



# **SISTEMA DA NOTA FISCAL PAULISTANA**

**Arquivo de Envio de RPS em Lote  
- Instruções e Layout –**

**Versão 3.5**

Para baixar a versão mais atualizada deste documento, acesse o endereço:

[http://www.nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes\\_gerais.asp](http://www.nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes_gerais.asp)

# Manual de Envio de RPS em Lote

## Instruções e Layout

### ÍNDICE

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>3</b>
<b>2. ESPECIFICAÇÕES .....</b>	<b>3</b>
<b>3. LAYOUT DO ARQUIVO – VERSÃO V.001 .....</b>	<b>6</b>
3.1 INSTRUÇÕES GERAIS.....	6
3.1.1 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS E RPS-M): .....	6
3.1.2 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS-C):.....	7
3.1.3 SERVIÇOS COM OBRIGATORIEDADE DE IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO: .....	7
3.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO .....	8
3.3 REGISTRO TIPO 2 – DETALHE .....	9
3.4 REGISTRO TIPO 5 – DETALHE DO INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO.....	12
3.5 REGISTRO TIPO 3 - DETALHE (EXCLUSIVO PARA CUPONS) .....	12
3.6 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ .....	14
<b>4. LAYOUT DO ARQUIVO – VERSÃO V.002 .....</b>	<b>15</b>
4.1 INSTRUÇÕES GERAIS.....	15
4.1.1 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS E RPS-M): .....	15
4.1.2 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS-C):.....	15
4.1.3 SERVIÇOS COM OBRIGATORIEDADE DE IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO: .....	15
4.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO .....	17
4.3 REGISTRO TIPO 6 – DETALHE .....	18
4.4 REGISTRO TIPO 5 – DETALHE DO INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO.....	21
4.5 REGISTRO TIPO 3 - DETALHE (EXCLUSIVO PARA CUPONS) .....	22
4.6 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ .....	23
<b>5. ERROS, ALERTAS E PROCEDIMENTOS .....</b>	<b>24</b>
5.1 RELAÇÃO DE ERROS.....	24
5.2 RELAÇÃO DE ALERTAS.....	32
5.3 RELAÇÃO DE PROCEDIMENTOS .....	34
<b>6. ARQUIVO DE RETORNO .....</b>	<b>35</b>
<b>7. ACESSO AO SISTEMA .....</b>	<b>35</b>
<b>8. ARQUIVO DE EXEMPLO .....</b>	<b>35</b>
<b>9. MAIS INFORMAÇÕES .....</b>	<b>35</b>

## 1. Introdução

Visando facilitar a substituição do Recibo Provisório de Serviços - RPS por NFS-e (conversão em lote), o Sistema da Nota Fiscal Paulistana permite que sejam transferidas informações dos contribuintes para a Prefeitura em arquivos no formato texto. Tais arquivos devem atender a um leiaute pré-definido, apresentado neste documento.

## 2. Especificações

**2.1.** O arquivo tem o formato texto (Text Encoding = ISO-8859-1), podendo ser gerado com qualquer nome, a critério do contribuinte, devendo possuir no máximo 10 MB (10240 Kbytes) de tamanho.

**2.2.** O arquivo conterá os RPS emitidos em determinado período.

**2.3.** Há 2 (dois) tipos de layouts de envio de RPS possíveis.

### 2.3.1. Layout – Versão V.001

É o layout atualmente utilizado na substituição do RPS por NFS-e e seu detalhamento está descrito nos itens 3.2 a 3.6 deste manual.

**a) Até 22/02/2015:** o layout poderá ser utilizado normalmente. O campo “Situação do RPS” poderá ser preenchido com:

T - Operação normal (tributação conforme documento emitido)

I - Operação isenta ou não tributável, executadas no Município de São Paulo

F – Operação isenta ou não tributável pelo Município de São Paulo, executada em outro Município

C - Cancelado

E – Extraviado

J – ISS Suspenso por Decisão Judicial

**b) A partir de 23/02/2015:** Para os prestadores que emitirem NFS-e com indicação de imunidade, isenção ou ISS Suspenso por decisão judicial, o campo “Situação do RPS” não poderá mais ser preenchido com “I” ou “J”.

