

# DeRE

## Declaração de Regimes Específicos Leiautes



### Leiautes da DeRE

## SUMÁRIO

### LEIAUTES

|                                                                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 EVENTOS DE TABELA</b>                                                                                                                | <b>3</b>  |
| 1.1 EVENTO D-1001 – INFORMAÇÕES DO CONTRIBUINTE                                                                                           | 3         |
| 1.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 3         |
| 1.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 4         |
| 1.2 EVENTO D-1011 – PLANO GERAL DE CONTAS COMENTADO                                                                                       | 7         |
| 1.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 7         |
| 1.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 8         |
| <b>2 EVENTOS PERIÓDICOS MENSAIS</b>                                                                                                       | <b>12</b> |
| 2.1 EVENTO D-1101 – BALANCETE MENSAL                                                                                                      | 12        |
| 2.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 12        |
| 2.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 13        |
| 2.2 EVENTO D-1106 – IDENTIFICAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS                                                                               | 16        |
| 2.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 16        |
| 2.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 17        |
| 2.3 EVENTO D-1121 – RELAÇÃO DE DEDUÇÕES UTILIZADAS NA APURAÇÃO                                                                            | 20        |
| 2.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 20        |
| 2.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 21        |
| 2.4 EVENTO D-1198 – REABERTURA DE PERÍODO DE APURAÇÃO                                                                                     | 26        |
| 2.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 26        |
| 2.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 27        |
| 2.5 EVENTO D-1199 – FECHAMENTO DE EVENTOS MENSAIS                                                                                         | 28        |
| 2.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 28        |
| 2.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 29        |
| 2.6 EVENTO D-2101 – DÉBITO EM OPERAÇÕES COM TÍTULOS DE DÍVIDA COM OFERTA PÚBLICA                                                          | 32        |
| 2.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 32        |
| 2.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 33        |
| <b>3 EVENTOS PERIÓDICOS TRANSACIONAIS (LEIAUTES PRELIMINARES)</b>                                                                         | <b>36</b> |
| 3.1 EVENTO D-2201 – SERVIÇOS REMUNERADOS POR PREÇO - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                                    | 36        |
| 3.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 36        |
| 3.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 37        |
| 3.2 EVENTO D-2202 – TARIFAS DO REGIME GERAL - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                                           | 42        |
| 3.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 42        |
| 3.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 43        |
| 3.3 EVENTO D-2211 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO E VALORES MOBILIÁRIOS (TVM) - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                  | 47        |
| 3.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 47        |
| 3.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 48        |
| 3.4 EVENTO D-2221 – ANTECIPAÇÃO DE RECEBÍVEIS (SECURITIZAÇÃO, FATURIZAÇÃO E ARRANJOS) - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR) | 52        |
| 3.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 52        |
| 3.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 53        |
| 3.5 EVENTO D-2231 – ARRENDAMENTO MERCANTIL - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                                            | 56        |
| 3.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 56        |
| 3.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 57        |
| 3.6 EVENTO D-2241 – ARRANJOS DE PAGAMENTO - IDENTIFICAÇÃO DE CREDENCIADOS OU DESTINATÁRIOS DOS SERVIÇOS (LEIAUTE PRELIMINAR)              | 61        |
| 3.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 61        |
| 3.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 62        |
| 3.7 EVENTO D-2242 – ARRANJOS DE PAGAMENTO - OPERAÇÕES ENTRE PARTICIPANTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                                            | 66        |
| 3.7.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)                                                                                            | 66        |
| 3.7.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)                                                                                     | 67        |
| 3.8 EVENTO D-2251 – SEGUROS, PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR E CAPITALIZAÇÃO - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)                 | 71        |

|                                                                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.8.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 71        |
| 3.8.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 72        |
| 3.9 EVENTO D-3201 – PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES E BENEFICIÁRIOS (LEIAUTE PRELIMINAR) ..... | 77        |
| 3.9.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 77        |
| 3.9.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 78        |
| 3.10 EVENTO D-4201 – CONCURSOS DE PROGNÓSTICOS - DISCRIMINAÇÃO DE APOSTAS, PRÊMIOS E APOSTADORES (LEIAUTE PRELIMINAR).....  | 82        |
| 3.10.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                        | 82        |
| 3.10.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                | 83        |
| <b>4 EVENTOS DE RETORNO E TOTALIZAÇÃO.....</b>                                                                              | <b>86</b> |
| 4.1 EVENTO D-9001 – RETORNO – EVENTOS DE TABELA.....                                                                        | 86        |
| 4.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 86        |
| 4.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 87        |
| 4.2 EVENTO D-9101 – RETORNO TOTALIZADOR – BALANCETE MENSAL.....                                                             | 89        |
| 4.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 89        |
| 4.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 90        |
| 4.3 EVENTO D-9106 – RETORNO TOTALIZADOR – IDENTIFICAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS .....                                     | 92        |
| 4.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 92        |
| 4.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 93        |
| 4.4 EVENTO D-9112 – RETORNO – RELAÇÃO DE DEDUÇÕES UTILIZADAS NA APURAÇÃO.....                                               | 95        |
| 4.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 95        |
| 4.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 96        |
| 4.5 EVENTO D-9121 – RETORNO TOTALIZADOR – DÉBITO EM OPERAÇÕES COM TÍTULOS DE DÍVIDA COM OFERTA PÚBLICA.....                 | 98        |
| 4.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 98        |
| 4.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 99        |
| 4.6 EVENTO D-9198 – RETORNO – REABERTURA DE PERÍODO DE APURAÇÃO .....                                                       | 101       |
| 4.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 101       |
| 4.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 102       |
| 4.7 EVENTO D-9199 – RETORNO TOTALIZADOR – FECHAMENTO DE EVENTOS MENSAIS .....                                               | 104       |
| 4.7.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 104       |
| 4.7.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 106       |
| 4.8 EVENTO D-9209 – RETORNO – EVENTOS TRANSACIONAIS .....                                                                   | 121       |
| 4.8.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo).....                                                                         | 121       |
| 4.8.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento) .....                                                                 | 122       |

LEIAUTES

1 EVENTOS DE TABELA

1.1 EVENTO D-1001 – INFORMAÇÕES DO CONTRIBUINTE

1.1.1 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]);<br>N (nos demais casos).                                                 |
| 3                                                                               | infoContrib    | evtInfoContrib | Informações do contribuinte.                                                                        | 0-1   | -                  | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos).                                                 |
| 4                                                                               | servFinanc     | infoContrib    | Informações de serviços financeiros.                                                                | 0-1   | -                  | O (se {regTribPrinc} = [1] ou<br>se existir {regTribSecund} =<br>[1]);<br>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<br>se existir {regTribSecund} =<br>[2]);<br>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<br>se existir {regTribSecund} =<br>[3]);<br>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                                                                                              |

## 1.1.2 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   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção 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.<br><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Inclusão;<br><b>2</b> – Alteração;<br><b>3</b> – Exclusão.<br><b>Regras de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEXISTENTE<br>ALTERACAO_SEM_CHAVE_PREEXISTENTE<br>EXCLUSAO_SEM_CHAVE_PREEXISTENTE                                                   |
| 6                                                                                     | motExcl        | ideEvento      | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Motivo da exclusão.<br>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Determinação judicial ou administrativa;<br><b>2</b> – Envio indevido (fato inexistente);<br><b>3</b> – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);<br><b>9</b> – Outro.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO |
| 7                                                                                     | nrProc         | ideEvento      | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | Informar o número do processo administrativo/judicial.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO                                                                                                                                                               |
| 8                                                                                     | tpAmb          | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 9                                                                                     | aplicEmi       | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10                                                                                    | verAplic       | ideEvento      | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 11                                                                                    | ideContrib     | evtInfoContrib | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12                                                                                    | nrInsc         | ideContrib     | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regra de validação:</b><br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                                                    |

| D-1001 – Informações do Contribuinte – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |                |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----|------|-------|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                     | Grupo/Tag     | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 13                                                                                    | idePeriodo    | evtInfoContrib | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Período de validade.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 14                                                                                    | iniValid      | idePeriodo     | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início da validade das informações.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.<br><b>Regra de validação:</b><br>INI_VALID                                                                                                                                                                                     |
| 15                                                                                    | fimValid      | idePeriodo     | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término da validade das informações, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.<br><b>Regra de validação:</b><br>FIM_VALID                                                                                                                                                                                                            |
| 16                                                                                    | novaValidade  | idePeriodo     | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Novo período de validade.<br>Usado exclusivamente quando a vigência do evento precisa ser alterada para um valor diferente.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo se {tpOper} = [2] (Alteração) E se houver alteração do {idePeriodo} referenciado.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_TP_OPER_ALTERACAO_PARA_NOVA_VALIDADE                                                                                            |
| 17                                                                                    | iniValid      | novaValidade   | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início da nova validade das informações.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.<br><b>Regra de validação:</b><br>INI_VALID                                                                                                                                                                                |
| 18                                                                                    | fimValid      | novaValidade   | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término da nova validade das informações, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.<br><b>Regra de validação:</b><br>FIM_VALID                                                                                                                                                                                                       |
| 19                                                                                    | infoContrib   | evtInfoContrib | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações do contribuinte.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_PREENCH_INFO_CONTRIB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                    | regTribPrinc  | infoContrib    | E   | N    | 1-1   | 1   | -   | Regime de tributação ao qual o contribuinte está sujeito em sua atividade preponderante.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Regime Específico de Serviços Financeiros;<br>2 – Regime Específico de Plano de Assistência à Saúde;<br>3 – Regime Específico de Concursos de Prognósticos;<br>9 – Outros Regimes de Tributação.                                                                                              |
| 21                                                                                    | regTribSecund | infoContrib    | E   | N    | 0-3   | 1   | -   | Regime de tributação ao qual o contribuinte está sujeito em sua atividade secundária.<br><b>Validação:</b> Não pode ser igual ao informado em {regTribPrinc}.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Regime Específico de Serviços Financeiros;<br>2 – Regime Específico de Plano de Assistência à Saúde;<br>3 – Regime Específico de Concursos de Prognósticos.<br><b>Regra de validação:</b><br>REG_SEC_DIFERENTE_REG_PRINC |
| 22                                                                                    | indNatTrib    | infoContrib    | E   | N    | 1-1   | 1   | -   | Indicador da natureza tributária do declarante (para casos de imunidades ou não incidências subjetivas).<br><b>Valores válidos:</b><br>0 – Tributação regular;<br>1 – Imunidade ou não incidência.                                                                                                                                                                                                                       |

| D-1001 – Informações do Contribuinte – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |               |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|-------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                     | Grupo/Tag     | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                  |
| 23                                                                                    | servFinanc    | infoContrib   | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações de serviços financeiros.<br>Exclusivo para contribuintes deste setor.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXIGIR_GRUPO_REGIME<br>REJEITAR_GRUPO_REGIME                                           |
| 24                                                                                    | tpAtividades  | servFinanc    | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.                                                                                                                                                          |
| 25                                                                                    | tpAtividade   | tpAtividades  | E   | C    | 1-99  | 3   | -   | Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme [[Tabela 21 – Atividades de Serviços Financeiros]].<br><b>Máscara:</b> NNC<br><b>Regra de validação:</b><br>TPATIVIDADE_REGFIN            |
| 26                                                                                    | plAssistSaude | infoContrib   | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações de planos de assistência à saúde.<br>Exclusivo para contribuintes deste setor.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXIGIR_GRUPO_REGIME<br>REJEITAR_GRUPO_REGIME                                  |
| 27                                                                                    | tpAtividades  | plAssistSaude | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.                                                                                                                                                          |
| 28                                                                                    | tpAtividade   | tpAtividades  | E   | C    | 1-99  | 3   | -   | Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme [[Tabela 31 – Atividades de Planos de Assistência à Saúde]].<br><b>Máscara:</b> NNC<br><b>Regra de validação:</b><br>TPATIVIDADE_REGSAUDE |
| 29                                                                                    | prognosticos  | infoContrib   | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações de concursos de prognósticos.<br>Exclusivo para contribuintes deste setor.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXIGIR_GRUPO_REGIME<br>REJEITAR_GRUPO_REGIME                                      |
| 30                                                                                    | tpAtividades  | prognosticos  | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Lista de atividades realizadas pelo contribuinte.                                                                                                                                                          |
| 31                                                                                    | tpAtividade   | tpAtividades  | E   | C    | 1-99  | 3   | -   | Identificação da atividade realizada pelo contribuinte, conforme [[Tabela 41 – Atividades de Concursos de Prognósticos]].<br><b>Máscara:</b> NNC<br><b>Regra de validação:</b><br>TPATIVIDADE_REGPROG      |
| 32                                                                                    | UFsCredenc    | prognosticos  | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Listagem das Unidades da Federação (UF) nas quais o contribuinte possui credenciamento para operar.                                                                                                        |
| 33                                                                                    | UFCredenc     | UFsCredenc    | E   | N    | 1-30  | 2   | -   | Identificação da Unidade Federativa credenciadora, conforme [[Tabela 13 – Unidades Federativas (UF)]].                                                                                                     |

1.2 EVENTO D-1011 – PLANO GERAL DE CONTAS COMENTADO

1.2.1 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]);<br>N (nos demais casos). |
| 3                                                                                   | infoPGCC     | evtPGCC    | Informações do plano geral de contas comentado.            | 0-1      | -                  | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos). |
| 4                                                                                   | infoContas   | infoPGCC   | Lista de detalhamentos de informações de contas contábeis. | 1-1      | -                  | O                                               |
| 5                                                                                   | infoConta    | infoContas | Detalhamento de informações da conta contábil.             | 1-150000 | cCta               | O                                               |



## 1.2.2 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   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção 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.<br><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Inclusão;<br><b>2</b> – Alteração;<br><b>3</b> – Exclusão.<br><b>Regras de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEXISTENTE<br>ALTERACAO_SEM_CHAVE_PREEXISTENTE<br>EXCLUSAO_SEM_CHAVE_PREEXISTENTE                                                   |
| 6                                                                                         | motExcl    | ideEvento  | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Motivo da exclusão.<br>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Determinação judicial ou administrativa;<br><b>2</b> – Envio indevido (fato inexistente);<br><b>3</b> – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);<br><b>9</b> – Outro.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO |
| 7                                                                                         | nrProc     | ideEvento  | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | Informar o número do processo administrativo/judicial.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO                                                                                                                                                               |
| 8                                                                                         | tpAmb      | ideEvento  | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 9                                                                                         | aplicEmi   | ideEvento  | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10                                                                                        | verAplic   | ideEvento  | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 11                                                                                        | ideContrib | evtPGCC    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12                                                                                        | nrInsc     | ideContrib | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                       |

| D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |              |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------|-------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                         | Grupo/Tag    | Grupo Pai    | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 13                                                                                        | idePeriodo   | evtPGCC      | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Período de validade.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 14                                                                                        | iniValid     | idePeriodo   | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início da validade das informações.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.<br><b>Regra de validação:</b><br>INI_VALID                                                                                                                                                         |
| 15                                                                                        | fimValid     | idePeriodo   | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término da validade das informações, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.<br><b>Regra de validação:</b><br>FIM_VALID                                                                                                                                                                                |
| 16                                                                                        | novaValidade | idePeriodo   | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Novo período de validade.<br>Usado exclusivamente quando a vigência do evento precisa ser alterada para um valor diferente.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo se {tpOper} = [2] (Alteração) E se houver alteração do {idePeriodo} referenciado.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_TP_OPER_ALTERACAO_PARA_NOVA_VALIDADE                                                                |
| 17                                                                                        | iniValid     | novaValidade | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início da nova validade das informações.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Deve ser igual ou posterior à data de início da obrigatoriedade da DeRE para o declarante.<br><b>Regra de validação:</b><br>INI_VALID                                                                                                                                                    |
| 18                                                                                        | fimValid     | novaValidade | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término da nova validade das informações, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Se informado, deve ser igual ou posterior a {iniValid}.<br><b>Regra de validação:</b><br>FIM_VALID                                                                                                                                                                           |
| 19                                                                                        | infoPGCC     | evtPGCC      | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações do plano geral de contas comentado.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_PREENCH_INFO_PGCC                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 20                                                                                        | planoCtaRef  | infoPGCC     | E   | N    | 1-1   | 1   | -   | Identificação do Plano de Contas Referencial vinculado à atividade preponderante do contribuinte.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – COSIF;<br><b>2</b> – ANS;<br><b>3</b> – SUSEP;<br><b>4</b> – SPED;<br><b>5</b> – PREVIC.                                                                                                                                                          |
| 21                                                                                        | freqEncerr   | infoPGCC     | E   | C    | 1-1   | 1   | -   | Indicador de frequência de encerramento contábil.<br>Informa a periodicidade com que a entidade realiza o encerramento das contas de resultado (receitas e despesas) para apuração do resultado do exercício.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>A</b> – Anual;<br><b>S</b> – Semestral;<br><b>Q</b> – Quadrimestral;<br><b>T</b> – Trimestral;<br><b>B</b> – Bimestral;<br><b>M</b> – Mensal. |

| D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |            |     |      |          |       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-----|------|----------|-------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                         | Grupo/Tag   | Grupo Pai  | Cat | Tipo | Ocorr    | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 22                                                                                        | infoContas  | infoPGCC   | G   | -    | 1-1      | -     | -   | Lista de detalhamentos de informações de contas contábeis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 23                                                                                        | infoConta   | infoContas | G   | -    | 1-150000 | -     | -   | Detalhamento de informações da conta contábil.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 24                                                                                        | cCta        | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 1-53  | -   | Código completo da conta. Resultante da concatenação de {cCtaInterna} e {cDbrMista}.<br><b>Preenchimento:</b> Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços.<br><b>Regras de validação:</b><br>CCTA_CONCATENACAO<br>UNICIDADE_CCTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 25                                                                                        | cCtaInterna | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 1-50  | -   | Código da conta contábil de acordo com o Plano de Contas interno (Grupo, Subgrupo, Título e Subtítulo).<br><b>Preenchimento:</b> Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços.<br><b>Nota:</b> Devem ser informadas todas as contas patrimoniais e de resultado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 26                                                                                        | cDbrMista   | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 3     | -   | Desdobramento de conta mista.<br><b>Preenchimento:</b> Se não houver desdobramento, informar [000]. Caso contrário, sequencial de [001] a [999].<br><b>Nota:</b> Havendo conta mista, esta assume nível sintético [000] e seus desdobramentos assumem nível analítico.<br><b>Valores válidos:</b><br>000-999.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 27                                                                                        | nomeCta     | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 1-100 | -   | Nome da conta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 28                                                                                        | indCta      | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 1     | -   | Indicador do tipo de conta (sintética ou analítica).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>S</b> – Sintética;<br><b>A</b> – Analítica.<br><b>Regra de validação:</b><br>INDCTA_CONTAS_DESDOBR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                        | descCta     | infoConta  | E   | C    | 0-1      | 1-600 | -   | Descrição detalhada da natureza das operações contabilizadas na conta.<br><b>Validação:</b> Obrigatório se {indCta} = [A].<br><b>Regra de validação:</b><br>DESCRICA_O_CTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 30                                                                                        | cCtaSup     | infoConta  | E   | C    | 0-1      | 1-53  | -   | Código da conta ({cCta}) hierárquica imediatamente superior.<br><b>Preenchimento:</b> Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços. A conta desdobrada deve referenciar a mesma superior da conta mista.<br><b>Validação:</b> Não preencher se for conta de nível 1 (raiz). Deve existir um {cCta} correspondente no grupo {infoConta}.<br><b>Regra de validação:</b><br>PAI_CTA_ANALITICA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 31                                                                                        | cCtaRef     | infoConta  | E   | C    | 1-1      | 1-13  | -   | Código da conta do plano de contas referencial, conforme opção informada no campo {planoCtaRef}.<br><b>Preenchimento:</b> Informar apenas caracteres alfanuméricos, sem pontos ou traços.<br><b>Validação:</b> O código deve existir na tabela correspondente ao plano informado em {planoCtaRef}:<br>Se [1] (COSIF): [[Tabela 22 – Plano de Contas Referencial – COSIF]]<br>Se [2] (ANS): [[Tabela 32 – Plano de Contas Referencial – ANS]]<br>Se [3] (SUSEP): [[Tabela 23 – Plano de Contas Referencial – SUSEP]]<br>Se [4] (SPED): [[Tabela 14 – Plano de Contas Referencial – SPED]]<br>Se [5] (PREVIC): [[Tabela 24 – Plano de Contas Referencial – PREVIC]]<br>Caso o {cDbrMista} seja maior que [000], o {cCtaRef} desta {cCta} deve ser igual ao {cCtaRef} da {cCtaSup}.<br><b>Regras de validação:</b><br>CONTA_NO_PLANO_CONTAS_REFERENCIAL<br>OBRIGAR_CCTAREF_IGUAL_CONTA_PRINCIPAL |

| D-1011 – Plano Geral de Contas Comentado – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                         | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 32                                                                                        | nivelCta   | infoConta | E   | N    | 1-1   | 1-2 | -   | Nível hierárquico da conta.<br><b>Preenchimento:</b> Número sequencial de 1 a 99 (da mais sintética para a mais analítica). Uma conta de nível 1 sempre será sintética ({indCta} = [S]).<br><b>Nota:</b> Havendo conta objeto de desdobramento, as contas desdobradas devem ser classificadas no nível subsequente.<br><b>Exemplo:</b> Se uma conta mista tiver {nivelCta} = [5], seus desdobramentos terão {nivelCta} = [6].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1-99.</b> |
| 33                                                                                        | natCta     | infoConta | E   | C    | 1-1   | 1   | -   | Natureza da conta.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>C</b> – Credora;<br><b>D</b> – Devedora;<br><b>V</b> – Variável.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 34                                                                                        | codNat     | infoConta | E   | N    | 1-1   | 1   | -   | Código da Natureza da Conta.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Contas do ativo;<br><b>2</b> – Contas do passivo;<br><b>3</b> – Contas do patrimônio líquido;<br><b>4</b> – Contas de receita;<br><b>5</b> – Contas de despesa.                                                                                                                                                                                                                                    |
| 35                                                                                        | codTrib    | infoConta | E   | N    | 0-1   | 9   | -   | Código de tributação para fins de IBS, CBS e IS.<br><b>Preenchimento:</b> Informar apenas caracteres numéricos, sem pontos ou traços.<br><b>Validação:</b> Exclusivo se {indCta} = [A]. Deve ser um código vigente na [[Tabela 11 – Códigos de Tributação (codTrib)]].<br><b>Regras de validação:</b><br>OBRIGAR_CODTRIB<br>EXISTE_CODTRIB_NA_TABELA                                                                                                                     |
| 36                                                                                        | indTribISS | infoConta | E   | N    | 0-1   | 1   | -   | Indicador de sujeição ou vinculação ao ISSQN.<br>Informa se os valores recebidos ou receitas auferidas sofrem a incidência de ISSQN.<br><b>Validação:</b> Não preencher se {indCta} = [S].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não sujeita ao ISS;<br><b>1</b> – Sujeita ao ISS.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_IND_TRIB_ISS                                                                                                                              |
| 37                                                                                        | idLeiDisp  | infoConta | E   | C    | 0-1   | 5   | -   | Código que identifica o fundamento legal utilizado para embasar a destinação obrigatória de recursos a órgãos/fundos públicos/demais beneficiários ou a classificação tributária que exija comprovação legal específica na escrituração.<br><b>Máscara:</b> CC-CC<br><b>Nota:</b> Regra de preenchimento do campo a ser informada em futura versão da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00-00.</b>                                                                  |
| 38                                                                                        | iniVig     | infoConta | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início de vigência da conta.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 39                                                                                        | fimVig     | infoConta | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término de vigência da conta, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Validação:</b> Se informada, deve ser igual ou posterior a {iniVig}.<br><b>Regra de validação:</b><br>DT_FIM_VIGENCIA                                                                                                                                                                                                                                                               |

2 EVENTOS PERIÓDICOS MENSAIS

2.1 EVENTO D-1101 – BALANCETE MENSAL

2.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-1101 – Balancete Mensal – 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                                                                    | evtBalancete  | DeRE          | Evento Balancete Mensal.                                    | 1-1     | id      | O                                               |
| 3                                                                    | ideEvento     | evtBalancete  | Informações de identificação do evento.                     | 1-1     | -       | O                                               |
| 3                                                                    | ideContrib    | evtBalancete  | Informações de identificação do contribuinte.               | 1-1     | nrInsc  | O                                               |
| 3                                                                    | idePeriodo    | evtBalancete  | Período de referência das informações do evento.            | 1-1     | perApur | O                                               |
| 3                                                                    | infoBalancete | evtBalancete  | Informações do Balancete Mensal.                            | 0-1     | -       | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos). |
| 4                                                                    | infoContas    | infoBalancete | Lista de contas do balancete.                               | 1-1     | -       | O                                               |
| 5                                                                    | infoConta     | infoContas    | Detalhamento de informações da conta contábil no balancete. | 1-90000 | -       | O                                               |

## 2.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-1101 – Balancete Mensal – 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                                                                          | evtBalancete | DeRE         | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento Balancete Mensal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3                                                                          | id           | evtBalancete | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4                                                                          | ideEvento    | evtBalancete | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                          | tpOper       | ideEvento    | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de operação do evento.<br><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Inclusão;<br><b>2</b> – Alteração;<br><b>3</b> – Exclusão.<br><b>Regra de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEXISTENTE                                                                                                                           |
| 6                                                                          | motExcl      | ideEvento    | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Motivo da exclusão.<br>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Determinação judicial ou administrativa;<br><b>2</b> – Envio indevido (fato inexistente);<br><b>3</b> – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);<br><b>9</b> – Outro.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO |
| 7                                                                          | nrProc       | ideEvento    | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | Informar o número do processo administrativo/judicial.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO                                                                                                                                                               |
| 8                                                                          | nrRecibo     | ideEvento    | E   | C    | 0-1   | 31   | -   | Caso seja um evento de alteração/retificação ou exclusão, preencher com o número do recibo do arquivo a ser alterado/retificado ou excluído.<br><b>Regras de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento<br>ULTIMO_RECIBO_ATIVO<br>EXIGIR_NR_RECIBO                                                                                                                                                          |
| 9                                                                          | tpAmb        | ideEvento    | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 10                                                                         | aplicEmi     | ideEvento    | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11                                                                         | verAplic     | ideEvento    | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| D-1101 – Balancete Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |               |     |      |         |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|---------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                          | Grupo/Tag     | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr   | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12                                                                         | ideContrib    | evtBalancete  | G   | -    | 1-1     | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 13                                                                         | nrInsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1     | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                                                                         | idePeriodo    | evtBalancete  | G   | -    | 1-1     | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 15                                                                         | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1     | 7    | -   | Informar o período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Validação:</b> Se {tpOper} = [1], só pode existir um único {perApur} para cada {nrInsc}.<br>Quando informado {nrRecibo}, o {perApur} deve ser exatamente o mesmo existente no {nrRecibo} (caracteres 6 a 11 do recibo).<br><b>Regras de validação:</b><br>OBRIGAR_PERAPUR_IGUAL_NRRECIBO<br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 16                                                                         | infoBalancete | evtBalancete  | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Informações do Balancete Mensal.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_PREENCH_INFO_BALANCETE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 17                                                                         | infoContas    | infoBalancete | G   | -    | 1-1     | -    | -   | Lista de contas do balancete.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 18                                                                         | infoConta     | infoContas    | G   | -    | 1-90000 | -    | -   | Detalhamento de informações da conta contábil no balancete.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 19                                                                         | cCta          | infoConta     | E   | C    | 1-1     | 1-53 | -   | Código da conta analítica (como informada no evento D-1011.{cCta}).<br><b>Preenchimento:</b> Não informar contas sintéticas.<br><b>Nota:</b> Devem estar no PGCC vigente no último dia do {perApur} todas as contas que tiveram movimentação no período, ainda que tenham sido criadas ou encerradas no período.<br><b>Validação:</b> O {cCta} deve existir e estar vigente na tabela PGCC do contribuinte no último dia do {perApur} correspondente.<br><b>Regra de validação:</b><br>CCTA_NO_PGCC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 20                                                                         | natSaldolnic  | infoConta     | E   | C    | 1-1     | 1    | -   | Natureza do saldo inicial da conta na abertura do período de apuração.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>D</b> – Devedor;<br><b>C</b> – Credor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 21                                                                         | vSaldolnic    | infoConta     | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor do saldo inicial da conta no período de competência.<br><b>Preenchimento:</b> Valor absoluto (sem sinal).<br>Se D-1011.{codNat} = [1; 2; 3] (contas patrimoniais); então {vSaldolnic} deve corresponder ao {vSaldoFinal} da conta no período anterior.<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [A], e {perApur} = [AAAA-01]; então {vSaldolnic} = [0.00].<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [S], e {perApur} = [AAAA-01 ou AAAA-07]; então {vSaldolnic} = [0.00].<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [Q], e {perApur} = [AAAA-01; AAAA-05 ou AAAA-09]; então {vSaldolnic} = [0.00].<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [T], e {perApur} = [AAAA-01; AAAA-04; AAAA-07 ou AAAA-10]; então {vSaldolnic} = [0.00].<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [B], e {perApur} = [AAAA-01; AAAA-03; AAAA-05; AAAA-07; AAAA-09; AAAA-11]; então {vSaldolnic} = [0.00].<br>Se {codNat} = [4; 5] e D-1011.{freqEncerr} = [M], então {vSaldolnic} = [0.00]. |
| 22                                                                         | vMovDebt      | infoConta     | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor total dos lançamentos a débito realizados na conta no mês de competência, em valor absoluto e sem sinal.<br><b>Preenchimento:</b> Informar [0.00] se não houver movimentação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-1101 – Balancete Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| #                                                                          | Grupo/Tag     | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 23                                                                         | vAjusteDebt   | infoConta | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor dos ajustes a serem excluídos no {vMovDebt} para fins de cálculo do {vApur} (ex: estornos, cancelamentos etc.).<br><b>Validação:</b> Deve ser menor ou igual a {vMovDebt}.<br><b>Regra de validação:</b><br>CONFERIR_AJUSTE_DEBITO                                  |  |
| 24                                                                         | vMovCred      | infoConta | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total dos lançamentos a crédito realizados na conta no mês de competência, em valor absoluto e sem sinal.<br><b>Preenchimento:</b> Informar [0.00] se não houver movimentação.                                                                                      |  |
| 25                                                                         | vAjusteCred   | infoConta | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor dos ajustes a serem excluídos no {vMovCred}, ex: estornos, cancelamentos etc., ou a serem somados no {vMovDev} para fins de cálculo do {vApur}.<br><b>Validação:</b> Deve ser menor ou igual a {vMovCred}.<br><b>Regra de validação:</b><br>CONFERIR_AJUSTE_CREDITO |  |
| 26                                                                         | natSaldoFinal | infoConta | E   | C    | 1-1   | 1    | -   | Natureza do saldo final da conta no encerramento do mês de competência.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>D</b> – Devedor;<br><b>C</b> – Credor.                                                                                                                           |  |
| 27                                                                         | vSaldoFinal   | infoConta | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo final da conta no período de competência. Deve ser informado antes do encerramento das contas de resultado.<br><b>Preenchimento:</b> Valor absoluto (sem sinal).<br><b>Regra de validação:</b><br>CONFERIR_SALDO_FINAL_NAT_SALDO_FINAL                     |  |
| 28                                                                         | natVApur      | infoConta | E   | C    | 0-1   | 1    | -   | Informar a natureza do movimento informado no {vApur}.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {vApur} > [0.00].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>D</b> – Movimento devedor;<br><b>C</b> – Movimento credor.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_NATVAPUR            |  |
| 29                                                                         | vApur         | infoConta | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor base sobre o qual serão aplicadas as regras definidas pelo código de tributação ({codTrib}).<br><b>Preenchimento:</b> Informar [0.00] se não houver movimentação.<br><b>Regra de validação:</b><br>CONFERIR_VAPUR                                                   |  |



