

DeRE

Declaração de Regimes Específicos

Leiautes



CGIBS

COMITÊ GESTOR DO IMPOSTO
SOBRE BENS E SERVIÇOS



Receita Federal

Leiautes da DeRE

SUMÁRIO

LEIAUTES

EVENTO D-1001 – INFORMAÇÕES DO CONTRIBUINTE 2

 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo) 2

 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)..... 3

EVENTO D-1011 – PLANO GERAL DE CONTAS COMENTADO..... 5

 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo) 5

 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)..... 6

EVENTO D-9001 – RETORNO – EVENTOS DE TABELA 9

 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo) 9

 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)..... 10

MINUTA

LEIAUTES

EVENTO D-1001 – INFORMAÇÕES DO CONTRIBUINTE

Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

D-1001 – Informações do Contribuinte – Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)						
Nível	Grupo	Grupo Pai	Descrição	Ocorr	Chave	Condição
1	DeRE		Envelope raiz dos eventos da DeRE.	1-1	-	O
2	evtInfoContrib	DeRE	Evento Informações do Contribuinte.	1-1	id	O
3	ideEvento	evtInfoContrib	Informações de identificação do evento.	1-1	-	O
3	ideContrib	evtInfoContrib	Informações de identificação do contribuinte.	1-1	nrInsc	O
3	idePeriodo	evtInfoContrib	Período de validade.	1-1	iniValid, fimValid	O
4	novaValidade	idePeriodo	Novo período de validade.	0-1	iniValid, fimValid	F (se {tpOper} = [2]); N (nos demais casos).
3	infoContrib	evtInfoContrib	Informações do contribuinte.	0-1	-	N (se {tpOper} = [3]); O (nos demais casos).
4	servFinanc	infoContrib	Informações de serviços financeiros.	0-1	-	O (se {regTribPrinc} = [1] ou se existir {regTribSecund} = [1]); N (nos demais casos).
5	tpAtividades	servFinanc	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.	1-1	-	O
4	plAssistSaude	infoContrib	Informações de planos de assistência à saúde.	0-1	-	O (se {regTribPrinc} = [2] ou se existir {regTribSecund} = [2]); N (nos demais casos).
5	tpAtividades	plAssistSaude	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.	1-1	-	O
4	prognosticos	infoContrib	Informações de concursos de prognósticos.	0-1	-	O (se {regTribPrinc} = [3] ou se existir {regTribSecund} = [3]); N (nos demais casos).
5	tpAtividades	prognosticos	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.	1-1	-	O
5	UFsCredenc	prognosticos	Listagem das Unidades da Federação (UF) nas quais o contribuinte possui credenciamento para operar.	0-1	-	OC

Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

D-1001 – Informações do Contribuinte – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	DeRE	-	G	-	1-1	-	-	Envelope raiz dos eventos da DeRE.
2	evtInfoContrib	DeRE	G	-	1-1	-	-	Evento Informações do Contribuinte.
3	id	evtInfoContrib	A	C	1-1	36	-	Identificador que representa unicamente o evento. Regra de validação: REGRA_FORMATO_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtInfoContrib	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	tpOper	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Tipo de operação do evento. Nota: A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente. Valores válidos: 1 – Inclusão; 2 – Alteração; 3 – Exclusão. Regra de validação: REGRA_INCLUSAO_COM_ARQUIVO_PREEXISTENTE
6	tpAmb	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos. Valores válidos: 1 – Produção; 2 – Produção restrita. Regra de validação: REGRA_AMBIENTE
7	aplicEmi	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Identificação do aplicativo emissor do evento. Valores válidos: 1 – Emissão com aplicativo da empresa; 2 – Aplicativo Governamental.
8	verAplic	ideEvento	E	C	1-1	1-20	-	Versão do aplicativo emissor do evento.
9	ideContrib	evtInfoContrib	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do contribuinte.
10	nrlnsc	ideContrib	E	C	1-1	8	-	Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz). Validação: Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições. Regra de validação: REGRA_CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO
11	idePeriodo	evtInfoContrib	G	-	1-1	-	-	Período de validade.
12	iniValid	idePeriodo	E	C	1-1	8	-	Data de início da validade das informações. Máscara: AAAAMMDD Validação: Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.
13	fimValid	idePeriodo	E	C	0-1	8	-	Data de término da validade das informações, se houver. Máscara: AAAAMMDD Validação: Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.
14	novaValidade	idePeriodo	G	-	0-1	-	-	Novo período de validade. Preenchimento exclusivo se {tpOper} = [2] (Alteração) e se houver alteração do {idePeriodo} referenciado.
15	iniValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Data de início da nova validade das informações. Máscara: AAAAMMDD Validação: Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.
16	fimValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Preencher com a data de término da nova validade das informações, se houver. Máscara: AAAAMMDD Validação: Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.
17	infoContrib	evtInfoContrib	G	-	0-1	-	-	Informações do contribuinte.