O campo “Situação do RPS” somente poderá ser preenchido com:

### T – Tributado em São Paulo

Preencha o campo “Situação do RPS” com “T” para serviços onde o ISS deve ser recolhido ao Município de São Paulo.

### F – Tributado Fora de São Paulo

Preencha o campo “Situação do RPS” com “F” para serviços onde o ISS deve ser recolhido fora do Município de São Paulo.

### A – Tributado em São Paulo, porém Isento

Preencha o campo “Situação do RPS” com “A” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido ao Município de São Paulo, porém a legislação municipal prevê isenção do ISS para o prestador ou para o serviço prestado.

### B – Tributado Fora de São Paulo, porém Isento

Preencha o campo “Situação do RPS” com “B” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido fora do Município de São Paulo, porém a legislação municipal prevê isenção do ISS para o prestador ou para o serviço prestado.

#### **M –Tributado em São Paulo, porém Imune**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “M” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido ao Município de São Paulo, porém o prestador de serviço é uma entidade imune.

#### **N - Tributado Fora de São Paulo, porém Imune**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “N” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido fora do Município de São Paulo, porém o prestador de serviço é uma entidade imune.

#### **X –Tributado em São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “X” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido ao Município de São Paulo, porém existe ação judicial com eficácia suspensiva da exigibilidade do crédito tributário relativo ao serviço prestado.

#### **V –Tributado Fora de São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “V” para serviços cujo ISS deveria ser recolhido fora do Município de São Paulo, porém existe ação judicial com eficácia suspensiva da exigibilidade do crédito tributário relativo ao serviço prestado.

#### **P – Exportação de Serviços**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “P” para as exportações de serviços para o exterior do País.

Observação: Não se enquadram como exportação os serviços desenvolvidos no Brasil cujo resultado aqui se verifique, ainda que o pagamento seja feito por residente no exterior.

#### **C – Cancelado**

Preencha o campo “Situação do RPS” com “C” caso o Recibo Provisório de Serviços – RPS tenha sido cancelado.

**Atenção:** a situação “E – Extraviado” deixa de ser informada a partir de 23/02/2015.

### **2.3.2. Layout – Versão V.002**

Este layout poderá ser utilizado para NFS-e emitidas a partir de **23/02/2015** e seu detalhamento está descrito no item 4 deste manual.

O layout versão V.002 deverá ser obrigatoriamente utilizado pelos prestadores de serviços que, ao optarem por substituir seus Recibos Provisórios de Serviços – RPS por meio de arquivos no formato texto, sejam obrigados ou desejarem declarar informações que somente estejam previstas pelo layout V.002.

Nesta nova versão foram incluídas ou alteradas as seguintes informações:

#### **a) Campo “Situação do RPS”**

O campo “Situação do RPS” somente poderá ser preenchido com:

- T – Tributado em São Paulo
- F – Tributado Fora de São Paulo
- A – Tributado em São Paulo, porém Isento
- B – Tributado Fora de São Paulo, porém Isento
- M –Tributado em São Paulo, porém Imune

N - Tributado Fora de São Paulo, porém Imune  
X –Tributado em São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa  
V –Tributado Fora de São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa  
P – Exportação de Serviços  
C – Cancelado

**b) Retenção de Tributos e Contribuições Federais (campos 26 a 30 do Registro tipo 2 descrito no item 4.3 deste manual)**

Campos de uso facultativo que poderão ser preenchidos para que sejam informados valores de retenção de tributos e contribuições federais.

**c) Carga Tributária a ser informada na NFS-e para atendimento à Lei Federal nº. 12.741/2012 (campos 31 a 33 do Registro tipo 2 descrito no item 4.3 deste manual)**

Campos de uso facultativo que poderão ser preenchidos para atendimento ao disposto na Lei nº 12.741/2012.

**d) Cadastro Específico do INSS – CEI (campo 34 do Registro tipo 2 descrito no item 4.3 deste manual)**

Neste campo é informado o número da matrícula no Cadastro Específico do INSS – CEI. Verifique as situações de obrigatoriedade na legislação municipal.

