

Registro D001: Abertura do Bloco D

Registro gerado para abertura do bloco D

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|---------|--------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D001 |
| IND_MOV | Indicador de movimento | | 0 – Bloco com dados informados. 1 – Bloco sem dados informados. |

Registro D010: Identificação do Estabelecimento

Este registro será gerado para todas empresas cujos oito primeiros dígitos do CNPJ (os quais são denominados de "raiz") sejam iguais à raiz daquela utilizada na geração do arquivo. O parâmetro 4 dos parâmetros do SPED PIS COFINS pode ser utilizado caso alguma empresa deva ser desconsiderada nesta geração.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|-------|--------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D010 |
| CNPJ | Número de inscrição do estabelecimento no CNPJ | | CNPJ conforme cadastro de empresa. |

Registro D100: Aquisição de Serviços de transporte - Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas código 08), Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (código 8B), Aquaviário de Cargas (código 09), Aéreo (código 10), Ferroviário de Cargas (código 11) e Multimodal de Cargas (código 26), Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Carga (código 27) e Conhecimento de Transporte Eletrônico - CT-e (código 57)

Este registro será gerado para as notas fiscais de entrada que possuem o modelo vinculado ao registro D100.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|----------|--------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D100 |
| IND_OPER | Indicador do tipo de operação | | Fixo: 0 (Aquisição) |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do documento fiscal | | Preencher com: 0 - Para Nota Fiscal de Saída ou de Entrada Própria; 1 - Para Nota Fiscal de Entrada (Não Própria). 1 - Emissão por Terceiros |
| COD_PART | Código do participante | | Vide campo 02 do registro 0150. |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal | | Modelo da Nota Fiscal. |

| | | | |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal | | Será informada a situação da nota fiscal: 00: Notas normais, que não se enquadrem nas outras situações descritas; 02: Notas Canceladas; 04: Notas Denegadas; 08: Notas de Entrada emitidas em Regime Especial ou Norma Específica. |
| SER | Série do documento fiscal | | Série da Nota Fiscal. |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | | Subsérie da Nota Fiscal. |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | | Número da Nota Fiscal. |
| CHV_CTE | Chave do Conhecimento de Transporte Eletrônico | | Chave de Acesso da Nota Fiscal. |
| DT_DOC | Data de referência/emissão dos documentos fiscais | | Data de Emissão da Nota Fiscal. |
| DT_A_P | Data da aquisição ou da prestação do serviço | | Data da Prestação do Serviço ou Data de Entrada da Nota Fiscal (caso a primeira não esteja preenchida). |
| TP_CT-e | Tipo de Conhecimento de Transporte Eletrônico | | Tipo do CT-e, quando a Nota Fiscal for um Conhecimento de Transporte Eletrônico. |
| CHV_CTE_REF | Chave do CT-e de referência cujos valores foram complementados (opção "1" do campo anterior) ou cujo débito foi anulado (opção "2" do campo anterior). | | Chave do CT-e relacionado, caso o campo TP_CT-e for igual a 1 ou 2. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal | | Valor Contábil da Nota Fiscal. |
| VL_DESC | Valor total do desconto | | Valor de Desconto da Nota Fiscal. |
| IND_FRT | Indicador do tipo de pagamento: 0 - À vista; 1 - À prazo; 9 - Sem pagamento. OBS.: A partir de 01/07/2012 passará a ser: Indicador do tipo de pagamento: 0 - À vista; 1 - À prazo; 2 - Outros. | | Cif, Daf, Convênio, Cortesia: indicador "Por conta do emitente" (1 ou 0, conforme período). Fob, Retira: indicador "Por conta do destinatário" (2 ou 1, conforme período). Sem Frete: indicador 9. Terceiros: indicador "Por conta de terceiros" (0 ou 2, conforme período). |
| VL_SERV | Valor total da prestação de serviço | | Valor Contábil da Nota Fiscal. |
| VL_BC_ICMS | Valor da base de cálculo do ICMS | | Base de Cálculo de ICMS da Nota Fiscal. |
| VL_ICMS | Valor do ICMS | | Valor de ICMS da Nota Fiscal. |
| VL_NT | Valor não-tributado | | Este campo será preenchido com 0,00. |