## 2.2 EVENTO D-1106 – IDENTIFICAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-1106 – Identificação de Aplicações Financeiras – 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                                                                                           | evtAplicResTec  | DeRE            | Evento de identificação e detalhamento de aplicações financeiras sobre reserva técnica. | 1-1   | id      | O                                                 |
| 3                                                                                           | ideEvento       | evtAplicResTec  | Informações de identificação do evento.                                                 | 1-1   | -       | O                                                 |
| 3                                                                                           | ideContrib      | evtAplicResTec  | Informações de identificação do contribuinte.                                           | 1-1   | nrlnsc  | O                                                 |
| 3                                                                                           | idePeriodo      | evtAplicResTec  | Período de referência das informações do evento.                                        | 1-1   | perApur | O                                                 |
| 3                                                                                           | infoAplicResTec | evtAplicResTec  | Informações de aplicações financeiras sobre reserva técnica.                            | 0-1   | -       | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos).   |
| 4                                                                                           | infoAplic       | infoAplicResTec | Detalhamento das informações da aplicação financeira sobre reserva técnica.             | 0-100 | cCta    | N (se {semAplic} = [1]);<br>O (nos demais casos). |
| 5                                                                                           | detAtivo        | infoAplic       | Detalhamento do título/ativo.                                                           | 1-500 | idAtivo | O                                                 |

## 2.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-1106 – Identificação de Aplicações Financeiras – 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                                                                                                 | evtAplicResTec | DeRE           | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de aplicações financeiras sobre reserva técnica.<br><b>Regra de validação:</b><br>CODTRIB_PERMITIDO_D1106                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                                                                                                 | id             | evtAplicResTec | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4                                                                                                 | ideEvento      | evtAplicResTec | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                 | tpOper         | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de operação do evento.<br><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Inclusão;<br><b>2</b> – Alteração;<br><b>3</b> – Exclusão.<br><b>Regra de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEEXISTENTE                                                                                                                          |
| 6                                                                                                 | motExcl        | ideEvento      | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Motivo da exclusão.<br>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Determinação judicial ou administrativa;<br><b>2</b> – Envio indevido (fato inexistente);<br><b>3</b> – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);<br><b>9</b> – Outro.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO |
| 7                                                                                                 | nrProc         | ideEvento      | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | Informar o número do processo administrativo/judicial.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO                                                                                                                                                               |
| 8                                                                                                 | nrRecibo       | ideEvento      | E   | C    | 0-1   | 31   | -   | Caso seja um evento de alteração/retificação ou exclusão, preencher com o número do recibo do arquivo a ser alterado/retificado ou excluído.<br><b>Regras de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento<br>EXIGIR_NR_RECIBO<br>ULTIMO_RECIBO_ATIVO                                                                                                                                                          |
| 9                                                                                                 | tpAmb          | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 10                                                                                                | aplicEmi       | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11                                                                                                | verAplic       | ideEvento      | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| D-1106 – Identificação de Aplicações Financeiras – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                 |                 |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|------|-------|-------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag       | Grupo Pai       | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12                                                                                                | ideContrib      | evtAplicResTec  | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 13                                                                                                | nrInsc          | ideContrib      | E   | C    | 1-1   | 8     | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                                                                                                | idePeriodo      | evtAplicResTec  | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 15                                                                                                | perApur         | idePeriodo      | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Informar o período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Validação:</b> Se {tpOper} = [1], só pode existir um único {perApur} para cada {nrInsc}.<br>Quando informado {nrRecibo}, o {perApur} deve ser exatamente o mesmo existente no {nrRecibo} (caracteres 6 a 11 do recibo).<br><b>Regras de validação:</b><br>OBRIGAR_PERAPUR_IGUAL_NRRECIBO<br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                        |
| 16                                                                                                | infoAplicResTec | evtAplicResTec  | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações de aplicações financeiras sobre reserva técnica.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_PREENCH_INFO_RES_TEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 17                                                                                                | semAplic        | infoAplicResTec | E   | N    | 0-1   | 1     | -   | Indicação da inexistência de aplicações financeiras sobre reserva técnica.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido exclusivamente quando o contribuinte não possuir ativos financeiros vinculados à reserva técnica a detalhar no período de apuração {perApur}.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Não existem informações de aplicações financeiras a declarar para este período.                                                                                                                                        |
| 18                                                                                                | infoAplic       | infoAplicResTec | G   | -    | 0-100 | -     | -   | Detalhamento das informações da aplicação financeira sobre reserva técnica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 19                                                                                                | cCta            | infoAplic       | E   | C    | 1-1   | 1-53  | -   | Código da conta analítica (como informada no evento D-1011.{cCta}).<br><b>Preenchimento:</b> Não informar contas sintéticas.<br><b>Nota:</b> Devem estar no PGCC vigente no último dia do {perApur} todas as contas que tiveram movimentação no período, ainda que tenham sido criadas ou encerradas no período.<br><b>Validação:</b> O {cCta} deve existir e estar vigente na tabela PGCC do contribuinte no último dia do {perApur} correspondente.<br><b>Regras de validação:</b><br>CCTA_NO_PGCC<br>CODTRIB_COMPATIVEL_EVT |
| 20                                                                                                | detAtivo        | infoAplic       | G   | -    | 1-500 | -     | -   | Detalhamento do título/ativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 21                                                                                                | idAtivo         | detAtivo        | A   | C    | 1-1   | 1-30  | -   | Número de identificação do título/ativo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 22                                                                                                | descAtivo       | detAtivo        | E   | C    | 1-1   | 1-255 | -   | Descrição da denominação do ativo financeiro vinculado a reserva técnica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 23                                                                                                | vSaldoInic      | detAtivo        | E   | N    | 1-1   | 4-18  | 2   | Valor do título em 01/01/2026 ou na data da aquisição, se esta for posterior a esta data.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser igual ao {vSaldoFinal} do período anterior para o mesmo {idAtivo} (exceto na primeira competência do declarante).                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 24                                                                                                | vRendPerReceb   | detAtivo        | E   | N    | 0-1   | 4-18  | 2   | Valor de rendimentos periódicos recebidos no período de apuração (cupons, dividendos, etc).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 25                                                                                                | vVarMensal      | detAtivo        | E   | N    | 0-1   | 4-19  | 2   | Valores de variação mensal a serem incorporados ao saldo do ativo.<br><b>Nota:</b> Valores podem ser positivos ou negativos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 26                                                                                                | vPrincLiqResg   | detAtivo        | E   | N    | 1-1   | 4-18  | 2   | Valor do principal liquidado ou resgatado do ativo financeiro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| D-1106 – Identificação de Aplicações Financeiras – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag    | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                      |  |
| 27                                                                                                | vRendLiqResg | detAtivo  | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor dos rendimentos recebidos na liquidação ou resgate do ativo financeiro.                                                                                                                                  |  |
| 28                                                                                                | vSaldoFinal  | detAtivo  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do título no último dia do período de apuração {perApur}.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoInic} + {vVarMensal} - {vPrinLiqResg}<br><b>Regra de validação:</b><br>CONFERIR_SALDO_FINAL_ATIVO                 |  |
| 29                                                                                                | vApur        | detAtivo  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor base sobre o qual serão aplicadas as regras definidas pelo código de tributação ({codTrib}).<br><b>Cálculo:</b><br>{vRendPerReceb} + {vRendLiqResg}<br><b>Regra de validação:</b><br>VALIDAR_VAPUR_D1106 |  |

## 2.3 EVENTO D-1121 – RELAÇÃO DE DEDUÇÕES UTILIZADAS NA APURAÇÃO

### 2.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – 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                                                                                              | evtRelDeducoes | DeRE           | Evento Relação de Deduções Utilizadas na Apuração.                                         | 1-1     | id                         | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                                                                                              | ideEvento      | evtRelDeducoes | Informações de identificação do evento.                                                    | 1-1     | -                          | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                                                                                              | ideContrib     | evtRelDeducoes | Informações de identificação do contribuinte.                                              | 1-1     | nrlnsc                     | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                                                                                              | idePeriodo     | evtRelDeducoes | Período de referência das informações do evento.                                           | 1-1     | perApur                    | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3                                                                                              | infoDeducoes   | evtRelDeducoes | Informações das deduções utilizadas na apuração.                                           | 0-1     | -                          | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos).                                                                                                                                                                                                                   |
| 4                                                                                              | infoDeducacao  | infoDeducoes   | Informações da dedução.                                                                    | 1-50000 | chDFe, chDFeRetif, CPFAlie | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5                                                                                              | infoDFe        | infoDeducacao  | Informação do documento fiscal.                                                            | 0-1     | -                          | OC                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5                                                                                              | infoImovel     | infoDeducacao  | Informações de imóvel objeto de arrendamento mercantil.                                    | 0-1     | CPFAlie                    | OC                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5                                                                                              | detDeducacao   | infoDeducacao  | Grupo de informação das deduções.                                                          | 1-1     | -                          | O                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5                                                                                              | itemDFe        | infoDeducacao  | Relação de itens específicos do documento fiscal eletrônico (DFe) utilizados para dedução. | 0-998   | -                          | O (se OU({perApur} igual ao mês/ano de {dtEmi} E {tpDFe} = [01; 03; 04] E {vDedTotal} < {vOper}) OU ({perApur} posterior ao mês/ano de {dtEmi} E {vItemDed} > [0.00] E {chDFe} já existir na base com detalhamento do grupo {itemDFe}));<br>N (nos demais casos). |

## 2.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – 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                                                                                                    | evtRelDeduccoes | DeRE            | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento Relação de Deduções Utilizadas na Apuração.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3                                                                                                    | id              | evtRelDeduccoes | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4                                                                                                    | ideEvento       | evtRelDeduccoes | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5                                                                                                    | tpOper          | ideEvento       | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | <p>Tipo de operação do evento.</p> <p><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.</p> <p>A inclusão, alteração ou exclusão do evento completo só é permitida antes do fechamento mensal.</p> <p>Após o processamento com sucesso do Fechamento Mensal (D-1199) para o período ({perApur}), caso sejam necessários ajustes, estes devem ser feitos individualmente por documento fiscal utilizando a operação [4] (Retificação após fechamento mensal), sendo necessário o envio de um evento Reabertura de Período de Apuração (D-1198) previamente e um novo Fechamento Mensal (D-1199).</p> <p><b>Validação:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. As operações [1], [2] e [3] são permitidas exclusivamente antes da primeira transmissão com sucesso do Fechamento Mensal (D-1199) para a competência ({perApur});</li> <li>2. A operação [4] é vedada se não houver Fechamento Mensal (D-1199) prévio para o período ({perApur});</li> <li>3. A operação [4] é permitida se, e somente se, o período ({perApur}) estiver com status "Reaberto" decorrente do processamento com sucesso de evento de Reabertura de Período de Apuração (D-1198).</li> </ol> <p><b>Valores válidos:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – Inclusão;</li> <li>2 – Alteração;</li> <li>3 – Exclusão;</li> <li>4 – Retificação após fechamento mensal.</li> </ol> <p><b>Regras de validação:</b><br/>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEEXISTENTE<br/>TPOPER_D1121_STATUS_PERIODO</p> |
| 6                                                                                                    | motExcl         | ideEvento       | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | <p>Motivo da exclusão.</p> <p>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].</p> <p><b>Valores válidos:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – Determinação judicial ou administrativa;</li> <li>2 – Envio indevido (fato inexistente);</li> <li>3 – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);</li> <li>9 – Outro.</li> </ol> <p><b>Regra de validação:</b><br/>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7                                                                                                    | nrProc          | ideEvento       | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | <p>Número do processo administrativo/judicial.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].</p> <p><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.</p> <p><b>Regra de validação:</b><br/>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |                |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                    | Grupo/Tag    | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 8                                                                                                    | nrRecibo     | ideEvento      | E   | C    | 0-1   | 31   | -   | <p>Caso seja um evento de alteração/retificação ou exclusão, preencher com o número do recibo do arquivo a ser alterado/retificado ou excluído.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {tpOper} = [2; 3];<br/>Vedado se {tpOper} = [1; 4].</p> <p><b>Regras de validação:</b><br/>RN - Formação do Número do Recibo do Evento<br/>ULTIMO_RECIBO_ATIVO<br/>EXIGIR_NR_RECIBO</p>                                                 |
| 9                                                                                                    | tpAmb        | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | <p>Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.</p> <p><b>Valores válidos:</b><br/><b>1</b> – Produção;<br/><b>2</b> – Produção restrita.</p> <p><b>Regra de validação:</b><br/>AMBIENTE</p>                                                                                                                                                                                                            |
| 10                                                                                                   | aplicEmi     | ideEvento      | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | <p>Identificação do aplicativo emissor do evento.</p> <p><b>Valores válidos:</b><br/><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br/><b>2</b> – Aplicativo governamental.</p>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 11                                                                                                   | verAplic     | ideEvento      | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 12                                                                                                   | ideContrib   | evtRelDeducoes | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 13                                                                                                   | nrlnsc       | ideContrib     | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | <p>Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).</p> <p><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.</p> <p><b>Regras de validação:</b><br/>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br/>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO</p>                                                                                                                                                                                                           |
| 14                                                                                                   | idePeriodo   | evtRelDeducoes | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 15                                                                                                   | perApur      | idePeriodo     | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | <p>Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.</p> <p><b>Máscara:</b> AAAA-MM</p> <p><b>Validação:</b> Se {tpOper} = [1], só pode existir um único {perApur} para cada {nrlnsc}.</p> <p>Quando informado {nrRecibo}, o {perApur} deve ser exatamente o mesmo existente no {nrRecibo} (caracteres 6 a 11 do recibo).</p> <p><b>Regras de validação:</b><br/>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br/>PERAPUR_FECHADO</p> |
| 16                                                                                                   | infoDeducoes | evtRelDeducoes | G   | -    | 0-1   | -    | -   | <p>Informações das deduções utilizadas na apuração.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Vedado se {tpOper} = [3] (exclusão); Obrigatório nos demais casos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 17                                                                                                   | finEvt       | infoDeducoes   | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | <p>Finalidade do evento.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} for igual a [4] (Retificação após fechamento mensal).</p> <p><b>Valores válidos:</b><br/><b>1</b> – Inclusão de registro;<br/><b>2</b> – Alteração de registro;<br/><b>3</b> – Exclusão de registro.</p>                                                                                                                                  |

| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |              |     |      |         |       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----|------|---------|-------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                    | Grupo/Tag   | Grupo Pai    | Cat | Tipo | Ocorr   | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 18                                                                                                   | infoDeducao | infoDeducoes | G   | -    | 1-50000 | -     | -   | Informações da dedução.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 19                                                                                                   | infoDFe     | infoDeducao  | CG  | -    | 0-1     | -     | -   | Informação do documento fiscal.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {infoImovel} for informado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 20                                                                                                   | tpDFe       | infoDFe      | CE  | C    | 0-1     | 2     | -   | Tipo de documento fiscal.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado {chDFeRetif} for informado. Obrigatório nos demais casos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>01</b> – DeRE;<br><b>02</b> – NFS-e;<br><b>03</b> – NF-e;<br><b>04</b> – NFC-e;<br><b>05</b> – NF-e ABI.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 21                                                                                                   | chDFe       | infoDFe      | CE  | C    | 0-1     | 44-53 | -   | Chave de acesso do documento fiscal que acobertou a operação que deu origem à dedução.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado {chDFeRetif} for informado. Obrigatório nos demais casos.<br>Uma chave de um documento fiscal ({chDFe}) só pode ocorrer uma única vez por arquivo em cada período de apuração ({perApur}), vedando repetições da mesma nota no mesmo mês.<br><b>Nota:</b><br>1. O registro inicial da chave na base da DeRE inaugura uma conta-corrente para o controle de saldos do documento;<br>2. Em competências futuras, o reenvio da mesma chave é tratado como apropriação contínua de deduções pendentes (ex: regime de caixa), acumulando os valores de {vDed} até o limite de {vDedTotal};<br>3. A conta-corrente do documento fiscal só é inaugurada se informada no seu mês de emissão, sendo vedada a abertura em {perApur} distinto do {dtEmi}. |
| 22                                                                                                   | dtEmi       | infoDFe      | E   | D    | 1-1     | 10    | -   | Data de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 23                                                                                                   | chDFeRetif  | infoDFe      | CE  | C    | 0-1     | 44-53 | -   | Chave de acesso do documento fiscal cujo registro será objeto de alteração ou exclusão.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} for igual a [4] E {finEvt} for diferente de [1].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 24                                                                                                   | tpAtiv      | infoDFe      | E   | C    | 1-1     | 2     | -   | Tipo de atividade que está vinculada a dedução.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>01</b> – Operações de Crédito, Câmbio, TVM, Securitização e Faturização;<br><b>02</b> – Arrendamentos;<br><b>03</b> – Seguros, com exceção de Seguro Saúde;<br><b>04</b> – Previdência;<br><b>05</b> – Capitalização;<br><b>06</b> – Planos de Assistência à Saúde;<br><b>07</b> – Concursos de Prognósticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 25                                                                                                   | infoImovel  | infoDeducao  | CG  | -    | 0-1     | -     | -   | Informações de imóvel objeto de arrendamento mercantil.<br><b>Nota:</b> Preenchimento exclusivo em caso de aquisição de imóvel de pessoa física não contribuinte (sem emissão de DF-e).<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {infoDFe} for informado no mesmo grupo {infoDeducao}. Caso o declarante tenha adquirido mais de um imóvel do mesmo alienante, deve ser gerada uma ocorrência distinta do grupo {infoDeducao} para cada imóvel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 26                                                                                                   | CPFAlie     | infoImovel   | E   | C    | 1-1     | 11    | -   | Número de inscrição no CPF do alienante do imóvel, quando este não for contribuinte do IBS/CBS, adquirido para fins de arrendamento mercantil.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                    | Grupo/Tag  | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 27                                                                                                   | detDeducao | infoDeducao | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das deduções.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 28                                                                                                   | vOper      | detDeducao  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor total da operação, conforme documento fiscal ou transação.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Quando o grupo {infoDFe} for informado, este campo deve corresponder ao valor total do respectivo documento {chDFe};</li> <li>Quando o grupo {infolmovel} for informado, preencher com o valor do imóvel.</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 29                                                                                                   | vDedTotal  | detDeducao  | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor total do documento fiscal eletrônico (DFe) que será destinado à dedução da base de cálculo, ainda que o aproveitamento ocorra de forma parcelada em competências futuras.</p> <p><b>Exemplo:</b> Se o documento fiscal apresentar o valor total ({vOper}) de R\$ 1.000,00, mas apenas R\$ 800,00 forem passíveis de dedução na atividade, informar R\$ 800,00.</p> <p><b>Nota:</b> No caso de aquisição de bens para arrendamento, informar o valor total depreciável do bem.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório no período de apuração correspondente ao mês/ano de emissão do documento fiscal (quando o mês/ano de {dtEmi} corresponder ao {perApur}), e desde que o grupo {infoDFe} esteja preenchido. O valor total previsto para a dedução ({vDedTotal}) deve ser declarado uma única vez (no mês de emissão do DF-e), sendo vedado o seu preenchimento em competências subsequentes (quando o {perApur} for posterior ao mês/ano do documento fiscal ({dtEmi})).</p> <p><b>Validação:</b> Não pode ser superior a {vOper}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 30                                                                                                   | vDed       | detDeducao  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor efetivamente utilizado como dedução da base de cálculo do IBS e da CBS no período de apuração corrente. No caso de despesas ou aquisições liquidadas de forma fracionada (regime de caixa), informar apenas a parcela cuja dedução seja apropriada na competência atual.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>No período de apuração de emissão do documento fiscal (registro inicial neste evento) se não houver fração de valor a deduzir na competência corrente, informar [0.00];</li> <li>Nos períodos de apuração subsequentes (continuação de dedução parcelada ou depreciação mensal): preenchimento obrigatório para reportar a fração mensal utilizada na competência, sendo vedada a informação do campo {vDedTotal} neste evento. Para a utilização da dedução neste formato, é obrigatória a existência prévia da informação do campo {vDedTotal} deste documento fiscal ({chDFe}) em período de apuração ({perApur}) anterior.</li> </ol> <p><b>Nota:</b> No caso de aquisição de bens destinados a arrendamento mercantil operacional amparados por documento fiscal, informar o valor da quota de depreciação mensal apropriada na competência.</p> <p><b>Validação:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Quando {vDedTotal} for informado, {vDed} deve ser igual ou inferior a {vDedTotal}.</li> <li>A soma histórica acumulada das ocorrências de {vDed} para a mesma chave de documento fiscal ({chDFe}) não poderá ultrapassar o limite estabelecido no campo {vDedTotal} original.</li> </ol> |

| D-1121 – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |               |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                    | Grupo/Tag     | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 31                                                                                                   | itemDFe       | infoDeducacao | G   | -    | 0-998 | -    | -   | <p>Relação de itens específicos do documento fiscal eletrônico (DFe) utilizados para dedução.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <p>1. Registro inicial: ({perApur} igual ao mês/ano de {dtEmi}): Obrigatório se {tpDFe} = [01; 03; 04] E o valor total dedutível for menor que o valor total do documento fiscal ({vDedTotal} &lt; {vOper});</p> <p>2. Períodos subsequentes ({perApur} posterior ao mês/ano de {dtEmi}): Obrigatório para os itens com dedução na competência ({vItemDed} &gt; [0.00]), desde que a conta-corrente do documento fiscal ({chDFe}) tenha sido inaugurada no mês de sua emissão com o detalhamento do grupo {itemDFe}.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>1. No registro inicial o somatório de todos os valores totais dedutíveis por item ({vItemDedTotal}) associados ao documento fiscal deve ser igual ao campo geral de teto do documento declarado (SOMA({vItemDedTotal}) = {vDedTotal});</p> <p>2. O somatório de todos os valores de dedução do período por item ({vItemDed}) informados na competência atual deve ser igual ao campo geral de dedução do mês (SOMA({vItemDed}) = {vDed}) para este documento fiscal ({chDFe}).</p>                                                   |
| 32                                                                                                   | nItem         | itemDFe       | E   | N    | 1-1   | 1-3  | -   | <p>Número do item ou sequencial do documento fiscal que identifica o item utilizado para a dedução.</p> <p><b>Validação:</b> O número informado deve corresponder a um item válido e existente no documento fiscal eletrônico referenciado.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 33                                                                                                   | vItem         | itemDFe       | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do item, conforme documento fiscal ou transação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 34                                                                                                   | vItemDedTotal | itemDFe       | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor total dedutível correspondente ao item do documento fiscal, ainda que o aproveitamento ocorra de forma parcelada ou diferida em competências futuras.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {vDedTotal} for preenchido para este documento fiscal ({chDFe}).</p> <p><b>Validação:</b> O valor de {vItemDedTotal} não pode ser superior ao valor correspondente ao respectivo item no documento fiscal eletrônico ({vItem}) referenciado.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 35                                                                                                   | vItemDed      | itemDFe       | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor efetivamente utilizado como dedução correspondente a este item específico na competência (período de apuração) corrente.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <p>1. No período de apuração de emissão do documento fiscal (registro inicial neste evento) se não houver fração de valor a deduzir na competência corrente, informar [0.00];</p> <p>2. Nos períodos de apuração subsequentes: preenchimento obrigatório para reportar a fração mensal utilizada na competência, sendo vedada, neste caso, a informação do campo {vItemDedTotal} neste evento. Para a utilização da dedução neste formato, é obrigatória a existência prévia da informação do campo {vItemDedTotal} para este mesmo item ({nItem}) deste documento fiscal ({chDFe}) em período de apuração ({perApur}) anterior.</p> <p><b>Validação:</b></p> <p>1. Quando {vItemDedTotal} for informado no mesmo evento (registro inicial), o valor de {vItemDed} deve ser igual ou inferior a {vItemDedTotal};</p> <p>2. A soma histórica acumulada das ocorrências de {vItemDed} para o mesmo item ({nItem}) da chave de documento fiscal ({chDFe}) não poderá ultrapassar o limite de saldo estabelecido no campo {vItemDedTotal} original.</p> |

2.4 EVENTO D-1198 – REABERTURA DE PERÍODO DE APURAÇÃO

2.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-1198 – Reabertura de Período de Apuração – 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                                                                                     | evtReabertMensal | DeRE             | Evento de Reabertura Mensal.                     | 1-1   | id           | O        |
| 3                                                                                     | ideEvento        | evtReabertMensal | Informações de identificação do evento.          | 1-1   | -            | O        |
| 3                                                                                     | ideContrib       | evtReabertMensal | Informações de identificação do contribuinte.    | 1-1   | nrInsc       | O        |
| 3                                                                                     | idePeriodo       | evtReabertMensal | Período de referência das informações do evento. | 1-1   | perApur      | O        |
| 3                                                                                     | infoReabertura   | evtReabertMensal | Informações do evento de reabertura mensal.      | 1-1   | nrReciboReab | O        |