**e) Número de inscrição da obra (campo 35 do Registro tipo 2 descrito no item 4.3 deste manual)**

No momento não deve ser informado. Aguarde previsão de obrigatoriedade na legislação municipal.

**f) Município onde o serviço foi prestado (campo 36 do Registro tipo 2 descrito no item 4.3 deste manual)**

Neste campo é informado o código relativo ao município onde ocorreu a prestação do serviço. Este código é composto por 6 dígitos, conforme tabela de Códigos de Municípios elaborada pelo IBGE.

Deverá ser obrigatoriamente preenchido quando o serviço for tributado fora do município de São Paulo, nas situações previstas no art. 3º, incisos II a XX, da Lei nº 13.701/2003.

**2.4.** O arquivo deverá conter os RPS emitidos por um único prestador, ou seja, uma única inscrição municipal (CCM). Caso o prestador de serviços possua mais de uma inscrição municipal, deverá gerar 1 arquivo para cada uma de suas inscrições.

**2.5.** No caso de pessoa jurídica tomadora de serviços, inscrita no Cadastro de Contribuintes Mobiliários – CCM, prevalecerá, para fins de emissão da NFS-e, o endereço constante do referido cadastro àquele indicado no RPS.

**2.6.** No caso de pessoa física tomadora de serviços, cadastrada no Portal da NFS-e, prevalecerá, para fins de emissão da NFS-e, o endereço constante do referido cadastro àquele indicado no RPS.

**2.7.** Prevalece o RPS convertido “on-line” por NFS-e, ainda que posteriormente tal RPS seja enviado por arquivo.

**2.8.** É permitido o reenvio do arquivo sempre que necessário, sendo que:

- a) em caso de RPS reenviado com dados alterados: será emitida nova NFS-e com o conseqüente cancelamento da anterior;
- b) em caso de RPS reenviado sem alteração de dados: o novo registro será ignorado.
- c) para cancelar um RPS enviado anteriormente, deve-se alterar apenas o campo SITUAÇÃO DO RPS para o valor “C” (Cancelado).

ATENÇÃO! Caso algum outro campo seja alterado, o sistema irá cancelar a NFS-e anteriormente vinculada ao RPS enviado e irá gerar uma nova NFS-e cancelada (com os novos dados do RPS).

**2.9.** Após o envio, o arquivo é validado, sendo que:

- a) em caso de erro, nada será gravado (o lote inteiro será rejeitado) e aparecerá um relatório apontando todas as ocorrências;
  - b) em caso de alerta, aparecerá um relatório apontando todas as ocorrências. Neste caso, após a análise das mensagens pelo contribuinte, o arquivo poderá ser gravado;
  - c) em caso de sucesso, o contribuinte poderá ou não gravá-lo (a seu critério). Caso o contribuinte decida utilizar o sistema de NFS-e apenas para validar o arquivo, basta não gravá-lo.
- Obs: Os erros e alertas possíveis de serem gerados encontram-se neste documento na seção “Erros, Alertas e Procedimentos” deste documento.

**2.10.** As informações do intermediário do serviço, nas situações em que sua identificação é obrigatória, nos termos da legislação municipal, deverão ser informadas por meio do preenchimento do registro tipo 5.

**2.11.** Não existe a previsão de substituição de NFS-e por meio de envio de arquivo em lote. A substituição de uma NFS-e deverá ser efetuada individualmente, por meio do sistema da Nota Fiscal Paulistana.

**2.12. Tipos de RPS que podem ser enviados no arquivo:**

- ✓ RPS = Recibo Provisório de Serviços (equivalente às extintas NFS, NFFS e NFSS).
- ✓ RPS-M = Recibo Provisório de Serviços provenientes de Nota Fiscal Conjugada (Mista – Comércio/Serviços)
- ✓ RPS-C = Recibo Provisório de Serviços simplificado (Cupons). Este tipo é específico para prestadores de serviços que emitem Cupons onde a única informação do tomador, possível de ser preenchida, é o CPF/CNPJ.