D-1001 – Informações do Contribuinte – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
18	regTribPrinc	infoContrib	E	N	1-1	1	-	Regime de tributação ao qual o contribuinte está sujeito em sua atividade preponderante. Valores válidos: 0 – Normas Gerais de Tributação; 1 – Regime Específico de Serviços Financeiros; 2 – Regime Específico de Plano de Assistência à Saúde; 3 – Regime Específico de Concursos de Prognósticos.
19	regTribSecund	infoContrib	E	N	0-3	1	-	Regime de tributação ao qual o contribuinte está sujeito em sua atividade secundária. Validação: Não pode ser igual ao informado em {regTribPrinc}. Valores válidos: 1 – Regime Específico de Serviços Financeiros; 2 – Regime Específico de Plano de Assistência à Saúde; 3 – Regime Específico de Concursos de Prognósticos.
20	indNatTrib	infoContrib	E	N	1-1	1	-	Indicador da natureza tributária do declarante (para casos de imunidades ou não incidências subjetivas). Valores válidos: 0 – Tributação regular; 1 – Imunidade ou não incidência.
21	planoCtaRef	infoContrib	E	N	1-1	1	-	Identificação do Plano de Contas Referencial vinculado à atividade preponderante do contribuinte. Valores válidos: 1 – COSIF; 2 – ANS; 3 – SUSEP; 4 – SPED.
22	servFinanc	infoContrib	G	-	0-1	-	-	Informações de serviços financeiros. Exclusivo para contribuintes deste setor. Regra de validação: REGRA_EXIGIR_GRUPO_REGIME
23	tpAtividades	servFinanc	G	-	1-1	-	-	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.
24	tpAtividade	tpAtividades	E	N	1-99	1-2	-	Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme <<Tabela 21 - Atividades de Serviços Financeiros>>.
25	plAssistSaude	infoContrib	G	-	0-1	-	-	Informações de planos de assistência à saúde. Exclusivo para contribuintes deste setor. Regra de validação: REGRA_EXIGIR_GRUPO_REGIME
26	tpAtividades	plAssistSaude	G	-	1-1	-	-	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.
27	tpAtividade	tpAtividades	E	N	1-99	1	-	Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme <<Tabela 31 - Atividades de Planos de Assistência à Saúde>>.
28	prognosticos	infoContrib	G	-	0-1	-	-	Informações de concursos de prognósticos. Exclusivo para contribuintes deste setor. Regra de validação: REGRA_EXIGIR_GRUPO_REGIME
29	tpAtividades	prognosticos	G	-	1-1	-	-	Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.
30	tpAtividade	tpAtividades	E	N	1-99	1	-	Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme <<Tabela 41 - Atividades de Concursos de Prognósticos>>.
31	UFsCredenc	prognosticos	G	-	0-1	-	-	Listagem das Unidades da Federação (UF) nas quais o contribuinte possui credenciamento para operar.
32	UFCredenc	UFsCredenc	E	N	1-30	2	-	Identificação da Unidade Federativa credenciadora, conforme <<Tabela 12 - Unidades Federativas (UF)>>.

