Este texto não substitui o publicado oficialmente.

**ESTADO DA PARAÍBA**
**SECRETARIA DE ESTADO DA RECEITA**

**DECRETO Nº 26.631, DE 30 DE NOVEMBRO DE 2005**
**PUBLICADO NO DOE DE 01.12.05**

Altera dispositivos do RICMS, aprovado pelo Decreto nº 18.930, de 19 de junho de 1997, e dá outras providências.

**O GOVERNADOR DO ESTADO DA PARAÍBA**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo art. 86, IV, da Constituição do Estado, e tendo em vista o disposto nos Convênios ICMS 100/97 e 18/05,

**D E C R E T A :**

**Art. 1º** Os dispositivos do RICMS, aprovado pelo Decreto nº 18.930, de 19 de junho de 1997, a seguir indicados, ficam revigorados com a seguinte redação:

“Art. 87. .....…….....

.....

VIII – até 30 de abril de 2008, as aquisições internas com os insumos agropecuários de que trata o inciso XIII do art. 6º (Convênios 36/92, 21/96, 68/96, 20/97, 48/97, 67/97, 100/97, 05/99 e 18/05);

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

.....

XII – até 30 de abril 2008, as aquisições interestaduais dos insumos agropecuários de que tratam os incisos II e III do art. 34, observado o disposto no seu § 8º (Convênios 36/92, 21/96, 68/96, 20/97, 48/97, 67/97, 100/97, 05/99 e 18/05);".

**Art. 2º** Ficam revigorados os dispositivos do RICMS, aprovado pelo Decreto nº 18.930, de 19 de junho de 1997, abaixo indicados:

I - §§ 13, 15 e 16 do art. 6º;

II - §§ 5º, 7º e 8º do art. 34.

**Art. 3º** Passa a vigorar com a redação que segue publicada junto a este Decreto a Guia de Informação Mensal – GIM, Anexo 46 do RICMS, aprovado pelo Decreto nº 18.930, de 19 de junho de1997.

**Art. 4º** Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação, produzindo seus efeitos a partir de 1º de dezembro de 2005.

**SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE GUARABIRA**, "Casa Osório de Aquino", 30 de novembro de 2005; 117º da Proclamação da República.

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

**CÁSSIO CUNHA LIMA**
**Governador do Estado**

**MILTON GOMES SOARES**
**Secretário de Estado da Receita**

A N E X O 46
Arts. 140, I, 262, I e 263, do RICMS

GUIA DE INFORMAÇÃO MENSAL – GIM
Especificações técnicas

# 1. DADOS TÉCNICOS DE GERAÇÃO DO ARQUIVO E ESTRUTURA DO ARQUIVO MAGNÉTICO

1.1. Deverá seguir as exigências do ANEXO 06 - Manual de Orientação/Processamento de Dados, do RICMS/97, acrescentado do Registro Tipo 88 (Apuração do ICMS e outras informações específicas da Guia de Informação Mensal-GIM), conforme layout abaixo.

1.2. O arquivo magnético a ser validado pelo programa Validador SINTEGRA deve estar no formato texto, podendo ser visualizado em qualquer editor de texto (Word, Wordpad, bloco de notas, dos edit, etc.).

1.3. A mídia gerada pelo Validador Sintegra deverá ser convertida para o formato gerado pelo Validador SER (extensão “.sfn” para envio pela Internete ou “.atfgim” para recepção nas repartições fiscais), na versão indicada pela Secretaria.

1.4. A transmissão do arquivo deverá ser realizada através de programa de transmissão pela Internet indicado pela SER-PB ou entregue nas repartições fiscais, nos prazos previstos pela legislação.

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

# 2. MONTAGEM DO ARQUIVO MAGNÉTICO DE DOCUMENTOS FISCAIS

O arquivo deverá ser composto pelos seguintes conjuntos de registros, classificados na ordem apresentada na tabela**.**