### 3. Layout do arquivo – Versão V.001

#### 3.1 INSTRUÇÕES GERAIS

**Tipos e disposição de cada registro no arquivo:**

- ✓ **Registro Tipo 1** (Obrigatório): Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo;
- ✓ **Registro Tipo 2** (Opcional): Zero ou mais linhas de detalhe. Cada linha corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto);
- ✓ **Registro Tipo 5** (Opcional): Zero ou linhas de detalhe. Cada linha corresponde ao intermediário do Serviço relativo ao registro 2 imediatamente acima. Tipo de registro exclusivo para documentos tipo RPS e RPS-M (Misto). Somente deverá existir nos serviços com obrigatoriedade de identificação do intermediário na forma da legislação;
- ✓ **Registro Tipo 3** (Opcional): Zero ou mais linhas de detalhe. Cada linha correspondente a um RPS-C. Tipo de registro exclusivo para RPS-C (Cupons);
- ✓ **Registro Tipo 9** (Obrigatório): Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

**Observações Gerais:**

a) Todos os campos numéricos deverão ser preenchidos alinhados pela direita e sem formatação (sem ponto e sem vírgula). Se necessário, preencher com zeros à esquerda até completar seu tamanho máximo. Campo opcional: caso o conteúdo do campo não seja fornecido, este deverá ser preenchido com zeros até completar seu tamanho máximo.

b) Todos os campos alfanuméricos deverão ser preenchidos alinhados pela esquerda. Se necessário, preencher com espaços em branco à direita até completar seu tamanho máximo, com exceção do campo de Discriminação dos Serviços da linha de detalhe. Campo opcional: caso o conteúdo do campo não seja fornecido, este deverá ser preenchido com espaços em branco até completar seu tamanho máximo.

**3.1.1 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS E RPS-M):**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 2:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto)

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

### **3.1.2 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS-C):**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 3:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documento do tipo RPS-C

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

### **3.1.3 SERVIÇOS COM OBRIGATORIEDADE DE IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO:**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 2:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto)

**Registro Tipo 5:** conterá informações do intermediário do serviço relativo ao registro tipo 2 imediatamente acima. Não deverá ser considerado na somatória de linhas de detalhe informado no registro tipo 9;

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

**3.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor “1”, indicando linha de cabeçalho.
2) Versão do Arquivo	2	4	3	Numérico	S	Indica a versão do lay-out a ser utilizada. Deve ser preenchido com o número da versão atual. A versão deste layout é a 001.  <b>Observação:</b> caso seja informado 001, o registro tipo 2 deverá obrigatoriamente ser preenchido conforme especificado no item 3.3 deste manual.
3) Inscrição Municipal do Prestador	5	12	8	Numérico	S	Inscrição municipal do prestador a que se refere o arquivo.
4) Data de Início do Período Transferido no Arquivo	13	20	8	AAAAMMDD	S	O arquivo de transferência deverá conter todos os RPS referentes a um período. Informe neste campo a Data INICIAL desse período no formato AAAAMMDD.
5) Data de Fim do Período Transferido no Arquivo	21	28	8	AAAAMMDD	S	O arquivo de transferência deverá conter todos os RPS referentes a um período. Informe neste campo a Data FINAL desse período no formato AAAAMMDD.
Caractere de Fim de Linha	29	30	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).



