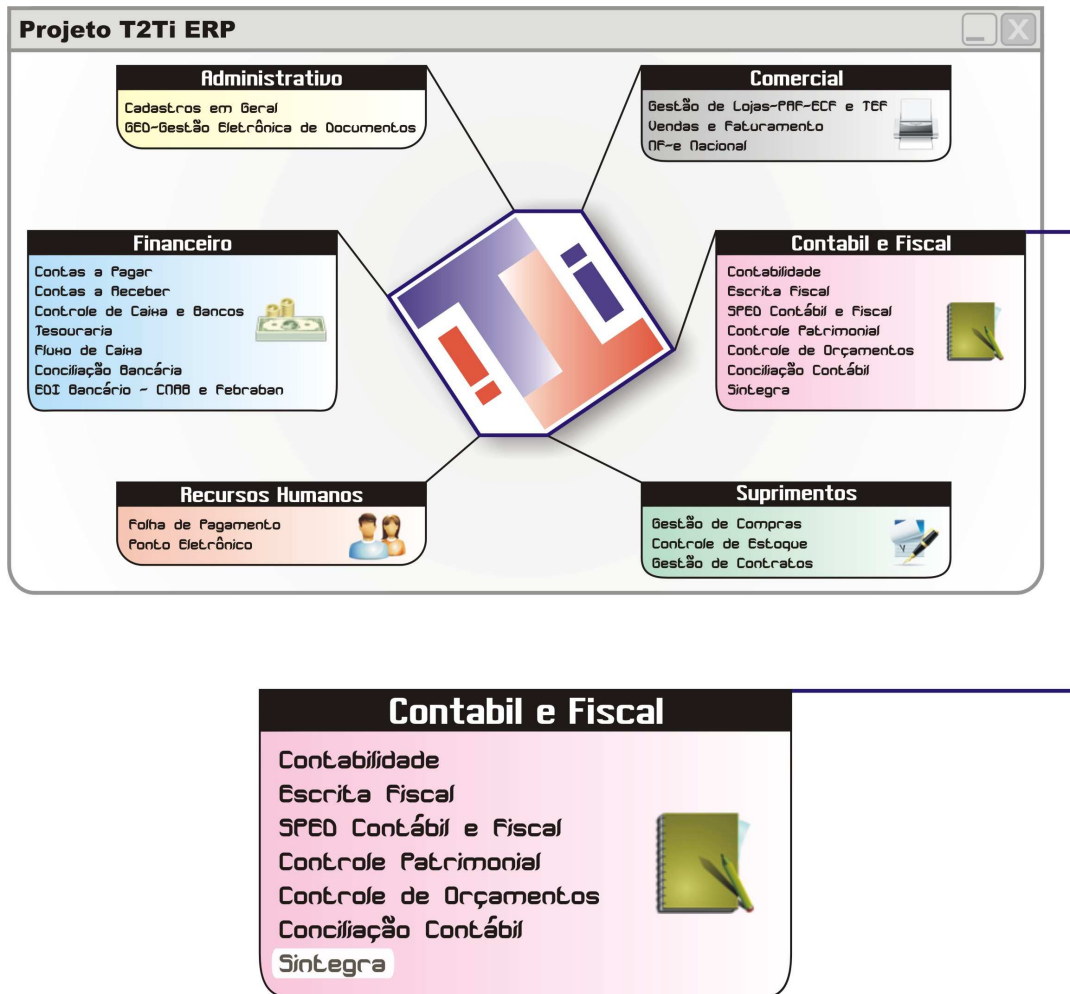




T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Módulo Contábil e Fiscal

Sintegra



Objetivo

O objetivo deste artigo é dar uma visão geral sobre o Módulo Contábil e Fiscal Sintegra. Todas informações aqui disponibilizadas foram retiradas no todo ou em partes dos sites informados nas Referências.



T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Introdução

O Sistema Integrado de Informações sobre Operações Interestaduais com Mercadorias e Serviços - SIntegra, foi criado visando o controle informatizado das operações de entrada e saída interestaduais realizadas pelos contribuintes do ICMS.