EVENTO D-1011 – PLANO GERAL DE CONTAS COMENTADO

Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)						
Nível	Grupo	Grupo Pai	Descrição	Ocorr	Chave	Condição
1	DeRE		Envelope raiz dos eventos da DeRE.	1-1	-	O
2	evtPGCC	DeRE	Evento Plano Geral de Contas Comentado.	1-1	id	O
3	ideEvento	evtPGCC	Informações de identificação do evento.	1-1	-	O
3	ideContrib	evtPGCC	Informações de identificação do contribuinte.	1-1	nrInsc	O
3	idePeriodo	evtPGCC	Período de validade.	1-1	iniValid, fimValid	O
4	novaValidade	idePeriodo	Novo período de validade.	0-1	iniValid, fimValid	F (se {tpOper} = [2]); N (nos demais casos).
3	infoPGCC	evtPGCC	Informações do plano geral de contas comentado.	0-1	-	N (se {tpOper} = [3]); O (nos demais casos).
4	infoConta	infoPGCC	Detalhamento de informações da conta contábil.	1-10000	cCta	O

Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	DeRE	-	G	-	1-1	-	-	Envelope raiz dos eventos da DeRE.
2	evtPGCC	DeRE	G	-	1-1	-	-	Evento Plano Geral de Contas Comentado.
3	id	evtPGCC	A	C	1-1	36	-	Identificador que representa unicamente o evento. Regra de validação: REGRA_FORMATO_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtPGCC	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	tpOper	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Tipo de operação do evento. Nota: A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente. Valores válidos: 1 – Inclusão; 2 – Alteração; 3 – Exclusão. Regra de validação: REGRA_INCLUSAO_COM_ARQUIVO_PREEXISTENTE
6	tpAmb	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos. Valores válidos: 1 – Produção; 2 – Produção restrita. Regra de validação: REGRA_AMBIENTE
7	aplicEmi	ideEvento	E	N	1-1	1	-	Identificação do aplicativo emissor do evento. Valores válidos: 1 – Emissão com aplicativo da empresa; 2 – Aplicativo Governamental.
8	verAplic	ideEvento	E	C	1-1	1-20	-	Versão do aplicativo emissor do evento.
9	ideContrib	evtPGCC	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do contribuinte.
10	nrlnsc	ideContrib	E	C	1-1	8	-	Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz). Validação: Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições. Regras de validação: REGRA_CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO REGRA_EXISTE_CAD_CONTRIBUINTE
11	idePeriodo	evtPGCC	G	-	1-1	-	-	Período de validade.
12	iniValid	idePeriodo	E	C	1-1	8	-	Data de início da validade das informações. Máscara: AAAAMMDD Validação: Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.
13	fimValid	idePeriodo	E	C	0-1	8	-	Data de término da validade das informações, se houver. Máscara: AAAAMMDD Validação: Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.
14	novaValidade	idePeriodo	G	-	0-1	-	-	Novo período de validade. Preenchimento exclusivo se {tpOper} = [2] (Alteração) e se houver alteração do {idePeriodo} referenciado.
15	iniValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Data de início da nova validade das informações. Máscara: AAAAMMDD Validação: Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.
16	fimValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Preencher com a data de término da nova validade das informações, se houver. Máscara: AAAAMMDD Validação: Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.
17	infoPGCC	evtPGCC	G	-	0-1	-	-	Informações do plano geral de contas comentado.
18	infoConta	infoPGCC	G	-	1-10000	-	-	Detalhamento de informações da conta contábil.