**3.3 REGISTRO TIPO 2 – DETALHE**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor "2", indicando linha de detalhe.
2) Tipo do RPS	2	6	5	Texto	S	Informe o Tipo do RPS emitido com 05 posições. Tipos Válidos ✓ RPS – Recibo Provisório de Serviços ✓ RPS-M – Recibo Provisório de Serviços proveniente de Nota Fiscal Conjugada (Mista)
3) Série do RPS	7	11	5	Texto	N	Informe a Série do RPS com 05 posições.
4) Número do RPS	12	23	12	Numérico	S	Informe o Número do RPS com 12 posições.
5) Data de Emissão do RPS	24	31	8	AAAAMMDD	S	Informe a Data de emissão do RPS no formato AAAAMMDD.
6) Situação do RPS	32	32	1	Caractere	S	Informe a Situação do RPS com 01 posição.  <b>a) NFS-e emitidas até 22/02/2015:</b> O campo "Situação do RPS" poderá ser preenchido com: T – Operação normal (tributação conforme documento emitido) I – Operação isenta ou não tributável, executadas no Município de São Paulo F – Operação isenta ou não tributável pelo Município de São Paulo, executada em outro Município C – Cancelado E Extraviado J – ISS Suspenso por Decisão Judicial  <b>b) NFS-e emitidas a partir de 23/02/2015:</b> O campo "Situação do RPS" poderá ser preenchido com: T – Tributado em São Paulo F – Tributado Fora de São Paulo A – Tributado em São Paulo, porém Isento B – Tributado Fora de São Paulo, porém Isento M – Tributado em São Paulo, porém Imune N – Tributado Fora de São Paulo, porém Imune X – Tributado em São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa V – Tributado Fora de São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa P – Exportação de Serviços C – Cancelado  <b>Observação:</b> a partir de 23/02/2015 as indicações de I - Isenção/Imunidade, J – ISS Suspenso por Decisão Judicial ou E – Extraviado não mais poderão ser utilizadas. O prestador de serviços deverá indicar: "A", "B", "M", "N", "X" ou "V", conforme o caso.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
7) Valor dos Serviços	33	47	15	Numérico	S	Informe o Valor dos Serviços com 15 posições. Campo obrigatório caso a situação do RPS seja diferente de "C" (Cancelado) e "E" (Extraviado). Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
8) Valor das Deduções	48	62	15	Numérico	S	Informe o Valor das Deduções com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
9) Código do Serviço Prestado	63	67	5	Numérico	S	Informe o Código do Serviço do RPS com 05 posições. Este código deve pertencer à lista de serviços.
10) Alíquota	68	71	4	Numérico	S	Informe o Valor da Alíquota com 4 posições. Exemplo: 5,00% – 0500 2,75% – 0275 Obs.: O conteúdo deste campo será ignorado caso a tributação ocorra no município (Situação do RPS = 'T' )
11) ISS Retido	72	72	1	Numérico	S	1 para ISS Retido pelo Tomador. 2 para Nota Fiscal sem ISS Retido. 3 para ISS Retido pelo Intermediário.
12) Indicador de CPF/CNPJ do Tomador	73	73	1	Numérico	S	Este campo indica o tipo de dados que será fornecido no campo CPF/CNPJ do Tomador 1 para CPF. 2 para CNPJ. 3 para CPF não-informado.
13) CPF ou CNPJ do Tomador	74	87	14	Numérico	S	Informe o CNPJ do tomador com 14 posições ou CPF do tomador com 11 posições. O conteúdo deste campo será ignorado caso o campo 14 esteja preenchido.
14) Inscrição Municipal do Tomador	88	95	8	Numérico	N	Informe a Inscrição Municipal do Tomador, com 8 posições. <b>ATENÇÃO!!! Este campo só deverá ser preenchido para tomadores estabelecidos no município de São Paulo (CCM).</b> Quando este campo for preenchido, seu conteúdo será considerado como prioritário com relação ao campo de CPF/CNPJ do Tomador, sendo utilizado para identificar o Tomador e recuperar seus dados da base de dados da Prefeitura.
15) Inscrição Estadual do Tomador	96	107	12	Numérico	N	Este campo será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
16) Nome/ Razão Social do Tomador	108	182	75	Texto	S (*)	(*) Este campo é obrigatório apenas para tomadores Pessoa Jurídica (CNPJ)  Este campo será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.
17) Tipo do Endereço do Tomador (Rua, Av, ...)	183	185	3	Texto	(*)	(*) Estes campos são obrigatórios apenas para tomadores pessoa jurídica (CNPJ informado)  O conteúdo destes campos será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.
18) Endereço do Tomador	186	235	50	Texto	(*)	
19) Número do Endereço do Tomador	236	245	10	Texto	N	
20) Complemento do Endereço do Tomador	246	275	30	Texto	N	
21) Bairro do Tomador	276	305	30	Texto	(*)	
22) Cidade do Tomador	306	355	50	Texto	(*)	(*) Estes campos são obrigatórios apenas para tomadores pessoa jurídica (CNPJ informado).  Se a Cidade/UF forem preenchidos e não forem encontrados na base de dados da Prefeitura, o sistema irá pesquisar a cidade correspondente ao CEP (se este for informado).  Note que apenas tomadores cuja Cidade / UF seja igual a SÃO PAULO / SP, irão receber créditos.
23) UF do Tomador	356	357	2	Texto	(*)	
24) CEP do Tomador	358	365	8	Numérico	(*)	
25) Email do Tomador	366	440	75	Texto	N (*)	Campo contendo o e-mail do tomador
26) Discriminação dos Serviços	441	441+ (N-1)	N (N ≤ 1000) (*)	Texto	S	Texto contínuo descritivo dos serviços. O conjunto de caracteres correspondentes ao código <b>ASCII 13 e ASCII 10 deverá ser substituído pelo caracter  </b> (pipe ou barra vertical. ASCII 124). Exemplo: Digitado na NF “Lavagem de carro com lavagem de motor” Preenchimento do arquivo: “Lavagem de carro com lavagem de motor” Não devem ser colocados espaços neste campo para completar seu tamanho máximo, devendo o campo ser preenchido apenas com conteúdo a ser processado / armazenado.  <b>(*) Este campo é impresso num retângulo com 95 caracteres (largura) e 24 linhas (altura). É permitido (não recomendável), o uso de mais de 1000 caracteres. Caso seja ultrapassado o limite de 24 linhas, o conteúdo será truncado durante a impressão da Nota.</b>
Caractere de Fim de Linha	441 + N	442 + N	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