Estão obrigadas a gerar o SIntegra todas as empresas que emitirem documento fiscal e/ou escriturarem livro fiscal em equipamento que utilize ou tenha condições de utilizar arquivo magnético ou equivalente; utilizar equipamento Emissor de Cupom Fiscal (ECF).



Convênio ICMS 76/03

O Convênio ICMS 76/03 foi publicado no Diário Oficial da União em 16 de outubro de 2003, e descreve como os contribuintes devem entregar eletronicamente seus dados à Secretaria Estadual da Fazenda, através do arquivo SIntegra. Este arquivo é formado por vários tipos de registro. Conforme o Manual de Orientação do Convênio ICMS 76/03 (2003), seguem os registros do arquivo SIntegra (descrição sucinta):

Registro 10

Contém as informações da empresa que está fornecendo o arquivo, ou seja, os dados de identificação – razão social, CNPJ, cidade etc. – do contribuinte. Este é o primeiro registro do arquivo, e ele é único, ou seja, só pode haver um registro deste tipo no arquivo.



T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Registro 11

No registro 11 constam as informações complementares, relativas ao Registro 10 – endereço, bairro, telefone etc. Assim como o registro 10, só pode haver um registro tipo 11 no arquivo.

Registro 50

Deve apresentar o total da Nota Fiscal emitidas nos modelos 1 e 1-A; Nota Fiscal de Produtor, modelo 4 (a critério de cada unidade da Federação); Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica, modelo 6; Nota Fiscal de Serviço de Comunicação, modelo 21; e Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicações, modelo 22. Para fins de esclarecimento, os modelos fiscais citados anteriormente dizem respeito ao tipo de atividade que o contribuinte exerce. Segue abaixo uma tabela contendo todos os possíveis modelos de documentos fiscais:

| CÓDIGO | MODELO |
|--------|---|
| 24 | Autorização de Carregamento e Transporte, modelo 24 |
| 14 | Bilhete de Passagem Aquaviário, modelo 14 |
| 15 | Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem, modelo 15 |
| 16 | Bilhete de Passagem Ferroviário, modelo 16 |
| 13 | Bilhete de Passagem Rodoviário, modelo 13 |
| 10 | Conhecimento Aéreo, modelo 10 |
| 11 | Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas, modelo 11 |
| 09 | Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas, modelo 9 |
| 08 | Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas, modelo 8 |
| 17 | Despacho de Transporte, modelo 17 |
| 25 | Manifesto de Carga, modelo 25 |
| 26 | Conhecimento de Transporte Multimodal de Cargas, modelo 26 |
| 01 | Nota Fiscal, modelo 1 |
| 06 | Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica, modelo 6 |
| 03 | Nota Fiscal de Entrada, modelo 3 |
| 21 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação, modelo 21 |
| 04 | Nota Fiscal de Produtor, modelo 4 |
| 22 | Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicações, modelo 22 |
| 07 | Nota Fiscal de Serviço de Transporte, modelo 7 |
| 02 | Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 02 |
| 20 | Ordem de Coleta de Carga, modelo 20 |
| 18 | Resumo Movimento Diário, modelo 18 |

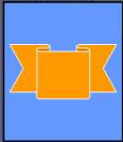


T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Na imagem abaixo podemos ver um exemplo de formação do Registro 50:

FORMAÇÃO REGISTRO 50

5023859507000109 7075793310062 20031118 MG 01... 501306 61020000000023... (linha do arquivo)