## 2.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-1198 – Reabertura de Período de Apuração – 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                                                                                           | evtReabertMensal | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de Reabertura Mensal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3                                                                                           | id               | evtReabertMensal | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4                                                                                           | ideEvento        | evtReabertMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5                                                                                           | tpOper           | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de operação do evento.<br><b>Nota:</b> O evento de Reabertura de Período de Apuração (D-1198) aceita exclusivamente a operação de Inclusão.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Inclusão.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6                                                                                           | tpAmb            | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Produção;<br>2 – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7                                                                                           | aplicEmi         | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Emissão com aplicativo da empresa;<br>2 – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8                                                                                           | verAplic         | ideEvento        | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 9                                                                                           | ideContrib       | evtReabertMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 10                                                                                          | nrInsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 11                                                                                          | idePeriodo       | evtReabertMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12                                                                                          | perApur          | idePeriodo       | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Informar o período de apuração a que se deseja realizar a reabertura, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Validação:</b> Deve existir um evento D-1199 ativo para o {perApur} correspondente.<br><b>Regra de validação:</b><br>PERMITIR_PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 13                                                                                          | infoReabertura   | evtReabertMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações do evento de reabertura mensal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                                                                                          | nrReciboReab     | infoReabertura   | E   | C    | 1-1   | 31   | -   | Número do recibo do evento de Fechamento Mensal (D-1199) relativo ao período de apuração a que se deseja realizar a reabertura.<br><b>Validação:</b> Validar a consistência do recibo de fechamento referenciado no evento de reabertura D-1198:<br>1. O sistema deve verificar se o prefixo (caracteres 1 a 4) do campo {nrReciboReab} informado corresponde a 1199 (Evento de Fechamento Mensal). Caso seja diferente de 1199, o evento deve ser rejeitado;<br>2. O recibo informado no campo {nrReciboReab} deve existir e ser o último vigente na base de dados da DeRE associado ao CNPJ declarante ({nrInsc}) com o status "Ativo" para aquele {perApur};<br>3. O período de apuração {perApur} informado no grupo {idePeriodo} deve ser idêntico ao período apontado nos caracteres 6 a 11 do recibo informado ({nrReciboReab}).<br><b>Regras de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento<br>EXISTE_RECIBO_FECH_ATIVO |

## 2.5 EVENTO D-1199 – FECHAMENTO DE EVENTOS MENSAIS

### 2.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-1199 – Fechamento Mensal – 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                                                                     | evtFechMensal  | DeRE           | Evento de Fechamento Mensal.                                                                                                          | 1-1   | id         | O                                                       |
| 3                                                                     | ideEvento      | evtFechMensal  | Informações de identificação do evento.                                                                                               | 1-1   | -          | O                                                       |
| 3                                                                     | ideContrib     | evtFechMensal  | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                         | 1-1   | nrInsc     | O                                                       |
| 3                                                                     | idePeriodo     | evtFechMensal  | Período de referência das informações do evento.                                                                                      | 1-1   | perApur    | O                                                       |
| 3                                                                     | infoFechamento | evtFechMensal  | Informações sobre o fechamento da apuração mensal e aproveitamento de bases de cálculo negativas (BCN).                               | 0-1   | -          | F                                                       |
| 4                                                                     | infoParamFech  | infoFechamento | Grupo de informações de indicadores de não ocorrência ou outras parametrizações específicas que qualificam o encerramento do período. | 0-1   | -          | OC                                                      |
| 4                                                                     | gUtilizBCN     | infoFechamento | Grupo de informação de aproveitamento de bases de cálculo negativa de períodos anteriores.                                            | 0-1   | -          | F                                                       |
| 5                                                                     | infoBCN        | gUtilizBCN     | Detalhamento de informações da base de cálculo negativa por tipo de serviço.                                                          | 1-99  | codBCNraiz | O                                                       |
| 5                                                                     | detBCNeg       | gUtilizBCN     | Informação individualizada de cada base de cálculo negativa a ser aproveitada pelo contribuinte.                                      | 0-99  | codBCN     | O (se {metodoAproveit} = [1]);<br>N (nos demais casos). |

## 2.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-1199 – Fechamento Mensal – 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                                                                           | evtFechMensal | DeRE          | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de Fechamento Mensal.<br><b>Regras de validação:</b><br>EVENTOS_OBRIGATORIOS_PERIODO<br>CONSISTIR_PGCC_EVENTOS_PERIODO<br>RN - Validar Saldos Finais Eventos Auxiliares e Balancete                                                                                                                                                                                                                       |
| 3                                                                           | id            | evtFechMensal | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4                                                                           | ideEvento     | evtFechMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5                                                                           | tpOper        | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de operação do evento.<br><b>Nota:</b> O envio deste evento consolida a totalização da apuração mensal. Para retificações, exige-se a transmissão prévia do evento de reabertura correspondente.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Inclusão.<br><b>Regra de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEEXISTENTE                                                                                              |
| 6                                                                           | tpAmb         | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Produção;<br>2 – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 7                                                                           | aplicEmi      | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Emissão com aplicativo da empresa;<br>2 – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8                                                                           | verAplic      | ideEvento     | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 9                                                                           | ideContrib    | evtFechMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 10                                                                          | nrInsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                         |
| 11                                                                          | idePeriodo    | evtFechMensal | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 12                                                                          | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Informar o período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Validação:</b> Só pode existir um único {perApur} para cada {nrInsc}. Não é permitida a inclusão de um novo fechamento para um período que já possua um evento D-1199 ativo, exceto se precedido pelo respectivo evento de reabertura.<br><b>Regra de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO |

| D-1199 – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |                |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----|------|-------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                           | Grupo/Tag      | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 13                                                                          | infoFechamento | evtFechMensal  | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Informações sobre o fechamento da apuração mensal e aproveitamento de bases de cálculo negativas (BCN).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14                                                                          | infoParamFech  | infoFechamento | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Grupo de informações de indicadores de não ocorrência ou outras parametrizações específicas que qualificam o encerramento do período.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser informado exclusivamente quando houver necessidade de declarar dispensa de eventos auxiliares ou outras opções do contribuinte para o período de apuração {perApur}.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 15                                                                          | indInexistDedu | infoParamFech  | E   | N    | 0-1   | 1   | -   | Declaração de inexistência de deduções a detalhar no período, dispensando a transmissão do evento auxiliar D-1121 (Relação de Deduções Utilizadas na Apuração) para os contribuintes sujeitos à sua obrigatoriedade.<br><b>Preenchimento:</b> Este campo não deve ser informado (deve ser omitido do XML) nas seguintes situações:<br>1. Caso o contribuinte possua deduções no mês (hipótese em que deverá transmitir o respectivo evento D-1121 com os dados); ou<br>2. Caso o contribuinte, por sua natureza jurídica ou regime, não esteja sujeito a nenhuma regra de obrigatoriedade de entrega do evento D-1121.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Declaro que, embora sujeito à obrigatoriedade de entrega do evento D-1121, não possuo deduções a detalhar neste período. |
| 16                                                                          | gUtilizBCN     | infoFechamento | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Grupo de informação de aproveitamento de bases de cálculo negativa de períodos anteriores.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 17                                                                          | infoBCN        | gUtilizBCN     | G   | -    | 1-99  | -   | -   | Detalhamento de informações da base de cálculo negativa por tipo de serviço.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 18                                                                          | codBCNraiz     | infoBCN        | E   | C    | 1-1   | 5   | -   | Informar o código identificador da base de cálculo negativa específica do qual se deseja utilizar a base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 19                                                                          | usarBCNAcum    | infoBCN        | E   | N    | 1-1   | 1   | -   | Informar a opção por utilizar (se existir) o valor de base de cálculo negativa acumulada em períodos anteriores.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período;<br><b>1</b> – Opção por efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 20                                                                          | metodoAproveit | infoBCN        | E   | N    | 0-1   | 1   | -   | Informar qual método o contribuinte deseja para o aproveitamento da base de cálculo negativa.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {usarBCNAcum} = [1]. Vedado se {usarBCNAcum} = [0].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Método PEPS calculado automaticamente pelo sistema;<br><b>1</b> – Informação manual pelo contribuinte de valores de bases de cálculo negativas que deseja realizar o aproveitamento, com a informação dos respectivos períodos de origem.<br><b>Regra de validação:</b><br>VALIDAR_METODO_APROVEIT                                                                                                                                                                                                                                                    |

| D-1199 – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |           |            |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----|------|-------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                           | Grupo/Tag | Grupo Pai  | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 21                                                                          | detBCNeg  | gUtilizBCN | G   | -    | 0-99  | -    | -   | Informação individualizada de cada base de cálculo negativa a ser aproveitada pelo contribuinte.<br><b>Regra de validação:</b><br>VERIFICAR_DETBCNEG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 22                                                                          | codBCN    | detBCNeg   | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Informar o código da base de cálculo negativa que será utilizado para dedução nesta competência.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 23                                                                          | vUsarBCN  | detBCNeg   | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor máximo da base de cálculo negativa que o contribuinte deseja realizar o aproveitamento na competência atual.<br><b>Preenchimento:</b> Não informar caso o contribuinte deseje aproveitar toda a base de cálculo negativa disponível no {codBCN}.<br><b>Validação:</b> Se o valor informado pelo contribuinte for superior ao existente em sua conta corrente para aquele {codBCN}, será atribuído o valor máximo disponível na conta corrente e retornado alerta informando não existir o saldo total disponível naquela base de cálculo negativa.<br><b>Regra de validação:</b><br>AVISO_CONFERIR_SALDO_BCN |



## 2.6 EVENTO D-2101 – DÉBITO EM OPERAÇÕES COM TÍTULOS DE DÍVIDA COM OFERTA PÚBLICA

### 2.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2101 – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – 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                                                                                                                | evtDebOpOfPublic  | DeRE              | Evento débito mensal de operações com títulos de dívida com oferta pública. | 1-1     | id             | O                                                   |
| 3                                                                                                                | ideEvento         | evtDebOpOfPublic  | Informações de identificação do evento.                                     | 1-1     | -              | O                                                   |
| 3                                                                                                                | ideContrib        | evtDebOpOfPublic  | Informações de identificação do contribuinte.                               | 1-1     | nrInsc         | O                                                   |
| 3                                                                                                                | idePeriodo        | evtDebOpOfPublic  | Período de referência das informações do evento.                            | 1-1     | perApur        | O                                                   |
| 3                                                                                                                | infoDebOpOfPublic | evtDebOpOfPublic  | Informações de títulos de dívida com oferta pública.                        | 0-1     | -              | N (se {tpOper} = [3]);<br>O (nos demais casos).     |
| 4                                                                                                                | infoTitulos       | infoDebOpOfPublic | Informações do título de dívida com oferta pública.                         | 0-1     | -              | N (se {semTitulos} = [1]);<br>O (nos demais casos). |
| 5                                                                                                                | detTitulo         | infoTitulos       | Detalhamento do título.                                                     | 1-10000 | idTitulo, cCta | O                                                   |

## 2.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2101 – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – 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                                                                                                                      | evtDebOpOfPublic | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento débito mensal de operações com títulos de dívida com oferta pública.<br><b>Regra de validação:</b><br>CODTRIB_PERMITIDO_D2101                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3                                                                                                                      | id               | evtDebOpOfPublic | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4                                                                                                                      | ideEvento        | evtDebOpOfPublic | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                                      | tpOper           | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de operação do evento.<br><b>Nota:</b> A alteração substitui integralmente as informações do evento enviado anteriormente.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Inclusão;<br><b>2</b> – Alteração;<br><b>3</b> – Exclusão.<br><b>Regra de validação:</b><br>INCLUSAO_COM_CHAVE_PREEXISTENTE                                                                                                                           |
| 6                                                                                                                      | motExcl          | ideEvento        | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Motivo da exclusão.<br>Código do motivo que justifica a exclusão do evento.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpOper} = [3].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Determinação judicial ou administrativa;<br><b>2</b> – Envio indevido (fato inexistente);<br><b>3</b> – Erro na identificação (CNPJ/período incorretos);<br><b>9</b> – Outro.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_MOTIVO_EXCLUSAO |
| 7                                                                                                                      | nrProc           | ideEvento        | E   | C    | 0-1   | 1-21 | -   | Informar o número do processo administrativo/judicial.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {motExcl} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um número de processo válido e existente no evento D-1021.<br><b>Regra de validação:</b><br>EXIGIR_NUMERO_PROCESSO                                                                                                                                                               |
| 8                                                                                                                      | nrRecibo         | ideEvento        | E   | C    | 0-1   | 31   | -   | Caso seja um evento de alteração/retificação ou exclusão, preencher com o número do recibo do arquivo a ser alterado/retificado ou excluído.<br><b>Regras de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento<br>EXIGIR_NR_RECIBO<br>ULTIMO_RECIBO_ATIVO                                                                                                                                                          |
| 9                                                                                                                      | tpAmb            | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                         |
| 10                                                                                                                     | aplicEmi         | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11                                                                                                                     | verAplic         | ideEvento        | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| D-2101 – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                   |                   |     |      |         |       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----|------|---------|-------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                      | Grupo/Tag         | Grupo Pai         | Cat | Tipo | Ocorr   | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12                                                                                                                     | ideContrib        | evtDebOpOfPublic  | G   | -    | 1-1     | -     | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 13                                                                                                                     | nrInsc            | ideContrib        | E   | C    | 1-1     | 8     | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                                                                                                                     | idePeriodo        | evtDebOpOfPublic  | G   | -    | 1-1     | -     | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 15                                                                                                                     | perApur           | idePeriodo        | E   | D    | 1-1     | 7     | -   | Informar o período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Validação:</b> Se {tpOper} = [1], só pode existir um único {perApur} para cada {nrInsc}.<br>Quando informado {nrRecibo}, o {perApur} deve ser exatamente o mesmo existente no {nrRecibo} (caracteres 6 a 11 do recibo).<br><b>Regras de validação:</b><br>OBRIGAR_PERAPUR_IGUAL_NRRECIBO<br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                        |
| 16                                                                                                                     | infoDebOpOfPublic | evtDebOpOfPublic  | G   | -    | 0-1     | -     | -   | Informações de títulos de dívida com oferta pública.<br><b>Regra de validação:</b><br>OBRIGAR_PREENCH_INFO_DEB_OF_PUB                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 17                                                                                                                     | semTitulos        | infoDebOpOfPublic | E   | N    | 0-1     | 1     | -   | Indicação da inexistência de títulos de dívida com oferta pública movimentados no período.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido exclusivamente quando o contribuinte não possuir movimento com títulos de dívida com oferta pública a detalhar no período de apuração ({perApur}).<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Sem movimento com títulos de dívida com oferta pública neste período.                                                                                                                             |
| 18                                                                                                                     | infoTitulos       | infoDebOpOfPublic | G   | -    | 0-1     | -     | -   | Informações do título de dívida com oferta pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 19                                                                                                                     | detTitulo         | infoTitulos       | G   | -    | 1-10000 | -     | -   | Detalhamento do título.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 20                                                                                                                     | idTitulo          | detTitulo         | A   | C    | 1-1     | 12    | -   | Código de identificação global do título no padrão ISO 6166 (ISIN).<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser informado sem espaços ou caracteres especiais, contendo exatamente 12 caracteres alfanuméricos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 21                                                                                                                     | cCta              | detTitulo         | A   | C    | 1-1     | 1-53  | -   | Código da conta analítica (como informada no evento D-1011.{cCta}).<br><b>Preenchimento:</b> Não informar contas sintéticas.<br><b>Nota:</b> Devem estar no PGCC vigente no último dia do {perApur} todas as contas que tiveram movimentação no período, ainda que tenham sido criadas ou encerradas no período.<br><b>Validação:</b> O {cCta} deve existir e estar vigente na tabela PGCC do contribuinte no último dia do {perApur} correspondente.<br><b>Regras de validação:</b><br>CCTA_NO_PGCC<br>CODTRIB_COMPATIVEL_EVT |
| 22                                                                                                                     | descFundo         | detTitulo         | E   | C    | 0-1     | 1-255 | -   | Descrição do nome do fundo.<br><b>Validação:</b> Obrigatório se aquisição se der por meio de fundos de investimento com composição mínima de 95% de títulos de dívida.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 23                                                                                                                     | CNPJDevedor       | detTitulo         | E   | C    | 1-1     | 14    | -   | Número de inscrição no CNPJ do devedor emitente do título de dívida.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido com 14 posições.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 24                                                                                                                     | vSaldoContIni     | detTitulo         | E   | N    | 1-1     | 6-20  | 4   | Representa o valor do título sobre o qual haverá a incidência dos juros no período.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser igual ao {vSaldoContFin} do período anterior para o mesmo {idTitulo} (exceto na primeira competência do declarante).                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| D-2101 – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                      | Grupo/Tag     | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 25                                                                                                                     | vEntradas     | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor total das entradas (compras de novos títulos) da mesma emissão e série de ativos no período de apuração.                                                                                                                                                          |
| 26                                                                                                                     | vSaidas       | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor total das saídas (vendas de títulos e amortizações) da mesma emissão e série de ativos, no período de apuração.                                                                                                                                                   |
| 27                                                                                                                     | vJurosRec     | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor dos juros recebidos relativos à mesma emissão e série de ativos, no período de apuração.                                                                                                                                                                          |
| 28                                                                                                                     | vJurosAprop   | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor total da receita de juros e demais rendimentos financeiros auferidos sobre o título no período.                                                                                                                                                                   |
| 29                                                                                                                     | vSaldoContFin | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor final do agrupamento de títulos.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vSaldoContFin\} = \{vSaldoContIni\} + \{vEntradas\} - \{vSaidas\} - \{vJurosRec\} + \{vJurosAprop\}$                                                                                                    |
| 30                                                                                                                     | vSelic        | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor equivalente à variação da taxa Selic no período.<br>Representa o teto tributável para a operação.                                                                                                                                                                 |
| 31                                                                                                                     | vPisCofins    | detTitulo | E   | N    | 0-1   | 6-20 | 4   | Valor da dedução relativa ao PIS/COFINS incidente sobre a receita tributada.<br><b>Nota:</b> Informar apenas a parcela passível de dedução da base de cálculo do IBS/CBS.                                                                                               |
| 32                                                                                                                     | vApur         | detTitulo | E   | N    | 1-1   | 6-20 | 4   | Valor base sobre o qual serão aplicadas as regras definidas pelo código de tributação ({codTrib}).<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vApur\} = (\text{MENORENTRE}(\{vSelic\} \text{ e } \{vJurosAprop\})) - \{vPisCofins\}$<br><b>Regra de validação:</b><br>VALIDAR_VAPUR_D2101 |

### 3 EVENTOS PERIÓDICOS TRANSACIONAIS (LEIAUTES PRELIMINARES)

#### 3.1 EVENTO D-2201 – SERVIÇOS REMUNERADOS POR PREÇO - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

##### 3.1.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                      | evtServRemPreco | DeRE            | Evento de identificação e detalhamento de serviços remunerados por preço. | 1-1    | id                | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                      | ideEvento       | evtServRemPreco | Informações de identificação do evento.                                   | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                      | ideContrib      | evtServRemPreco | Informações de identificação do contribuinte.                             | 1-1    | nrInsc            | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                      | idePeriodo      | evtServRemPreco | Período de referência das informações do evento.                          | 1-1    | perApur           | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                      | infoOper        | evtServRemPreco | Informações das operações.                                                | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 4                                                                                                                                      | gOper           | infoOper        | Grupo de operações por adquirente.                                        | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                                                            |
| 5                                                                                                                                      | idePartes       | gOper           | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.              | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 6                                                                                                                                      | infoAdq         | idePartes       | Informações de identificação do adquirente.                               | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                                                            |
| 7                                                                                                                                      | adqExterior     | infoAdq         | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.         | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos).                               |
| 5                                                                                                                                      | dadosOper       | gOper           | Grupo de informação das operações por adquirente.                         | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 6                                                                                                                                      | detOper         | dadosOper       | Detalhamento das informações da operação individualizada.                 | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                                                            |
| 7                                                                                                                                      | infoDest        | detOper         | Informações do destinatário da operação individualizada.                  | 0-1    | CPFDest, CNPJDest | OC (se {codBC} = [3605; 3610; 3615; 3620; 3625; 3630; 3635; 3640]);<br>N (nos demais casos). |
| 8                                                                                                                                      | destExterior    | infoDest        | Identificação do destinatário residente ou domiciliado no exterior.       | 0-1    | -                 | O (se {CPFDest} e {CNPJDest} não informados);<br>N (nos demais casos).                       |
| 7                                                                                                                                      | gBC             | detOper         | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                     | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 7                                                                                                                                      | gTributos       | detOper         | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.             | 1-1    | -                 | O                                                                                            |

### 3.1.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                            | evtServRemPreco | DeRE            | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de serviços remunerados por preço.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores:<br>[1015; 1020; 1205; 1210; 1225; 1230; 1805; 1810; 2005; 2010; 2015; 2020; 2210; 2805; 2810; 3605; 3610; 3615; 3620; 3625; 3630; 3635; 3640; 3805; 3810; 4005; 4010]. |
| 3                                                                                                                                            | id              | evtServRemPreco | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4                                                                                                                                            | ideEvento       | evtServRemPreco | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5                                                                                                                                            | finEvt          | ideEvento       | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 6                                                                                                                                            | tpAmb           | ideEvento       | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                                                |
| 7                                                                                                                                            | aplicEmi        | ideEvento       | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 8                                                                                                                                            | verAplic        | ideEvento       | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9                                                                                                                                            | ideContrib      | evtServRemPreco | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 10                                                                                                                                           | nrInsc          | ideContrib      | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                                              |
| 11                                                                                                                                           | idePeriodo      | evtServRemPreco | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12                                                                                                                                           | perApur         | idePeriodo      | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                                                                                                                          |
| 13                                                                                                                                           | dhEmi           | idePeriodo      | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |                 |     |      |        |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----|------|--------|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                            | Grupo/Tag   | Grupo Pai       | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 14                                                                                                                                           | infoOper    | evtServRemPreco | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 15                                                                                                                                           | gOper       | infoOper        | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 16                                                                                                                                           | chDeRE      | gOper           | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                                              |
| 17                                                                                                                                           | codBC       | gOper           | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo:<br>[1015; 1020; 1205; 1210; 1225; 1230; 1805; 1810; 2005; 2010; 2015; 2020; 2210; 2805; 2810; 3605; 3610; 3615; 3620; 3625; 3630; 3635; 3640; 3805; 3810; 4005; 4010]. |
| 18                                                                                                                                           | chOperRef   | gOper           | E   | C    | 0-1    | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                     |
| 19                                                                                                                                           | idePartes   | gOper           | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 20                                                                                                                                           | infoAdq     | idePartes       | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 21                                                                                                                                           | CPF         | infoAdq         | CE  | C    | 0-1    | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                       |
| 22                                                                                                                                           | CNPJ        | infoAdq         | CE  | C    | 0-1    | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                                                 |
| 23                                                                                                                                           | cMun        | infoAdq         | E   | N    | 0-1    | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE.                        |
| 24                                                                                                                                           | adqExterior | infoAdq         | G   | -    | 0-1    | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                                                  |
| 25                                                                                                                                           | NIF         | adqExterior     | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                                           |
| 26                                                                                                                                           | cNaoNIF     | adqExterior     | CE  | N    | 0-1    | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br>1 – Dispensado de NIF;<br>2 – Não exigência de NIF.                                                                                         |

| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                            | Grupo/Tag  | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 27                                                                                                                                           | nrDocIdent | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                                                                                                                                                                  |
| 28                                                                                                                                           | cPais      | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                                                                           | dadosOper  | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                           | detOper    | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.<br><b>Nota:</b> As operações são informadas individualmente. Na existência de destinatários em operações de intermediação, cada {detOper} pode conter um único destinatário.                                                                                                                                                                                                                            |
| 31                                                                                                                                           | seq        | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                           | seqRef     | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                           | dhOper     | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |              |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                            | Grupo/Tag      | Grupo Pai    | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 34                                                                                                                                           | infoDest       | detOper      | G   | -    | 0-1   | -    | -   | <p>Informações do destinatário da operação individualizada.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo quando {codBC} = [3605; 3610; 3615; 3620; 3625; 3630; 3635; 3640] (intermediação de negócios).</p> <p><b>Validação:</b></p> <p>Caso exista um ou mais {infoDest} dentro do grupo {dadosOper}, é obrigatório que todas as ocorrências de {detOper} tenham {infoDest}. Se o contribuinte tiver operações com e sem destinatário, deverá enviar em eventos separados.</p> |
| 35                                                                                                                                           | CPFDest        | infoDest     | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | <p>Número de inscrição no CPF do destinatário do serviço, se pessoa física.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJDest} ou grupo {destExterior} forem informados.</p> <p><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.</p> <p><b>Regra de validação:</b></p> <p>DV_CPF</p>                                                                                                                                                                                      |
| 36                                                                                                                                           | CNPJDest       | infoDest     | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | <p>Número de inscrição no CNPJ do destinatário do serviço, se pessoa jurídica.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPFDest} ou o grupo {destExterior} forem informados.</p> <p><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.</p> <p><b>Regra de validação:</b></p> <p>DV_CNPJ</p>                                                                                                                                                                                |
| 37                                                                                                                                           | cMunDest       | infoDest     | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | <p>Código IBGE do município do endereço do destinatário, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPFDest} ou {CNPJDest} forem informados. Vedado nos demais casos.</p> <p><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE.</p>                                                                                                                                       |
| 38                                                                                                                                           | destExterior   | infoDest     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | <p>Identificação do destinatário residente ou domiciliado no exterior.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o destinatário da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.</p>                                                                                                                                                                                           |
| 39                                                                                                                                           | NIFDest        | destExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | <p>Número de Identificação Fiscal (NIF) do destinatário estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIFDest} não for informado;</li> <li>Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.</li> </ol>                                                                                                                   |
| 40                                                                                                                                           | cNaoNIFDest    | destExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | <p>Código do motivo para a não informação do NIF do destinatário estrangeiro.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIFDest} não for informado.</p> <p><b>Valores válidos:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – Dispensado de NIF;</li> <li>2 – Não exigência de NIF.</li> </ol>                                                                                                                                                       |
| 41                                                                                                                                           | nrDocIdentDest | destExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | <p>Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIFDest} for informado;</li> <li>Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.</li> </ol>                                                                                                            |
| 42                                                                                                                                           | cPaisDest      | destExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | <p>Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do destinatário residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].</p> <p><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

| D-2201 – Serviços Remunerados por Preço - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                            | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 43                                                                                                                                           | gBC         | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 44                                                                                                                                           | vBCApur     | gBC       | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável. |
| 45                                                                                                                                           | gTributos   | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                |
| 46                                                                                                                                           | vBCTrib     | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCTrib\} = \{vBCApur\}$                                                                                                                                                                                           |
| 47                                                                                                                                           | pIBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 48                                                                                                                                           | vIBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vIBSMunTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pIBSMunTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                      |
| 49                                                                                                                                           | pIBSUFTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                         |
| 50                                                                                                                                           | vIBSUFTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vIBSUFTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pIBSUFTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                         |
| 51                                                                                                                                           | pCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 52                                                                                                                                           | vCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vCBSTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pCBSTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                                      |

## 3.2 EVENTO D-2202 – TARIFAS DO REGIME GERAL - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

### 3.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2202 – Tarifas do Regime Geral - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                               | evtServRemTarifa | DeRE             | Evento de identificação e detalhamento de tarifas.                       | 1-1    | id                | O                                                              |
| 3                                                                                                                               | ideEvento        | evtServRemTarifa | Informações de identificação do evento.                                  | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 3                                                                                                                               | ideContrib       | evtServRemTarifa | Informações de identificação do contribuinte.                            | 1-1    | nrInsc            | O                                                              |
| 3                                                                                                                               | idePeriodo       | evtServRemTarifa | Período de referência das informações do evento.                         | 1-1    | perApur           | O                                                              |
| 3                                                                                                                               | infoOper         | evtServRemTarifa | Informações das operações.                                               | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 4                                                                                                                               | gOper            | infoOper         | Grupo de operações por adquirente.                                       | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                              |
| 5                                                                                                                               | idePartes        | gOper            | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.             | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                               | infoAdq          | idePartes        | Informações de identificação do adquirente.                              | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                              |
| 7                                                                                                                               | adqExterior      | infoAdq          | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.        | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos). |
| 5                                                                                                                               | dadosOper        | gOper            | Grupo de informação das operações por adquirente.                        | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                               | detOper          | dadosOper        | Detalhamento das informações da operação individualizada.                | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                              |
| 7                                                                                                                               | qualifOper       | detOper          | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação. | 0-1    | -                 | OC                                                             |
| 7                                                                                                                               | gBC              | detOper          | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                    | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 7                                                                                                                               | gTributos        | detOper          | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.            | 1-1    | -                 | O                                                              |