**3.4 REGISTRO TIPO 5 – DETALHE DO INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Preenchido com valor “5”, indicando linha de detalhe do Intermediário do Serviço.
2) Indicador de CNPJ do Intermediário	2	2	1	Numérico	S	Preencher com valor “2”.
2) CNPJ do Intermediário	3	16	14	Numérico	S	CNPJ do Intermediário de Serviços com 14 posições. Sem formatação (ponto, traço, barra,...)
3) Inscrição Municipal do Intermediário	17	24	8	Numérico	N	Informe a Inscrição Municipal do Intermediário, com 8 posições. <b>ATENÇÃO!!! Este campo só deverá ser preenchido para intermediários estabelecidos no município de São Paulo (CCM).</b> Quando este campo for preenchido, seu conteúdo será considerado como prioritário com relação ao campo de CPF/CNPJ do Intermediário, sendo utilizado para identificar o Intermediário e recuperar seus dados da base de dados da Prefeitura.
4) E-mail do Intermediário	25	99	75	Texto	N	Campo contendo o e-mail do intermediário.
5) Caractere de Fim de Linha	100	101	2	ASC (13) + ASC (10)	S	Caracter de Fim de Linha “Enter” (Chr(13) + Chr(10))

**Observações:**

- a) somente deverá ser preenchido para os serviços com obrigatoriedade de identificação do intermediário do serviço na emissão da NFS-e. Para mais informações, consulte a legislação municipal;
- b) para cada linha de detalhe tipo 2 que represente um RPS com identificação do intermediário, deverá existir um registro do tipo 5;
- c) não poderá ser utilizado para RPS-C (registro tipo 3).

