalizados(SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '45'. Registro necessário para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009.
002	Código Classe de Consumo conforme tabelas SPED	2	003 004	N	***
003	Quantidade Documentos Consolidados	6	005 010	N	***S e Perfil 'B'
004	Documentos Cancelados	50	011 060	N	***S Perfil 'B', informar os documentos cancelados incluídos na consolidação. Utilizar ',' para separar os números, ou junção 'a' para sequências.
005	Consumo total acumulado em kWh (Energia)	12	061 072	N	***S e Perfil 'B'
006	Data Emissão Inicial	8	073 080	N	*S
007	Data Emissão Final	8	081 088	N	*S
008	Reservado	15	089 103	A	*S
009	Chave de Codificação digital do arquivo mestre	32	104 135	A	*S
010	UF1 do ICMS-ST	02	136 137	A	*S
011	Valor Base ICMS-ST da UF1	10	138 147	V	*S
012	Valor ICMS-ST da UF1	10	148 157	V	*S
013	UF2 do ICMS-ST	02	158 159	A	*S
014	Valor Base ICMS-ST da UF2	10	160 169	V	*S
015	Valor ICMS-ST da UF2	10	170 179	V	*S
016	UF3 do ICMS-ST	02	180 181	A	*S
017	Valor Base ICMS-ST da UF3	10	182 191	V	*S
018	Valor ICMS-ST da UF3	10	192 201	V	*S
019	UF4 do ICMS-ST	02	202 203	A	*S
020	Valor Base ICMS-ST da UF4	10	204 213	V	*S
021	Valor ICMS-ST da UF4	10	214 223	V	*S
022	UF5 do ICMS-ST	02	224 225	A	*S
023	Valor Base ICMS-ST da UF5	10	226 235	V	*S
024	Valor ICMS-ST da UF5	10	236 245	V	*S
025	Código tipo de ligação	1	246 246	N	Conforme tabelas SPED

026	Código grupo de tensão	02 247 248	N	Conforme tabelas SPED
027	Código tipo de assinante	02 249 250	N	Conforme tabelas SPED
028	Tipo de Receita	1 251 251	N	****S TABELA L
029	Espaços	5 252 256	A	Branco

Somente para empresas enquadradas no Convênio ICMS 115/03

\*\* = Exceto para empresas enquadradas no Convênio ICMS 115/03

\*\*\*\* = Somente para modelos de documentos 21 e 22

S = Este campo é importado somente nas Saídas

TABELA L - Tipo de Receita

0 = Receita própria - serviços prestados;

1 = Receita própria - cobrança de débitos;

2 = Receita própria - venda de serviço pré-pago - faturamento de períodos anteriores;

3 = Receita própria - venda de serviço pré-pago - faturamento no período;

4 = Outras receitas próprias de serviços de comunicação e telecomunicação;

5 = Receita própria - co-faturamento;

6 = Receita própria - serviços a faturar em período futuro;

7 = Outras receitas próprias de natureza não-cumulativa;

8 = Outras receitas de terceiros

9 = Outras receitas

## Registro Tipo 45 - Energia/Comunic./Tele/Água Gás Canalizados(SPED) - Complementar

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	Formato	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '45C'. Registro necessário para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009.
002	Nome do Arquivo Mestre de Documento Fiscal	33	004 036	A	*S
003	Espaços	220	037 256	A	Branco

S = Este campo é importado somente nas Saídas

## Registro Tipo 46 – Terminal Faturado

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '46'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009, Perfil 'A'.
002	Tipo de Serviço	1	003 003	N	0 = Telefone 1 = Comunicação de dados 2 = TV por assinatura 3 = Provimento de acesso à Internet 4 = Multimídia 9 = Outros
003	Data Início da Prestação de Serviços	8	004 011	D	



004	Data Final da Prestação de Serviços	8	012 019	D	
005	Período Fiscal	6	020 025	N	No formato MMAAAA (mês ano)
006	Código de área do terminal próprio da prestadora	10	026 035	A	
007	Identificação do terminal faturado	20	036 055	N	
008	Espaços	201	056 256	A	Branco

## Registro Tipo 47S - Transportes de Cargas (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '47'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009.
002	Tipo de CT-e	1	003 003	N	0 = Normal 1 = Complemento de Valores 2 = Anulação de Débito 3 = Substituto
003	Chave do CT-e referência	44	004 047	N	Quando campo '002' for igual a '1','2' ou '3'.
004	Código IBGE Município de Destino	7	048 054	N	
005	Reservado	40	055 094	A	Branco
006	Reservado	2	095 096	A	Branco
007	Placa Identif.Veículo	8	097 104	A	
008	UF Placa Veículo	2	105 106	A	
009	CNPJ/CPF Consignatário	14	107 120	I	Se necessário incluir registro '44'.
010	CNPJ/CPF Redespachante	14	121 134	I	Se necessário incluir registro '44'.
011	Indicador Redespacho	1	135 135	N	0 = Sem redespacho 1 = Por conta emitente 2 = Por conta destinatário 9 = Outros
...quando <b>RODOVIÁRIO</b> -----					
012	Sec/Cat (serviços de coleta custo adicional de transp).	12	136 147	V	
013	Valores de despacho	12	148 159	V	
014	Valores de pedágio	12	160 171	V	
015	Outros Valores	12	172 183	V	
016	Espaços	73	184 256	A	Branco
... quando <b>AQUAVIÁRIO</b> -----					
012	Tipo Veículo	1	136 136	N	0 = Embarcação 1 = Empurrador/rebocador
013	Identificação da embarcação IRIM ou registro CPP	16	137 152	A	
014	Tipo Navegação	1	153 153	N	0 = Interior 1 = Cabotagem
015	Número da Viagem	8	154 161	N	
016	Despesas Portuárias	12	162 173	V	
017	Despesas carga/descarga	12	174 185	V	
018	Outros Valores	12	186 197	V	