### 3.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2202 – Tarifas do Regime Geral - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                     | evtServRemTarifa | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de tarifas.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [4210]. |
| 3                                                                                                                                     | id               | evtServRemTarifa | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                               |
| 4                                                                                                                                     | ideEvento        | evtServRemTarifa | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                         |
| 5                                                                                                                                     | finEvt           | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                       |
| 6                                                                                                                                     | tpAmb            | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                          |
| 7                                                                                                                                     | aplicEmi         | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                              |
| 8                                                                                                                                     | verAplic         | ideEvento        | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                         |
| 9                                                                                                                                     | ideContrib       | evtServRemTarifa | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                   |
| 10                                                                                                                                    | nrInsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                        |
| 11                                                                                                                                    | idePeriodo       | evtServRemTarifa | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                |
| 12                                                                                                                                    | perApur          | idePeriodo       | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                    |
| 13                                                                                                                                    | dhEmi            | idePeriodo       | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                       |

| D-2202 – Tarifas do Regime Geral - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |                  |     |      |        |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-----|------|--------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                     | Grupo/Tag   | Grupo Pai        | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14                                                                                                                                    | infoOper    | evtServRemTarifa | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15                                                                                                                                    | gOper       | infoOper         | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 16                                                                                                                                    | chDeRE      | gOper            | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                       |
| 17                                                                                                                                    | codBC       | gOper            | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo: [4210].                                                                                                                                         |
| 18                                                                                                                                    | chOperRef   | gOper            | E   | C    | 0-1    | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                    | idePartes   | gOper            | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                    | infoAdq     | idePartes        | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                    | CPF         | infoAdq          | CE  | C    | 0-1    | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                    | CNPJ        | infoAdq          | CE  | C    | 0-1    | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                    | cMun        | infoAdq          | E   | N    | 0-1    | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                    | adqExterior | infoAdq          | G   | -    | 0-1    | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                    | NIF         | adqExterior      | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                    | cNaoNIF     | adqExterior      | CE  | N    | 0-1    | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                    | nrDocIdent  | adqExterior      | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |

| D-2202 – Tarifas do Regime Geral - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |             |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|------|-------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                     | Grupo/Tag  | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 28                                                                                                                                    | cPais      | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2   | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                                                                    | dadosOper  | gOper       | G   | -    | 1-1   | -   | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                    | detOper    | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -   | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                    | seq        | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3   | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                    | seqRef     | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3   | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                    | dhOper     | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29  | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                    | qualifOper | detOper     | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 35                                                                                                                                    | indPresenc | qualifOper  | E   | N    | 0-1   | 1   | -   | Indicador que define se o serviço prestado foi fruído presencialmente por pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não (serviço prestado de forma remota, eletrônica ou online);<br><b>1</b> – Sim (serviço fruído presencialmente).                                                                                                                                                  |
| 36                                                                                                                                    | cMunOper   | qualifOper  | E   | N    | 0-1   | 7   | -   | Código do município correspondente ao local do estabelecimento onde o serviço foi prestado, conforme tabela do IBGE.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {indPresenc} = [1].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE.                                                                                                                                                                                               |

| D-2202 – Tarifas do Regime Geral - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                     | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37                                                                                                                                    | gBC         | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 38                                                                                                                                    | vBCApur     | gBC       | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável. |
| 39                                                                                                                                    | gTributos   | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                |
| 40                                                                                                                                    | vBCTrib     | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCTrib\} = \{vBCApur\}$                                                                                                                                                                                           |
| 41                                                                                                                                    | pIBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-8  | 2-4 | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 42                                                                                                                                    | vIBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vIBSMunTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pIBSMunTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                      |
| 43                                                                                                                                    | pIBSUFTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-8  | 2-4 | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                         |
| 44                                                                                                                                    | vIBSUFTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vIBSUFTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pIBSUFTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                         |
| 45                                                                                                                                    | pCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-8  | 2-4 | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 46                                                                                                                                    | vCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vCBSTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pCBSTrib\} / 100)$                                                                                                                                                                                                      |

### 3.3 EVENTO D-2211 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO E VALORES MOBILIÁRIOS (TVM) - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2211 – Operações de Crédito e Valores Mobiliários (TVM) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                        | evtOperFinanc | DeRE          | Evento de identificação e detalhamento de operações de crédito e TVM.    | 1-1    | id                | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                        | ideEvento     | evtOperFinanc | Informações de identificação do evento.                                  | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                        | ideContrib    | evtOperFinanc | Informações de identificação do contribuinte.                            | 1-1    | nrlnsc            | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                        | idePeriodo    | evtOperFinanc | Período de referência das informações do evento.                         | 1-1    | perApur           | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                        | infoOper      | evtOperFinanc | Informações das operações.                                               | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 4                                                                                                                                                        | gOper         | infoOper      | Grupo de operações por adquirente.                                       | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                              |
| 5                                                                                                                                                        | idePartes     | gOper         | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.             | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                                                        | infoAdq       | idePartes     | Informações de identificação do adquirente.                              | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                        | adqExterior   | infoAdq       | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.        | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos). |
| 5                                                                                                                                                        | dadosOper     | gOper         | Grupo de informação das operações por adquirente.                        | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                                                        | detOper       | dadosOper     | Detalhamento das informações da operação individualizada.                | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                        | qualifOper    | detOper       | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação. | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                        | gBC           | detOper       | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                    | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                        | gTributos     | detOper       | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.            | 1-1    | -                 | O                                                              |



### 3.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2211 – Operações de Crédito e Valores Mobiliários (TVM) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                              | evtOperFinanc | DeRE          | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de operações de crédito e TVM.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [1005; 1010; 2220]. |
| 3                                                                                                                                                              | id            | evtOperFinanc | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                              |
| 4                                                                                                                                                              | ideEvento     | evtOperFinanc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                                                                              | finEvt        | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                      |
| 6                                                                                                                                                              | tpAmb         | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                         |
| 7                                                                                                                                                              | aplicEmi      | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                             |
| 8                                                                                                                                                              | verAplic      | ideEvento     | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                        |
| 9                                                                                                                                                              | ideContrib    | evtOperFinanc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                  |
| 10                                                                                                                                                             | nrlnsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                       |
| 11                                                                                                                                                             | idePeriodo    | evtOperFinanc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                               |
| 12                                                                                                                                                             | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                   |
| 13                                                                                                                                                             | dhEmi         | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                      |

| D-2211 – Operações de Crédito e Valores Mobiliários (TVM) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |               |     |      |        |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-----|------|--------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                              | Grupo/Tag   | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14                                                                                                                                                             | infoOper    | evtOperFinanc | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15                                                                                                                                                             | gOper       | infoOper      | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 16                                                                                                                                                             | chDeRE      | gOper         | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                       |
| 17                                                                                                                                                             | codBC       | gOper         | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo:<br>[1005; 1010; 2220].                                                                                                                          |
| 18                                                                                                                                                             | chOperRef   | gOper         | E   | C    | 0-1    | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                                             | idePartes   | gOper         | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                             | infoAdq     | idePartes     | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                                             | CPF         | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                                             | CNPJ        | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                                             | cMun        | infoAdq       | E   | N    | 0-1    | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                                             | adqExterior | infoAdq       | G   | -    | 0-1    | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                                             | NIF         | adqExterior   | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                                             | cNaoNIF     | adqExterior   | CE  | N    | 0-1    | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                                             | nrDocIdent  | adqExterior   | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |

| D-2211 – Operações de Crédito e Valores Mobiliários (TVM) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                              | Grupo/Tag    | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 28                                                                                                                                                             | cPais        | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                                                                                             | dadosOper    | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                                             | detOper      | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                                             | seq          | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                                             | seqRef       | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                                             | dhOper       | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                                             | qualifOper   | detOper     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 35                                                                                                                                                             | indMoedaEstr | qualifOper  | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Indicador de contrato referenciado em moeda estrangeira.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não;<br><b>1</b> – Sim.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 36                                                                                                                                                             | gBC          | detOper     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 37                                                                                                                                                             | vBCApur      | gBC         | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável.                                                                                                                                                                      |
| 38                                                                                                                                                             | gTributos    | detOper     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 39                                                                                                                                                             | vBCTrib      | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 40                                                                                                                                                             | pIBSMunTrib  | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 41                                                                                                                                                             | vIBSMunTrib  | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSMunTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 42                                                                                                                                                             | pIBSUFTrib   | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 43                                                                                                                                                             | vIBSUFTrib   | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSUFTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSUFTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 44                                                                                                                                                             | pCBSTrib     | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| D-2211 – Operações de Crédito e Valores Mobiliários (TVM) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |           |           |     |      |       |      |     |                                                                                 |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--|
| #                                                                                                                                                              | Grupo/Tag | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                       |  |
| 45                                                                                                                                                             | vCBSTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100) |  |

### 3.4 EVENTO D-2221 – ANTECIPAÇÃO DE RECEBÍVEIS (SECURITIZAÇÃO, FATURIZAÇÃO E ARRANJOS) - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2221 – Antecipação de Recebíveis (Securitização, Faturização e Arranjos) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                                         | evtAntecReceb | DeRE          | Evento de identificação e detalhamento de operações de antecipação de recebíveis. | 1-1    | id                | O                                                                   |
| 3                                                                                                                                                                         | ideEvento     | evtAntecReceb | Informações de identificação do evento.                                           | 1-1    | -                 | O                                                                   |
| 3                                                                                                                                                                         | ideContrib    | evtAntecReceb | Informações de identificação do contribuinte.                                     | 1-1    | nrlnsc            | O                                                                   |
| 3                                                                                                                                                                         | idePeriodo    | evtAntecReceb | Período de referência das informações do evento.                                  | 1-1    | perApur           | O                                                                   |
| 3                                                                                                                                                                         | infoOper      | evtAntecReceb | Informações das operações.                                                        | 1-1    | -                 | O                                                                   |
| 4                                                                                                                                                                         | gOper         | infoOper      | Grupo de operações por adquirente.                                                | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                                   |
| 5                                                                                                                                                                         | idePartes     | gOper         | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                      | 1-1    | -                 | O                                                                   |
| 6                                                                                                                                                                         | infoAdq       | idePartes     | Informações de identificação do adquirente.                                       | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                                   |
| 7                                                                                                                                                                         | adqExterior   | infoAdq       | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                 | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos).      |
| 5                                                                                                                                                                         | dadosOper     | gOper         | Grupo de informação das operações por adquirente.                                 | 1-1    | -                 | O                                                                   |
| 6                                                                                                                                                                         | detOper       | dadosOper     | Detalhamento das informações da operação individualizada.                         | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                                   |
| 7                                                                                                                                                                         | qualifOper    | detOper       | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.          | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [1215; 1220; 1235; 1240]);<br>N (nos demais casos). |
| 7                                                                                                                                                                         | gBC           | detOper       | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                             | 1-1    | -                 | O                                                                   |
| 7                                                                                                                                                                         | gTributos     | detOper       | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                     | 1-1    | -                 | O                                                                   |

### 3.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2221 – Antecipação de Recebíveis (Securitização, Faturização e Arranjos) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                                               | evtAntecReceb | DeRE          | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de operações de antecipação de recebíveis.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [1215; 1220; 1235; 1240; 2505; 2510; 2515; 2520; 2525; 2530]. |
| 3                                                                                                                                                                               | id            | evtAntecReceb | A   | C    | 1-1    | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                    |
| 4                                                                                                                                                                               | ideEvento     | evtAntecReceb | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 5                                                                                                                                                                               | finEvt        | ideEvento     | E   | N    | 1-1    | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                            |
| 6                                                                                                                                                                               | tpAmb         | ideEvento     | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                               |
| 7                                                                                                                                                                               | aplicEmi      | ideEvento     | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                   |
| 8                                                                                                                                                                               | verAplic      | ideEvento     | E   | C    | 1-1    | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9                                                                                                                                                                               | ideContrib    | evtAntecReceb | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10                                                                                                                                                                              | nrInsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1    | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                             |
| 11                                                                                                                                                                              | idePeriodo    | evtAntecReceb | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 12                                                                                                                                                                              | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1    | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                         |
| 13                                                                                                                                                                              | dhEmi         | idePeriodo    | E   | D    | 1-1    | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                            |
| 14                                                                                                                                                                              | infoOper      | evtAntecReceb | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 15                                                                                                                                                                              | gOper         | infoOper      | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 16                                                                                                                                                                              | chDeRE        | gOper         | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                                 |
| 17                                                                                                                                                                              | codBC         | gOper         | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo: [1215; 1220; 1235; 1240; 2505; 2510; 2515; 2520; 2525; 2530].                                                                                             |

| D-2221 – Antecipação de Recebíveis (Securitização, Faturização e Arranjos) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                                               | Grupo/Tag   | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 18                                                                                                                                                                              | chOperRef   | gOper       | E   | C    | 0-1   | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                                                              | idePartes   | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                                              | infoAdq     | idePartes   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                                                              | CPF         | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                                                              | CNPJ        | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                                                              | cMun        | infoAdq     | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                                                              | adqExterior | infoAdq     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                                                              | NIF         | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                                                              | cNaoNIF     | adqExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                                                              | nrDocIdent  | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |
| 28                                                                                                                                                                              | cPais       | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                               |

| D-2221 – Antecipação de Recebíveis (Securitização, Faturização e Arranjos) - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |            |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                                               | Grupo/Tag    | Grupo Pai  | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 29                                                                                                                                                                              | dadosOper    | gOper      | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                                                              | detOper      | dadosOper  | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                                                              | seq          | detOper    | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                                                              | seqRef       | detOper    | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                                                              | dhOper       | detOper    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                                                              | qualifOper   | detOper    | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [1215; 1220; 1235; 1240].                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 35                                                                                                                                                                              | indMoedaEstr | qualifOper | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Indicador de contrato referenciado em moeda estrangeira.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não;<br><b>1</b> – Sim.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 36                                                                                                                                                                              | gBC          | detOper    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 37                                                                                                                                                                              | vBCApur      | gBC        | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável.                                                                                                                                                                      |
| 38                                                                                                                                                                              | gTributos    | detOper    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 39                                                                                                                                                                              | vBCTrib      | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 40                                                                                                                                                                              | pBSMunTrib   | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 41                                                                                                                                                                              | vBSMunTrib   | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({pBSMunTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 42                                                                                                                                                                              | pBSUFTrib    | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 43                                                                                                                                                                              | vBSUFTrib    | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBSUFTrib} = {vBCTrib} * ({pBSUFTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 44                                                                                                                                                                              | pCBSTrib     | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 45                                                                                                                                                                              | vCBSTrib     | gTributos  | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



## 3.5 EVENTO D-2231 – ARRENDAMENTO MERCANTIL - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

### 3.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2231 – Arrendamento Mercantil - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                              | evtArrendMerc | DeRE          | Evento de identificação e detalhamento das operações de arrendamento mercantil. | 1-1    | id                | O                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                              | ideEvento     | evtArrendMerc | Informações de identificação do evento.                                         | 1-1    | -                 | O                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                              | ideContrib    | evtArrendMerc | Informações de identificação do contribuinte.                                   | 1-1    | nrInsc            | O                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                              | idePeriodo    | evtArrendMerc | Período de referência das informações do evento.                                | 1-1    | perApur           | O                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                              | infoOper      | evtArrendMerc | Informações das operações.                                                      | 1-1    | -                 | O                                                                                                                   |
| 4                                                                                                                              | gOper         | infoOper      | Grupo de operações por adquirente.                                              | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                                                                                   |
| 5                                                                                                                              | idePartes     | gOper         | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                    | 1-1    | -                 | O                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                              | infoAdq       | idePartes     | Informações de identificação do adquirente.                                     | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                              | adqExterior   | infoAdq       | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.               | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos).                                                      |
| 5                                                                                                                              | dadosOper     | gOper         | Grupo de informação das operações por adquirente.                               | 1-1    | -                 | O                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                              | detOper       | dadosOper     | Detalhamento das informações da operação individualizada.                       | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                              | gBC           | detOper       | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                           | 1-1    | -                 | O                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                              | gTributos     | detOper       | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                   | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [1410; 1420; 1430; 1440; 1450; 1460; 1470; 1480; 1605; 1610; 1630; 1640]);<br>N (nos demais casos). |

### 3.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2231 – Arrendamento Mercantil - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                    | evtArrendMerc | DeRE          | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento das operações de arrendamento mercantil.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [1410; 1420; 1430; 1440; 1450; 1460; 1470; 1480; 1605; 1610; 1615; 1620; 1630; 1640]. |
| 3                                                                                                                                    | id            | evtArrendMerc | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                          |
| 4                                                                                                                                    | ideEvento     | evtArrendMerc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 5                                                                                                                                    | finEvt        | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                                                  |
| 6                                                                                                                                    | tpAmb         | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                     |
| 7                                                                                                                                    | aplicEmi      | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                         |
| 8                                                                                                                                    | verAplic      | ideEvento     | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 9                                                                                                                                    | ideContrib    | evtArrendMerc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 10                                                                                                                                   | nrInsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                   |
| 11                                                                                                                                   | idePeriodo    | evtArrendMerc | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 12                                                                                                                                   | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                                               |
| 13                                                                                                                                   | dhEmi         | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                                                  |

| D-2231 – Arrendamento Mercantil - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |               |     |      |        |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-----|------|--------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag   | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14                                                                                                                                   | infoOper    | evtArrendMerc | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15                                                                                                                                   | gOper       | infoOper      | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 16                                                                                                                                   | chDeRE      | gOper         | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                       |
| 17                                                                                                                                   | codBC       | gOper         | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo:<br>[1410; 1420; 1430; 1440; 1450; 1460; 1470; 1480; 1605; 1610; 1615; 1620; 1630; 1640].                                                        |
| 18                                                                                                                                   | chOperRef   | gOper         | E   | C    | 0-1    | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                   | idePartes   | gOper         | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                   | infoAdq     | idePartes     | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                   | CPF         | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                   | CNPJ        | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                   | cMun        | infoAdq       | E   | N    | 0-1    | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                   | adqExterior | infoAdq       | G   | -    | 0-1    | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                   | NIF         | adqExterior   | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                   | cNaoNIF     | adqExterior   | CE  | N    | 0-1    | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                   | nrDocIdent  | adqExterior   | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |

| D-2231 – Arrendamento Mercantil - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag   | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 28                                                                                                                                   | cPais       | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                                                                   | dadosOper   | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                   | detOper     | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                   | seq         | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                   | seqRef      | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                   | dhOper      | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                   | gBC         | detOper     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 35                                                                                                                                   | vOper       | gBC         | CE  | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor da parcela recebida pelo arrendamento mercantil financeiro, incluindo o valor de tarifa vinculada ao contrato.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [1615; 1620].                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 36                                                                                                                                   | vBCApur     | gBC         | CE  | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [1410; 1420; 1430; 1440; 1450; 1460; 1470; 1480; 1605; 1610; 1630; 1640].                              |
| 37                                                                                                                                   | gTributos   | detOper     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [1410; 1420; 1430; 1440; 1450; 1460; 1470; 1480; 1605; 1610; 1630; 1640].                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 38                                                                                                                                   | vBCTrib     | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 39                                                                                                                                   | pIBSMunTrib | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 40                                                                                                                                   | vIBSMunTrib | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSMunTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 41                                                                                                                                   | pIBSUFTrib  | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 42                                                                                                                                   | vIBSUFTrib  | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSUFTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSUFTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 43                                                                                                                                   | pCBSTrib    | gTributos   | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| D-2231 – Arrendamento Mercantil - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |           |           |     |      |       |      |     |                                                                                 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                       |  |
| 44                                                                                                                                   | vCBSTrib  | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100) |  |

### 3.6 EVENTO D-2241 – ARRANJOS DE PAGAMENTO - IDENTIFICAÇÃO DE CREDENCIADOS OU DESTINATÁRIOS DOS SERVIÇOS (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2241 – Arranjos de Pagamento - Identificação de Credenciados ou Destinatários dos Serviços (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                            | evtArranjoCredDest | DeRE               | Evento de identificação e detalhamento de operações com identificação de credenciados ou destinatários dos serviços de arranjos de pagamento (estabelecimentos comerciais etc. | 1-1    | id                | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                            | ideEvento          | evtArranjoCredDest | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                        | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                            | ideContrib         | evtArranjoCredDest | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                  | 1-1    | nrlnsc            | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                            | idePeriodo         | evtArranjoCredDest | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                               | 1-1    | perApur           | O                                                              |
| 3                                                                                                                                                            | infoOper           | evtArranjoCredDest | Informações das operações.                                                                                                                                                     | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 4                                                                                                                                                            | gOper              | infoOper           | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                             | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                              |
| 5                                                                                                                                                            | idePartes          | gOper              | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                   | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                                                            | infoAdq            | idePartes          | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                    | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                            | adqExterior        | infoAdq            | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                                                                                                              | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos). |
| 5                                                                                                                                                            | dadosOper          | gOper              | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                              | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                                                            | detOper            | dadosOper          | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                      | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                            | gBC                | detOper            | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                          | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 8                                                                                                                                                            | gVOper             | gBC                | Detalhamento do valor da operação.                                                                                                                                             | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 8                                                                                                                                                            | gDeducoes          | gBC                | Grupo de informação das deduções aplicadas à operação.                                                                                                                         | 0-1    | -                 | OC                                                             |
| 8                                                                                                                                                            | detBC              | gBC                | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.                                                                                                                           | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 7                                                                                                                                                            | gTributos          | detOper            | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                  | 1-1    | -                 | O                                                              |

### 3.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2241 – Arranjos de Pagamento - Identificação de Credenciados ou Destinatários dos Serviços (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                                  | evtArranjoCredDest | DeRE               | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de operações com identificação de credenciados ou destinatários dos serviços de arranjos de pagamento (estabelecimentos comerciais etc.).<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [2405; 2410; 2415; 2420; 2425; 2430]. |
| 3                                                                                                                                                                  | id                 | evtArranjoCredDest | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4                                                                                                                                                                  | ideEvento          | evtArranjoCredDest | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5                                                                                                                                                                  | finEvt             | ideEvento          | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                                                                  | tpAmb              | ideEvento          | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                                                                                                      |
| 7                                                                                                                                                                  | aplicEmi           | ideEvento          | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                                                                                          |
| 8                                                                                                                                                                  | verAplic           | ideEvento          | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 9                                                                                                                                                                  | ideContrib         | evtArranjoCredDest | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 10                                                                                                                                                                 | nrInsc             | ideContrib         | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                                                                                                    |
| 11                                                                                                                                                                 | idePeriodo         | evtArranjoCredDest | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 12                                                                                                                                                                 | perApur            | idePeriodo         | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                                                                                                |
| 13                                                                                                                                                                 | dhEmi              | idePeriodo         | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| D-2241 – Arranjos de Pagamento - Identificação de Credenciados ou Destinatários dos Serviços (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |                    |     |      |        |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-----|------|--------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                                  | Grupo/Tag   | Grupo Pai          | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14                                                                                                                                                                 | infoOper    | evtArranjoCredDest | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 15                                                                                                                                                                 | gOper       | infoOper           | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 16                                                                                                                                                                 | chDeRE      | gOper              | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                       |
| 17                                                                                                                                                                 | codBC       | gOper              | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo:<br>[2405; 2410; 2415; 2420; 2425; 2430].                                                                                                        |
| 18                                                                                                                                                                 | chOperRef   | gOper              | E   | C    | 0-1    | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                                                 | idePartes   | gOper              | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                                 | infoAdq     | idePartes          | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                                                 | CPF         | infoAdq            | CE  | C    | 0-1    | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                                                 | CNPJ        | infoAdq            | CE  | C    | 0-1    | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                                                 | cMun        | infoAdq            | E   | N    | 0-1    | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                                                 | adqExterior | infoAdq            | G   | -    | 0-1    | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                                                 | NIF         | adqExterior        | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                                                 | cNaoNIF     | adqExterior        | CE  | N    | 0-1    | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                                                 | nrDocIdent  | adqExterior        | CE  | C    | 0-1    | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |



| D-2241 – Arranjos de Pagamento - Identificação de Credenciados ou Destinatários dos Serviços (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                                  | Grupo/Tag     | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 28                                                                                                                                                                 | cPais         | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 29                                                                                                                                                                 | dadosOper     | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                                                 | detOper       | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                                                 | seq           | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                                                 | seqRef        | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                                                 | dhOper        | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                                                 | gBC           | detOper     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 35                                                                                                                                                                 | gVOper        | gBC         | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento do valor da operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 36                                                                                                                                                                 | vOper         | gVOper      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor bruto da operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 37                                                                                                                                                                 | vDescConced   | gVOper      | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Indicar o valor do desconto concedido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 38                                                                                                                                                                 | tpDesconto    | gVOper      | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Identificação do tipo de desconto concedido.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {vDescConced} for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Desconto condicional;<br><b>2</b> – Desconto incondicional.                                                                                                                                                                                                                                            |
| 39                                                                                                                                                                 | vLiqOper      | dhOper      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor líquido da operação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vLiqOper} = {vOper} - {vDescConced}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 40                                                                                                                                                                 | gDeducoes     | gBC         | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informação das deduções aplicadas à operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 41                                                                                                                                                                 | vISSQN        | gDeducoes   | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Informar o valor do ISSQN devido sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 42                                                                                                                                                                 | vPisCofins    | gDeducoes   | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor do PIS Cofins tributado na operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 43                                                                                                                                                                 | vSomaDeducoes | gDeducoes   | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor total das deduções.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSomaDeducoes} = {vISSQN} + {vPisCofins}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| D-2241 – Arranjos de Pagamento - Identificação de Credenciados ou Destinatários dos Serviços (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                                  | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                     |
| 44                                                                                                                                                                 | detBC       | gBC       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.                                                                                                                                                          |
| 45                                                                                                                                                                 | vBCApur     | detBC     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Base de Cálculo do IBS/CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>1. SE {tpDesconto} = [1],<br>ENTÃO {vBCApur} = {vOper} - {vSomaDeduccoes};<br>2. SE {tpDesconto} = [2],<br>ENTÃO {vBCApur} = {vLiqOper} - {vSomaDeduccoes}. |
| 46                                                                                                                                                                 | gTributos   | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                 |
| 47                                                                                                                                                                 | vBCTrib     | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                  |
| 48                                                                                                                                                                 | plBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                         |
| 49                                                                                                                                                                 | vIBSMunTrib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({plBSMunTrib} / 100)                                                                                                               |
| 50                                                                                                                                                                 | plBSUF Trib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                          |
| 51                                                                                                                                                                 | vIBSUF Trib | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSUF Trib} = {vBCTrib} * ({plBSUF Trib} / 100)                                                                                                                |
| 52                                                                                                                                                                 | pCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                   |
| 53                                                                                                                                                                 | vCBSTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100)                                                                                                                               |

### 3.7 EVENTO D-2242 – ARRANJOS DE PAGAMENTO - OPERAÇÕES ENTRE PARTICIPANTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.7.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2242 – Arranjos de Pagamento - Operações entre Participantes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                              | evtArranjoPartic | DeRE             | Evento de identificação e detalhamento de operações entre participantes de arranjos de pagamento. | 1-1    | id                | O                                                              |
| 3                                                                                                                              | ideEvento        | evtArranjoPartic | Informações de identificação do evento.                                                           | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 3                                                                                                                              | ideContrib       | evtArranjoPartic | Informações de identificação do contribuinte.                                                     | 1-1    | nrlnsc            | O                                                              |
| 3                                                                                                                              | idePeriodo       | evtArranjoPartic | Período de referência das informações do evento.                                                  | 1-1    | perApur           | O                                                              |
| 3                                                                                                                              | infoOper         | evtArranjoPartic | Informações das operações.                                                                        | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 4                                                                                                                              | gOper            | infoOper         | Grupo de operações por adquirente.                                                                | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                              |
| 5                                                                                                                              | idePartes        | gOper            | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                      | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                              | infoAdq          | idePartes        | Informações de identificação do adquirente.                                                       | 1-1    | CPF, CNPJ         | O                                                              |
| 7                                                                                                                              | adqExterior      | infoAdq          | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                                 | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos). |
| 5                                                                                                                              | dadosOper        | gOper            | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                 | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 6                                                                                                                              | detOper          | dadosOper        | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                         | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                              |
| 7                                                                                                                              | gBC              | detOper          | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                             | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 8                                                                                                                              | gVOper           | gBC              | Detalhamento do valor da operação.                                                                | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 8                                                                                                                              | gDeduccoes       | gBC              | Grupo de informação das deduções aplicadas à operação.                                            | 0-1    | -                 | OC                                                             |
| 8                                                                                                                              | detBC            | gBC              | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.                                              | 1-1    | -                 | O                                                              |
| 7                                                                                                                              | gTributos        | detOper          | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                     | 1-1    | -                 | O                                                              |