| Tipos de Registros | Posições de Classificação | A/D | Denominação dos Campos de Classificação | Observaçõe |
|---|---|---|---|---|
| 10 | | | | 1º registro |
| 11 | | | | 2º registro |
| 50, 51, 53 | 1 a 2 | A | Tipo | |
| | 31 a 38 | A | Data | |
| 54 e 56 | 3 a 16 | A | CNPJ | |
| | 19 a 21 | A | Série | |
| | 22 a 27 | A | Número | |
| | 35 a 37 | A | Número do Item | |
| 55 | 31 a 38 | A | Data | |
| 60 | 4 a 11 | A | Data | *Observar a ordem de classificaçã |
| (subtipos M, A, D e I) | 12 a 31 | A | Número de série de fabricação | Analítico/Diá |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 3 | * | Subtipo |
| 60 | 3 | | Subtipo (“R”) |
| (subtipo R) | 4 a 9 | A | Mês e Ano de emissão |
| | 10 a 23 | A | Código da mercadoria/produto ou Serviço |
| 61 | 1 a 2 | A | Tipo |
| | 31 a 38 | A | Data |
| 61R | 1 a 3 | A | Tipo |
| | 10 a 23 | A | Código da mercadoria/produto |
| 70 e 71 | 1 a 2 | A | Tipo |
| | 31 a 38 | A | Data |
| 74 | 3 a 10 | A | Data |
| | 11 a 24 | A | Código da mercadoria/produto |
| 75 | 19 a 32 | A | Código da mercadoria/produto ou Serviço |
| 76 | 1 a 2 | A | Tipo |
| | 52 a 59 | A | Data |
| | 37 a 46 | A | Número |
| 77 | 3 a 16 | A | CNPJ |
| | 19 a 20 | A | Série |
| | 21 a 22 | A | Subsérie |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 23 a 32 | A | Número |
| | 38 a 40 | A | Número do Item |
| 88 | 1 a 16 | A | Detalhe |
| 90 | | | Últimos regis |

A indicação "A/D" significa "ascendente/descendente".

## 2.1. REGISTRO TIPO 10

## Item 9 do ANEXO 06 - Manual de Orientação/Processamento de Dados, do RICMS/97

## PARA PREENCIMENTO DOS CAMPOS 10, 11 E 12, DEVERÃO SER OBSERVADAS AS TABELAS ABAIXO:

2.1.1. Tabela para preenchimento do campo 10:

Código de Identificação da estrutura do arquivo magnético entregue

| Código | Descrição do código de identificação da estrutura do arquivo |
|---|---|

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | |
|---|---|
| 1 | Estrutura conforme Convênio ICMS 57/95, na versão estabelecida pelo Convênio ICMS 31/99 e com as alterações promovidas até o Convênio ICMS 30/02. |
| 2 | Estrutura conforme Convênio ICMS 57/95, na versão estabelecida pelo Convênio ICMS 69/02 e com as alterações promovidas pelo Convênio ICMS 142/02. |
| 3 | Estrutura conforme Convênio ICMS 57/95, com as alterações promovidas pelo Convênio ICMS 76/03. |

2.1.2. Tabela para preenchimento do campo 11:

Código da identificação da natureza das operações informadas

| **Código** | **Descrição do código da natureza das operac** |
|---|---|
| 3 | Totalidade das operações do informante |

2.1.3. Tabela para preenchimento do campo 12:

Finalidades da apresentação do arquivo magnético

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| Código | Descrição da finalidade |
|---|---|
| 1 | Normal |
| 2 | Retificação total de arquivo: substituição total de informações prestadas pelo contribuinte referentes a este período |

## 2.2. REGISTRO TIPO 88

## Registro de Apuração do ICMS e outras informações específicas da Guia de Informação Mensal-GIM.

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal.

### 2.2.1. Detalhe “01” - Créditos do ICMS (Anverso da GIM - Créditos)

| Nº | Campo | Conteúdo | Tam | Posição | | Form. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "01" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Ccicms | Inscrição estadual | 9 | 5 | 13 | N |
| 4 | Período | Período de referência | 6 | 14 | 19 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 5 | Tipo | "N"ormal/"R"etificada | 1 | 20 | 20 | X |
| 6 | Crédito por entradas | Crédito por entradas com crédito do imposto | 13 | 21 | 33 | N |
| 7 | Créd. Ativo Imob. | Crédito do ativo imobilizado | 13 | 34 | 46 | N |
| 8 | Créd. Transferência | Créditos acumulados recebidos por transferência | 13 | 47 | 59 | N |
| 9 | ICMS Antecipado JR | ICMS antecipado já recolhido | 13 | 60 | 72 | N |
| 10 | ICMS Antecipado AR | ICMS antecipado a recolher | 13 | 73 | 85 | N |
| 11 | Outros créditos | Outros créditos | 13 | 86 | 98 | N |
| 12 | Estorno de débito | Estorno de débito | 13 | 99 | 111 | N |
| 13 | Saldo credor | Saldo credor do mês anterior | 13 | 112 | 124 | N |
| 14 | Brancos | | 2 | 125 | 126 | X |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