019	Adicional frete para renovação marinha mercante	12	198	209	V	
020	Espaços	47	210	256	A	Branco
... quando <b>AÉREO</b> -----						
012	Identificação da aeronave	30	136	165	A	
013	Número do voô	8	166	173	N	
014	Tipo de tarifa	1	174	174	1	0 = Exp 1 = Enc 2 = C.I 9 = Outra
015	Peso Taxado	8	175	182	Q2	
016	Taxa Terrestre	12	183	194	V	
017	Taxa de redespacho	12	195	206	V	
018	Outros Valores	12	207	218	V	
019	Taxa 'ad valorem'	12	219	230	V	
020	Espaços	26	231	256	A	Branco
... quando <b>MULTIMODAL</b> -----						
012	Registro do Operador de Transporte Multimodal	20	136	155	A	
013	Natureza do Frete	1	156	156	N	0 = Negociável 1 = Não negociável
014	Gerenciamento de risco	12	157	168	V	
015	Pedágio	12	169	180	V	
016	Outros Valores	12	181	192	V	
017	Espaços	64	193	256	A	Branco

## Registro Tipo 47E - Transportes de Cargas (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '47'. Registro necessários nas entradas para complementar informações ao SPED.
002	Tipo de CT-e	1	003 003	N	0 = Normal 1 = Complemento de Valores 2 = Anulação de Débito 3 = Substituto
003	Chave do CT-e referência	44	004 047	N	Quando campo '002' for igual a '1','2' ou '3'.
004	Código IBGE Município de Origem	7	048 054	N	
005	Código IBGE Município de Destino	7	055 061	N	
006	Espaços	195	062 256	A	Branco

## Registro Tipo 48 – Modais (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '48'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009. Registro vinculado ao tipo '47',

002	Emissão Documento	1	003 003	N	quando 'Multimodal'. 0 = Emissão própria 1 = Terceiros
003	CNPJ/CPF participante emitente do modal	14	004 017	I	
004	UF participante emitente	2	018 019	A	
005	Inscrição Estadual	14	020 033	A	
006	Código IBGE Município de Origem	7	034 040	N	
007	CNPJ/CPF participante tomador do serviço	14	041 054	I	
008	UF participante tomador	2	055 056	A	
009	Inscrição Estadual	14	057 070	A	
010	Código IBGE Município de Destino	7	071 077	N	
011	Código do Modelo documento fiscal	2	078 079	A	Conforme Tabela do SPED. Informar o código e não o modelo.
012	Série	5	080 084	A	
013	Subsérie	5	085 089	A	
014	Número documento fiscal	9	090 098	N	
015	Data emissão	8	099 106	D	
016	Valor total do documento fiscal	12	107 118	V	
017	Espaços	138	119 256	A	Branços

## Registro Tipo 49 – Carga Transportada (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '49'. Registro necessários nas saídas para complementar informações ao SPED fiscal a partir de 2009. Registro vinculado ao tipo '47'.
002	Número do despacho Remetente	12	003 014	A	
003	CNPJ/CPF remetente das mercadorias	14	015 028	I	
004	Inscrição Estadual	14	029 042	A	
005	Código IBGE Município de Origem	7	043 049	N	
006	Destinatário CNPJ/CPF destinatário das mercadorias	14	050 063	I	
007	Inscrição Estadual	14	064 077	A	
008	Código IBGE Município de Destino	7	078 084	N	
009	Coleta/Entrega Tipo Transporte carga coletada	1	085 085	N	0 = Rodoviário 1 = Ferroviário 2 = Aquaviário 3 = Dutoviário 4 = Aéreo

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
					9 = Outros
010	CNPJ Contribuinte Local Coleta	14	086 099	N	
011	Inscrição Estadual	14	100 113	A	
012	Código IBGE Município da Coleta	7	114 120	N	
013	CNPJ Contribuinte Local Entrega	14	121 134	N	
014	Inscrição Estadual	14	135 148	A	
015	Código IBGE Município da Entrega	7	149 155	N	
Documentos					
016	Código do Modelo Documento Fiscal	2	156 157	A	Conforme Tabela do SPED. Informar o código e não o modelo.
017	Série	5	158 162	A	
018	Número	9	163 171	N	
019	Data emissão	8	172 179	D	
020	Valor total	12	180 191	V	
021	Valor das mercadorias	12	192 203	V	
022	Quantidade de volumes	8	204 211	N	
023	Peso bruto dos volumes Kg	10	212 221	Q2	
024	Peso líquido dos volumes	10	222 231	Q2	
025	Espaços	25	232 256	A	Branços

## Registro Tipo 50 – Informações Complementares (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '50'.
002	Descrição Padronizada	70	003 072	A	Informar a parte fixa (que pode ser repetir em vários documentos).
003	Descrição Complementar	120	073 192	A	Informar a parte variável específica para a informação neste documento.
004	Espaços	64	193 256	A	Branços.

## Registro Tipo 51 – Processo Referenciado (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '51'.
002	Identificação do Processo ou ato concessórios	30	003 032	A	
003	Indicador da Origem	1	033 033	N	0 = Sefaz 1 = Justiça Federal 2 = Justiça Estadual 3 = Secex/RFB 9 = Outros
004	Espaços	223	034 256	A	Branços

## Registro Tipo 52 – Documento de Arrecadação Referenciado (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '52'.
002	Código do Modelo	1	003 003	N	0 = Documento Estadual de Arrecadação 1 = GNRE
003	UF Beneficiária	2	004 005	A	
004	Número Documento Arrecadação	12	006 017	A	
005	Código completo autenticação bancária	43	018 060	A	
006	Valor Total (principal+ juros+multa+atualização)	12	061 072	V	
007	Data de Vencimento	8	073 080	D	
008	Data Pagamento	8	081 088	D	Ou data de vencimento no caso de ICMS antecipado a recolher.
009	Número Documento Arrecadação (Extenso > 12 dígitos)	19	089 107	A	
010	Espaços	149	108 256	A	Branco