### 3.7.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2242 – Arranjos de Pagamento - Operações entre Participantes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                    | evtArranjoPartic | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de operações entre participantes de arranjos de pagamento.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [2435; 2440; 2445; 2450; 2455; 2460]. |
| 3                                                                                                                                    | id               | evtArranjoPartic | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                            |
| 4                                                                                                                                    | ideEvento        | evtArranjoPartic | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5                                                                                                                                    | finEvt           | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                    |
| 6                                                                                                                                    | tpAmb            | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                       |
| 7                                                                                                                                    | aplicEmi         | ideEvento        | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                           |
| 8                                                                                                                                    | verAplic         | ideEvento        | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9                                                                                                                                    | ideContrib       | evtArranjoPartic | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 10                                                                                                                                   | nrlnsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                     |
| 11                                                                                                                                   | tpParticip       | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de participação do contribuinte no arranjo de pagamento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Instituidor/Bandeira;<br><b>2</b> – Emissor;<br><b>3</b> – Credenciador.                                                                                                                              |

| D-2242 – Arranjos de Pagamento - Operações entre Participantes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |                  |     |      |        |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----|------|--------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag  | Grupo Pai        | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12                                                                                                                                   | idePeriodo | evtArranjoPartic | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 13                                                                                                                                   | perApur    | idePeriodo       | E   | D    | 1-1    | 7   | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                               |
| 14                                                                                                                                   | perArranjo | idePeriodo       | E   | C    | 1-1    | 1   | -   | Indicação do período de agrupamento das operações.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dias 01 a 05;<br><b>2</b> – Dias 06 a 10;<br><b>3</b> – Dias 11 a 15;<br><b>4</b> – Dias 16 a 20;<br><b>5</b> – Dias 21 a 25;<br><b>6</b> – Dias 26 a 31.                                                      |
| 15                                                                                                                                   | dhEmi      | idePeriodo       | E   | D    | 1-1    | 29  | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                  |
| 16                                                                                                                                   | infoOper   | evtArranjoPartic | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 17                                                                                                                                   | gOper      | infoOper         | G   | -    | 1-1000 | -   | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 18                                                                                                                                   | chDeRE     | gOper            | E   | C    | 1-1    | 53  | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                       |
| 19                                                                                                                                   | codBC      | gOper            | E   | C    | 1-1    | 4   | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo:<br>[2435; 2440; 2445; 2450; 2455; 2460].                                                                                                        |
| 20                                                                                                                                   | chOperRef  | gOper            | E   | C    | 0-1    | 53  | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 21                                                                                                                                   | idePartes  | gOper            | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                                                   | infoAdq    | idePartes        | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 23                                                                                                                                   | CPF        | infoAdq          | CE  | C    | 0-1    | 11  | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 24                                                                                                                                   | CNPJ       | infoAdq          | CE  | C    | 0-1    | 14  | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 25                                                                                                                                   | cMun       | infoAdq          | E   | N    | 0-1    | 7   | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |

| D-2242 – Arranjos de Pagamento - Operações entre Participantes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag   | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 26                                                                                                                                   | adqExterior | infoAdq     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                                                                                                                                                                                  |
| 27                                                                                                                                   | NIF         | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                                                                                                                                                                           |
| 28                                                                                                                                   | cNaoNIF     | adqExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                                                                                                                                                                           |
| 29                                                                                                                                   | nrDocIdent  | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                                                                                                                                                                  |
| 30                                                                                                                                   | cPais       | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                                                                                                                                                                                      |
| 31                                                                                                                                   | dadosOper   | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 32                                                                                                                                   | detOper     | dadosOper   | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 33                                                                                                                                   | seq         | detOper     | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 34                                                                                                                                   | seqRef      | detOper     | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 35                                                                                                                                   | dhOper      | detOper     | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-2242 – Arranjos de Pagamento - Operações entre Participantes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                    | Grupo/Tag     | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                              |
| 36                                                                                                                                   | gBC           | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                  |
| 37                                                                                                                                   | gVOper        | gBC       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento do valor da operação.                                                                                                                                                                                     |
| 38                                                                                                                                   | vOper         | gVOper    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor bruto da operação.                                                                                                                                                                                               |
| 39                                                                                                                                   | vDescConced   | gVOper    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Indicar o valor do desconto concedido.                                                                                                                                                                                 |
| 40                                                                                                                                   | tpDesconto    | gVOper    | E   | N    | 0-1   | 1    | -   | Identificação do tipo de desconto concedido.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {vDescConced} for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Desconto condicional;<br><b>2</b> – Desconto incondicional. |
| 41                                                                                                                                   | vLiqOper      | gVOper    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor líquido da operação.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vLiqOper\} = \{vOper\} - \{vDescConced\}$                                                                                                                          |
| 42                                                                                                                                   | gDeducoes     | gBC       | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informação das deduções aplicadas à operação.                                                                                                                                                                 |
| 43                                                                                                                                   | vISSQNProp    | gDeducoes | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Informar o valor do ISSQN devido sobre a operação própria.                                                                                                                                                             |
| 44                                                                                                                                   | vISSQNOutro   | gDeducoes | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Informar o valor do ISSQN devido sobre operações de outros participantes de arranjo.                                                                                                                                   |
| 45                                                                                                                                   | vPisCofins    | gDeducoes | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor do PIS Cofins tributado na operação.                                                                                                                                                                             |
| 46                                                                                                                                   | vSomaDeducoes | gDeducoes | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor total das deduções.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vSomaDeducoes\} = \{vISSQNProp\} + \{vISSQNOutro\} + \{vPisCofins\}$                                                                                                |
| 47                                                                                                                                   | detBC         | gBC       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.                                                                                                                                                                   |
| 48                                                                                                                                   | vBCApur       | detBC     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Base de Cálculo do IBS/CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>1. SE {tpDesconto} = [1],<br>ENTÃO {vBCApur} = {vOper} - {vSomaDeducoes};<br>2. SE {tpDesconto} = [2],<br>ENTÃO {vBCApur} = {vLiqOper} - {vSomaDeducoes}.            |
| 49                                                                                                                                   | gTributos     | detOper   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                                                                                                                                          |
| 50                                                                                                                                   | vBCTrib       | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCTrib\} = \{vBCApur\}$                                                                                                                     |
| 51                                                                                                                                   | pBSMunTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                  |
| 52                                                                                                                                   | vBSMunTrib    | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBSMunTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pBSMunTrib\} / 100)$                                                                                                                  |
| 53                                                                                                                                   | pBSUFtrib     | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                   |
| 54                                                                                                                                   | vBSUFtrib     | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBSUFtrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pBSUFtrib\} / 100)$                                                                                                                     |
| 55                                                                                                                                   | pCBSTrib      | gTributos | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                            |
| 56                                                                                                                                   | vCBSTrib      | gTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vCBSTrib\} = \{vBCTrib\} * (\{pCBSTrib\} / 100)$                                                                                                                                |

### 3.8 EVENTO D-2251 – SEGUROS, PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR E CAPITALIZAÇÃO - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.8.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                         | evtSegPrevCap    | DeRE          | Evento de identificação e detalhamento de operações de seguros, previdência e capitalização.               | 1-1    | id                | O                                                                                  |
| 3                                                                                                                                                         | ideEvento        | evtSegPrevCap | Informações de identificação do evento.                                                                    | 1-1    | -                 | O                                                                                  |
| 3                                                                                                                                                         | ideContrib       | evtSegPrevCap | Informações de identificação do contribuinte.                                                              | 1-1    | nrlnsc            | O                                                                                  |
| 3                                                                                                                                                         | idePeriodo       | evtSegPrevCap | Período de referência das informações do evento.                                                           | 1-1    | perApur           | O                                                                                  |
| 3                                                                                                                                                         | infoOper         | evtSegPrevCap | Informações das operações.                                                                                 | 1-1    | -                 | O                                                                                  |
| 4                                                                                                                                                         | gOper            | infoOper      | Grupo de operações por adquirente.                                                                         | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                                                  |
| 5                                                                                                                                                         | idePartes        | gOper         | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                               | 1-1    | -                 | O                                                                                  |
| 6                                                                                                                                                         | infoAdq          | idePartes     | Informações de identificação do adquirente.                                                                | 0-1    | CPF, CNPJ         | F (se {codBC} = [3005; 3010]<br>E {indIdentifAdq} = [0]);<br>O (nos demais casos). |
| 7                                                                                                                                                         | adqExterior      | infoAdq       | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                                          | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não<br>informados);<br>N (nos demais casos).                  |
| 6                                                                                                                                                         | infoPDV          | idePartes     | Informações do ponto de venda.                                                                             | 0-1    | CPFPDV, CNPJPDV   | O (se grupo {infoAdq} não<br>informado);<br>N (nos demais casos).                  |
| 5                                                                                                                                                         | dadosOper        | gOper         | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                          | 1-1    | -                 | O                                                                                  |
| 6                                                                                                                                                         | detOper          | dadosOper     | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                  | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                                                  |
| 7                                                                                                                                                         | gSemCobSobr      | detOper       | Grupo de informações de seguros de ramos elementares e seguros de pessoas sem cobertura por sobrevivência. | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [3005; 3010;<br>3015; 3020]);<br>N (nos demais casos).             |
| 7                                                                                                                                                         | gCobSobrPrevComp | detOper       | Grupo de informações de seguros de pessoas com cobertura por sobrevivência e previdência complementar.     | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [3025;<br>3030]);<br>N (nos demais casos).                         |
| 7                                                                                                                                                         | gCapitalizacao   | detOper       | Identificação de operações de capitalização.                                                               | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [3405;<br>3410]);<br>N (nos demais casos).                         |
| 7                                                                                                                                                         | gTributos        | detOper       | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                              | 0-1    | -                 | O (se {codBC} = [3005;<br>3010]);<br>N (nos demais casos).                         |



### 3.8.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                               | evtSegPrevCap | DeRE          | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de operações de seguros, previdência e capitalização.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [3005; 3010; 3015; 3020; 3025; 3030; 3405; 3410]. |
| 3                                                                                                                                                               | id            | evtSegPrevCap | A   | C    | 1-1   | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                                   |
| 4                                                                                                                                                               | ideEvento     | evtSegPrevCap | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5                                                                                                                                                               | finEvt        | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>21</b> – Pagamento de dedução posterior ao recebimento da receita;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                  |
| 6                                                                                                                                                               | tpAmb         | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                              |
| 7                                                                                                                                                               | aplicEmi      | ideEvento     | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                                  |
| 8                                                                                                                                                               | verAplic      | ideEvento     | E   | C    | 1-1   | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9                                                                                                                                                               | ideContrib    | evtSegPrevCap | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 10                                                                                                                                                              | nrInsc        | ideContrib    | E   | C    | 1-1   | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                            |
| 11                                                                                                                                                              | idePeriodo    | evtSegPrevCap | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 12                                                                                                                                                              | perApur       | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                                        |
| 13                                                                                                                                                              | dhEmi         | idePeriodo    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                           |

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |               |     |      |        |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|--------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                               | Grupo/Tag     | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr  | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 14                                                                                                                                                              | infoOper      | evtSegPrevCap | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 15                                                                                                                                                              | gOper         | infoOper      | G   | -    | 1-1000 | -   | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 16                                                                                                                                                              | chDeRE        | gOper         | E   | C    | 1-1    | 53  | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 17                                                                                                                                                              | codBC         | gOper         | E   | C    | 1-1    | 4   | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo: [3005; 3010; 3015; 3020; 3025; 3030; 3405; 3410].                                                                                                                                                                                                           |
| 18                                                                                                                                                              | chOperRef     | gOper         | E   | C    | 0-1    | 53  | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                          |
| 19                                                                                                                                                              | idePartes     | gOper         | G   | -    | 1-1    | -   | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 20                                                                                                                                                              | indIdentifAdq | idePartes     | E   | N    | 0-1    | 1   | -   | Indicador se o subscritor é obrigado a se identificar por ocasião da aquisição, nos termos de norma do órgão regulador competente.<br><b>Nota:</b> Campo exclusivo para operações de capitalização.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3405; 3410].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Subscritor não obrigado a se identificar;<br><b>1</b> – Subscritor obrigado a se identificar. |
| 21                                                                                                                                                              | infoAdq       | idePartes     | CG  | -    | 0-1    | -   | -   | Informações de identificação do adquirente.<br><b>Preenchimento:</b> Opcional se {codBC} = [3005; 3010] E {indIdentifAdq} = [0].<br>Obrigatório nos demais casos.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 22                                                                                                                                                              | CPF           | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 11  | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                                                                                            |
| 23                                                                                                                                                              | CNPJ          | infoAdq       | CE  | C    | 0-1    | 14  | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                                                                                                                                      |
| 24                                                                                                                                                              | cMun          | infoAdq       | E   | N    | 0-1    | 7   | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE.                                                                                                             |

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                               | Grupo/Tag   | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 25                                                                                                                                                              | adqExterior | infoAdq     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                 |
| 26                                                                                                                                                              | NIF         | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.          |
| 27                                                                                                                                                              | cNaoNIF     | adqExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                          |
| 28                                                                                                                                                              | nrDocIdent  | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais. |
| 29                                                                                                                                                              | cPais       | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                     |
| 30                                                                                                                                                              | infoPDV     | idePartes   | CG  | -    | 0-1   | -    | -   | Informações do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o grupo {infoAdq} não for informado.                                                                                                                                                                      |
| 31                                                                                                                                                              | CPFDPV      | infoPDV     | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {CNPJPDV} for informado.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                   |
| 32                                                                                                                                                              | CNPJPDV     | infoPDV     | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {CPFDPV} for informado.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                                                                 |

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                  |                  |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                               | Grupo/Tag        | Grupo Pai        | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 33                                                                                                                                                              | dadosOper        | gOper            | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 34                                                                                                                                                              | detOper          | dadosOper        | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 35                                                                                                                                                              | seq              | detOper          | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 36                                                                                                                                                              | seqRef           | detOper          | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 37                                                                                                                                                              | dhOper           | detOper          | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 38                                                                                                                                                              | gSemCobSobr      | detOper          | CG  | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informações de seguros de ramos elementares e seguros de pessoas sem cobertura por sobrevivência.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3005; 3010; 3015; 3020].                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 39                                                                                                                                                              | vPremioReceb     | gSemCobSobr      | CE  | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor total do prêmio recebido.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3015; 3020].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 40                                                                                                                                                              | vBCApur          | gSemCobSobr      | CE  | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente à operação, obtido após a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS), deduzidas as parcelas e custos permitidos pela legislação e aplicado o gross-down para exclusão dos tributos embutidos, se aplicável.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3005; 3010].                                                                                          |
| 41                                                                                                                                                              | gCobSobrPrevComp | detOper          | CG  | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informações de seguros de pessoas com cobertura por sobrevivência e previdência complementar.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3025; 3030].                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 42                                                                                                                                                              | vBCDistr         | gCobSobrPrevComp | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo aferida na operação para fins de distribuição do IBS.<br>Corresponde ao valor da soma:<br>1. das contribuições ou prêmios para a entidade de previdência complementar ou seguradora, deduzida da parcela destinada à constituição de provisões ou reservas técnicas; e<br>2. dos encargos do fundo decorrentes da estruturação e da manutenção de planos de previdência e seguro de pessoas com cobertura por sobrevivência.             |

| D-2251 – Seguros, Previdência Complementar e Capitalização - Identificação de Adquirentes (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |                |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                               | Grupo/Tag      | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                               |
| 43                                                                                                                                                              | gCapitalizacao | detOper        | CG  | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação de operações de capitalização.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3405; 3410].                                                                                                                                |
| 44                                                                                                                                                              | vOper          | gCapitalizacao | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor arrecadado com a venda do título de capitalização.                                                                                                                                                                                                |
| 45                                                                                                                                                              | cMunOper       | gCapitalizacao | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | Identificação do Município correspondente ao local de comercialização do título de capitalização.<br>Código do município do IBGE.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {indIdentifAdq} = [0] (Subscritor não obrigado a se identificar). |
| 46                                                                                                                                                              | gTributos      | detOper        | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [3005; 3010].                                                                                                               |
| 47                                                                                                                                                              | vBCTrib        | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                                                            |
| 48                                                                                                                                                              | pIBSMunTrib    | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                   |
| 49                                                                                                                                                              | vIBSMunTrib    | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSMunTrib} / 100)                                                                                                                                                         |
| 50                                                                                                                                                              | pIBSUFTrib     | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                    |
| 51                                                                                                                                                              | vIBSUFTrib     | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSUFTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSUFTrib} / 100)                                                                                                                                                            |
| 52                                                                                                                                                              | pCBSTrib       | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                             |
| 53                                                                                                                                                              | vCBSTrib       | gTributos      | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100)                                                                                                                                                                         |

### 3.9 EVENTO D-3201 – PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - IDENTIFICAÇÃO DE ADQUIRENTES E BENEFICIÁRIOS (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.9.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-3201 – Planos de Assistência à Saúde - Identificação de Adquirentes e Beneficiários (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                     | evtPIAssistSaude | DeRE             | Evento de identificação e detalhamento dos adquirentes e beneficiários dos planos de assistência à saúde. | 1-1     | id                | O                                                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                                                     | ideEvento        | evtPIAssistSaude | Informações de identificação do evento.                                                                   | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                                                     | ideContrib       | evtPIAssistSaude | Informações de identificação do contribuinte.                                                             | 1-1     | nrlnsc            | O                                                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                                                     | idePeriodo       | evtPIAssistSaude | Período de referência das informações do evento.                                                          | 1-1     | perApur           | O                                                                                                                                                   |
| 3                                                                                                                                                     | infoOper         | evtPIAssistSaude | Informações das operações.                                                                                | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 4                                                                                                                                                     | gOper            | infoOper         | Grupo de operações por adquirente.                                                                        | 1-1000  | chDeRE, chOperRef | O                                                                                                                                                   |
| 5                                                                                                                                                     | idePartes        | gOper            | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                              | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                                                     | infoAdq          | idePartes        | Informações de identificação do adquirente.                                                               | 1-1     | CPF, CNPJ         | O                                                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                                                     | adqExterior      | infoAdq          | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                                         | 0-1     | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos).                                                                                      |
| 5                                                                                                                                                     | dadosOper        | gOper            | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                         | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 6                                                                                                                                                     | detOper          | dadosOper        | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                 | 1-999   | seq, seqRef       | O                                                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                                                     | qualifOper       | detOper          | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.                                  | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 7                                                                                                                                                     | gBC              | detOper          | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                     | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 8                                                                                                                                                     | gVOper           | gBC              | Detalhamento do valor da operação.                                                                        | 1-1     | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 8                                                                                                                                                     | detBC            | gBC              | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.                                                      | 0-1     | -                 | O (se {codBC} = [5050]);<br>N (nos demais casos).                                                                                                   |
| 8                                                                                                                                                     | gIdBenef         | gBC              | Grupo de identificação dos beneficiários de planos de assistência à saúde.                                | 0-1     | -                 | O (se ({tpContrato} = [2; 4])<br>OU ({tpContrato} = [3] E {codBC} = [5050]));<br>N (nos demais casos).                                              |
| 9                                                                                                                                                     | detBenef         | gIdBenef         | Detalhamento de beneficiários do contrato.                                                                | 1-20000 | -                 | O                                                                                                                                                   |
| 10                                                                                                                                                    | detDependentes   | detBenef         | Detalhamento de beneficiários dependentes vinculados.                                                     | 0-1     | -                 | OC (se {tpContrato} = [4] (Plano ou seguro sem valor definido por usuário) e existirem dependentes vinculados ao titular);<br>N (nos demais casos). |
| 7                                                                                                                                                     | gTributos        | detOper          | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.                                             | 0-1     | -                 | O (se {codBC} = [5050]);<br>N (nos demais casos).                                                                                                   |

### 3.9.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-3201 – Planos de Assistência à Saúde - Identificação de Adquirentes e Beneficiários (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                           | evtPIAssistSaude | DeRE             | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento dos adquirentes e beneficiários dos planos de assistência à saúde.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [5010; 5020; 5030; 5050]. |
| 3                                                                                                                                                           | id               | evtPIAssistSaude | A   | C    | 1-1    | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                                                                        |
| 4                                                                                                                                                           | ideEvento        | evtPIAssistSaude | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5                                                                                                                                                           | finEvt           | ideEvento        | E   | N    | 1-1    | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                                                                                |
| 6                                                                                                                                                           | tpAmb            | ideEvento        | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                                                                   |
| 7                                                                                                                                                           | aplicEmi         | ideEvento        | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                                                                       |
| 8                                                                                                                                                           | verAplic         | ideEvento        | E   | C    | 1-1    | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9                                                                                                                                                           | ideContrib       | evtPIAssistSaude | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 10                                                                                                                                                          | nrInsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1    | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                                                                 |
| 11                                                                                                                                                          | idePeriodo       | evtPIAssistSaude | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 12                                                                                                                                                          | perApur          | idePeriodo       | E   | D    | 1-1    | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                                                                             |
| 13                                                                                                                                                          | dhEmi            | idePeriodo       | E   | D    | 1-1    | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                                                                                |
| 14                                                                                                                                                          | infoOper         | evtPIAssistSaude | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 15                                                                                                                                                          | gOper            | infoOper         | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 16                                                                                                                                                          | chDeRE           | gOper            | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                                                                     |
| 17                                                                                                                                                          | codBC            | gOper            | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo: [5010; 5020; 5030; 5050].                                                                                                                     |

| D-3201 – Planos de Assistência à Saúde - Identificação de Adquirentes e Beneficiários (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                           | Grupo/Tag   | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 18                                                                                                                                                          | chOperRef   | gOper       | E   | C    | 0-1   | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                                          | idePartes   | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                          | infoAdq     | idePartes   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 21                                                                                                                                                          | CPF         | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 22                                                                                                                                                          | CNPJ        | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 23                                                                                                                                                          | cMun        | infoAdq     | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 24                                                                                                                                                          | adqExterior | infoAdq     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 25                                                                                                                                                          | NIF         | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 26                                                                                                                                                          | cNaoNIF     | adqExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 27                                                                                                                                                          | nrDocIdent  | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |
| 28                                                                                                                                                          | cPais       | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                               |



| D-3201 – Planos de Assistência à Saúde - Identificação de Adquirentes e Beneficiários (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |            |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                           | Grupo/Tag      | Grupo Pai  | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 29                                                                                                                                                          | dadosOper      | gOper      | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30                                                                                                                                                          | detOper        | dadosOper  | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 31                                                                                                                                                          | seq            | detOper    | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 32                                                                                                                                                          | seqRef         | detOper    | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 33                                                                                                                                                          | dhOper         | detOper    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 34                                                                                                                                                          | qualifOper     | detOper    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo destinado aos atributos e qualificadores específicos da transação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 35                                                                                                                                                          | idContrato     | qualifOper | E   | C    | 1-1   | 1-30 | -   | Número de identificação do contrato relativo à operação.<br>Código alfanumérico que identifica unicamente o contrato ou apólice de saúde na base da operadora ou administradora.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 36                                                                                                                                                          | tpContrato     | qualifOper | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Tipo de contrato.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Plano ou seguro individual/familiar;<br><b>2</b> – Plano ou seguro coletivo sem administradora de benefícios;<br><b>3</b> – Plano ou seguro coletivo com administradora de benefícios;<br><b>4</b> – Plano ou seguro sem valor definido por usuário.                                                                                                                                                   |
| 37                                                                                                                                                          | CNPJEntidRelac | qualifOper | E   | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ da outra entidade jurídica participante da relação do contrato coletivo administrado.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {tpContrato} = [3].<br><b>Validação:</b><br>SE {codBC} = [5050], informar o CNPJ da entidade (plano ou seguro saúde);<br>SENÃO, informar o CNPJ da administradora de benefícios vinculada.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                         |
| 38                                                                                                                                                          | gBC            | detOper    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de aferição da base de cálculo do IBS e da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 39                                                                                                                                                          | gVOper         | gBC        | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento do valor da operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 40                                                                                                                                                          | vOper          | gVOper     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total recebido pela contraprestação ou prêmio de seguro saúde referente ao contrato ou, em se tratando de administradoras de benefícios, o valor da comissão recebida.                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| D-3201 – Planos de Assistência à Saúde - Identificação de Adquirentes e Beneficiários (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |                |     |      |         |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----|------|---------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                           | Grupo/Tag      | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr   | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 41                                                                                                                                                          | detBC          | gBC            | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Grupo de detalhamento da base de cálculo do IBS/CBS.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [5050].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 42                                                                                                                                                          | vBCApur        | detBC          | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo líquida correspondente ao valor da operação ({vOper}) com a exclusão dos tributos que não integram a base de cálculo (ISS e PIS/COFINS).                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 43                                                                                                                                                          | gldBenef       | gBC            | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Grupo de identificação dos beneficiários de planos de assistência à saúde.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório nos seguintes casos:<br>1. Contrato coletivo sem administradora de benefícios ({tpContrato} = [2]);<br>2. Contrato sem valor definido por usuário ({tpContrato} = [4]);<br>3. Contrato coletivo com administradora de benefícios quando o evento for enviado por essa entidade ({tpContrato} = [3] E {codBC} = [5050]);<br>Vedado nos demais casos. |
| 44                                                                                                                                                          | detBenef       | gldBenef       | G   | -    | 1-20000 | -    | -   | Detalhamento de beneficiários do contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 45                                                                                                                                                          | CPFTitular     | detBenef       | E   | C    | 0-1     | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do beneficiário titular do plano de saúde.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {tpContrato} = [2; 3; 4];<br>Vedado nos demais casos.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 46                                                                                                                                                          | dtNascTitular  | detBenef       | E   | D    | 0-1     | 10   | -   | Data de nascimento do beneficiário titular do plano de saúde.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {tpContrato} = [4].<br>Vedado nos demais casos.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 47                                                                                                                                                          | vTitularDep    | detBenef       | E   | N    | 0-1     | 4-18 | 2   | Valor total relativo ao titular do plano ou seguro, incluindo seus dependentes.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {tpContrato} = [2; 3].<br>Vedado nos demais casos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 48                                                                                                                                                          | detDependentes | detBenef       | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Detalhamento de beneficiários dependentes vinculados.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo se {tpContrato} = [4] (Plano ou seguro sem valor definido por usuário) e existirem dependentes vinculados ao titular.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 49                                                                                                                                                          | dtNascDep      | detDependentes | E   | D    | 1-50    | 10   | -   | Data de nascimento do beneficiário dependente vinculado ao titular do plano de saúde.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 50                                                                                                                                                          | gTributos      | detOper        | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Grupo de totalização de tributos incidentes sobre a operação.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {codBC} = [5050].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 51                                                                                                                                                          | vBCTrib        | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo oferecida à tributação.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCTrib} = {vBCApur}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 52                                                                                                                                                          | pIBSMunTrib    | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 53                                                                                                                                                          | vIBSMunTrib    | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor do IBS Municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSMunTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSMunTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 54                                                                                                                                                          | pIBSUFTrib     | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 55                                                                                                                                                          | vIBSUFTrib     | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor do IBS Estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>{vIBSUFTrib} = {vBCTrib} * ({pIBSUFTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 56                                                                                                                                                          | pCBSTrib       | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS incidente sobre a operação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 57                                                                                                                                                          | vCBSTrib       | gTributos      | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vCBSTrib} = {vBCTrib} * ({pCBSTrib} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### 3.10 EVENTO D-4201 – CONCURSOS DE PROGNÓSTICOS - DISCRIMINAÇÃO DE APOSTAS, PRÊMIOS E APOSTADORES (LEIAUTE PRELIMINAR)

#### 3.10.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-4201 – Concursos de Prognósticos - Discriminação de Apostas, Prêmios e Apostadores (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                    | evtIdApostPrem | DeRE           | Evento de identificação e detalhamento de apostas e prêmios por apostador.                                | 1-1    | id                | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                                    | ideEvento      | evtIdApostPrem | Informações de identificação do evento.                                                                   | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                                    | ideContrib     | evtIdApostPrem | Informações de identificação do contribuinte.                                                             | 1-1    | nrlnsc            | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                                    | idePeriodo     | evtIdApostPrem | Período de referência das informações do evento.                                                          | 1-1    | perApur           | O                                                                                            |
| 3                                                                                                                                                    | infoOper       | evtIdApostPrem | Informações das operações.                                                                                | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 4                                                                                                                                                    | gOper          | infoOper       | Grupo de operações por adquirente.                                                                        | 1-1000 | chDeRE, chOperRef | O                                                                                            |
| 5                                                                                                                                                    | idePartes      | gOper          | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                              | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 6                                                                                                                                                    | infoAdq        | idePartes      | Informações de identificação do adquirente.                                                               | 0-1    | CPF, CNPJ         | O (se {indApostaPresenc} = [0] (Virtual));<br>OC (se {indApostaPresenc} = [1] (Presencial)). |
| 7                                                                                                                                                    | adqExterior    | infoAdq        | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.                                         | 0-1    | -                 | O (se {CPF} e {CNPJ} não informados);<br>N (nos demais casos).                               |
| 6                                                                                                                                                    | infoPDV        | idePartes      | Informações do ponto de venda.                                                                            | 0-1    | CPFPDV, CNPJPDV   | O (se grupo {infoAdq} não informado);<br>N (nos demais casos).                               |
| 5                                                                                                                                                    | dadosOper      | gOper          | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                         | 1-1    | -                 | O                                                                                            |
| 6                                                                                                                                                    | detOper        | dadosOper      | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                 | 1-999  | seq, seqRef       | O                                                                                            |
| 7                                                                                                                                                    | infoAposta     | detOper        | Grupo de detalhamento de informações de apostas realizadas, consolidadas diariamente para cada apostador. | 1-1    | -                 | O                                                                                            |