### 2.2.1.1. Tabela para preenchimento do campo “5” referente ao tipo de Gim:

| **Código** | Descrição do código de tipo de Gim |
|---|---|
| N | Gim Normal |
| R | Gim Retificada |

### 2.2.2. Detalhe “02” – Débitos do ICMS (Anverso da GIM - Débitos)

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal.

| **Nº** | **Campo** | **Conteúdo** | **Tam** | **Posição** | | **Form.** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "02" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Ccicms | Inscrição estadual | 9 | 5 | 13 | N |
| 4 | Período | Período de referência | 6 | 14 | 19 | N |
| 5 | Tipo | "N"ormal/"R"etificada | 1 | 20 | 20 | X |
| 6 | Débito por | Débito por | 13 | 21 | 33 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Saída | saídas com débito do imposto.Se houver recolhimento do FUNCEP-PB ICMS normal (reg 8816), campo 3, este valor deverá ser deduzido neste campo. | | | | |
| 7 | Transf. de Créditos Acumulados | Transferência de créditos acumulados | 13 | 34 | 46 | N |
| 8 | Outros Débitos | Outros débitos | 13 | 47 | 59 | N |
| 9 | Estorno de Crédito | Estorno de crédito | 13 | 60 | 72 | N |
| 10 | Subst. por Entradas JR | Substituição por entradas já recolhida | 13 | 73 | 85 | N |
| 11 | Subst. por Entradas AR | Substituição por entradas a recolher | 13 | 86 | 98 | N |
| 12 | ICMS Subst. por Saídas | ICMS Substituição por saídas Se houver recolhimento do FUNCEP-PB (Reg 8816 ) , campo 4, este valor deverá ser deduzido neste campo. | 13 | 99 | 111 | N |
| 13 | ICMS Retido | Débitos por | 13 | 112 | 124 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fonte | saídas com imposto apurado pelo Regime de Recolhimento Fonte. Se houver recolhimento do FUNCEP-PB (reg 8816, campo 6, ) este valor deverá ser deduzido neste campo. | | | | |
| 14 | Brancos | | 2 | 125 | 126 | X |

### 2.2.2.1. Tabela para preenchimento do campo”5” referente ao tipo de Gim:

| **Código** | Descrição do código de tipo de Gim |
|---|---|
| N | Gim Normal |
| R | Gim Retificada |

### 2.2.3. Detalhe “03” – Transferência de Créditos

Revogado

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

### 2.2.4. Detalhe “04” – Informações Complementares

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal ou ParaibaSIM.

| Nº | Campo | Conteúdo | Tam | Posição | | Form |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "04" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Ccicms | Inscrição estadual | 9 | 5 | 13 | N |
| 4 | Período | Período de referência | 6 | 14 | 19 | N |
| 5 | Tipo | "N"ormal/"R"etificada | 1 | 20 | 20 | X |
| 6 | Diferença de Alíquota a recolher | Diferença de alíquota de consumo e ativo fixo Se houver recolhimento do FUNCEP Diferencial de Alíquota (reg 8816), campo 7, este valor deverá ser deduzido neste campo. | 13 | 21 | 33 | N |
| 7 | Imposto Retido por outras Ufs | Imposto retido por outras Ufs | 13 | 34 | 46 | N |
| 8 | e-mail | e-mail do contribuinte | 40 | 47 | 86 | X |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | Data Inicial | Data de início das atividade da empresa | 8 | 87 | 94 | aaaa |
| 10 | Versão do programa | Versão do programa | 4 | 95 | 98 | X |
| 11 | Regime de pagamento | Regime de Pagamento do contribuinte:<br><br>“**1**” para empresa Normal<br><br>“**7**” para EPP-Empresa de Pequeno Porte | 1 | 99 | 99 | N |
| 12 | Brancos | | 27 | 100 | 126 | X |

**2.2.4.1. Tabela para preenchimento do campo”5” referente ao tipo de Gim:**

| **Código** | **Descrição do código de tipo de Gim** |
|---|---|
| N | Gim Normal |
| R | Gim Retificada |

**2.2.5. Detalhe “05” – Informações do Contabilista**

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal ou ParaibaSIM.