## Registro Tipo 53 – Documento Fiscal Referenciado (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '53'. (Para ECF utilizar registro '54')
002	Tipo de Operação	1	003 003	N	0 = Entrada/Aquisição 1 = Saída/Prestação
003	Indicador do emitente	1	004 004	N	0 = Emissão própria 1 = Terceiros
004	CNPJ/CPF	14	005 018	I	Quando 'Terceiros'.Se necessário incluir registro '44'.
005	Código Modelo Documento Fiscal	2	019 020	A	Conforme Tabela do SPED. Informar o código e não o modelo.
006	Série	5	021 025	A	
007	Sub-Série	5	026 030	A	
008	Número do Documento Fiscal	9	031 039	N	
009	Data Emissão do Documento	8	040 047	D	
010	Chave Eletrônica	44	048 091	D	
011	Espaços	165	092 256	A	Branco

## Registro Tipo 54 – Cupom Fiscal Referenciado (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '54'.
002	Modelo do Documento	2	003 004	A	02 = Nota Fiscal Venda Consumidor 2D = Cupom Fiscal

2E = Cupom Fiscal Bilhete de  
Passagem

003	Número de Série de Fabricação do ECF	25	005 029	A	
004	Número do caixa atribuído ao ECF	3	030 032	N	
005	Número do documento fiscal	9	033 041	N	
006	Data de Emissão	8	042 049	D	
007	Espaços	207	050 256	A	Branços

## Registro Tipo 55 – Local de Coleta e Entrega (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '55'. Quando as informações se referirem somente a 'Coleta' deixar os campos de Entrega todos com brancos. Igualmente em caso contrário.
002	Tipo de Transporte	1	003 003	N	0 = Rodoviário 1 = Ferroviário 2 = Rodo-Ferroviário 3 = Aquaviário 4 = Dutoviário 5 = Aéreo 9 = Outros
003	CNPJ Contribuinte do Local de Coleta	14	004 017	N	
004	Inscrição Estadual	14	018 031	A	
005	CPF Contribuinte do Local de Coleta	11	032 042	N	
006	Código Município do Local de Coleta	7	043 049	N	Conforme Tabela IBGE
007	CNPJ Contribuinte do Local de Entrega	14	050 063	N	
008	Inscrição Estadual	14	064 077	A	
009	CPF Contribuinte do Local de Entrega	11	078 088	N	
010	Código Município do Local de Entrega	7	089 095	N	Conforme Tabela IBGE
011	Espaços	161	096 256	A	Branços

## Registro Tipo 58 – Operações de Importação (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '58'.
002	Documento de Importação	1	003 003	N	0 = Declaração de Importação 1 = Declaração Simplificada de Importação
003	Número do Documento de Importação	30	004 033	A	
004	Valor PIS pago na Imp.	12	034 045	V	
005	Valor COFINS pago na Imp.	12	046 057	V	
006	Número do Ato Concessório				

	do regime DrawBack	11	058	068	A	
007	Valor Total Serviço	12	069	080	V	
008	Valor BC PIS	12	081	092	V	
009	Data Pagamento PIS	8	093	100	N	DDMMAAAA
010	Valor BC COFINS	12	101	112	V	
011	Data Pagamento COFINS	8	113	120	N	DDMMAAAA
012	Local Execução Serviço	1	121	121	V	
013	Espaços	135	122	256	A	Branços.

## Registro Tipo 59 – Operações com Combustíveis (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '59'. Registro para Distribuidoras, Refinarias e Revendedoras.
002	CNPJ/CPF	14	003 016	N	Dados Transportador. Se necessário incluir registro '44'.
003	Placa Identificação do Veículo	8	017 024	A	
004	Código de Autorização fornecido pela SEFAZ	30	025 054	A	
005	Número do Passe Fiscal	30	055 084	A	
006	Hora da Saída das Merc.	6	085 090	H	hhmmss
007	Temperatura em Graus Celsius utilizada para quantificação do volume de combustíveis	4	091 094	V1	
008	Reservado	4	095 098	N	
009	Peso Bruto dos Volumes	12	099 110	Q2	Em Kg.
010	Peso Líquido dos Volumes	12	111 122	Q2	Em Kg.
011	Nome do Motorista	45	123 167	A	
012	CPF do Motorista	11	168 178	N	
013	UF da Placa do Veículo	2	179 180	A	
014	Quantidade de Volumes	5	181 185	N	
015	Espaços	71	186 256	A	Branços

## Registro Tipo 60 – Grupo Itens

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '60'. Somente quando Modelo do Documento for 'Equipamento ECF' e nas saídas, poderá existir mais que um registro. Para todas as outras situações, deverá existir somente um registro, com todos os campos (exceto este) em branco. (mesmo sendo numéricos).
002	Modelo Documento	2	003 004	A	Deve ser: 02 = Nota Consumidor ou 2D = Cupom Fiscal ou 59 = Cupom Fiscal Eletrônico
	SAT ou				

ECF ou					60 = Cupom Fiscal Eletrônico
					em branco.
003 Situação do Documento	2	005 006	N		Deve ser: 00 = Regular, 01 = Regular Extemporâneo, 02 = Cancelado.
004 Número do Documento (COO)	9	007 015	N		
005 Data da Emissão	8	016 023	D		Somente quando for diferente da Redução 'Z'. (ddmmaaaa)
006 Valor Total	12	024 035	V		
007 CPF/CNPJ Adquirente	14	036 049	I		
008 Nome Adquirente	70	050 119	A		
009 Chave Eletrônica	44	120 163	A		
010 Contador de Cupom Fiscal	9	164 173	N		
011 Espaços	84	174 256	A		Branços

## Registro Tipo 61 - Itens

### REGISTRO COM CÓDIGO PRÓPRIO CURTO (14 bytes)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '61'. Registros vinculados a cada Registro '60'. Vale destacar que os Materiais de Uso e Consumo não necessitam ser codificados individualmente, sendo permitido utilizar item genérico. ATENÇÃO: Gravar os itens na mesma ordem em que constam no documento fiscal.
002	Código Próprio	14	003 016	A	Código interno utilizado no controle de estoque e emissão de documentos. Campo é obrigatório e deve ser único para cada item. Nota: Por se tratar de campo alfanumérico, evite utilizar zeros à esquerda, pois, por exemplo '01' é diferente de '1'.
003	Código Anterior do Item	14	017 030	A	Deve ser indicado quando houver alguma modificação cadastral do item, devendo então gerar novo código, mas vinculando qual era o anterior. Por exemplo: Mudança na Unidade de Medida para um item com Código Próprio '9877'.