### 3.10.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-4201 – Concursos de Prognósticos - Discriminação de Apostas, Prêmios e Apostadores (Leiaute Preliminar) – 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                                                                                                                                                          | evtldApostPrem | DeRE           | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Evento de identificação e detalhamento de apostas e prêmios por apostador.<br><b>Validação:</b> Evento exclusivo e obrigatório para o registro de operações cujos códigos de base de cálculo ({codBC}) correspondam a um dos seguintes valores: [6010]. |
| 3                                                                                                                                                          | id             | evtldApostPrem | A   | C    | 1-1    | 42   | -   | Identificador que representa unicamente o evento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Unicidade Recepção Evento                                                                                                                                       |
| 4                                                                                                                                                          | ideEvento      | evtldApostPrem | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do evento.                                                                                                                                                                                                                 |
| 5                                                                                                                                                          | finEvt         | ideEvento      | E   | N    | 1-1    | 2    | -   | Finalidade do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>11</b> – Registro original;<br><b>31</b> – Devolução;<br><b>41</b> – Cancelamento.                                                                                                               |
| 6                                                                                                                                                          | tpAmb          | ideEvento      | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do ambiente para o qual os dados estão sendo transmitidos.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Produção;<br><b>2</b> – Produção restrita.<br><b>Regra de validação:</b><br>AMBIENTE                                                  |
| 7                                                                                                                                                          | aplicEmi       | ideEvento      | E   | N    | 1-1    | 1    | -   | Identificação do aplicativo emissor do evento.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Emissão com aplicativo da empresa;<br><b>2</b> – Aplicativo governamental.                                                                                      |
| 8                                                                                                                                                          | verAplic       | ideEvento      | E   | C    | 1-1    | 1-20 | -   | Versão do aplicativo emissor do evento.                                                                                                                                                                                                                 |
| 9                                                                                                                                                          | ideContrib     | evtldApostPrem | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                           |
| 10                                                                                                                                                         | nrInsc         | ideContrib     | E   | C    | 1-1    | 8    | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.<br><b>Regras de validação:</b><br>EXISTE_INFO_CONTRIBUINTE<br>CONTRIBUINTE_NO_CADASTRO                                                |
| 11                                                                                                                                                         | idePeriodo     | evtldApostPrem | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                        |
| 12                                                                                                                                                         | perApur        | idePeriodo     | E   | D    | 1-1    | 7    | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Regras de validação:</b><br>REJEITAR_PERAPUR_FUTURO<br>PERAPUR_FECHADO                                                                            |
| 13                                                                                                                                                         | dhEmi          | idePeriodo     | E   | D    | 1-1    | 29   | -   | Data e hora de emissão do documento fiscal.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD                                                                                                                                                               |
| 14                                                                                                                                                         | infoOper       | evtldApostPrem | G   | -    | 1-1    | -    | -   | Informações das operações.                                                                                                                                                                                                                              |
| 15                                                                                                                                                         | gOper          | infoOper       | G   | -    | 1-1000 | -    | -   | Grupo de operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                      |
| 16                                                                                                                                                         | chDeRE         | gOper          | E   | C    | 1-1    | 53   | -   | Chave de acesso de agrupamento de operações da DeRE.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                                                                                                                                    |
| 17                                                                                                                                                         | codBC          | gOper          | E   | C    | 1-1    | 4    | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].<br><b>Validação:</b> Deve ser um código da listagem abaixo: [6010].                                                                                      |

| D-4201 – Concursos de Prognósticos - Discriminação de Apostas, Prêmios e Apostadores (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                  |             |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                          | Grupo/Tag        | Grupo Pai   | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 18                                                                                                                                                         | chOperRef        | gOper       | E   | C    | 0-1   | 53   | -   | Chave da operação objeto de cancelamento ou devolução.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {finEvt} = [31; 41].<br><b>Validação:</b> Deve ser uma chave válida e existente no banco de dados.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação da Chave da DeRE                              |
| 19                                                                                                                                                         | idePartes        | gOper       | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de identificação e qualificação das partes envolvidas.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 20                                                                                                                                                         | indApostaPresenc | idePartes   | E   | N    | 1-1   | 1    | -   | Indicador se a aposta no concurso de prognósticos foi realizada de forma presencial.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Aposta realizada em meio virtual, remoto, eletrônico ou online;<br><b>1</b> – Aposta realizada presencialmente.                                                              |
| 21                                                                                                                                                         | infoAdq          | idePartes   | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Informações de identificação do adquirente.<br><b>Preenchimento:</b> Opcional se {indApostaPresenc} = [1] (Presencial). Obrigatório nos demais casos.                                                                                                                                                      |
| 22                                                                                                                                                         | CPF              | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do adquirente, se pessoa física.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CNPJ} ou grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                |
| 23                                                                                                                                                         | CNPJ             | infoAdq     | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do adquirente, se pessoa jurídica.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se o campo {CPF} ou o grupo {adqExterior} forem informados.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                          |
| 24                                                                                                                                                         | cMun             | infoAdq     | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | Código IBGE do município do endereço do adquirente, conforme informações existentes na base cadastral do declarante.<br><b>Preenchimento:</b> Obrigatório se {CPF} ou {CNPJ} forem informados. Vedado nos demais casos.<br><b>Validação:</b> Deve ser um código existente na tabela de municípios do IBGE. |
| 25                                                                                                                                                         | adqExterior      | infoAdq     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Identificação do adquirente residente ou domiciliado no exterior.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o adquirente da operação for residente ou domiciliado no exterior e não possuir inscrição ativa no CPF ou CNPJ no território nacional.                                           |
| 26                                                                                                                                                         | NIF              | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número de Identificação Fiscal (NIF) do adquirente estrangeiro, fornecido por órgão de administração tributária no exterior.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se o {cNaoNIF} não for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.                    |
| 27                                                                                                                                                         | cNaoNIF          | adqExterior | CE  | N    | 0-1   | 1    | -   | Código do motivo para a não informação do NIF do adquirente estrangeiro.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o {NIF} não for informado.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Dispensado de NIF;<br><b>2</b> – Não exigência de NIF.                                                    |
| 28                                                                                                                                                         | nrDocIdent       | adqExterior | CE  | C    | 0-1   | 1-20 | -   | Número do documento de identificação oficial no exterior (passaporte, carteira de identidade estrangeira ou documento oficial equivalente).<br><b>Preenchimento:</b><br>1. Exclusivo e obrigatório se {cNaoNIF} for informado;<br>2. Formato alfanumérico, sem máscaras ou caracteres especiais.           |
| 29                                                                                                                                                         | cPais            | adqExterior | E   | C    | 1-1   | 2    | -   | Código de identificação do país de domicílio fiscal (emissor do NIF) ou de residência física do adquirente residente no exterior, conforme coluna "A2" da [[Tabela 15 – Tabela de Países]].<br><b>Exemplo:</b> [US; PT; AR].                                                                               |

| D-4201 – Concursos de Prognósticos - Discriminação de Apostas, Prêmios e Apostadores (Leiaute Preliminar) – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |            |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                                          | Grupo/Tag  | Grupo Pai  | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 30                                                                                                                                                         | infoPDV    | idePartes  | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Informações do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório quando o grupo {infoAdq} não for informado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 31                                                                                                                                                         | CPFPDV     | infoPDV    | CE  | C    | 0-1   | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {CNPJPDV} for informado.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CPF válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 32                                                                                                                                                         | CNPJPDV    | infoPDV    | CE  | C    | 0-1   | 14   | -   | Número de inscrição no CNPJ do ponto de venda.<br><b>Preenchimento:</b> Vedado se {CPFPDV} for informado.<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ válido.<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CNPJ                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 33                                                                                                                                                         | dadosOper  | gOper      | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de informação das operações por adquirente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 34                                                                                                                                                         | detOper    | dadosOper  | G   | -    | 1-999 | -    | -   | Detalhamento das informações da operação individualizada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 35                                                                                                                                                         | seq        | detOper    | A   | C    | 1-1   | 3    | -   | Número sequencial de identificação da operação individualizada dentro deste agrupamento.<br><b>Preenchimento:</b> Deve ser preenchido de forma incremental e cronológica (de [001] a [999]).<br><b>Nota:</b> Este sequencial é utilizado pela base de dados, substituindo o sufixo [000] da chave-mãe do agrupamento (chDeRE) para compor a chave única da transação (chave-filha).<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b>                                 |
| 36                                                                                                                                                         | seqRef     | detOper    | E   | C    | 0-1   | 3    | -   | Número sequencial ({seq}) da chave-filha da operação de origem registrada anteriormente na DeRE, à qual se vincula a presente operação (ex: devolução, cancelamento etc.).<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se o campo {chOperRef} for preenchido.<br><b>Validação:</b> O sequencial informado deve constar como ativo e associado à chave-mãe referenciada ({chOperRef}) na base de dados da DeRE.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>001-999.</b> |
| 37                                                                                                                                                         | dhOper     | detOper    | E   | D    | 1-1   | 29   | -   | Data e hora da operação (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.sssTZD<br><b>Validação:</b> Deve estar compreendida no período de apuração ({perApur}) deste evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 38                                                                                                                                                         | infoAposta | detOper    | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de informações de apostas realizadas, consolidadas diariamente para cada apostador.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 39                                                                                                                                                         | cMunOper   | infoAposta | E   | N    | 0-1   | 7    | -   | Identificação do Município correspondente ao local das apostas realizadas presencialmente. Código do município do IBGE.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo e obrigatório se {indApostaPresenc} = [1] (Presencial).                                                                                                                                                                                                                                                |
| 40                                                                                                                                                         | vOper      | infoAposta | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total das operações realizadas pelo apostador.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

4 EVENTOS DE RETORNO E TOTALIZAÇÃO

4.1 EVENTO D-9001 – RETORNO – EVENTOS DE TABELA

4.1.1 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   | id                 | 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]);<br>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]);<br>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                                                 |
| 3                                                                               | extratoEventos   | evtRetornoTabela | Grupo contendo o "extrato" completo das vigências ativas para os eventos processados da respectiva tabela do contribuinte. | 0-1   | -                  | OC                                                 |
| 4                                                                               | detEvento        | extratoEventos   | Detalhamento do evento constante na tabela do contribuinte.                                                                | 0-100 | -                  | O                                                  |
| 4                                                                               | detLacuna        | extratoEventos   | Detalhamento de período descoberto (sem cobertura de evento) na linha do tempo.                                            | 0-100 | -                  | OC                                                 |

## 4.1.2 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   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                 |
| 4                                                                                     | ideContrib       | evtRetornoTabela | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                   |
| 5                                                                                     | nrInsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                               |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                   |
| 8                                                                                     | descRetorno      | ideStatus        | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                     |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – 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.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento |
| 16                                                                                    | protocoloLote    | infoRecEv        | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                       |
| 17                                                                                    | dhRecepcao       | infoRecEv        | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> 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).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                        |
| 19                                                                                    | tpEv             | infoRecEv        | E   | C    | 1-1   | 6      | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1001, D-1011.                                                                                                                                    |
| 20                                                                                    | hash             | infoRecEv        | E   | C    | 1-1   | 44     | -   | 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   | D    | 1-1   | 10     | -   | Data de início da validade informada no evento.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                   |
| 24                                                                                    | fimValid         | idePeriodo       | E   | D    | 0-1   | 10     | -   | Data de término da validade informada no evento, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                       |



| D-9001 – Retorno – Eventos de Tabela – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                 |                  |     |      |       |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----|------|-------|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                     | Grupo/Tag       | Grupo Pai        | Cat | Tipo | Ocorr | Tam | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 25                                                                                    | novaValidade    | idePeriodo       | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Novo período de validade.<br><b>Nota:</b> Preenchido exclusivamente em casos de alteração de vigência de evento já existente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 26                                                                                    | iniValid        | novaValidade     | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início da nova validade das informações.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 27                                                                                    | fimValid        | novaValidade     | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de término da nova validade das informações, se houver.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 28                                                                                    | extratoEventos  | evtRetornoTabela | G   | -    | 0-1   | -   | -   | Grupo contendo o "extrato" completo das vigências ativas para os eventos processados da respectiva tabela do contribuinte. Retorna a "Foto" atualizada após o processamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 29                                                                                    | detEvento       | extratoEventos   | G   | -    | 0-100 | -   | -   | Detalhamento do evento constante na tabela do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 30                                                                                    | nrRecibo        | detEvento        | E   | C    | 1-1   | 31  | -   | Número do recibo do evento que fundamenta a vigência deste período.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 31                                                                                    | iniValid        | detEvento        | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início de validade informada pelo contribuinte.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 32                                                                                    | fimValid        | detEvento        | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data de fim de validade informada pelo contribuinte.<br><b>Preenchimento:</b> Não informado se for indeterminada/aberta.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 33                                                                                    | fimValidEfetiva | detEvento        | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data limite da validade do evento considerada pelo sistema. Corresponde à data efetiva de encerramento do período, aplicando-se as regras de não-sobreposição.<br><b>Preenchimento:</b><br>a) Se {fimValid} foi informado: Este campo será idêntico ao {fimValid};<br>b) Se {fimValid} é indeterminado e não há evento posterior: Este campo não é informado;<br>c) Se {fimValid} é indeterminado, mas existe evento posterior: Este campo conterá a data de corte (dia anterior ao início do próximo evento), indicando encurtamento forçado da validade por sobreposição de novo evento ({indAjusteAutomatico} = [1]).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD |
| 34                                                                                    | indAjusteAuto   | detEvento        | E   | N    | 0-1   | 1   | -   | Indicador se este período sofreu corte temporal com a atribuição do campo {fimValidEfetiva} pelo sistema em razão da existência de outro evento com vigência posterior.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não;<br><b>1</b> – Sim (houve corte pelo sistema).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 35                                                                                    | detLacuna       | extratoEventos   | G   | -    | 0-100 | -   | -   | Detalhamento de período descoberto (sem cobertura de evento) na linha do tempo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 36                                                                                    | iniLacuna       | detLacuna        | E   | D    | 1-1   | 10  | -   | Data de início do período da lacuna.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 37                                                                                    | fimLacuna       | detLacuna        | E   | D    | 0-1   | 10  | -   | Data fim do período da lacuna.<br><b>Preenchimento:</b> Não informado se for indeterminada/aberta.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

4.2 EVENTO D-9101 – RETORNO TOTALIZADOR – BALANCETE MENSAL

4.2.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9101 – Retorno Totalizador – Balancete Mensal – 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                                                                                          | evtRetornoBalan | DeRE            | Retorno do evento Balancete Mensal.                                                       | 1-1   | id                  | O                                                   |
| 3                                                                                          | ideContrib      | evtRetornoBalan | Informações de identificação do contribuinte.                                             | 1-1   | nrInsc              | O                                                   |
| 3                                                                                          | ideStatus       | evtRetornoBalan | Situação do processamento do evento.                                                      | 1-1   | -                   | O                                                   |
| 4                                                                                          | ocorrencias     | ideStatus       | Informações de ocorrências registradas.                                                   | 0-10  | -                   | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos).  |
| 3                                                                                          | infoRecEv       | evtRetornoBalan | Informações de processamento dos eventos.                                                 | 1-1   | -                   | O                                                   |
| 3                                                                                          | infoEvento      | evtRetornoBalan | Informações do evento processado.                                                         | 0-1   | -                   | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos).  |
| 4                                                                                          | idePeriodo      | infoEvento      | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                | 1-1   | perApur             | O                                                   |
| 4                                                                                          | infoAdic        | infoEvento      | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado. | 0-1   | -                   | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |
| 4                                                                                          | infoTotBalan    | infoEvento      | Informações de totalizadores do evento D-1101 - Balancete Mensal {evtBalancete}.          | 0-1   | -                   | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |
| 5                                                                                          | gTotalCodTrib   | infoTotBalan    | Totalização de informações por Código de Tributação.                                      | 0-999 | codTrib, indTribISS | OC                                                  |

## 4.2.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9101 – Retorno Totalizador – Balancete Mensal – 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                                                                                                | evtRetornoBalan | DeRE            | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno do evento Balancete Mensal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3                                                                                                | id              | evtRetornoBalan | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4                                                                                                | ideContrib      | evtRetornoBalan | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                | nrInsc          | ideContrib      | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6                                                                                                | ideStatus       | evtRetornoBalan | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7                                                                                                | cdRetorno       | ideStatus       | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8                                                                                                | descRetorno     | ideStatus       | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13                                                                                               | localizacao     | ocorrencias     | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 14                                                                                               | infoRecEv       | evtRetornoBalan | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15                                                                                               | nrRecibo        | infoRecEv       | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 16                                                                                               | seqEvento       | infoRecEv       | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. A exclusão de um evento não zera a contagem para futuras reinclusões.<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Alteração): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Exclusão): seqEvento = [02];<br>4º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [03].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar eventos de Alteração ({tpOper} = [2]), Exclusão ({tpOper} = [3]) ou nova Inclusão ({tpOper} = [1]) de uma chave previamente excluída). |
| 17                                                                                               | protocoloLote   | infoRecEv       | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18                                                                                               | dhRecepcao      | infoRecEv       | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-9101 – Retorno Totalizador – Balancete Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |                 |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----|------|-------|-------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                | Grupo/Tag      | Grupo Pai       | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 19                                                                                               | dhProcess      | infoRecEv       | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                 |
| 20                                                                                               | tpEv           | infoRecEv       | E   | C    | 1-1   | 6     | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1101.                                                                                                                                                                                                                                     |
| 21                                                                                               | hash           | infoRecEv       | E   | C    | 1-1   | 44    | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 22                                                                                               | infoEvento     | evtRetornoBalan | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 23                                                                                               | idePeriodo     | infoEvento      | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                                                                                                                                               |
| 24                                                                                               | perApur        | idePeriodo      | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem.                                                                                                                            |
| 25                                                                                               | infoAdic       | infoEvento      | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado.                                                                                                                                                                                                                |
| 26                                                                                               | nrReciboPGCC   | infoAdic        | E   | C    | 1-1   | 31    | -   | Número do recibo do evento D-1011 (Plano Geral de Contas Comentado) utilizado para o mapeamento das contas e totalização deste processamento.                                                                                                                                                            |
| 27                                                                                               | infoTotBalan   | infoEvento      | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações de totalizadores do evento D-1101 – Balancete Mensal {evtBalancete}.                                                                                                                                                                                                                         |
| 28                                                                                               | gTotalCodTrib  | infoTotBalan    | G   | -    | 0-999 | -     | -   | Totalização de informações por Código de Tributação.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 29                                                                                               | codTrib        | gTotalCodTrib   | E   | N    | 1-1   | 9     | -   | Código de tributação para fins de IBS, CBS e IS.<br><b>Preenchimento:</b> Listagem de valores únicos de {codTrib} informados no evento D-1101 ({evtBalancete}).                                                                                                                                          |
| 30                                                                                               | indTribISS     | gTotalCodTrib   | E   | N    | 1-1   | 1     | -   | Indicador de sujeição ou vinculação ao ISSQN.<br><b>Preenchimento:</b> Se não informado, atribuir [0].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Não sujeita ao ISS;<br><b>1</b> – Sujeita ao ISS.                                                                                                        |
| 31                                                                                               | vApurTot       | gTotalCodTrib   | E   | N    | 1-1   | 4-18  | 2   | Somatório de todas as ocorrências de {vApur} do evento D-1101 ({evtBalancete}) para o {codTrib} e {indTribISS} informados.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({vApur.codTrib} = {codTrib})                                                                                                                       |
| 32                                                                                               | vTotSaldoInic  | gTotalCodTrib   | E   | N    | 0-1   | 4-18  | 2   | Somatório de todas as ocorrências de {vSaldoInic} do evento D-1101 ({evtBalancete}) para o {codTrib} informado.<br><b>Preenchimento:</b> Campo retornado apenas se {codTrib} = [220110001; 220210001; 220310001].<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({vSaldoInic.codTrib} = [220110001; 220210001; 220310001])   |
| 33                                                                                               | vTotSaldoFinal | gTotalCodTrib   | E   | N    | 0-1   | 4-18  | 2   | Somatório de todas as ocorrências de {vSaldoFinal} do evento D-1101 ({evtBalancete}) para o {codTrib} informado.<br><b>Preenchimento:</b> Campo retornado apenas se {codTrib} = [220110001; 220210001; 220310001].<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({vSaldoFinal.codTrib} = [220110001; 220210001; 220310001]) |

## 4.3 EVENTO D-9106 – RETORNO TOTALIZADOR – IDENTIFICAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

### 4.3.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9106 – Retorno Totalizador – Identificação de Aplicações Financeiras – 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                                                                                                                 | evtRetornoAplicFin | DeRE               | Retorno do evento Identificação de Aplicações Financeiras.                                | 1-1   | id      | O                                                   |
| 3                                                                                                                 | ideContrib         | evtRetornoAplicFin | Informações de identificação do contribuinte.                                             | 1-1   | nrlnsc  | O                                                   |
| 3                                                                                                                 | ideStatus          | evtRetornoAplicFin | Situação do processamento do evento.                                                      | 1-1   | -       | O                                                   |
| 4                                                                                                                 | ocorrencias        | ideStatus          | Informações de ocorrências registradas.                                                   | 0-10  | -       | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos).  |
| 3                                                                                                                 | infoRecEv          | evtRetornoAplicFin | Informações de processamento dos eventos.                                                 | 1-1   | -       | O                                                   |
| 3                                                                                                                 | infoEvento         | evtRetornoAplicFin | Informações do evento processado.                                                         | 0-1   | -       | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos).  |
| 4                                                                                                                 | idePeriodo         | infoEvento         | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                | 1-1   | perApur | O                                                   |
| 4                                                                                                                 | infoAdic           | infoEvento         | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado. | 0-1   | -       | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |
| 4                                                                                                                 | infoTotAplicFin    | infoEvento         | Informações de totalizadores do evento D-1106 - Aplicações Financeiras {evtAplicResTec}.  | 0-1   | -       | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |

### 4.3.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9106 – Retorno Totalizador – Identificação de Aplicações Financeiras – 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                                                                                                                       | evtRetornoAplicFin | DeRE               | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno do evento Identificação de Aplicações Financeiras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3                                                                                                                       | id                 | evtRetornoAplicFin | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4                                                                                                                       | ideContrib         | evtRetornoAplicFin | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                                       | nrInsc             | ideContrib         | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6                                                                                                                       | ideStatus          | evtRetornoAplicFin | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7                                                                                                                       | cdRetorno          | ideStatus          | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8                                                                                                                       | descRetorno        | ideStatus          | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13                                                                                                                      | localizacao        | ocorrencias        | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 14                                                                                                                      | infoRecEv          | evtRetornoAplicFin | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15                                                                                                                      | nrRecibo           | infoRecEv          | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 16                                                                                                                      | seqEvento          | infoRecEv          | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. A exclusão de um evento não zera a contagem para futuras reinclusões.<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Alteração): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Exclusão): seqEvento = [02];<br>4º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [03].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar eventos de Alteração ({tpOper} = [2]), Exclusão ({tpOper} = [3]) ou nova Inclusão ({tpOper} = [1]) de uma chave previamente excluída). |
| 17                                                                                                                      | protocoloLote      | infoRecEv          | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18                                                                                                                      | dhRecepcao         | infoRecEv          | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-9106 – Retorno Totalizador – Identificação de Aplicações Financeiras – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                 |                    |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----|------|-------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                       | Grupo/Tag       | Grupo Pai          | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                     |
| 19                                                                                                                      | dhProcess       | infoRecEv          | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                      |
| 20                                                                                                                      | tpEv            | infoRecEv          | E   | C    | 1-1   | 6     | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1106.                                                                                                          |
| 21                                                                                                                      | hash            | infoRecEv          | E   | C    | 1-1   | 44    | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                                      | infoEvento      | evtRetornoAplicFin | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                             |
| 23                                                                                                                      | idePeriodo      | infoEvento         | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                    |
| 24                                                                                                                      | perApur         | idePeriodo         | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem. |
| 25                                                                                                                      | infoAdic        | infoEvento         | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado.                                                                                     |
| 26                                                                                                                      | nrReciboPGCC    | infoAdic           | E   | C    | 1-1   | 31    | -   | Número do recibo do evento D-1011 (Plano Geral de Contas Comentado) utilizado para o mapeamento das contas e totalização deste processamento.                                 |
| 27                                                                                                                      | infoTotAplicFin | infoEvento         | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações de totalizadores do evento D-1106 – Aplicações Financeiras {evtAplicResTec}.                                                                                      |
| 28                                                                                                                      | vApurTot        | infoTotAplicFin    | E   | N    | 1-1   | 4-18  | 2   | Somatório de todas as ocorrências de {vApur} do evento D-1106 ({evtAplicResTec}).<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({vApur})                                                         |

## 4.4 EVENTO D-9112 – RETORNO – RELAÇÃO DE DEDUÇÕES UTILIZADAS NA APURAÇÃO

### 4.4.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9112 – Retorno – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – 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                                                                                                        | evtRetornoRDed | DeRE           | Retorno do evento Relação de Deduções Utilizadas na Apuração.                             | 1-1   | id      | O                                                   |
| 3                                                                                                        | ideContrib     | evtRetornoRDed | Informações de identificação do contribuinte.                                             | 1-1   | nrInsc  | O                                                   |
| 3                                                                                                        | ideStatus      | evtRetornoRDed | Situação do processamento do evento.                                                      | 1-1   | -       | O                                                   |
| 4                                                                                                        | ocorrencias    | ideStatus      | Informações de ocorrências registradas.                                                   | 0-10  | -       | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos).  |
| 3                                                                                                        | infoRecEv      | evtRetornoRDed | Informações de processamento dos eventos.                                                 | 1-1   | -       | O                                                   |
| 3                                                                                                        | infoEvento     | evtRetornoRDed | Informações do evento processado.                                                         | 0-1   | -       | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos).  |
| 4                                                                                                        | idePeriodo     | infoEvento     | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                | 1-1   | perApur | O                                                   |
| 4                                                                                                        | infoAdic       | infoEvento     | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado. | 0-1   | -       | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |



## 4.4.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9112 – Retorno – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – 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                                                                                                              | evtRetornoRDed | DeRE           | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno do evento Relação de Deduções Utilizadas na Apuração.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3                                                                                                              | id             | evtRetornoRDed | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4                                                                                                              | ideContrib     | evtRetornoRDed | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                              | nrInsc         | ideContrib     | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6                                                                                                              | ideStatus      | evtRetornoRDed | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7                                                                                                              | cdRetorno      | ideStatus      | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8                                                                                                              | descRetorno    | ideStatus      | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13                                                                                                             | localizacao    | ocorrencias    | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 14                                                                                                             | infoRecEv      | evtRetornoRDed | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15                                                                                                             | nrRecibo       | infoRecEv      | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 16                                                                                                             | seqEvento      | infoRecEv      | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. A exclusão de um evento não zera a contagem para futuras reinclusões.<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Alteração): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Exclusão): seqEvento = [02];<br>4º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [03].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar eventos de Alteração ({tpOper} = [2]), Exclusão ({tpOper} = [3]) ou nova Inclusão ({tpOper} = [1]) de uma chave previamente excluída). |
| 17                                                                                                             | protocoloLote  | infoRecEv      | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18                                                                                                             | dhRecepcao     | infoRecEv      | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-9112 – Retorno – Relação de Deduções Utilizadas na Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |              |                |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-----|------|-------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                              | Grupo/Tag    | Grupo Pai      | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                     |
| 19                                                                                                             | dhProcess    | infoRecEv      | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                      |
| 20                                                                                                             | tpEv         | infoRecEv      | E   | C    | 1-1   | 6     | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1121.                                                                                                          |
| 21                                                                                                             | hash         | infoRecEv      | E   | C    | 1-1   | 44    | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                             | infoEvento   | evtRetornoRDed | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                             |
| 23                                                                                                             | idePeriodo   | infoEvento     | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                    |
| 24                                                                                                             | perApur      | idePeriodo     | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem. |
| 25                                                                                                             | infoAdic     | infoEvento     | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado.                                                                                     |
| 26                                                                                                             | nrReciboPGCC | infoAdic       | E   | C    | 1-1   | 31    | -   | Número do recibo do evento D-1011 (Plano Geral de Contas Comentado) utilizado para o mapeamento das contas e totalização deste processamento.                                 |