D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
19	cCta	infoConta	E	C	1-1	1-32	-	Código completo da conta. Resultante da concatenação de {cCtaInterna} e {cDbrMista}. Preenchimento: Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços. Regras de validação: REGRA_CCTA_CONCATENACAO REGRA_UNICIDADE_CCTA_VIGENCIA
20	cCtaInterna	infoConta	E	C	1-1	1-30	-	Código da conta contábil de acordo com o Plano de Contas interno (Grupo, Subgrupo, Título e Subtítulo). Preenchimento: Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços. Nota: Devem ser informadas todas as contas patrimoniais e de resultado.
21	cDbrMista	infoConta	E	C	1-1	2	-	Desdobramento de conta mista. Preenchimento: Se não houver desdobramento, informar [00]. Caso contrário, sequencial de [01] a [99]. Nota: Havendo conta mista, esta assume nível sintético [00] e seus desdobramentos assumem nível analítico. Valores válidos: 00-99.
22	nomeCta	infoConta	E	C	1-1	1-100	-	Nome da conta.
23	indCta	infoPGCC	E	C	1-1	1	-	Indicador do tipo de conta (sintética ou analítica). Valores válidos: S – Sintética; A – Analítica. Regra de validação: REGRA_PAI_CTA_ANALITICA
24	descCta	infoConta	E	C	0-1	1-600	-	Descrição detalhada da natureza das operações contabilizadas na conta. Validação: Obrigatório se {indCta} = [A]. Regra de validação: REGRA_DESCRICAO_CTA
25	cCtaSup	infoConta	E	C	0-1	1-32	-	Código da Conta hierárquica imediatamente superior. Preenchimento: Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços. A conta desdobrada deve referenciar a mesma superior da conta mista. Validação: Não preencher se for conta de nível 1 (raiz). Deve existir um {cCta} correspondente no grupo {infoConta}.
26	cCtaRef	infoConta	E	C	1-1	1-13	-	Código da conta do plano de contas referencial, conforme opção selecionada no evento Informações do Contribuinte. Preenchimento: Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços. Validação: O código deve existir na tabela correspondente ao plano informado em {D-1001.planoCtaRef}: Se [1] (COSIF): <<Tabela 22 – Plano de Contas Referencial – COSIF>> Se [2] (ANS): <<Tabela 32 – Plano de Contas Referencial – ANS>> Se [3] (SUSEP): <<Tabela 23 – Plano de Contas Referencial – SUSEP>> Se [4] (SPED): <<Tabela 13 – Plano de Contas Referencial – SPED>> Regra de validação: REGRA_CONTA_NO_PLANO_CONTAS_REFERENCIAL
27	nivelCta	infoConta	E	N	1-1	1-2	-	Nível hierárquico da conta. Preenchimento: Número sequencial de 1 a 99. Valores válidos: 1-99.
28	natCta	infoConta	E	C	1-1	1	-	Natureza da conta (credora, devedora ou variável). Valores válidos: C – Credora; D – Devedora; V – Variável.

D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
29	codTrib	infoConta	E	N	0-1	9	-	Código de tributação para fins de IBS, CBS e IS. Preenchimento: Informar apenas caracteres numéricos, sem pontos ou traços. Validação: Exclusivo se {indCta} = [A]. Deve ser um código vigente na <<Tabela 11 - Códigos de Tributação (codTrib)>>. Regra de validação: REGRA_EXISTE_CODTRIB_NA_TABELA
30	idLeiDisp	infoConta	E	C	0-1	5	-	Código identificador da destinação obrigatória por lei a órgão ou fundo público e aos demais beneficiários. Máscara: CC CC Nota: Regra de preenchimento do campo a ser informada em futura versão da DeRE. Valores válidos: 00 00.
31	iniVig	infoConta	E	C	1-1	8	-	Data de início de vigência da conta. Máscara: AAAAMMDD
32	fimVig	infoConta	E	C	0-1	8	-	Data de término de vigência da conta, se houver. Máscara: AAAAMMDD Validação: Se informada, deve ser igual ou posterior a {iniVig}. Regra de validação: REGRA_VALIDAR_DT_FIM_VIGENCIA

EVENTO D-9001 – RETORNO – EVENTOS DE TABELA

Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

D-9001 – Retorno – Eventos de Tabela – Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)						
Nível	Grupo	Grupo Pai	Descrição	Ocorr	Chave	Condição
1	DeRE		Envelope raiz dos eventos da DeRE.	1-1	-	O
2	evtRetornoTabela	DeRE	Retorno de eventos de tabela.	1-1	-	O
3	ideContrib	evtRetornoTabela	Informações de identificação do contribuinte.	1-1	nrInsc	O
3	ideStatus	evtRetornoTabela	Situação do processamento do evento.	1-1	-	O
4	ocorrencias	ideStatus	Informações de ocorrências registradas.	0-10	-	O (se {cdRetorno} = [0]); F (nos demais casos).
3	infoRecEv	evtRetornoTabela	Informações de processamento dos eventos.	1-1	-	O
3	infoEvento	evtRetornoTabela	Informações do evento processado.	0-1	-	O (se {cdRetorno} = [1]); N (nos demais casos).
4	idePeriodo	infoEvento	Grupo de identificação do período de validade do evento.	1-1	iniValid, fimValid	O
5	novaValidade	idePeriodo	Novo período de validade.	0-1	iniValid, fimValid	OC

Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

D-9001 – Retorno – Eventos de Tabela – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento)								
#	Grupo/Tag	Grupo pai	Cat	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	DeRE	-	G	-	1-1	-	-	Envelope raiz dos eventos da DeRE.
2	evtRetornoTabela	DeRE	G	-	1-1	-	-	Retorno de eventos de tabela.
3	id	evtRetornoTabela	A	C	1-1	36	-	Identificador que representa unicamente o evento. Regra de validação: REGRA_FORMATO_ID_EVENTO
4	ideContrib	evtRetornoTabela	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do contribuinte.
5	nrlnsc	ideContrib	E	C	1-1	8	-	Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).
6	ideStatus	evtRetornoTabela	G	-	1-1	-	-	Situação do processamento do evento.
7	cdRetorno	ideStatus	E	N	1-1	1	-	Código indicativo do status do retorno. Valores válidos: 0 – Erro; 1 – Sucesso.
8	descRetorno	ideStatus	E	C	1-1	4,7	-	Descrição literal do status do retorno. Valores válidos: – Erro ; – Sucesso .
9	ocorrencias	ideStatus	G	-	0-10	-	-	Informações de ocorrências registradas.
10	codigo	ocorrencias	E	C	1-1	1-6	-	Código numérico da ocorrência.
11	descricao	ocorrencias	E	C	1-1	1-2048	-	Descrição detalhada da ocorrência (mensagem de erro ou aviso).
12	tipo	ocorrencias	E	N	1-1	1	-	Classificação do tipo da ocorrência. Valores válidos: 1 – Erro; 2 – Aviso.
13	localizacao	ocorrencias	E	C	0-1	1-2048	-	Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.
14	infoRecEv	evtRetornoTabela	G	-	1-1	-	-	Informações de processamento dos eventos.
15	nrRecibo	infoRecEv	E	C	0-1	31	-	Número do recibo do evento processado com sucesso. Validação: Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso). Regra de validação: RN - Formação do Número do Recibo do Evento
16	protocoloLote	infoRecEv	E	C	0-1	28	-	Número do protocolo de entrega do lote. Regra de validação: RN - Numero do Protocolo do Lote
17	dhRecepcao	infoRecEv	E	D	1-1	25-33	-	Data e hora da recepção do evento (UTC). Máscara: AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD
18	dhProcess	infoRecEv	E	D	1-1	25-33	-	Data e hora do início do processamento do evento (UTC). Máscara: AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD
19	tpEv	infoRecEv	E	C	1-1	6	-	Sigla de identificação do tipo de evento. Exemplo: D-1001, D-1011.
20	hash	infoRecEv	E	C	1-1	60	-	Hashcode do arquivo processado.
21	infoEvento	evtRetornoTabela	G	-	0-1	-	-	Informações do evento processado.
22	idePeriodo	infoEvento	G	-	1-1	-	-	Grupo de identificação do período de validade do evento.
23	iniValid	idePeriodo	E	C	1-1	8	-	Data de início da validade informada no evento. Máscara: AAAAMMDD
24	fimValid	idePeriodo	E	C	0-1	8	-	Data de término da validade informada no evento, se houver. Máscara: AAAAMMDD
25	novaValidade	idePeriodo	G	-	0-1	-	-	Novo período de validade. Nota: Preenchido exclusivamente em casos de alteração de vigência de evento já existente.
26	iniValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Data de início da nova validade das informações. Máscara: AAAAMMDD
27	fimValid	novaValidade	E	C	0-1	8	-	Data de término da nova validade das informações. Máscara: AAAAMMDD