					Deve ser informado novo Código Próprio e neste Campo informar '9877'. Ou ainda, mudança de codificação nos sistemas administrativos do contribuinte.
004 NCM-Ex	11	031 041	N		Informar o código do item na NCM-Nomenclatura Comum do Mercosul com 8 dígitos e a 'Ex' do produto (quando existir) com 3 dígitos (ou 000). Conforme manual do SPED fiscal este campo é obrigatório somente para empresas: - Industriais e equiparadas a industrial, referente aos itens correspondentes à atividade fim, ou quando gerarem créditos e débitos de IPI; - Para contribuintes de ICMS que sejam substitutos tributários; - Para empresas que realizarem operações de exportação ou importação.
005 Descrição	50	042 091	A		Se houver uma descrição padrão (de cadastro) informar somente esta neste campo.
006 Descrição Complementar	30	092 121	A		Complemento do campo '005' existente apenas no documento não fazendo parte do cadastro do item.
007 Unidade de Medida no Documento	10	122 131	A		A unidade (abreviada-Kg, Un...) constante no Documento Fiscal.
008 Descrição da Unidade de Medida	20	132 151	A		Descrição completa da unidade de medida abreviada no campo '007'.
009 Unidade de Medida nos Estoques	10	152 161	A		Quando a unidade abreviada nos estoques for diferente daquela do documento (Campo 007).
01 Descrição da Unidade de Medida	20	162 181	A		Descrição completa do campo '009', quando informado.
011 Fator de Conversão	15	182 196	V6		Quando as unidades forem diferentes (campos 007 a

						009) informar neste campo, qual o Fator de Conversão, com até 6 decimais. Exemplo: Unidade nos Estoques = Kg e Unidade no Item do Documento = Litro, sendo que um Litro pesa 1,08 Kg, então o Fator de Conversão seria igual a 1/1,08, ficando 0,925926. P = Produto S = Serviço.
012 Produto/Serviço	1	197	197	A		
013 Código Produto Tabela ANP	9	198	206	A		Somente para contribuintes produtores, importadores e distribuidores de combustíveis, informar a codificação do item na Tabela da ANP (Agência Nacional do Petróleo).
014 Código de Barras	14	207	220	A		Representação alfanumérica do código de barras do produto, se houver.
015 Tipo do Item	2	221	222	N		Deve ser: 00 = Mercadoria para Revenda; 01 = Matéria-Prima; 02 = Embalagem; 03 = Produto em Processo; 04 = Produto Acabado; 05 = Subproduto; 06 = Produto Intermediário; 07 = Material de Uso e Consumo; 08 = Ativo Imobilizado; 09 = Serviços; 10 = Outros insumos; 99 = Outras
016 Código do Gênero do Item	2	223	224	N		Observar a Lista de Gêneros para Itens, constante no manual do SPED-Fiscal (Tabela 4.2.1) Informar Brancos quando não necessário.
017 Código Serviço LC 116/03	4	225	228	N		Observar a Lista de Serviços da Lei Complementar Federal 116/03, quando o item se tratar de serviço.
018 Alíquota Interna ICMS	4	229	232	V		Alíquota normal de ICMS nas operações estaduais, independente do item ser tributado ou não neste documento.
019 CST Pis/Cofins	2	233	234	N		Opcional. Obrigatório somente para documentos que não geram créditos de Pis/Cofins Não Cumulativo.
020 Tabela PIS/COFINS	1	235	235	N		0 = Não se aplica 1 = 4.3.10-Incidência Mono.-

						Alíq.Dif (CST 02 e 04)
						2 = 4.3.11-Incid.Mono-Alíq.Un.Med.Prd(CST 03 e 04)
						3 = 4.3.12-Substituição Tributária-(CST 05)
						4 = 4.3.13-Alíquota Zero(CST 06)
						5 = 4.3.14-Operações com Isenção (CST 07)
						6 = 4.3.15-Operações sem Incidência (CST 08)
						7 = 4.3.16-Operações com Suspensão (CST 09)
						A = Não se aplica/ Não atualizar
021	Item Tabela PIS/COFINS	3	236	238	N	Códigos encontrados nas Tabelas do campo acima.
022	CEST-Cód.Especif.de ST	7	239	245	N	
023	Item	3	246	248	N	Número sequencial do item no documento fiscal.
024	Espaços	8	249	256	A	Branco

## Registro Tipo 61A - Itens (Complemento código próprio longo)

### REGISTRO COMPLEMENTAR (CÓDIGO PRÓPRIO E DESCRIÇÃO LONGOS)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '61A'. Registro vinculado a cada Registro '61'.
002	Código Próprio	60	004 063	A	Código interno utilizado no controle de estoque e emissão de documentos. Campo é obrigatório e deve ser único para cada item.Nota: Por se tratar de campo alfanumérico, evite utilizar zeros à esquerda, pois, por exemplo '01' é diferente de '1'.
003	Código Anterior do Item	60	064 123	A	Deve ser indicado quando houver alguma modificação cadastral do item, devendo então gerar novo código, mas vinculando qual era o anterior. Por exemplo: Mudança na Unidade de Medida para um item com Código Próprio '9877'. Deve ser informado novo

					Código Próprio e neste Campo informar '9877'. Ou ainda, mudança de codificação nos sistemas administrativos do contribuinte.
004	Descrição	120	124 243	A	Descrição do Produto/Serviço.
005	Espaços	13	244 256	A	Branco.

### Registro Tipo 61B - Itens (Complemento código de barras fator de conversão)

001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '61B'. Registro vinculado a cada Registro '61'.
002	Código de Barras	14	004 017	A	Representação alfanumérica do código de barras do fator de conversão, se houver.
003	Espaços	239	018 256	A	Branco.