## 4.5 EVENTO D-9121 – RETORNO TOTALIZADOR – DÉBITO EM OPERAÇÕES COM TÍTULOS DE DÍVIDA COM OFERTA PÚBLICA

### 4.5.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9121 – Retorno Totalizador – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – 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                                                                                                                                      | evtRetornoTitPub | DeRE             | Retorno do evento Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública.                                                      | 1-1   | id      | O                                                   |
| 3                                                                                                                                      | ideContrib       | evtRetornoTitPub | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                        | 1-1   | nrlnsc  | O                                                   |
| 3                                                                                                                                      | ideStatus        | evtRetornoTitPub | Situação do processamento do evento.                                                                                                 | 1-1   | -       | O                                                   |
| 4                                                                                                                                      | ocorrencias      | ideStatus        | Informações de ocorrências registradas.                                                                                              | 0-10  | -       | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos).  |
| 3                                                                                                                                      | infoRecEv        | evtRetornoTitPub | Informações de processamento dos eventos.                                                                                            | 1-1   | -       | O                                                   |
| 3                                                                                                                                      | infoEvento       | evtRetornoTitPub | Informações do evento processado.                                                                                                    | 0-1   | -       | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos).  |
| 4                                                                                                                                      | idePeriodo       | infoEvento       | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                           | 1-1   | perApur | O                                                   |
| 4                                                                                                                                      | infoAdic         | infoEvento       | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado.                                            | 0-1   | -       | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |
| 4                                                                                                                                      | infoTotTitOfPub  | infoEvento       | Informações de totalizadores do evento D-2101 - Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública {evtDebOpOferePublica}. | 0-1   | -       | O (se {tpOper} = [1; 2]);<br>N (se {tpOper} = [3]). |

## 4.5.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9121 – Retorno Totalizador – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – 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                                                                                                                                            | evtRetornoTitPub | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno do evento Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3                                                                                                                                            | id               | evtRetornoTitPub | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4                                                                                                                                            | ideContrib       | evtRetornoTitPub | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5                                                                                                                                            | nrlnsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6                                                                                                                                            | ideStatus        | evtRetornoTitPub | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7                                                                                                                                            | cdRetorno        | ideStatus        | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8                                                                                                                                            | descRetorno      | ideStatus        | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13                                                                                                                                           | localizacao      | ocorrencias      | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 14                                                                                                                                           | infoRecEv        | evtRetornoTitPub | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15                                                                                                                                           | nrRecibo         | infoRecEv        | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 16                                                                                                                                           | seqEvento        | infoRecEv        | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. A exclusão de um evento não zera a contagem para futuras reinclusões.<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Alteração): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Exclusão): seqEvento = [02];<br>4º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [03].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar eventos de Alteração ({tpOper} = [2]), Exclusão ({tpOper} = [3]) ou nova Inclusão ({tpOper} = [1]) de uma chave previamente excluída). |
| 17                                                                                                                                           | protocoloLote    | infoRecEv        | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| D-9121 – Retorno Totalizador – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                 |                  |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----|------|-------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                                                            | Grupo/Tag       | Grupo Pai        | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                     |
| 18                                                                                                                                           | dhRecepcao      | infoRecEv        | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                     |
| 19                                                                                                                                           | dhProcess       | infoRecEv        | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                      |
| 20                                                                                                                                           | tpEv            | infoRecEv        | E   | C    | 1-1   | 6     | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-2101.                                                                                                          |
| 21                                                                                                                                           | hash            | infoRecEv        | E   | C    | 1-1   | 44    | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                                                           | infoEvento      | evtRetornoTitPub | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                             |
| 23                                                                                                                                           | idePeriodo      | infoEvento       | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                    |
| 24                                                                                                                                           | perApur         | idePeriodo       | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem. |
| 25                                                                                                                                           | infoAdic        | infoEvento       | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Grupo destinado à prestação de informações complementares relativas ao evento processado.                                                                                     |
| 26                                                                                                                                           | nrReciboPGCC    | infoAdic         | E   | C    | 1-1   | 31    | -   | Número do recibo do evento D-1011 (Plano Geral de Contas Comentado) utilizado para o mapeamento das contas e totalização deste processamento.                                 |
| 27                                                                                                                                           | infoTotTitOfPub | infoEvento       | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações de totalizadores do evento D-2101 – Débito em Operações com Títulos de Dívida com Oferta Pública {evtDebOpOferePublica}.                                          |
| 28                                                                                                                                           | vApurTot        | infoTotTitOfPub  | E   | N    | 1-1   | 4-18  | 2   | Somatório de todas as ocorrências de {vApur} do evento D-2101 ({evtDebOpOferePublica}).<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({vApur})                                                   |

4.6 EVENTO D-9198 – RETORNO – REABERTURA DE PERÍODO DE APURAÇÃO

4.6.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9198 – Retorno – Reabertura de Período de Apuração – 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                                                                                               | evtRetornoReabert | DeRE              | Retorno – Reabertura de Período de Apuração.                               | 1-1   | id      | O                                                  |
| 3                                                                                               | ideContrib        | evtRetornoReabert | Informações de identificação do contribuinte.                              | 1-1   | nrInsc  | O                                                  |
| 3                                                                                               | ideStatus         | evtRetornoReabert | Situação do processamento do evento.                                       | 1-1   | -       | O                                                  |
| 4                                                                                               | ocorrencias       | ideStatus         | Informações de ocorrências registradas.                                    | 0-10  | -       | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos). |
| 3                                                                                               | infoRecEv         | evtRetornoReabert | Informações de processamento dos eventos.                                  | 1-1   | -       | O                                                  |
| 3                                                                                               | infoEvento        | evtRetornoReabert | Informações do evento processado.                                          | 0-1   | -       | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos). |
| 4                                                                                               | idePeriodo        | infoEvento        | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento. | 1-1   | perApur | O                                                  |

## 4.6.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9198 – Retorno – Reabertura de Período de Apuração – 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                                                                                                     | evtRetornoReabert | DeRE              | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno – Reabertura de Período de Apuração.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3                                                                                                     | id                | evtRetornoReabert | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4                                                                                                     | ideContrib        | evtRetornoReabert | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5                                                                                                     | nrInsc            | ideContrib        | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6                                                                                                     | ideStatus         | evtRetornoReabert | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7                                                                                                     | cdRetorno         | ideStatus         | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 8                                                                                                     | descRetorno       | ideStatus         | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 13                                                                                                    | localizacao       | ocorrencias       | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                                                                                                    | infoRecEv         | evtRetornoReabert | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 15                                                                                                    | nrRecibo          | infoRecEv         | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 16                                                                                                    | seqEvento         | infoRecEv         | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. Como o evento D-1198 admite apenas a operação de Inclusão ({tpOper} = [1]), as versões subsequentes ({seqEvento} maior que [00]) decorrem obrigatoriamente de novas transmissões de Reabertura efetuadas após o período ter sido novamente encerrado por um evento de Fechamento Mensal (D-1199).<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [02].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar novas Inclusões ({tpOper} = [1])). |
| 17                                                                                                    | protocoloLote     | infoRecEv         | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 18                                                                                                    | dhRecepcao        | infoRecEv         | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| D-9198 – Retorno – Reabertura de Período de Apuração – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |                   |     |      |       |       |     |                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----|------|-------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                     | Grupo/Tag  | Grupo Pai         | Cat | Tipo | Ocorr | Tam   | Dec | Descrição                                                                                                                                                                     |
| 19                                                                                                    | dhProcess  | infoRecEv         | E   | D    | 1-1   | 25-33 | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                      |
| 20                                                                                                    | tpEv       | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 6     | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1198.                                                                                                          |
| 21                                                                                                    | hash       | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 44    | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                    | infoEvento | evtRetornoReabert | G   | -    | 0-1   | -     | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                             |
| 23                                                                                                    | idePeriodo | infoEvento        | G   | -    | 1-1   | -     | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                    |
| 24                                                                                                    | perApur    | idePeriodo        | E   | D    | 1-1   | 7     | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem. |



## 4.7 EVENTO D-9199 – RETORNO TOTALIZADOR – FECHAMENTO DE EVENTOS MENS AIS

### 4.7.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – 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                                                                                           | evtRetornoMensal  | DeRE              | Retorno Totalizador – Fechamento Mensal.                                                                                      | 1-1   | id         | O                                                  |
| 3                                                                                           | ideContrib        | evtRetornoMensal  | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                 | 1-1   | nrlnsc     | O                                                  |
| 3                                                                                           | ideStatus         | evtRetornoMensal  | Situação do processamento do evento.                                                                                          | 1-1   | -          | O                                                  |
| 4                                                                                           | ocorrencias       | ideStatus         | Informações de ocorrências registradas.                                                                                       | 0-10  | -          | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos). |
| 3                                                                                           | infoRecEv         | evtRetornoMensal  | Informações de processamento dos eventos.                                                                                     | 1-1   | -          | O                                                  |
| 3                                                                                           | infoEvento        | evtRetornoMensal  | Informações do evento processado.                                                                                             | 0-1   | -          | O (se {cdRetorno} = [1]);<br>N (nos demais casos). |
| 4                                                                                           | idePeriodo        | infoEvento        | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                    | 1-1   | perApur    | O                                                  |
| 4                                                                                           | infoAdic          | infoEvento        | Grupo destinado ao retorno de informações complementares relativas ao evento processado.                                      | 1-1   | -          | O                                                  |
| 4                                                                                           | infoTotFinanceiro | infoEvento        | Informações relativas a totalizadores dos Serviços Financeiros.                                                               | 0-1   | -          | OC                                                 |
| 5                                                                                           | detBC             | infoTotFinanceiro | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                              | 1-100 | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | gCoeficientes     | detBC             | Grupo de detalhamento dos coeficientes de rateio e de reversão calculados pelo sistema para a formação desta base de cálculo. | 0-1   | -          | OC                                                 |
| 6                                                                                           | gBCIBS            | detBC             | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | gBCCBS            | detBC             | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | infoBCN           | detBC             | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                           | 0-1   | -          | OC                                                 |
| 7                                                                                           | gBCNIBS           | infoBCN           | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                   | 1-1   | codBCNraiz | O                                                  |
| 8                                                                                           | detBCN            | gBCNIBS           | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC                                                 |
| 7                                                                                           | gBCNCBS           | infoBCN           | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                   | 1-1   | codBCNraiz | O                                                  |
| 8                                                                                           | detBCN            | gBCNCBS           | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC                                                 |
| 5                                                                                           | totalTributos     | infoTotFinanceiro | Totalização dos tributos do Regime Específico de Serviços Financeiros.                                                        | 1-1   | -          | O                                                  |
| 4                                                                                           | infoTotSaude      | infoEvento        | Informações relativas a totalizadores dos Planos de Assistência à Saúde.                                                      | 0-1   | -          | OC                                                 |
| 5                                                                                           | detBC             | infoTotSaude      | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                              | 1-100 | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | gBCIBS            | detBC             | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | gBCCBS            | detBC             | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O                                                  |
| 6                                                                                           | infoBCN           | detBC             | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                           | 0-1   | -          | OC                                                 |
| 7                                                                                           | gBCNIBS           | infoBCN           | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                   | 1-1   | codBCNraiz | O                                                  |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo) |                    |              |                                                                                                                               |       |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|----------|
| Nível                                                                                       | Grupo              | Grupo Pai    | Descrição                                                                                                                     | Ocorr | Chave      | Condição |
| 8                                                                                           | detBCN             | gBCNIBS      | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC       |
| 7                                                                                           | gBCNCBS            | infoBCN      | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                   | 1-1   | codBCNRaiz | O        |
| 8                                                                                           | detBCN             | gBCNCBS      | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC       |
| 5                                                                                           | totalTributos      | infoTotSaude | Totalização dos tributos do Regime Específico de Planos de Assistência à Saúde.                                               | 1-1   | -          | O        |
| 4                                                                                           | infoTotProg        | infoEvento   | Informações relativas a totalizadores dos Concursos de Prognósticos.                                                          | 0-1   | -          | OC       |
| 5                                                                                           | detBC              | infoTotProg  | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                              | 1-100 | -          | O        |
| 6                                                                                           | gCoeficientes      | detBC        | Grupo de detalhamento dos coeficientes de rateio e de reversão calculados pelo sistema para a formação desta base de cálculo. | 0-1   | -          | OC       |
| 6                                                                                           | gBCIBS             | detBC        | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O        |
| 6                                                                                           | gBCCBS             | detBC        | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                       | 1-1   | -          | O        |
| 6                                                                                           | gBCIS              | detBC        | Detalhamento da base de cálculo do IS.                                                                                        | 1-1   | -          | O        |
| 6                                                                                           | infoBCN            | detBC        | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                           | 0-1   | -          | OC       |
| 7                                                                                           | gBCNIBS            | infoBCN      | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                   | 1-1   | codBCNRaiz | O        |
| 8                                                                                           | detBCN             | gBCNIBS      | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC       |
| 7                                                                                           | gBCNCBS            | infoBCN      | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                   | 1-1   | codBCNRaiz | O        |
| 8                                                                                           | detBCN             | gBCNCBS      | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                    | 0-100 | codBCN     | OC       |
| 5                                                                                           | totalTributos      | infoTotProg  | Totalização dos tributos do Regime Específico de Concursos de Prognósticos.                                                   | 1-1   | -          | O        |
| 4                                                                                           | totalTributosGeral | infoEvento   | Totalização dos tributos do declarante.                                                                                       | 1-1   | -          | O        |

## 4.7.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – 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                                                                                                 | evtRetornoMensal | DeRE             | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Retorno Totalizador – Fechamento Mensal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3                                                                                                 | id               | evtRetornoMensal | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4                                                                                                 | ideContrib       | evtRetornoMensal | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5                                                                                                 | nrInsc           | ideContrib       | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6                                                                                                 | ideStatus        | evtRetornoMensal | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7                                                                                                 | cdRetorno        | ideStatus        | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8                                                                                                 | descRetorno      | ideStatus        | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 13                                                                                                | localizacao      | ocorrencias      | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 14                                                                                                | infoRecEv        | evtRetornoMensal | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 15                                                                                                | nrRecibo         | infoRecEv        | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 16                                                                                                | seqEvento        | infoRecEv        | E   | N    | 0-1   | 2      | -   | Número sequencial de identificação que indica a versão do evento processado na base de dados.<br><b>Nota:</b> O controle sequencial é ininterrupto para a mesma chave de identificação. Como o evento D-1199 admite apenas a operação de Inclusão ({tpOper} = [1]), as versões subsequentes ({seqEvento} maior que [00]) decorrem obrigatoriamente de novas transmissões de Fechamento efetuadas após o período ter sido reaberto por um evento de Reabertura de Período de Apuração (D-1198).<br><b>Exemplo:</b><br>1º Envio (Inclusão): seqEvento = [00];<br>2º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [01];<br>3º Envio (Nova Inclusão): seqEvento = [02].<br><b>Valores válidos:</b><br><b>00</b> – Evento Original (atribuído exclusivamente no processamento com sucesso da primeira Inclusão ({tpOper} = [1]) para uma chave inédita no banco de dados);<br><b>01-99</b> – Evento Versionado (atribuído de forma sucessiva e cronológica ao processar novas Inclusões ({tpOper} = [1])). |
| 17                                                                                                | protocoloLote    | infoRecEv        | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 18                                                                                                | dhRecepcao       | infoRecEv        | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                    |                   |     |      |       |        |     |                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----|------|-------|--------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag          | Grupo Pai         | Cat | Tipo | Ocorr | Tam    | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                     |
| 19                                                                                                | dhProcess          | infoRecEv         | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora do início do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                      |
| 20                                                                                                | tpEv               | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 6      | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-1199.                                                                                                                                          |
| 21                                                                                                | hash               | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 44     | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                                                               |
| 22                                                                                                | infoEvento         | evtRetornoMensal  | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Informações do evento processado.                                                                                                                                                                             |
| 23                                                                                                | idePeriodo         | infoEvento        | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Grupo de identificação do período de referência das informações do evento.                                                                                                                                    |
| 24                                                                                                | perApur            | idePeriodo        | E   | D    | 1-1   | 7      | -   | Período de apuração, sendo o ano e mês da competência da declaração.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM<br><b>Cálculo:</b><br>Valor do campo {perApur} informado no evento de origem.                                 |
| 25                                                                                                | infoAdic           | infoEvento        | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Grupo destinado ao retorno de informações complementares relativas ao evento processado.                                                                                                                      |
| 26                                                                                                | nrReciboBalancete  | infoAdic          | E   | C    | 1-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento D-1101 (Balancete Mensal) utilizado para a totalização deste processamento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento                           |
| 27                                                                                                | nrReciboAplicFin   | infoAdic          | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento D-1106 (Detalhamento de Aplicações Financeiras) utilizado para a totalização deste processamento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento     |
| 28                                                                                                | nrReciboRelDedu    | infoAdic          | E   | C    | 0-99  | 31     | -   | Número do recibo do evento D-1121 (Relação de Deduções Utilizadas na Apuração) utilizado para a totalização deste processamento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento |
| 29                                                                                                | nrReciboOperTitPub | infoAdic          | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento D-2101 (Operações com Título de Oferta Pública) utilizado para a totalização deste processamento.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento     |
| 30                                                                                                | infoTotFinanceiro  | infoEvento        | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Informações relativas a totalizadores dos Serviços Financeiros.                                                                                                                                               |
| 31                                                                                                | detBC              | infoTotFinanceiro | G   | -    | 1-100 | -      | -   | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                                                                                                              |
| 32                                                                                                | codBC              | detBC             | E   | C    | 1-1   | 4      | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                |
| 33                                                                                                | xDetBC             | detBC             | E   | C    | 1-1   | 1-1024 | -   | Descrição da base de cálculo.                                                                                                                                                                                 |
| 34                                                                                                | gCoeficientes      | detBC             | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Grupo de detalhamento dos coeficientes de rateio e de reversão calculados pelo sistema para a formação desta base de cálculo.                                                                                 |
| 35                                                                                                | pRateioDespCapt    | gCoeficientes     | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente utilizado para ratear as despesas de captação de recursos entre as atividades financeiras que permitem essa dedução.                                                                             |
| 36                                                                                                | pRevDedAtoCoop     | gCoeficientes     | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente utilizado para reverter as deduções de despesas vinculadas a receitas decorrentes de atos cooperados (sujeitas à alíquota zero).                                                                 |
| 37                                                                                                | pExportIaV         | gCoeficientes     | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas nos incisos I a V do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                  |
| 38                                                                                                | pExportVI          | gCoeficientes     | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no inciso VI do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                       |
| 39                                                                                                | pExportIX          | gCoeficientes     | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no inciso IX do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                       |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |               |     |      |       |        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----|------|-------|--------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag      | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr | Tam    | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 40                                                                                                | pExportXI      | gCoeficientes | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coeficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no inciso XI do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 41                                                                                                | pExportXIII    | gCoeficientes | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coeficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no inciso XIII do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 42                                                                                                | pExportXIV     | gCoeficientes | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coeficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no inciso XIV do caput do art. 182 da LC 214/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 43                                                                                                | memoriaCalculo | detBC         | E   | C    | 1-1   | 1-4096 | -   | Descrição textual dos valores intermediários usados no cálculo. Todos os valores apresentados serão arredondados para oito casas decimais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 44                                                                                                | gBCIBS         | detBC         | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 45                                                                                                | vBCIBS         | gBCIBS        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {tabCodBC.vBCIBS} >= [0.00],<br>ENTÃO {vBCIBS} = {tabCodBC.vBCIBS},<br>SENÃO {vBCIBS} = [0.00]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 46                                                                                                | vBCNIBS        | gBCIBS        | E   | N    | 0-1   | 4-18   | 2   | Valor absoluto do prejuízo (base de cálculo negativa do IBS) gerado na apuração do período corrente.<br><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ({tabCodBC.vBCIBS} < [0.00]). O valor é apresentado em módulo.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCNIBS} = {tabCodBC.vBCIBS} * (-1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 47                                                                                                | vDedBCN        | gBCIBS        | E   | N    | 0-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. SE o grupo {D-1199.gUtilizBCN} não for informado, OU SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo {vDedBCN} não será retornado;<br>2. SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:<br>a. Método PEPS Automático ({D-1199.metodoAproveit} = [0]): O valor de {vDedBCN} será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da {codBCNraiz} correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;<br>b. Método Manual ({D-1199.metodoAproveit} = [1]): O valor de {vDedBCN} corresponderá ao somatório dos valores informados no campo {D-1199.vUsarBCN} dentro do grupo {D-1199.detBCNeg} para os códigos {D-1199.codBCN} correspondentes.<br><b>Validação:</b> O valor de {vDedBCN} deve ser menor ou igual a {vBCIBS}. Caso ultrapasse, o valor de {vDedBCN} fica limitado ao valor da {vBCIBS}, ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas. |
| 48                                                                                                | vBCApurIBS     | gBCIBS        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Base de cálculo efetiva do IBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {vBCIBS} = [0.00],<br>ENTÃO {vBCApurIBS} = [0.00],<br>SENÃO {vBCApurIBS} = {vBCIBS} - {vDedBCN}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 49                                                                                                | pIBSMun        | gBCIBS        | E   | N    | 1-1   | 8-10   | 6   | Alíquota do IBS municipal.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 50                                                                                                | vIBSMun        | gBCIBS        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor do IBS municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCApurIBS} * ({pIBSMun} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 51                                                                                                | pIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| 52                                                                                                | vIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCApurIBS\} * (\{pIBSUF\} / 100)$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 53                                                                                                | pIBS       | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Soma das alíquotas $\{pIBSMun\}$ e $\{pIBSUF\}$ .<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 54                                                                                                | vIBSTot    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vIBSMun\} + \{vIBSUF\}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 55                                                                                                | gBCCBS     | detBC     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 56                                                                                                | vBCCBS     | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SE $\{tabCodBC.vBCCBS\} \geq [0.00]$ ,<br>ENTÃO $\{vBCCBS\} = \{tabCodBC.vBCCBS\}$ ,<br>SENÃO $\{vBCCBS\} = [0.00]$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 57                                                                                                | vBCNCBS    | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor absoluto da base de cálculo negativa da CBS gerado na apuração do período corrente.<br><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ( $\{tabCodBC.vBCCBS\} < [0.00]$ ). O valor é apresentado em módulo.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCNCBS\} = \{tabCodBC.vBCCBS\} * (-1)$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 58                                                                                                | vDedBCN    | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. SE o grupo $\{D-1199.gUtilizBCN\}$ não for informado, OU SE o campo $\{D-1199.usarBCNAcum\}$ correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo $\{vDedBCN\}$ não será retornado;<br>2. SE o campo $\{D-1199.usarBCNAcum\}$ for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:<br>a. Método PEPS Automático ( $\{D-1199.metodoAproveit\} = [0]$ ): O valor de $\{vDedBCN\}$ será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da $\{codBCNraiz\}$ correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;<br>b. Método Manual ( $\{D-1199.metodoAproveit\} = [1]$ ): O valor de $\{vDedBCN\}$ corresponderá ao somatório dos valores informados no campo $\{D-1199.vUsarBCN\}$ dentro do grupo $\{D-1199.detBCNeg\}$ para os códigos $\{D-1199.codBCN\}$ correspondentes.<br><b>Validação:</b> O valor de $\{vDedBCN\}$ deve ser menor ou igual a $\{vBCCBS\}$ . Caso ultrapasse, o valor de $\{vDedBCN\}$ fica limitado ao valor da $\{vBCCBS\}$ , ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas. |  |
| 59                                                                                                | vBCApurCBS | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Base de cálculo efetiva da CBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.<br><b>Cálculo:</b><br>SE $\{vBCCBS\} = [0.00]$ ,<br>ENTÃO $\{vBCApurCBS\} = [0.00]$ ,<br>SENÃO $\{vBCApurCBS\} = \{vBCCBS\} - \{vDedBCN\}$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 60                                                                                                | pCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 61                                                                                                | vCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>$\{vBCApurCBS\} * (\{pCBS\} / 100)$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                   |
| 62                                                                                                | infoBCN     | detBC     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                                                                                                                                         |
| 63                                                                                                | gBCNIBS     | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                                                                                                                                 |
| 64                                                                                                | codBCNraiz  | gBCNIBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                |
| 65                                                                                                | vSaldoAnt   | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                |
| 66                                                                                                | vUtilPer    | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                           |
| 67                                                                                                | vSaldoFinal | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNIBS} (se houver)                                                       |
| 68                                                                                                | qtdOrigens  | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 1-2  | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 69                                                                                                | detBCN      | gBCNIBS   | G   | -    | 0-100 | -    | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 70                                                                                                | codBCN      | detBCN    | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 71                                                                                                | perOrigem   | detBCN    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 72                                                                                                | vOrigemIni  | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |
| 73                                                                                                | vSaldoAnt   | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior. |
| 74                                                                                                | vUtilPer    | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                      |
| 75                                                                                                | vSaldoFinal | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                    |
| 76                                                                                                | gBCNCBS     | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                                                                                                                                 |
| 77                                                                                                | codBCNraiz  | gBCNCBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                |
| 78                                                                                                | vSaldoAnt   | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                |
| 79                                                                                                | vUtilPer    | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                           |
| 80                                                                                                | vSaldoFinal | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNCBS} (se houver)                                                       |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |                   |     |      |       |        |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----|------|-------|--------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag      | Grupo Pai         | Cat | Tipo | Ocorr | Tam    | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                   |
| 81                                                                                                | qtdOrigens     | gBCNCBS           | E   | N    | 1-1   | 1-2    | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 82                                                                                                | detBCN         | gBCNCBS           | G   | -    | 0-100 | -      | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 83                                                                                                | codBCN         | detBCN            | E   | C    | 1-1   | 13     | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 84                                                                                                | perOrigem      | detBCN            | E   | D    | 1-1   | 7      | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 85                                                                                                | vOrigemIni     | detBCN            | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |
| 86                                                                                                | vSaldoAnt      | detBCN            | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior. |
| 87                                                                                                | vUtilPer       | detBCN            | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                      |
| 88                                                                                                | vSaldoFinal    | detBCN            | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                    |
| 89                                                                                                | totalTributos  | infoTotFinanceiro | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Totalização dos tributos do Regime Específico de Serviços Financeiros.                                                                                                                                                                      |
| 90                                                                                                | vBSMun         | totalTributos     | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor do IBS municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotFinanceiro.detBC.vBSMun})                                                                                                                                                        |
| 91                                                                                                | vBSUF          | totalTributos     | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor do IBS estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotFinanceiro.detBC.vBSUF})                                                                                                                                                          |
| 92                                                                                                | vBSTot         | totalTributos     | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor total do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{totalTributos.vBSMun} + {totalTributos.vBSUF}                                                                                                                                                    |
| 93                                                                                                | vCBS           | totalTributos     | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotFinanceiro.detBC.vCBS})                                                                                                                                                                    |
| 94                                                                                                | infoTotSaude   | infoEvento        | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Informações relativas a totalizadores dos Planos de Assistência à Saúde.                                                                                                                                                                    |
| 95                                                                                                | detBC          | infoTotSaude      | G   | -    | 1-100 | -      | -   | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                                                                                                                                            |
| 96                                                                                                | codBC          | detBC             | E   | C    | 1-1   | 4      | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                              |
| 97                                                                                                | xDetBC         | detBC             | E   | C    | 1-1   | 1-1024 | -   | Descrição da base de cálculo.                                                                                                                                                                                                               |
| 98                                                                                                | memoriaCalculo | detBC             | E   | C    | 1-1   | 1-4096 | -   | Descrição textual dos valores intermediários usados no cálculo. Todos os valores apresentados serão arredondados para oito casas decimais.                                                                                                  |



| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 99                                                                                                | gBCIBS     | detBC     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 100                                                                                               | vBCIBS     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo do IBS.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           SE {tabCodBC.vBCIBS} &gt;= [0.00],<br/>           ENTÃO {vBCIBS} = {tabCodBC.vBCIBS},<br/>           SENÃO {vBCIBS} = [0.00]</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 101                                                                                               | vBCNIBS    | gBCIBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor absoluto do prejuízo (base de cálculo negativa do IBS) gerado na apuração do período corrente.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ({tabCodBC.vBCIBS} &lt; [0.00]). O valor é apresentado em módulo.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           {vBCNIBS} = {tabCodBC.vBCIBS} * (-1)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 102                                                                                               | vDedBCN    | gBCIBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.</p> <p><b>Preenchimento:</b><br/>           1. SE o grupo {D-1199.gUtilizBCN} não for informado, OU SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo {vDedBCN} não será retornado;<br/>           2. SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:<br/>           a. Método PEPS Automático ({D-1199.metodoAproveit} = [0]): O valor de {vDedBCN} será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da {codBCNraiz} correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;<br/>           b. Método Manual ({D-1199.metodoAproveit} = [1]): O valor de {vDedBCN} corresponderá ao somatório dos valores informados no campo {D-1199.vUsarBCN} dentro do grupo {D-1199.detBCNeg} para os códigos {D-1199.codBCN} correspondentes.</p> <p><b>Validação:</b> O valor de {vDedBCN} deve ser menor ou igual a {vBCIBS}. Caso ultrapasse, o valor de {vDedBCN} fica limitado ao valor da {vBCIBS}, ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas.</p> |
| 103                                                                                               | vBCApurIBS | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Base de cálculo efetiva do IBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           SE {vBCIBS} = [0.00],<br/>           ENTÃO {vBCApurIBS} = [0.00],<br/>           SENÃO {vBCApurIBS} = {vBCIBS} - {vDedBCN}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 104                                                                                               | pIBSMun    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 105                                                                                               | vIBSMun    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor do IBS municipal.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           {vBCApurIBS} * ({pIBSMun} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 106                                                                                               | pIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 107                                                                                               | vIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor do IBS estadual.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           {vBCApurIBS} * ({pIBSUF} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 108                                                                                               | pIBS       | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Soma das alíquotas {pIBSMun} e {pIBSUF}.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 109                                                                                               | vIBSTot    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor total do IBS.</p> <p><b>Cálculo:</b><br/>           {vIBSMun} + {vIBSUF}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 110                                                                                               | gBCCBS     | detBC     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 111                                                                                               | vBCCBS     | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {tabCodBC.vBCCBS} >= [0.00],<br>ENTÃO {vBCCBS} = {tabCodBC.vBCCBS},<br>SENÃO {vBCCBS} = [0.00]                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 112                                                                                               | vBNCBS     | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor absoluto da base de cálculo negativa da CBS gerado na apuração do período corrente.<br><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ({tabCodBC.vBCCBS} < [0.00]). O valor é apresentado em módulo.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBNCBS} = {tabCodBC.vBCCBS} * (-1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 113                                                                                               | vDedBCN    | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.<br><b>Preenchimento:</b><br>1. SE o grupo {D-1199.gUtilizBCN} não for informado, OU SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo {vDedBCN} não será retornado;<br>2. SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:<br>a. Método PEPS Automático ({D-1199.metodoAproveit} = [0]): O valor de {vDedBCN} será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da {codBCNraiz} correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;<br>b. Método Manual ({D-1199.metodoAproveit} = [1]): O valor de {vDedBCN} corresponderá ao somatório dos valores informados no campo {D-1199.vUsarBCN} dentro do grupo {D-1199.detBCNeg} para os códigos {D-1199.codBCN} correspondentes.<br><b>Validação:</b> O valor de {vDedBCN} deve ser menor ou igual a {vBCCBS}. Caso ultrapasse, o valor de {vDedBCN} fica limitado ao valor da {vBCCBS}, ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas. |
| 114                                                                                               | vBCApurCBS | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Base de cálculo efetiva da CBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {vBCCBS} = [0.00],<br>ENTÃO {vBCApurCBS} = [0.00],<br>SENÃO {vBCApurCBS} = {vBCCBS} - {vDedBCN}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 115                                                                                               | pCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 116                                                                                               | vCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCApurCBS} * ({pCBS} / 100)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 117                                                                                               | infoBCN    | detBC     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 118                                                                                               | gBCNIBS    | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 119                                                                                               | codBCNraiz | gBCNIBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 120                                                                                               | vSaldoAnt  | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 121                                                                                               | vUtilPer   | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                   |
| 122                                                                                               | vSaldoFinal | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNIBS} (se houver)                                                       |
| 123                                                                                               | qtdOrigens  | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 1-2  | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 124                                                                                               | detBCN      | gBCNIBS   | G   | -    | 0-100 | -    | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 125                                                                                               | codBCN      | detBCN    | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 126                                                                                               | perOrigem   | detBCN    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 127                                                                                               | vOrigemIni  | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |
| 128                                                                                               | vSaldoAnt   | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior. |
| 129                                                                                               | vUtilPer    | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                      |
| 130                                                                                               | vSaldoFinal | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                    |
| 131                                                                                               | gBCNCBS     | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                                                                                                                                 |
| 132                                                                                               | codBCNraiz  | gBCNCBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                |
| 133                                                                                               | vSaldoAnt   | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                |
| 134                                                                                               | vUtilPer    | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                           |
| 135                                                                                               | vSaldoFinal | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNCBS} (se houver)                                                       |
| 136                                                                                               | qtdOrigens  | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 1-2  | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 137                                                                                               | detBCN      | gBCNCBS   | G   | -    | 0-100 | -    | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 138                                                                                               | codBCN      | detBCN    | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 139                                                                                               | perOrigem   | detBCN    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 140                                                                                               | vOrigemIni  | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                |               |     |      |       |        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----|------|-------|--------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag      | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr | Tam    | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 141                                                                                               | vSaldoAnt      | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior.                                                                                                                       |
| 142                                                                                               | vUtilPer       | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 143                                                                                               | vSaldoFinal    | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 144                                                                                               | totalTributos  | infoTotSaude  | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Totalização dos tributos do Regime Específico de Planos de Assistência à Saúde.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 145                                                                                               | vBSMun         | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor do IBS municipal<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({infoTotSaude.detBC.vBSMun}))                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 146                                                                                               | vBSUF          | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor do IBS estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({infoTotSaude.detBC.vBSUF}))                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 147                                                                                               | vBSTot         | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor total do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{totalTributos.vBSMun} + {totalTributos.vBSUF}                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 148                                                                                               | vCBS           | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({infoTotSaude.detBC.vCBS}))                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 149                                                                                               | infoTotProg    | infoEvento    | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Informações relativas a totalizadores dos Concursos de Prognósticos.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 150                                                                                               | detBC          | infoTotProg   | G   | -    | 1-100 | -      | -   | Detalhamento da base de cálculo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 151                                                                                               | codBC          | detBC         | E   | C    | 1-1   | 4      | -   | Código identificador da base de cálculo, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 152                                                                                               | xDetBC         | detBC         | E   | C    | 1-1   | 1-1024 | -   | Descrição da base de cálculo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 153                                                                                               | gCoeficientes  | detBC         | G   | -    | 0-1   | -      | -   | Grupo de detalhamento dos coeficientes de rateio e de reversão calculados pelo sistema para a formação desta base de cálculo.                                                                                                                                                                                                                                     |
| 154                                                                                               | pExportProg    | gCoeficientes | E   | N    | 0-1   | 10-12  | 8   | Coefficiente aplicado para reverter deduções de despesas vinculadas a receitas de exportação das atividades previstas no art. 244 da LC 214/2025.                                                                                                                                                                                                                 |
| 155                                                                                               | memoriaCalculo | detBC         | E   | C    | 1-1   | 1-4096 | -   | Descrição textual dos valores intermediários usados no cálculo. Todos os valores apresentados serão arredondados para oito casas decimais.                                                                                                                                                                                                                        |
| 156                                                                                               | gBCIBS         | detBC         | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Detalhamento da base de cálculo do IBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 157                                                                                               | vBCIBS         | gBCIBS        | E   | N    | 1-1   | 4-18   | 2   | Valor da base de cálculo do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {tabCodBC.vBCIBS} >= [0.00],<br>ENTÃO {vBCIBS} = {tabCodBC.vBCIBS},<br>SENÃO {vBCIBS} = [0.00]                                                                                                                                                                                                          |
| 158                                                                                               | vBCNIBS        | gBCIBS        | E   | N    | 0-1   | 4-18   | 2   | Valor absoluto do prejuízo (base de cálculo negativa do IBS) gerado na apuração do período corrente.<br><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ({tabCodBC.vBCIBS} < [0.00]). O valor é apresentado em módulo.<br><b>Cálculo:</b><br>{vBCNIBS} = {tabCodBC.vBCIBS} * (-1) |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 159                                                                                               | vDedBCN    | gBCIBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <p>1. SE o grupo {D-1199.gUtilizBCN} não for informado, OU SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo {vDedBCN} não será retornado;</p> <p>2. SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:</p> <p>a. Método PEPS Automático ({D-1199.metodoAproveit} = [0]): O valor de {vDedBCN} será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da {codBCNraiz} correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;</p> <p>b. Método Manual ({D-1199.metodoAproveit} = [1]): O valor de {vDedBCN} corresponderá ao somatório dos valores informados no campo {D-1199.vUsarBCN} dentro do grupo {D-1199.detBCNeg} para os códigos {D-1199.codBCN} correspondentes.</p> <p><b>Validação:</b> O valor de {vDedBCN} deve ser menor ou igual a {vBCIBS}. Caso ultrapasse, o valor de {vDedBCN} fica limitado ao valor da {vBCIBS}, ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas.</p> |
| 160                                                                                               | vBCApurIBS | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Base de cálculo efetiva do IBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>SE {vBCIBS} = [0.00],<br/>ENTÃO {vBCApurIBS} = [0.00],<br/>SENÃO {vBCApurIBS} = {vBCIBS} - {vDedBCN}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 161                                                                                               | pIBSMun    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS municipal.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 162                                                                                               | vIBSMun    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor do IBS municipal.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBCApurIBS} * ({pIBSMun} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 163                                                                                               | pIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do IBS estadual.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 164                                                                                               | vIBSUF     | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor do IBS estadual.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBCApurIBS} * ({pIBSUF} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 165                                                                                               | pIBS       | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Soma das alíquotas {pIBSMun} e {pIBSUF}.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 166                                                                                               | vIBSTot    | gBCIBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor total do IBS.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vIBSMun} + {vIBSUF}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 167                                                                                               | gBCCBS     | detBC     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento da base de cálculo da CBS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 168                                                                                               | vBCCBS     | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo da CBS.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>SE {tabCodBC.vBCCBS} &gt;= [0.00],<br/>ENTÃO {vBCCBS} = {tabCodBC.vBCCBS},<br/>SENÃO {vBCCBS} = [0.00]</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 169                                                                                               | vBNCBS     | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor absoluto da base de cálculo negativa da CBS gerado na apuração do período corrente.</p> <p><b>Preenchimento:</b> Este campo é informado exclusivamente caso o resultado do cálculo resulte em uma base de cálculo negativa ({tabCodBC.vBCCBS} &lt; [0.00]). O valor é apresentado em módulo.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBNCBS} = {tabCodBC.vBCCBS} * (-1)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |            |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag  | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 170                                                                                               | vDedBCN    | gBCCBS    | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo negativa relativa a período de apuração anterior a deduzir nesta competência.</p> <p><b>Preenchimento:</b></p> <p>1. SE o grupo {D-1199.gUtilizBCN} não for informado, OU SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} correspondente for igual a [0] (Opção por NÃO efetuar o aproveitamento de bases negativas neste período), ENTÃO o campo {vDedBCN} não será retornado;</p> <p>2. SE o campo {D-1199.usarBCNAcum} for igual a [1], o preenchimento observará o método indicado pelo declarante:</p> <p>a. Método PEPS Automático ({D-1199.metodoAproveit} = [0]): O valor de {vDedBCN} será calculado automaticamente pelo sistema DeRE, consumindo os saldos de bases negativas mais antigos da {codBCN Raiz} correspondente até o limite da base de cálculo positiva do mês corrente;</p> <p>b. Método Manual ({D-1199.metodoAproveit} = [1]): O valor de {vDedBCN} corresponderá ao somatório dos valores informados no campo {D-1199.vUsarBCN} dentro do grupo {D-1199.detBCNeg} para os códigos {D-1199.codBCN} correspondentes.</p> <p><b>Validação:</b> O valor de {vDedBCN} deve ser menor ou igual a {vBCCBS}. Caso ultrapasse, o valor de {vDedBCN} fica limitado ao valor da {vBCCBS}, ajustando o valor utilizado na tabela de bases de cálculo negativas.</p> |
| 171                                                                                               | vBCApurCBS | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Base de cálculo efetiva da CBS após compensação de saldos de base de cálculo negativas de períodos anteriores.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>SE {vBCCBS} = [0.00],<br/> ENTÃO {vBCApurCBS} = [0.00],<br/> SENÃO {vBCApurCBS} = {vBCCBS} - {vDedBCN}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 172                                                                                               | pCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota da CBS.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 173                                                                                               | vCBS       | gBCCBS    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da CBS.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBCApurCBS} * ({pCBS} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 174                                                                                               | gBCIS      | detBC     | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Detalhamento da base de cálculo do IS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 175                                                                                               | vBCIS      | gBCIS     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo do Imposto Seletivo (IS).</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>SE {tabCodBC.vBCIS} &gt;= [0.00],<br/> ENTÃO {vBCIS} = {tabCodBC.vBCIS},<br/> SENÃO {vBCIS} = [0.00]</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 176                                                                                               | vBCApurIS  | gBCIS     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor da base de cálculo efetiva do Imposto Seletivo.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBCApurIS} = {vBCIS}</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 177                                                                                               | pIS        | gBCIS     | E   | N    | 1-1   | 8-10 | 6   | Alíquota do Imposto Seletivo do Regime Específico de Concursos de Prognósticos.<br>Sem símbolo (%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 178                                                                                               | vIS        | gBCIS     | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | <p>Valor do Imposto Seletivo.</p> <p><b>Cálculo:</b></p> <p>{vBCApurIS} * ({pIS} / 100)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |             |           |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag   | Grupo Pai | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                   |
| 179                                                                                               | infoBCN     | detBC     | G   | -    | 0-1   | -    | -   | Grupo de informações de bases de cálculo negativas.                                                                                                                                                                                         |
| 180                                                                                               | gBCNIBS     | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de IBS.                                                                                                                                                                                 |
| 181                                                                                               | codBCNraiz  | gBCNIBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                |
| 182                                                                                               | vSaldoAnt   | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                |
| 183                                                                                               | vUtilPer    | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                           |
| 184                                                                                               | vSaldoFinal | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNIBS} (se houver)                                                       |
| 185                                                                                               | qtdOrigens  | gBCNIBS   | E   | N    | 1-1   | 1-2  | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 186                                                                                               | detBCN      | gBCNIBS   | G   | -    | 0-100 | -    | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 187                                                                                               | codBCN      | detBCN    | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 188                                                                                               | perOrigem   | detBCN    | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 189                                                                                               | vOrigemIni  | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |
| 190                                                                                               | vSaldoAnt   | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior. |
| 191                                                                                               | vUtilPer    | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                      |
| 192                                                                                               | vSaldoFinal | detBCN    | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                    |
| 193                                                                                               | gBCNCBS     | infoBCN   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Grupo de detalhamento de bases de cálculo negativas de CBS.                                                                                                                                                                                 |
| 194                                                                                               | codBCNraiz  | gBCNCBS   | E   | C    | 1-1   | 5    | -   | Código identificador raiz da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                |
| 195                                                                                               | vSaldoAnt   | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo anterior.<br>Montante acumulado da base de cálculo negativa disponível no início do período de apuração atual, antes das compensações do mês.                                                                                |
| 196                                                                                               | vUtilPer    | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizado como dedução da base de cálculo do período de apuração atual.<br><b>Cálculo:</b><br>Igual a {vDedBCN}                                                                                           |
| 197                                                                                               | vSaldoFinal | gBCNCBS   | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do saldo remanescente de base de cálculo negativa a ser transportado para o próximo período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>{vSaldoAnt} - {vUtilPer} + {vBCNCBS} (se houver)                                                       |

| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |               |               |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|-------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag     | Grupo Pai     | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                   |
| 198                                                                                               | qtdOrigens    | gBCNCBS       | E   | N    | 1-1   | 1-2  | -   | Quantidade de períodos de origem. Indica quantos períodos distintos compõem o saldo atual.<br><b>Exemplo:</b> Se o saldo é composto por bases negativas de jan/25 e mar/26, {qtdOrigens} = [2].                                             |
| 199                                                                                               | detBCN        | gBCNCBS       | G   | -    | 0-100 | -    | -   | Detalhamento da composição do saldo por período de origem.                                                                                                                                                                                  |
| 200                                                                                               | codBCN        | detBCN        | E   | C    | 1-1   | 13   | -   | Código identificador da base de cálculo negativa, conforme [[Tabela 12 – Códigos de Bases de Cálculo]].                                                                                                                                     |
| 201                                                                                               | perOrigem     | detBCN        | E   | D    | 1-1   | 7    | -   | Período de origem da base de cálculo negativa.<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM                                                                                                                                                                   |
| 202                                                                                               | vOrigemIni    | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor inicial da base de cálculo negativa no respectivo período de origem.                                                                                                                                                                  |
| 203                                                                                               | vSaldoAnt     | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa disponível para uso neste período de apuração.<br><b>Cálculo:</b><br>SE {perOrigem} = {perApur},<br>ENTÃO {vSaldoAnt} = [0.00],<br>SENÃO {vSaldoAnt} = {vSaldoFinal} do {perApur} imediatamente anterior. |
| 204                                                                                               | vUtilPer      | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da base de cálculo negativa utilizada neste período de apuração.                                                                                                                                                                      |
| 205                                                                                               | vSaldoFinal   | detBCN        | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Saldo remanescente desta base de cálculo negativa para os próximos períodos de apuração.                                                                                                                                                    |
| 206                                                                                               | totalTributos | infoTotProg   | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Totalização dos tributos do Regime Específico de Concursos de Prognósticos.                                                                                                                                                                 |
| 207                                                                                               | vIS           | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do Imposto Seletivo (IS).<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotProg.detBC.vIS})                                                                                                                                                         |
| 208                                                                                               | vBSMun        | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS municipal.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotProg.detBC.vBSMun})                                                                                                                                                              |
| 209                                                                                               | vBSUF         | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor do IBS estadual.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotProg.detBC.vBSUF})                                                                                                                                                                |
| 210                                                                                               | vBSTot        | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>{totalTributos.vBSMun} + {totalTributos.vBSUF}                                                                                                                                                    |
| 211                                                                                               | vCBS          | totalTributos | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor da CBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA({infoTotProg.detBC.vCBS})                                                                                                                                                                          |



| D-9199 – Retorno Totalizador – Fechamento Mensal – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                    |                    |     |      |       |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----|------|-------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                                 | Grupo/Tag          | Grupo Pai          | Cat | Tipo | Ocorr | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                       |
| 212                                                                                               | totalTributosGeral | infoEvento         | G   | -    | 1-1   | -    | -   | Totalização dos tributos do declarante.                                                                                                                                                                                                         |
| 213                                                                                               | vIS                | totalTributosGeral | E   | N    | 0-1   | 4-18 | 2   | Valor total do Imposto Seletivo (IS).<br><b>Preenchimento:</b> Corresponde ao campo {vIS} do grupo {totalTributos} do grupo {infoTotProg}.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({totalTributos.vIS}))                                                    |
| 214                                                                                               | vBSMun             | totalTributosGeral | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do IBS municipal.<br><b>Preenchimento:</b> Soma do campo {vBSMun} de todas as ocorrências do grupo {totalTributos} dos grupos {infoTotFinanc}, {infoTotSaude} e {infoTotProg}.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({totalTributos.vBSMun})) |
| 215                                                                                               | vBSUF              | totalTributosGeral | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do IBS estadual.<br><b>Preenchimento:</b> Soma do campo {vBSUF} de todas as ocorrências do grupo {totalTributos} dos grupos {infoTotFinanc}, {infoTotSaude} e {infoTotProg}.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({totalTributos.vBSUF}))    |
| 216                                                                                               | vBSTot             | totalTributosGeral | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total do IBS.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({totalTributosGeral.vBSMun})) +<br>SOMA(({totalTributosGeral.vBSUF}))                                                                                                                           |
| 217                                                                                               | vCBS               | totalTributosGeral | E   | N    | 1-1   | 4-18 | 2   | Valor total da CBS.<br><b>Preenchimento:</b> Soma do campo {vCBS} de todas as ocorrências do grupo {totalTributos} dos grupos {infoTotFinanc}, {infoTotSaude} e {infoTotProg}.<br><b>Cálculo:</b><br>SOMA(({totalTributos.vCBS}))               |

4.8 EVENTO D-9209 – RETORNO – EVENTOS TRANSACIONAIS

4.8.1 Estrutura Hierárquica do Evento (Resumo)

| D-9209 – Retorno – Eventos Transacionais – 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                                                                                   | evtRetornoTransac | DeRE              | Evento de retorno e recibo de processamento de eventos transacionais.                  | 1-1     | id     | O                                                                                      |
| 3                                                                                   | ideContrib        | evtRetornoTransac | Informações de identificação do contribuinte.                                          | 1-1     | nrInsc | O                                                                                      |
| 3                                                                                   | ideStatus         | evtRetornoTransac | Situação do processamento do evento.                                                   | 1-1     | -      | O                                                                                      |
| 4                                                                                   | ocorrencias       | ideStatus         | Informações de ocorrências registradas.                                                | 0-10    | -      | O (se {cdRetorno} = [0]);<br>F (nos demais casos).                                     |
| 3                                                                                   | infoRecEv         | evtRetornoTransac | Informações de processamento dos eventos.                                              | 1-1     | -      | O                                                                                      |
| 3                                                                                   | infoPlanoSaude    | evtRetornoTransac | Grupo de retorno do processamento de Planos de Assistência à Saúde.                    | 0-1     | -      | O (se {tpEv} = [D-3201] e existir D-3201.{tpContrato} = [4]);<br>N (nos demais casos). |
| 4                                                                                   | detRateioPremio   | infoPlanoSaude    | Grupo de detalhamento do rateio dos prêmios, individualizado por beneficiário titular. | 1-30000 | -      | O                                                                                      |

## 4.8.2 Especificação Técnica dos Campos (Detalhamento)

| D-9209 – Retorno – Eventos Transacionais – 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                                                                                         | evtRetornoTransac | DeRE              | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Evento de retorno e recibo de processamento de eventos transacionais. Retorno gerado para eventos que não exijam um totalizador específico de cálculo.                                                          |
| 3                                                                                         | id                | evtRetornoTransac | A   | C    | 1-1   | 42     | -   | Identificação única do evento (campo id do evento transmitido pelo contribuinte, a que se refere este retorno).                                                                                                 |
| 4                                                                                         | ideContrib        | evtRetornoTransac | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de identificação do contribuinte.                                                                                                                                                                   |
| 5                                                                                         | nrInsc            | ideContrib        | E   | C    | 1-1   | 8      | -   | Número de inscrição do contribuinte (CNPJ raiz).<br><b>Validação:</b> Deve ser um CNPJ raiz válido de 8 posições.                                                                                               |
| 6                                                                                         | ideStatus         | evtRetornoTransac | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Situação do processamento do evento.                                                                                                                                                                            |
| 7                                                                                         | cdRetorno         | ideStatus         | E   | N    | 1-1   | 1      | -   | Código indicativo do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>0</b> – Erro;<br><b>1</b> – Sucesso.                                                                                                   |
| 8                                                                                         | descRetorno       | ideStatus         | E   | C    | 1-1   | 4,7    | -   | Descrição literal do status do retorno.<br><b>Valores válidos:</b><br>– <b>Erro</b> ;<br>– <b>Sucesso</b> .                                                                                                     |
| 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.<br><b>Valores válidos:</b><br><b>1</b> – Erro;<br><b>2</b> – Aviso.                                                                                                        |
| 13                                                                                        | localizacao       | ocorrencias       | E   | C    | 0-1   | 1-2048 | -   | Identificação do campo ou grupo onde a ocorrência foi detectada.                                                                                                                                                |
| 14                                                                                        | infoRecEv         | evtRetornoTransac | G   | -    | 1-1   | -      | -   | Informações de processamento dos eventos.                                                                                                                                                                       |
| 15                                                                                        | nrRecibo          | infoRecEv         | E   | C    | 0-1   | 31     | -   | Número do recibo do evento processado com sucesso.<br><b>Preenchimento:</b> Preenchido somente quando {cdRetorno} = [1] (Sucesso).<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Formação do Número do Recibo do Evento |
| 16                                                                                        | protocoloLote     | infoRecEv         | E   | C    | 0-1   | 28     | -   | Número do protocolo de entrega do lote.<br><b>Regra de validação:</b><br>RN - Numero do Protocolo do Lote                                                                                                       |
| 17                                                                                        | dhRecepcao        | infoRecEv         | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora da recepção do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                       |
| 18                                                                                        | dhProcess         | infoRecEv         | E   | D    | 1-1   | 25-33  | -   | Data e hora do processamento do evento (UTC).<br><b>Máscara:</b> AAAA-MM-DDThh:mm:ss.ssssssTZD                                                                                                                  |
| 19                                                                                        | tpEv              | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 6      | -   | Sigla de identificação do tipo de evento.<br><b>Exemplo:</b> D-2201.                                                                                                                                            |
| 20                                                                                        | hash              | infoRecEv         | E   | C    | 1-1   | 44     | -   | Hashcode do arquivo processado.                                                                                                                                                                                 |

| D-9209 – Retorno – Eventos Transacionais – Especificação Técnica de Campos (Detalhamento) |                 |                   |     |      |         |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----|------|---------|------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #                                                                                         | Grupo/Tag       | Grupo Pai         | Cat | Tipo | Ocorr   | Tam  | Dec | Descrição                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 21                                                                                        | infoPlanoSaude  | evtRetornoTransac | G   | -    | 0-1     | -    | -   | Grupo de retorno do processamento de Planos de Assistência à Saúde.<br><b>Preenchimento:</b> Exclusivo quando {tpEv} = [D-3201] e existir campo {tpContrato} igual a [4] (Plano ou seguro sem valor definido por usuário).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 22                                                                                        | chDeREOper      | infoPlanoSaude    | E   | C    | 1-1     | 53   | -   | Chave de acesso individualizada da operação da DeRE (chave-filha).<br><b>Preenchimento:</b> Chave de 53 caracteres que identifica unicamente a operação de rateio do beneficiário titular. Corresponde à chave-mãe do agrupamento ({chDeRE}) do evento D-3201 de origem) com a substituição de seus 3 (três) últimos dígitos (sufixo aglutinador) pelo número sequencial ({seq}) individualizado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 23                                                                                        | detRateioPremio | infoPlanoSaude    | G   | -    | 1-30000 | -    | -   | Grupo de detalhamento do rateio dos prêmios, individualizado por beneficiário titular. Gerado pelo sistema após a aplicação dos coeficientes de rateio da [[Tabela 33 – Coeficiente de Rateio do Prêmio não Individualizado]].<br><b>Preenchimento:</b> Listagem das ocorrências válidas extraídas da tag {CPFTitular} do evento D-3201 de origem, consolidando-as exclusivamente para os contratos de plano ou seguro sem valor definido por usuário ({tpContrato} = [4]).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 24                                                                                        | chDeREOper      | detRateioPremio   | E   | C    | 1-1     | 53   | -   | Chave de acesso individualizada da operação da DeRE (chave-filha).<br><b>Preenchimento:</b> Chave de 53 caracteres que identifica unicamente a operação de rateio do beneficiário titular. Corresponde à chave-mãe do agrupamento ({chDeRE}) do evento D-3201 de origem) com a substituição de seus 3 (três) últimos dígitos (sufixo aglutinador) pelo número sequencial ({seq}) individualizado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 25                                                                                        | CPFBenefTit     | detRateioPremio   | E   | C    | 1-1     | 11   | -   | Número de inscrição no CPF do beneficiário titular.<br><b>Cálculo:</b><br>Listagem de todas as ocorrências de {CPFTitular} quando {tpContrato} = [4] (Plano ou seguro sem valor definido por usuário).<br><b>Regra de validação:</b><br>DV_CPF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 26                                                                                        | vPremIndivid    | detRateioPremio   | E   | N    | 1-1     | 4-18 | 2   | Valor consolidado do rateio do prêmio ou contraprestação, individualizado por titular.<br><b>Nota:</b> O valor alocado a cada titular será apurado pela proporção da soma dos coeficientes do titular e de seus respectivos dependentes em relação ao somatório dos coeficientes de todos os beneficiários do contrato. Os coeficientes de alocação são definidos pela faixa etária de cada pessoa no último dia da competência da declaração ({perApur}).<br><b>Cálculo:</b><br>1. Apurar a idade em anos completos do titular e de cada dependente na data do último dia do {perApur}. Identificar o coeficiente individual de cada vida na [[Tabela 33 – Coeficiente de Rateio do Prêmio não Individualizado]];<br>2. Somar os coeficientes individuais de todas as vidas do contrato para obter o coeficiente total do contrato (cTotal);<br>3. Para cada titular, somar o seu coeficiente individual ao de todos os seus dependentes para obter o subcoeficiente do titular (cTitular).<br>4. Calcular o coeficiente de rateio para cada titular do contrato: cRatTit = cTitular / cTotal.<br>5. Multiplicar o valor do contrato ({vOper}) pelo respectivo cRatTit para se obter o valor individualizado vinculado a este titular (e seus dependentes) |