| | |
|---|---|
| EMITENTE  NOME GINO & CIA LTDA ENDEREÇO - RUA VALENTE, 312 MUNICÍPIO - SUMARÉ UF - SP FONE / FAX - 0192-733200 CEP | NOTA FISCAL <input checked="" type="checkbox"/> SAÍDA <input type="checkbox"/> ENTRADA Nº 501306 BAIRRO : Centro MODELO 1ª VIA DESTINATÁRIO/REMETENTE DATA-LIMITE PARA EMISSÃO |
| NATUREZA DA OPERAÇÃO - VENDA CFOP 6102 INSC. ESTADUAL DO SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO | CGC/CPF 45.994.456/0008-00 INSCRIÇÃO ESTADUAL 671.021.380.118 DATA DA EMISSÃO 18/11/03 |
| DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME/RAZÃO SOCIAL CASA CHINESA LTDA ENDEREÇO Praça São Judas, 25 BAIRRO/DISTRITO CENTRO CEP MUNICÍPIO VARGINHA FONE/FAX UF MG | CGC/CPF 23.859.507/0001-09 INSCRIÇÃO ESTADUAL 7.075.793.310.062 DATA DA SAÍDA/ENTRADA HORADA SAÍDA |

Nota Fiscal

Registro 51

Destina-se a registrar os totais de Notas Fiscais modelos 1 e 1-A relativas ao IPI – Imposto sobre Produtos Industrializados. Como já foi dito, nem todas as organizações vão gerar o arquivo SIntegra com todos os tipos de registro possíveis. Por exemplo, o registro 51 só é gerado por organizações que importam ou produzem produtos industrializados.

Registro 53

Contém informações de total de documento fiscal, quanto à substituição tributária. Entenda-se por substituição tributária quando “a Lei Estadual atribui a contribuinte do imposto ou a depositário a qualquer título a responsabilidade pelo seu pagamento”.

Registro 54



T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Neste registro temos os itens (produtos) da nota fiscal. Para cada registro 54 deve haver um registro 50 correspondente, tal qual em um sistema de controle de vendas, onde obrigatoriamente deve haver um registro na tabela de Notas Fiscais para um ou mais registros na tabela de Itens de Notas Fiscais.

Registro 55

Registro de Guia Nacional de Recolhimento, que diz respeito ao imposto devido por substituição tributária. Neste caso, todas as organizações que gerarem em seu arquivo SIntegra o registro 54, terão de gerar no mínimo um registro 55.

Registro 56

Registro complementar relativo às operações com veículos automotores novos realizadas por montadoras, concessionárias e importadoras.

Registro 60

Este registro é destinado a informar as operações e prestações realizadas com os documentos fiscais emitidos por equipamento emissor de cupom fiscal, os quais são: Cupom Fiscal, Cupom Fiscal – PDV, Bilhete de Passagem Rodoviário, modelo 13; Bilhete de Passagem Aquaviário, modelo 14; Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem, modelo 15; Bilhete de Passagem Ferroviário, modelo 16; e Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 2.

Registro 61

Registro dos documentos fiscais descritos a seguir, quando não emitidos por equipamento emissor de cupom fiscal: Bilhete de Passagem Rodoviário, modelo 13; Bilhete de Passagem Aquaviário, modelo 14; Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem, modelo 15; Bilhete de Passagem Ferroviário, modelo 16; Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 2; e Nota Fiscal de Produtor, modelo 4 (a critério de cada unidade da Federação);



T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Registro 70

Registro de total de Nota Fiscal de Serviço de Transporte, modelo 7; de Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas, modelo 8; de Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas, modelo 9; de Conhecimento Aéreo, modelo 10; e de Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas, modelo 11, destinado a especificar as informações de totalização do documento fiscal, relativamente ao ICMS.

Registro 71

Registro de Informações da carga transportada referente a Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas, modelo 8; Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas, modelo 9; Conhecimento Aéreo, modelo 10; e Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas, modelo 11.

Registro 74

Registro de Inventário (a critério de cada Unidade Federada). O registro de inventário trata da movimentação de estoque de cada produto constante no registro 54.

Registro 75

O registro de Código de Produto e Serviço apresenta os registros de produtos e serviços constantes no arquivo SIntegra.

Registro 76

Traz as informações de Nota Fiscal de Serviços de Comunicação, modelo 21, e Nota Fiscal de Serviços de Telecomunicações, modelo 22. Este registro é gerado por organizações prestadoras de serviços de comunicação e telecomunicação – operadoras de telefonia, etc.