**3.5 REGISTRO TIPO 3 - DETALHE (EXCLUSIVO PARA CUPONS)**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor “3”, indicando linha de detalhe específica para Cupons (RPS simplificado).
2) Tipo do RPS	2	6	5	Texto	S	Deve ser preenchido com “RPS-C”
3) Série do RPS	7	11	5	Texto		Informe a Série do RPS com 05 posições
4) Número do RPS	12	23	12	Numérico	S	Informe o Número do RPS com 12 posições.
5) Data de Emissão do RPS	24	31	8	AAAAMMDD	S	Informe a Data de emissão do RPS no formato AAAAMMDD.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
6) Situação do RPS	32	32	1	Caractere	S	Informe a Situação do RPS com 01 posição, de acordo com o tipo do RPS: T - Operação normal (tributação conforme documento emitido). C – Cancelado
7) Valor dos Serviços	33	47	15	Numérico	S	Informe o Valor dos Serviços com 15 posições. Campo obrigatório caso a situação do RPS seja diferente de “C” (Cancelado) e “E” (Extraviado). Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
8) Valor das Deduções	48	62	15	Numérico	S	Informe o Valor das Deduções com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
9) Código do Serviço Prestado no RPS	63	67	5	Numérico	S	Informe o Código do Serviço do RPS com 05 posições. Este código deve pertencer à lista de serviços.
10) Alíquota	68	71	4	Numérico	S	Informe o Valor da Alíquota com 4 posições. Exemplo: 5,00% – 0500 2,75% – 0275 Obs.: O conteúdo deste campo será ignorado caso a tributação ocorra no município (Situação do RPS = ‘T’ )
11) ISS Retido	72	72	1	Numérico	S	1 para ISS Retido. 2 para Nota Fiscal sem ISS Retido.
12) Indicador de CPF/CNPJ do Tomador	73	73	1	Numérico	S	Este campo indica o tipo de dados que será fornecido no campo CPF/CNPJ do Tomador 1 para CPF. 2 para CNPJ. 3 para CPF não-informado.
13) CPF ou CNPJ do Tomador	74	87	14	Numérico	S	Informe o CNPJ do tomador com 14 posições ou CPF do tomador com 11 posições.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
14) Discriminação dos Serviços	88	88+ (N-1)	N (N ≤ 1000) (*)	Texto	S	<p>Texto contínuo descritivo dos serviços. O conjunto de caracteres correspondentes ao código <b>ASCII 13 e ASCII 10 deverá ser substituído pelo caracter  </b> (pipe ou barra vertical. ASCII 124).</p> <p>Exemplo: Digitado na NF “Lavagem de carro com lavagem de motor” Preenchimento do arquivo: “Lavagem de carro com lavagem de motor”</p> <p>Não devem ser colocados espaços neste campo para completar seu tamanho máximo, devendo o campo ser preenchido apenas com conteúdo a ser processado / armazenado.</p> <p>(*) Este campo é impresso num retângulo com 95 caracteres (largura) e 24 linhas (altura). É permitido (não recomendável), o uso de mais de 1000 caracteres. Caso seja ultrapassado o limite de 24 linhas, o conteúdo será truncado durante a impressão da Nota.</p>
Caractere de Fim de Linha	88 + N	89 + N	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

### 3.6 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor “9”, indicando linha de rodapé.
2) Número de linhas de detalhe do arquivo	2	8	7	Numérico	S	Número de linhas de detalhe (apenas Tipo 2 + Tipo 3) contidas no arquivo. Obs.: não considerar as linhas de detalhe Tipo 5.
3) Valor total dos serviços contido no arquivo	9	23	15	Numérico	S	Informe a soma dos valores dos serviços das linhas de detalhe (Tipo 2 + Tipo 3) contidas no arquivo.
4) Valor total das deduções contidas no arquivo	24	38	15	Numérico	S	Informe a soma dos valores das deduções das linhas de detalhe (Tipo 2 + Tipo 3) contidas no arquivo.
Caractere de Fim de Linha	39	40	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

## 4. Layout do arquivo – Versão V.002

### 4.1 INSTRUÇÕES GERAIS

#### Tipos e disposição de cada registro no arquivo:

- ✓ **Registro Tipo 1** (Obrigatório): Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo;
- ✓ **Registro Tipo 6** (Opcional): Zero ou mais linhas de detalhe. Cada linha corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto);
- ✓ **Registro Tipo 5** (Opcional): Zero ou linhas de detalhe. Cada linha corresponde ao intermediário do Serviço relativo ao registro 6 imediatamente acima. Tipo de registro exclusivo para documentos tipo RPS e RPS-M (Misto). Somente deverá existir nos serviços com obrigatoriedade de identificação do intermediário na forma da legislação;
- ✓ **Registro Tipo 3** (Opcional): Zero ou mais linhas de detalhe. Cada linha correspondente a um RPS-C. Tipo de registro exclusivo para RPS-C (Cupons);
- ✓ **Registro Tipo 9** (Obrigatório): Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