### Registro Tipo 62 – Complemento Itens

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '62'. Registro vinculado a cada Registro '61'.
002	Quantidade	13	003 015	Q5	Quantidade do Item com até 5 decimais.
003	Quantidade Cancelada	13	016 028	Q5	Quantidade cancelada no caso de cancelamento parcial de item por ECF.
004	Valor Total do Item	12	029 040	V	Quantidade x Unidade.
005	Desconto	12	041 052	V	Desconto comercial incondicional para o item. O valor de desconto genérico para todos os itens pode ser informado somente no registro 21.
006	Movimentação Física	1	053 053	A	S = Sim N= Não
007	CST-ICMS	3	054 056	N	Código de Situação Tributária para ICMS, do item, neste documento.
008	CFOP	4	057 060	N	Código Fiscal de Operações e Prestações.
009	Natureza da Operação	25	061 085	A	Descrição da Natureza da Operação para o Item, neste documento, conforme definido pelo próprio contribuinte.Exemplo: 'Venda Mercadorias'
010	Base de Cálculo do ICMS	12	086 097	V	
011	Alíquota do ICMS	4	098 101	V	
012	ICMS Debitado/Creditado	12	102 113	V	
013	Base de Cálculo ICMS-ST	12	114 125	V	
014	Alíquota ICMS-ST	4	126 129	V	

015	Valor ICMS-ST	12	130	141	V	
016	Período Apuração IPI	1	142	142	N	0 = Mensal 1 = Decencial
017	CST-IPI	2	143	144	N	Código de Situação Tributária para IPI do item, neste documento.
018	Código Enquadramento IPI	3	145	147	N	Código de Enquadramento legal do IPI.
019	Base de Cálculo do IPI	12	148	159	V	
020	Alíquota do IPI	5	160	164	V	
021	Código Selo Controle IPI	6	165	170	A	Quando o item está sujeito à utilização de selo.
022	Quantidade de selos	9	171	179	N	
023	Classe Enquadramento IPI	5	180	184	N	Para produtos que o IPI é calculado por unidade. Ver Tabela Classe_IPI abaixo.
024	Valor por unidade padrão	8	185	192	V	Produtos IPI por unidade.
025	Quantidade total produtos na unidade padrão de tributação	8	193	200	Q3	
026	IPI do Documento	12	201	212	V	NOTA: Quando o IPI não for creditado nas entradas, informar o valor neste campo e zerar Base/Alíq, ou incluir no campo 'Valor Total Item'.
027	Enquadramento PIS	4	213	216	N	'0000'- Normal, ou '1nnx' para indicar em qual campo do registro 31 (Ajustes PIS/COFINS) o item foi acumulado, ou, '2nnx' para indicar em qual campo do registro 36 o item foi acumulado, ou, ainda, '3nnx' indicar em qual campo do registro 31A o item foi acumulado. 'nn' deve ser o número do campo naqueles registros e 'x' indica o 'Tipo de Produto' (campos 10 e 23 reg.31).
028	Enquadramento COFINS	4	217	220	N	Idem ao PIS.
029	Desmembramento Contábil	7	221	227	N	Informar o campo dos registros 21 (018 a 022 nas saídas) ou (012 a 016) nas entradas, quando houver desmembramento da codificação contábil.
030	Código Classif.Energia ou Telecomunicações	4	228	231	N	Conforme Tabela do Manual do SPED-Fiscal
031	Tipo Receita Energia/Telec.	1	232	232	N	Conforme Manual.
032	CNPJ Participante	14	233	246	N	Quando o campo 31 indicar receita de terceiros, informar neste campo o CNPJ do mesmo. Se necessário incluir registro '44'.

033 Comunicação Telekomun. 10 247 256 V Valor não tributado em função da redução da base de cálculo do ICMS, referente à combinação de CST\_ICMS, CFOP e Alíquota do ICMS.

Tabela Classe\_IPI:

0 - Não informada (ou branco)  
 1 - A  
 2 - B  
 3 - C  
 4 - D  
 5 - E  
 6 - F  
 7 - G  
 8 - H  
 9 - I  
 91- II  
 92- III-M  
 93- III-R  
 94- IV-M  
 95- IV-R  
 10- J  
 11- K  
 12- L  
 13- M  
 14- N  
 15- O  
 16- P  
 17- Q  
 18- R  
 19- S  
 20- T  
 21- U  
 22- V  
 23- X  
 26- Z  
 27- Y

### Registro Tipo 63 – Complemento Item ICMS-Substituição Tributária

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '63'. Registro para operações interestaduais com ICMS-ST ou controle de Ressarcimento de ICMS-ST nos estados que assim exigirem. Quando não existir informação para ressarcimento (campos 007 a 014) devem estar totalmente com brancos, independentemente do formato de cada um.

002	Base de cálculo ST na Origem/Destino em operações Interestaduais	12	003	014	V	
003	ICMS-ST a repassar/reduzir	12	015	026	V	
004	ICMS-ST a complementar à UF de destino	12	027	038	V	
005	Base de Cálculo retenção em remessa promovida por Substituído intermediário	12	039	050	V	
006	ICMS Retido sobre remessa promovida por Substituído intermediário	12	051	062	V	
007	Código Modelo documento fiscal relativo à última entrada para ressarcimento ICMS	2	063	064	N	Ressarcimentos (Conforme Tabela SPED, informar o Código e não o modelo. Deve ser 1 ou 55.
008	Número documento	9	065	073	N	Ressarcimentos
009	Série	5	074	078	A	Ressarcimentos
010	Data relativa à última entrada	8	079	086	D	Ressarcimentos
011	CNPJ Emitente	14	087	100	N	Ressarcimentos. Nota: O emitente deve estar previamente cadastrado no Cadastro de Fornecedores, ou então incluir registro '44'.
012	Quantidade do Item	12	101	112	Q3	
013	Valor unitário da mercadoria, constante na NF relativa à ultima entrada, inclusive desp.acessórias	12	113	124	V3	
014	Valor unitário da Base de Cálculo do Imposto	12	125	136	V3	
015	Chave Eletrônica	44	137	180	A	
016	Número do Item	4	181	184	N	
017	Base Unitária UE	12	185	196	V	
018	Alíq.ICMS UE	4	197	200	N	
019	Valor Unitário Limite UE	12	201	212	V	
020	Valor Unitário UE	12	213	224	V3	
021	Aliq.ST.Última Entrada	4	225	228	V	
022	Valor Unitário Resssarc.	12	229	240	V3	
023	Responsável Retenção	1	241	241	N	1=Rem. Direto 2=Rem. Indireto 3=Declarante
024	Motivo Ressarcimento	1	242	242	N	1=Venda outra UF 2=Saída Isenta/NI 3=Perda/Deterioração 4=Furto/Roubo 9=Outros