| COD_INF | Código da informação complementar do documento fiscal | | Este campo não será preenchido. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |
| Registro D101: Complemento do Documento de Transporte (código 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57) - PIS | | | |
| Itens do documento fiscal escriturado em D100. | | | |
| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
| REG | Texto fixo contendo "D101" | | Fixo: D101 |
| IND_NAT_FRT | Indicador da Natureza do Frete Contratado, referente a: 0 – Operações de vendas, com ônus suportado pelo estabelecimento vendedor; 1 – Operações de vendas, com ônus suportado pelo adquirente; 2 – Operações de compras (bens para revenda, matérias-primas e outros produtos, geradores de crédito); 3 – Operações de compras (bens para revenda, matérias-primas e outros produtos, não geradores de crédito); 4 – Transferência de produtos acabados entre estabelecimentos da pessoa jurídica; 5 – Transferência de produtos em elaboração entre estabelecimentos da pessoa jurídica; 9 – Outras. | | Indicador referente às operações que acabaram por originar esta nota fiscal. Calculado conforme RNXXX. |
| VL_ITEM | Valor total dos itens | | Valor Contábil do Item. |
| CST_PIS | Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP | | CST de PIS do item. |
| NAT_BC_CRED | Código da Base de Cálculo do Crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7. | | Código da Base de Cálculo do Crédito informado no tipo de nota de entrada. |
| VL_BC_PIS | Valor da base de cálculo do PIS/PASEP | | Base de Cálculo de PIS do item. |
| ALIQ_PIS | Alíquota do PIS/PASEP (em percentual) | | Alíquota de PIS do item. |
| VL_PIS | Valor do PIS/PASEP | | Valor de PIS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D105: Complemento do Documento de Transporte (código 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57) - COFINS

Itens do documento fiscal escriturado em D100.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D105 |
| IND_NAT_FRT | Indicador da Natureza do Frete Contratado, referente a: 0 – Operações de vendas, com ônus suportado pelo estabelecimento vendedor; 1 – Operações de vendas, com ônus suportado pelo adquirente; 2 – Operações de compras (bens para revenda, matérias-prima e outros produtos, geradores de crédito); 3 – Operações de compras (bens para revenda, matérias-prima e outros produtos, não geradores de crédito); 4 – Transferência de produtos acabados entre estabelecimentos da pessoa jurídica; 5 – Transferência de produtos em elaboração entre estabelecimentos da pessoa jurídica 9 – Outras. | | Indicador referente às operações que acabaram por originar esta nota fiscal. Calculado conforme RNXXX. |
| VL_ITEM | Valor total dos itens | | Valor Contábil do Item. |
| CST_COFINS | Código da Situação Tributária referente a COFINS | | CST de COFINS do item. |
| NAT_BC_CRED | Código da base de Cálculo do Crédito | | Código da Base de Cálculo do Crédito informado no tipo de nota de entrada. |
| VL_BC_COFINS | Valor da base de cálculo da COFINS | | Base de Cálculo de COFINS do item. |
| ALIQ_COFINS | Alíquota da COFINS (em percentual) | | Alíquota de COFINS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D200: Resumo da Escrituração Diária - Prestação de Serviços de transporte - Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas (código 08), Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (código 8B), Aquaviário de Cargas (código 09), Aéreo (código 10), Ferroviário de Cargas (código 11) e Multimodal de Cargas (código 26), Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Carga (código 27) e Conhecimento de Transporte Eletrônico - CT-e (código 57)

Este registro será gerado para as notas fiscais de saída que possuem o modelo vinculado ao registro D200.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|--------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D200 |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal | | Modelo da Nota Fiscal/agrupamento. |
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal | | Será informada a situação da nota fiscal: 00: Notas normais; 06: Notas Fiscais Especiais Complementares. |
| SER | Série do documento fiscal | | Série da Nota Fiscal/agrupamento.. |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | | Não será preenchido. |
| NUM_DOC_INI | Número do documento fiscal inicial | | Número Inicial de Nota Fiscal emitida para aquela Data/Modelo/Situação/Série/CFOP. |
| NUM_DOC_FIN | Número do documento fiscal final emitido no período | | Número Final de Nota Fiscal emitida para aquela Data/Modelo/Situação/Série/CFOP. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP da Nota Fiscal/agrupamento. |
| DT_REF | Data do dia de referência do resumo diário | | Data de Emissão da Nota Fiscal/agrupamento. |
| VL_DOC | Valor total dos documentos fiscais | | Valor Contábil da Nota Fiscal/agrupamento. |
| VL_DESC | Valor total dos descontos | | Valor de Desconto da Nota Fiscal/agrupamento. |

Registro D201: Totalização do Resumo Diário - PIS/PASEP

Itens do documento fiscal escriturado em D200.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|--------------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D201 |
| CST_PIS | Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP | | CST de PIS do item. |
| VL_ITEM | Valor total dos itens | | Valor Contábil do Item. |
| VL_BC_PIS | Valor da base de cálculo do PIS/PASEP | | Valor da Base de Cálculo de PIS. |
| ALIQ_PIS | Alíquota do PIS/PASEP (em percentual) | | Alíquota de PIS do item. |

| | | | |
|---------|-------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VL_PIS | Valor do PIS/PASEP | | Valor de PIS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D205: Totalização do Resumo Diário - COFINS