T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

Registro 77

Registro de serviços de comunicação e telecomunicação. Este registro diz respeito ao registro 76, neste registro que serão especificados os serviços prestados pelas organizações deste ramo.

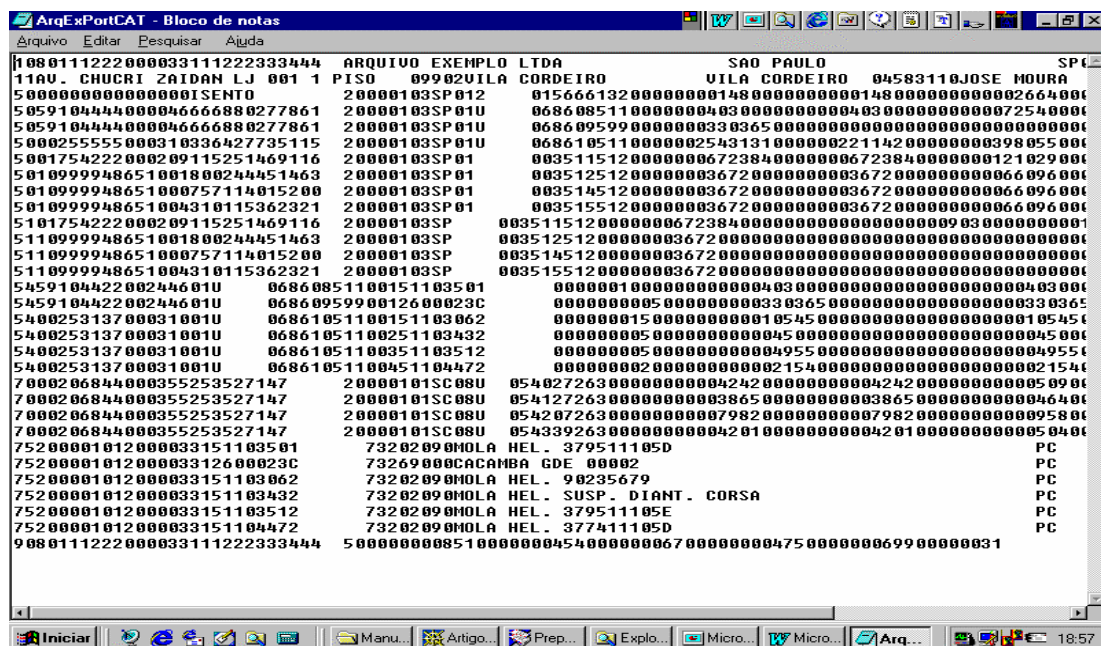
Registro 90

Registro de totalização do arquivo, destinado a fornecer dados indicando a quantidade de registros. É o registro finalizador do arquivo, também chamado de trailer. Assim como o registro 10, só pode haver um registro tipo 90.

Arquivo Gerado, Validação e Envio

O contribuinte deverá gerar um arquivo com as informações para o SIntegra com os registros acima seguindo o layout definido no Manual de Orientação do Convênio ICMS 76/03.

Segue abaixo uma imagem que mostra um arquivo gerado para o SIntegra.





T2Ti Tecnologia da Informação Ltda – T2Ti.COM
CNPJ: 10.793.118/0001-78
Projeto T2Ti ERP

O arquivo deverá ser validado pelo programa VALIDADOR SINTEGRA disponível no portal SIntegra.

Além disso, deverá ser enviado através do TED – Programa de Transmissão Eletrônica de Documentos, também disponível no portal SIntegra.

T2Ti ERP

O ERP construído para no Projeto T2Ti gerará o arquivo para o SIntegra.

Conclusão

Com os módulos Contábil e Fiscal e a integração com o SPED, não poderia faltar a geração do arquivo para o SIntegra no Projeto T2Ti ERP.

Referências

Portal SIntegra
<http://www.sintegra.gov.br/>

UM MODELO DE FERRAMENTA PARA A GERAÇÃO DO ARQUIVO SINTEGRA
<http://tconline.feevale.br/tc/files/743.pdf>