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| Nº | Campo | Conteúdo | Tam | Posição | | Form. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "05" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | CPF/CNPJ | CPF/CNPJ do Contador | 14 | 5 | 18 | X |
| 4 | CRC | CRC do Contador | 10 | 19 | 28 | X |
| 5 | Nome | Nome (Razão Social) do Contador | 40 | 29 | 68 | X |
| 6 | Fone | Telefone do Contador | 12 | 69 | 80 | X |
| 7 | E-mail | E-mail do Contador | 40 | 81 | 120 | X |
| 8 | Brancos | | 6 | 121 | 126 | X |

**2.2.6. Detalhe “06” – Informações anuais, referentes ao Balanço do exercício anterior (Dados Anuais).**

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal ou ParaibaSIM.

| Nº | Campo | Conteúdo | Tam | Posição | Form. |
|---|---|---|---|---|---|

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "06" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Ccicms | Inscrição estadual | 9 | 5 | 13 | N |
| 4 | Período | Período de referência | 4 | 14 | 17 | Aaaa |
| 5 | Tipo | "N"ormal/"R"etificada | 1 | 18 | 18 | X |
| 6 | Estoque Tributável | Estoque tributável | 13 | 19 | 31 | N |
| 7 | Est. não tributável | Estoque não tributável | 13 | 32 | 44 | N |
| 8 | Est. Subst. Trib. | Estoque de substituição tributária | 13 | 45 | 57 | N |
| 9 | Saldo em Caixa | Saldo em caixa | 13 | 58 | 70 | N |
| 10 | Saldo em Bancos | Saldo em bancos | 13 | 71 | 83 | N |
| 11 | Despesa com Pessoal | Despesas com pessoal, terc., pro-labore | 13 | 84 | 96 | N |
| 12 | Outros Impostos | Outros impostos e encargos | 13 | 97 | 109 | N |
| 13 | Despesas | Despesas | 13 | 110 | 122 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Gerais | gerais | | | | |
| 14 | Brancos | | 4 | 123 | 126 | X |

**2.2.6.1. Tabela para preenchimento do campo”5” referente ao tipo de Gim:**

| **Código** | **Descrição do código de tipo de Gim** |
|---|---|
| N | **Gim Normal** |
| R | Gim Retificada |

2.2.7. Detalhe “14” – Informações Crédito Presumido – EPP.

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração do ParaibaSIM.

| **Nº** | **Campo** | **Conteúdo** | **Tam** | **Posição** | | **Form.** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "14" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Base de Recolhimento Apurada | Receita base de recolhimento apura-da no período, com | 9 | 5 | 13 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | duas casas decimais | | | | |
| 4 | Média Mensal de Entradas | Média mensal de entradas de referência para a receita base de recolhimento apurada, com duas casas decimais | 9 | 14 | 22 | N |
| 5 | Base de Recolhimento Efetiva | Receita base de recolhimento utili-zada para cálculo do imposto devido no período, com duas casas decimais | 9 | 23 | 31 | N |
| 6 | Percentual de Recolhimento | Percentual a ser aplicado sobre a re-ceita base de recolhimento, para cal-culo do imposto devido, baseado na faixa de recolhimento do contribuinte, com uma casa decimal | 2 | 32 | 33 | N |
| 7 | Imposto devido | Valor do imposto devido apurado no período, com duas casas decimais | 9 | 34 | 42 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | Número de Empregados | Número de empregados registrados na empresa, ao fim do período de apuração | 3 | 43 | 45 | N |
| 9 | Crédito por Empregados | Percentual referente ao crédito presumido para manutenção e geração de empregos | 2 | 46 | 47 | N |
| 10 | Total de Aquisições | Total das aquisições efetuadas no período, com duas casas decimais | 9 | 48 | 56 | N |
| 11 | Aquisições Internas | Total das aquisições no período, efetuadas no estado da Paraíba, com duas casas decimais | 9 | 57 | 65 | N |
| 12 | Crédito por Aquisições Internas | Percentual referente ao crédito presumido para incentivar aquisições no mercado interno | 2 | 66 | 67 | N |
| 13 | Percentual de Crédito Presumido | Percentual de crédito presumido do período | 2 | 68 | 69 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | Valor do Crédito Presumido | Valor do crédito presumido apurado no período, com duas casas decimais | 9 | 70 | 78 | N |
| 15 | Imposto a recolher | Valor do imposto a ser recolhido, referente à m ovimentação do período, com duas casas decimais | 9 | 79 | 87 | N |
| 16 | Subst. por Entradas JR | Substituição por entradas já recolhida | 9 | 88 | 96 | N |
| 17 | Subst. por Entradas AR | Substituição por entradas a recolher | 9 | 97 | 105 | N |
| 18 | ICMS Subst. por Saídas | ICMS Substituição por saídas | 9 | 106 | 114 | N |
| 19 | ICMS Retido Fonte | Débitos por saídas com imposto apu-rados pelo Regime de Recolhimento Fonte | 9 | 115 | 123 | N |
| 20 | Brancos | | 3 | 124 | 126 | |