025 Espaços 14 243 256 A Brancos

## Registro Tipo 63A - Complemento registro 63

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '63A'. Registro complementar de dados ao registro 63.
002	Chave Eletrônica Retenção	44	004 047	A	
003	CNPJ Participante Retenção	14	048 061	N	Nota: O participante deve estar previamente cadastrado no Cadastro de Fornecedores, ou então incluir registro '44'.
004	Insc.Estadual Paticipante	12	062 073	N	
005	Serie NFe Retenção	10	074 083	A	
006	Número NFe Retenção	9	084 092	N	
007	Item NFe Retenção	4	093 096	N	
008	Doc.Arrecadacao	1	097 097	N	0=DARE 1=GNRE
009	Nº Doc.Arrecadação	20	098 117	A	
010	Valor Unitário Quebra ST	12	118 129	Q3	
011	ICMS-ST BC Retido	12	130 141	V	
012	ICMS-ST Vlr.Retido	8	142 149	V	
013	Un.Doc.Ent.	10	150 159	A	
014	Vlr.Doc.Ent.	12	160 171	V	
015	CFOP Doc. Ent.	4	172 175	V	
016	BC ICMS Op.Próp.	12	176 187	V	
017	Aliq. ICMS Doc. Ent.	4	188 191	V	
018	Vlr. ICMS Op. Próp.	12	192 203	V	
019	Base ST Doc. Ent.	12	204 215	V	
020	Base ST Integ. Doc. Ent.	12	216 227	V	
021	Aliq. ST Doc. Ent.	4	228 231	V	
022	Aliq. ST Efet. Doc. Ent.	4	232 235	V	
023	Vlr. ST Doc. Ent/Dec.	12	236 247	V	
024	Consumidor Final	1	248 248	A	
025	Espaços	8	249 256	A	Brancos

## Registro Tipo 64 - Outros Valores

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '64'. Registros vinculados a cada Registro '61'.
002	Frete	12	003 014	V	Valor do Frete para o item.
003	Outras Despesas Item	12	015 026	V	Valor de Outras Despesas para o Item
004	Base Pis/Cofins	12	027 038	V	Base de Cálculo Pis/Cofins
005	Valor Pis	12	039 050	V	
006	Valor Cofins	12	051 063	V	



007	Alíquota Pis	6	063	068	V4
008	Alíquota Cofins	6	069	074	V4
009	Abatimento NT/N.Comercial	12	075	086	V
010	FCP - Operação Própria	12	087	098	V
011	FCP - Substit. Tributária	12	099	110	V
012	FCP - Retenção	12	111	122	V
013	Valor ICMS Incidente NC	12	123	134	V
014	Espaços	122	135	256	A Brancos

## Registro Tipo 65 – Armazenamento de Combustíveis

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '65'. Registros vinculados a cada Registro '61'.
002	Frete	20	003 022	N	Número do Tanque onde foi armazenado o combustível.
003	Quant/Volume Armazenado	10	023 032	Q3	Quantidade em Litros (com 3 decimais).
004	Espaços	224	033 256	A	Brancos

## Registro Tipo 66 - Medicamentos

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '66'. Registros vinculados a cada Registro '61'. Obrigatório para Fabricantes, Importadores, Distribuidores, Revendedores...
002	Lote de Fabricação	25	003 027	A	Número do Lote de Fabricação do Medicamento
003	Quantidade Item por Lote	10	028 037	N	
004	Data Fabric.Medicamento	8	038 045	D	ddmmaaaa.
005	Expiração da Validade	8	046 053	D	ddmmaaaa.
006	Tipo Ref.Base ICMS-ST	1	054 054	N	0 = Base de cálculo referente ao preço tabelado ou preço máximo sugerido. 1 = Base cálculo - Margem de valor agregado. 2 = Base de cálculo referente à Lista Negativa. 3 = Base de cálculo

					referente à Lista Positiva.
					4 = Base de cálculo referente à Lista Neutra.
007	Tipo Produto	1	055 055	N	0 = Similar 1 = Genérico 2 = Ético ou de marca.
008	Preço Tabelado/Máximo	12	056 067	V	Valor do preço tabelado ou valor do preço máximo.
009	Espaços	189	068 256	A	Branco

## Registro Tipo 67 – Armas de Fogo

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '67'. Registros vinculados a cada Registro '61'
002	Tipo da Arma	1	003 003	N	0 = Uso permitido 1 = Uso restrito.
003	Numeração de série	25	004 028	A	Numeração de série de fabricação da arma.
004	Descrição Complementar	150	029 178	A	Descrição da arma, compreendendo: número do cano, calibre, marca, capacidade de cartuchos, tipo de funcionamento, quantidade de canos, comprimento, tipo de alma, quantidade e sentido das raias e demais elementos que permitam sua perfeita identificação.
005	Espaços	78	179 256	A	Branco

## Registro Tipo 68 – Veículos Novos

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '68'. Registros vinculados a cada Registro '61'
002	Tipo de Operação	1	003 003	N	0 = Venda para concessionária 1 = Faturamento direto 2 = Venda direta 3 = Venda da concessionária 9 = Outros
003	CNPJ	14	004 017	N	CNPJ da concessionária
004	UF	2	018 019	A	Estado da concessionária
005	Chassi do Veículo	30	020 049	A	