Itens do documento fiscal escriturado em D200.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D205 |
| CST_COFINS | Código da Situação Tributária referente a COFINS | | CST de COFINS do item. |
| VL_ITEM | Valor total dos itens | | Valor Contábil do Item. |
| VL_BC_COFINS | Valor da base de cálculo do COFINS | | Valor da Base de Cálculo de COFINS. |
| ALIQ_COFINS | Alíquota do COFINS (em percentual) | | Alíquota de COFINS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D500: Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicação (código 22) - Documentos de Aquisição com Direito a Crédito

Este registro será gerado para as notas fiscais de entrada que possuem o modelo vinculado ao registro D500 ou que possuem itens com Natureza de Operação com Indicador de Operação de Telecomunicação.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|----------|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D500 |
| IND_OPER | Indicador do tipo de operação | | Fixo: 0 (Aquisição) |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do documento fiscal | | Fixo: 1 (Emissão Própria) |
| COD_PART | Código do participante prestador do serviço | | Vide campo 02 do registro 0150. |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal | | Modelo da Nota Fiscal. |
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal | | Será informada a situação da nota fiscal: 00: Notas normais, que não se enquadrem nas outras situações descritas; 02: Notas Canceladas; 04: Notas Denegadas. |
| SER | Série do documento fiscal | | Série da Nota Fiscal. |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | | Subsérie da Nota Fiscal. |

| | | | |
|------------|--------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | | Número da Nota Fiscal. |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal | | Data de Emissão da Nota Fiscal. |
| DT_A_P | Data da entrada (aquisição) | | Data de Entrada da Nota Fiscal. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal | | Valor Contábil da Nota Fiscal. |
| VL_DESC | Valor total do desconto | | Valor do Desconto da Nota Fiscal. |
| VL_SERV | Valor da prestação de serviços | | Valor Contábil da Nota Fiscal. |
| VL_SERV_NT | Valor total dos serviços não-tributados pelo ICMS | | Este campo será preenchido com 0. |
| VL_TERC | Valores cobrados em nome de terceiros | | Este campo será preenchido com 0. |
| VL_DA | Valor de outras despesas indicadas no documento fiscal | | Este campo será preenchido com 0. |
| VL_BC_ICMS | Valor da base de cálculo do ICMS | | Base de Cálculo de ICMS da Nota Fiscal. |
| VL_ICMS | Valor do ICMS | | Valor de ICMS da Nota Fiscal. |
| COD_INF | Código da informação complementar | | Este campo não será preenchido. |
| VL_PIS | Valor do PIS | | Valor de PIS da Nota Fiscal. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS da Nota Fiscal. |

Registro D501: Complemento da Operação (códigos 21 e 22) - PIS/PASEP

Itens do documento fiscal escriturado em D500.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|-------------|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D501 |
| CST_PIS | Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP | | CST de PIS do item. |
| VL_ITEM | Valor Total dos Itens (Serviços) | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| NAT_BC_CRED | Código da Base de Cálculo do Crédito | | Código da Base de Cálculo do Crédito informado no tipo de nota de entrada. |
| VL_BC_PIS | Valor da base de cálculo do PIS/PASEP | | Base de Cálculo de PIS do item. |
| ALIQ_PIS | Alíquota do PIS/PASEP (em percentual) | | Alíquota de PIS do item. |
| VL_PIS | Valor do PIS/PASEP | | Valor de PIS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D505: Complemento da Operação (códigos 21 e 22) - COFINS

Itens do documento fiscal escriturado em D500.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|-------|-----------|---------------|-------|
|-------|-----------|---------------|-------|

| | | | |
|--------------|-------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D505 |
| CST_COFINS | Código da Situação Tributária referente ao COFINS | | CST de COFINS do item. |
| VL_ITEM | Valor Total dos Itens | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| NAT_BC_CRED | Código da Base de Cálculo do Crédito | | Código da Base de Cálculo do Crédito informado no tipo de nota de entrada. |
| VL_BC_COFINS | Valor da base de cálculo da COFINS | | Base de Cálculo de COFINS do item. |
| ALIQ_COFINS | Alíquota da COFINS (em percentual) | | Alíquota de COFINS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Conta Contábil mais representativa vinculada ao item, cujo lançamento tenha sido integrado na contabilidade. |

Registro D990 - Encerramento do Bloco D

Registro gerado com base na quantidade de registro do bloco.

| Campo | Descrição | Versão Layout | Valor |
|--------------|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro. | | Fixo: D990 |
| QTD_LIN | Quantidade total de linhas do Bloco D | | Soma dos registros do bloco. |