### 2.2.8. Detalhe “15” – Credito Presumido/Crédito de Programas de Governo

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| Nº | Campo | Conteúdo | Tam | Posição | | Form |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2 | Detalhe | "15" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | Outros Regimes Especiais | Valor do Crédito Presumido utilizado | 13 | 5 | 17 | N |
| 4 | Termo de Acordo de Regime Especial - TARE | Valor do Crédito Presumido utilizado | 13 | 18 | 30 | N |
| 5 | Previsão no RICMS | Valor do Crédito Presumido utilizado | 13 | 31 | 43 | N |
| 6 | FAIN | Valor do Crédito Presumido utilizado | 13 | 44 | 56 | N |
| 7 | Cheque Habitação | Valor do Crédito gerado com o recebimento do cheque habitação como pagamento . | 13 | 57 | 69 | N |
| 8 | Cheque Educação | Valor do Crédito gerado com o recebimento do | 13 | 70 | 82 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | cheque educação como pagamento . | | | | |
| 9 | Brancos | | 44 | 83 | 126 | X |

**2.2.8.1. OBSERVAÇÕES:**

1. Deverá ser gerado por contribuinte inscrito no Regime de Apuração Normal e que utilize créditos que se enquadre nas situações descritas .

2. Os valores declarados neste detalhe não deverão ser informados em outros créditos.

3. Os valores informados nos campos 7 e 8 deste detalhe deverão corresponder ao valor total do cheque habitação/educação recebido, e que corresponderá ao crédito devido.

**2.2.9. Detalhe “16” – Deduções do Fundo de Combate e Erradicação da pobreza no Estado da Paraíba – FUNCEP/PB**

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal.

| **Nº** | **Campo** | **Conteúdo** | **Tam** | **Posição** | | **Form** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Tipo | "88" | 2 | 1 | 2 | N |
| 2. | Detalhe | "16" | 2 | 3 | 4 | N |
| 3 | FUNCEP-PB – ICMS NORMAL. | O Valor informado neste campo deverá ser no máximo 2 % do | 13 | 5 | 17 | N |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | valor informado no registro 88 detalhe 02, campo 6. | | | | |
| 4 | FUNCEP-PB – SUBSTI-TUIÇÃO PELAS SAÍDAS PARA O ESTADO. | Valor Recolhido | 13 | 18 | 30 | N |
| 5 | FUNCEP-PB – SUBSTI-TUIÇÃO PELAS ENTRA-DAS. | Valor Recolhido | 13 | 31 | 43 | N |
| 6 | FUNCEP-PB – REGIME FONTE | Valor Recolhido | 13 | 44 | 56 | N |
| 7 | FUNCEP-PB – DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA | Valor Recolhido | 13 | 57 | 69 | N |
| 5 | Brancos | | 57 | 70 | 126 | X |

### 2.2.10. Detalhe “50” – Coluna Observação na Nota Fiscal

Deverá ser gerado por contribuinte inscritos no Regime de Apuração Normal ou ParaibaSIM.

| **Nº** | **Campo** | **Conteúdo** | **Tam** | **Posição** | | **Form** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Tipo | "88" | 02 | 01 | 02 | N |
| | | | | | | |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 02 | Detalhe | "50" | 02 | 03 | 04 | N |
| 03 | CNPJ | CNPJ do remetente nas entradas e do destinatário nas saídas | 14 | 5 | 18 | N |
| 04 | Inscrição Estadual | Inscrição Estadual do remetente nas entradas e do destinatário nas saídas | 14 | 19 | 32 | X |
| 05 | Data de emissão ou recebimento | Data de emissão na saída ou de recebimento na entrada | 08 | 33 | 40 | N |
| 06 | Unidade da Federação | Sigla da unidade da Federação do remetente nas entradas e do destinatário nas saídas | 02 | 41 | 42 | X |
| 07 | Modelo | Código do modelo da nota fiscal | 02 | 43 | 44 | N |
| 08 | Série | Série da nota fiscal | 03 | 45 | 47 | X |
| 09 | Número | Número da nota fiscal | 06 | 48 | 53 | N |
| 10 | CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | 04 | 54 | 57 | N |
| 11 | Observação | Informar a | 30 | 58 | 87 | X |

Phoca PDF

Este texto não substitui o publicado oficialmente.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | coluna observação | | | | |
| 12 | Número do Selo Fiscal | Informar o Número do Selo Fiscal | 15 | 88 | 102 | |
| 12 | Brancos | | 23 | 103 | 126 | X |

Phoca PDF