006 Espaços 207 050 256 A Brancos

## Registro Tipo 69 - Ajustes de ICMS

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro Registros	2	001 002	N	Conteúdo '69'. vinculados a
	cada Registro '61'				
002	Código do Ajuste	15	003 017	A	
003	Valor do Ajuste	12	018 029	N	
004	Base do Ajuste	12	030 041	N	
005	Alíquota do Ajuste	4	042 045	N	
006	Descrição complementar	35	046 080	A	
007	Base do ICMS UF Destino(DIFAL)	12	081 092	N	
008	Percentual do ICMS FCP(DIFAL)	4	093 096	N	
009	Alíquota interna da UF de destino(DIFAL)	4	097 100	N	
010	Alíquota interestadual das UF(DIFAL)	4	101 104	N	
011	Valor FCP Destino(DIFAL)	12	105 116	N	
012	Valor ICMS UF Destino(DIFAL)	12	117 128	N	
013	Valor ICMS UF Remetente(DIFAL)	12	129 140	N	
014	Outros Valores	12	141 152	N	
015	ST Devolução Data Saída (Entradas)	8	153 160	D	
016	ST Devolução Valor Saída (Entradas)	12	161 172	V	
017	ST Modelo Documento Arrecadação (Entradas)	1	173 173	N	
018	ST Número Documento Arrecadação (Entradas)	19	174 192	N	
019	ST Base Cálculo Integral (Entradas)	12	193 204	V	
020	ST Alíquota Efetiva (Entradas)	4	205 208	V	
021	Valor Crédito ICMS Simpl. Nacional (Entr.)	12	209 220	V	
022	Espaços	36	221 256	A	Brancos

**Obs.:** Os campos 007 a 013 somente serão considerados apartir de 01/01/2016. O campo 21, somente deve ser preenchido quando o código de ajuste de crédito presumido de ICMS utilizado for o SC10000100.

## Registro Tipo 75 – Inventário - Itens (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '75'
... Todos os demais campos são idênticos aos do Registro Tipo 61-Itens ..					

## Registro Tipo 75A - Itens (Complemento código próprio longo)

### REGISTRO COMPLEMENTAR (CÓDIGO PRÓPRIO LONGO)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	3	001 003	N	Conteúdo '75A'. Registro vinculado a cada Registro '75'.
002	Código Próprio	60	004 063	A	Código interno utilizado no controle de estoque e emissão de documentos. Campo é obrigatório e deve ser único para cada item. Nota: Por se tratar de campo alfanumérico, evite utilizar zeros à esquerda, pois, por exemplo '01' é diferente de '1'.
003	Código Anterior do Item	60	064 123	A	Deve ser indicado quando houver alguma modificação cadastral do item, devendo então gerar novo código, mas vinculando qual era o anterior. Por exemplo: Mudança na Unidade de Medida para um item com Código Próprio '9877'. Deve ser informado novo Código Próprio e neste Campo informar '9877'. Ou ainda, mudança de codificação nos sistemas administrativos do contribuinte.
004	Espaços	133	124 256	A	Branços

## Registro Tipo 76 – Inventário - Valores (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001-002	N	Conteúdo '76'
002	Data do Inventário	8	003-010	D	Atenção: O inventário será

					assumido sempre como movimento único, limpando todos os lançamentos no banco de dados para a data.
003	Quantidade do Item	12	011-022	Q3	
004	Valor Unitário do Item	15	023-037	V6	
005	Valor Total do Item	15	038-052	V	
006	Propriedade/Posse	1	053-053	N	0 = Propriedade Própria e em seu poder. 1 = Propriedade Própria mas em poder de terceiros. 2 = Propriedade de terceiros mas em seu poder. Nota: Quando for '1' ou '2' requer registro '77'.
007	Descrição Complementar	50	054 103	A	
008	Conta Contábil	15	104 118	N	No caso do SCPH pode ser o código reduzido, desde que tenha como informar um local de busca para a codificação contábil no momento da geração do SPED.
009	Tipo Inventário	1	119 119	N	1 = No final no período. 2 = Na mudança de forma de tributação da mercadoria (ICMS). 3 = Na solicitação da baixa cadastral, paralisação temporária e outras situações. 4 = Na alteração de regime de pagamento - condição do contribuinte. 5 = Por determinação dos fiscos.
010	CST ICMS 1	3	120-122	N	
011	Base ICMS 1	12	123-134	V	
012	Valor ICMS 1	12	135-146	V	
013	CST ICMS 2	3	147-149	N	
014	Base ICMS 2	12	150-161	V	
015	Valor ICMS 2	12	162-173	V	
016	CST ICMS 3	3	174-176	N	
017	Base ICMS 3	12	177-188	V	
018	Valor ICMS 3	12	189-200	V	
019	Valor Item IR	12	201-212	V	Valor do item para efeitos do Imposto de Renda
020	Espaços	44	213 256	A	Branco

**Obs.:** Nos Campos 10 a 18 informe o detalhamento do Inventário.

## Registro Tipo 77 – Inventário – Posse/Propriedade (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
-----	---------------	-------	---------	---	-------------

001 Tipo do Registro 2 001 002 N Conteúdo '77'  
 ... Todos os demais campos são idênticos aos do Registro Tipo 22 ...

### Registro Tipo 78 – Cartões de Crédito (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '78'
002	Total de Operações-Crédito	15	003 017	V	
003	Total de Operações-Débito	15	018 032	V	
004	Espaços	224	033 256	A	Branços

### Registro Tipo 79 – Cartões de Crédito/Administradora (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '79'
... Todos os demais campos são idênticos aos do Registro Tipo 22 ..					

### Registro Tipo 80 – Movimentação Diária de Combustíveis (SPED)

Nro-	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '80'
002	Código do Produto	14	003 016	A	Código Próprio para o Produto, o qual deve estar previamente cadastrado no Cadastro de Produtos/Serviços. Tal cadastro pode já ter sido gerado automaticamente pela importação de inventário ou de detalhamento de itens nos documentos fiscais. Caso contrário precisa ser informado naquele cadastro de forma manual.
003	Data do Fechamento da Movimentação	8	017 024	D	
004	Estoque no início do dia	12	025 036	Q3	Litros
005	Volume recebido no dia	12	037 048	Q3	Litros
006	Volume disponível	12	049 060	Q3	Litros
007	Volume total das saídas	12	061 072	Q3	Litros
008	Estoque escritural	12	073 084	Q3	Litros
009	Valor da Perda	12	085 096	Q3	Litros
010	Valor do Ganho	12	097 108	Q3	Litros
011	Estoque de Fechamento	12	109 120	Q3	Litros
012	Espaços	136	121 256	A	Branços

### Registro Tipo 81 – Por Tanque (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '81'

002	Tanque que Armazena o Combustível	10	003	012	N	
003	Estoque no início do dia	12	013	024	Q3	Litros
004	Volume recebido	12	025	036	Q3	Litros
005	Volume disponível	12	037	048	Q3	Litros
006	Volume total das saídas	12	049	060	Q3	Litros
007	Estoque Escritural	12	061	072	Q3	Litros
008	Valor da Perda	12	073	084	Q3	Litros
009	Valor do Ganho	12	085	096	Q3	Litros
010	Estoque de Fechamento	12	097	108	Q3	Volume em litros aferido no tanque.
011	Espaços	148	109	256	A	Branco

### Registro Tipo 82 – Volume de Vendas (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '82'
002	Bico ligado à bomba	10	003 012	N	
003	Número da intervenção	30	013 042	N	
004	Motivo da intervenção	50	043 092	A	
005	Nome do interventor	30	093 122	A	
006	CNPJ da Empresa	14	123 136	N	Responsável da Intervenção
007	CPF do técnico	11	137 147	N	Responsável da Intervenção
008	Leitura final contador	12	148 159	Q3	No fechamento do bico
009	Leitura inicial contador	12	160 171	Q3	Na abertura da bico
010	Aferições da bomba	12	172 183	Q3	Em Litros
011	Vendas do bico	12	184 195	Q3	Em Litros
012	Espaços	61	196 256	A	Branco

### Registro Tipo 83 – Bombas (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '83'
002	Número de Série da bomba	30	003 032	A	
003	Nome do Fabricante	60	033 092	A	
004	Modelo da bomba	50	093 142	A	
005	Identificador de medição	1	143 143	N	0 = Analógico 1 = Digital
006	Espaços	113	144 256	A	Branco

### Registro Tipo 84 – Lacres (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '84'
002	Número do lacre associado na bomba	30	003 032	A	
003	Data da aplicação do lacre	8	033 040	D	
004	Espaços	216	041 256	A	Branco

## Registro Tipo 85 – Bicos (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '85'
002	Número sequencial do bico ligado à bomba	10	003 012	N	
003	Código do Produto	14	013 026	A	Código Próprio para o Produto, o qual deve estar previamente cadastrado no Cadastro de Produtos/Serviços. Tal cadastro pode já ter sido gerado automaticamente pela importação de inventário ou de detalhamento de itens nos documentos fiscais. Caso contrário precisa ser informado naquele cadastro de forma manual.
004	Tanque que armazena o combustível	10	027 036	N	
005	Espaços	220	037 256	A	Branco

## Registro Tipo 86 – Pagamentos Eletrônicos (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '86'
002	Total Vendas/Serviços	12	003 014	V	
003	Total ISS	12	015 026	V	
004	Total Outro	12	027 038	V	
005	Espaços	218	039 256	A	Branco

## Registro Tipo 87 – Pagamentos Eletrônicos - Pagadora (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '87'
... Todos os demais campos são idênticos aos do Registro Tipo 22 ..					

## Registro Tipo 88 – Pagamentos Eletrônicos - Intermediador (SPED)

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '88'
... Todos os demais campos são idênticos aos do Registro Tipo 22 ..					

## Registro Tipo 90 - Registro Totalizador

Nro	Nome do Campo	Bytes	Posição	F	Comentários
001	Tipo do Registro	2	001 002	N	Conteúdo '90'



002 Quantidade Total de  
 Registros Inclusive este 6 003 008 N  
 003 Espaços 248 009 256 A Livre

## Resumo de Alterações

**06/2020** - Adicionado registro 39 para o tratar do desmembramento de valores do Simples Nacional - Imunidade/Substituição Tributária.

**08/2020** - Adicionado campo Item no registro 61. Atender validações da DRCST-SC através desta informação.

**12/2020** - Adicionado campo IPI Devolvido no registro 21E. Para que seja informado o valor de devolução IPI nas entradas.

**03/2021** - Alterado o registro 45, campo 8 passa a ser 'Reservado'. Adicionado o registro 45C com campo '002 - Nome do Arquivo Mestre de Documento Fiscal', substituindo o campo '008' do registro 45 e atendendo especificação de tamanho em relação ao registro D695, campo '8' do layout SPED.

**07/2021** - Adicionados campos 23,24,25,26. Para atender situação específica e gerar registro D197 do SPED Fiscal, os campos devem ser preenchidos com código de ajuste 'SC90000999', quando modelo de documento for CT-e com CFOP igual a 5932 ou 6932.

**02/2022** - Adicionado Registro 61B para que seja informado o código de barras fator de conversão do produto.

**03/2022** - Adicionado campo 8 no registro 25. Para que seja informado o 'Valor IPI Devolvido' nas saídas. Adicionada opção 7, no campo 4 do registro 39.

**06/2022** - Adicionado registro 40. Atender principalmente Redução Z com mais de 5 alíquotas de ICMS.

**07/2022** - Adicionada opção 2 no campo 24 no registro 23 de entradas.

**10/2022** - Adicionado campo 21 no registro 69.

**02/2023** - Adicionado registro 86, 87 e 88.

**06/2023** - Adicionados campo 29 no registro 21E e campo 13 no registro 64. Para que seja informado o Valor de ICMS Incidente Não Creditado. No Registro 21E deve ser informado valor no respectivo campo, somente para documento onde não é informado o detalhamento de itens, caso contrário deve ser informado no registro 64.