#### Observações Gerais:

a) Todos os campos numéricos deverão ser preenchidos alinhados pela direita e sem formatação (sem ponto e sem vírgula). Se necessário, preencher com zeros à esquerda até completar seu tamanho máximo. Campo opcional: caso o conteúdo do campo não seja fornecido, este deverá ser preenchido com zeros até completar seu tamanho máximo.

b) Todos os campos alfanuméricos deverão ser preenchidos alinhados pela esquerda. Se necessário, preencher com espaços em branco à direita até completar seu tamanho máximo, com exceção do campo de Discriminação dos Serviços da linha de detalhe. Campo opcional: caso o conteúdo do campo não seja fornecido, este deverá ser preenchido com espaços em branco até completar seu tamanho máximo.

#### **4.1.1 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS E RPS-M):**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 6:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto)

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

#### **4.1.2 SERVIÇOS SEM IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO (PARA RPS-C):**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 3:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documento do tipo RPS-C

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.

#### **4.1.3 SERVIÇOS COM OBRIGATORIEDADE DE IDENTIFICAÇÃO DO INTERMEDIÁRIO:**

O arquivo deverá ser gerado na seguinte estrutura:

**Registro Tipo 1:** Uma linha de cabeçalho. Primeira linha do arquivo.

**Registro Tipo 6:** Cada linha de detalhe corresponde a um RPS. Tipo de registro exclusivo para documentos do tipo RPS e RPS-M (Misto)

**Registro Tipo 5:** conterá informações do intermediário do serviço relativo ao registro tipo 6 imediatamente acima. Não deverá ser considerado na somatória de linhas de detalhe informado no registro tipo 9;

**Registro Tipo 9:** Uma linha de rodapé. Última linha do arquivo.



**4.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor “1”, indicando linha de cabeçalho.
2) Versão do Arquivo	2	4	3	Numérico	S	Indica a versão do lay-out a ser utilizada. Deve ser preenchido com o número da versão atual. A versão deste layout é a 002.  <b>Observação:</b> caso seja informado 002, o registro tipo 6 deverá obrigatoriamente ser preenchido conforme especificado no item 4 deste manual.
3) Inscrição Municipal do Prestador	5	12	8	Numérico	S	Inscrição municipal do prestador a que se refere o arquivo.  Exemplo de preenchimento: CCM 1.234.567-8 O campo deverá ser preenchido como: 12345678
4) Data de Início do Período Transferido no Arquivo	13	20	8	AAAAMMDD	S	O arquivo de transferência deverá conter todos os RPS referentes a um período. Informe neste campo a Data INICIAL desse período no formato AAAAMMDD.
5) Data de Fim do Período Transferido no Arquivo	21	28	8	AAAAMMDD	S	O arquivo de transferência deverá conter todos os RPS referentes a um período. Informe neste campo a Data FINAL desse período no formato AAAAMMDD.
Caractere de Fim de Linha	29	30	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

**4.3 REGISTRO TIPO 6 – DETALHE**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor "6", indicando linha de detalhe.
2) Tipo do RPS	2	6	5	Texto	S	Informe o Tipo do RPS emitido com 05 posições. Tipos Válidos ✓ RPS – Recibo Provisório de Serviços ✓ RPS-M – Recibo Provisório de Serviços proveniente de Nota Fiscal Conjugada (Mista)
3) Série do RPS	7	11	5	Texto	N	Informe a Série do RPS com 05 posições.
4) Número do RPS	12	23	12	Numérico	S	Informe o Número do RPS com 12 posições.
5) Data de Emissão do RPS	24	31	8	AAAAMMDD	S	Informe a Data de emissão do RPS no formato AAAAMMDD.
6) Situação do RPS	32	32	1	Caractere	S	Informe a Situação do RPS com 01 posição, de acordo com o tipo do RPS. T – Tributado em São Paulo F – Tributado Fora de São Paulo A – Tributado em São Paulo, porém Isento B – Tributado Fora de São Paulo, porém Isento M – Tributado em São Paulo, porém Imune N – Tributado Fora de São Paulo, porém Imune X – Tributado em São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa V – Tributado Fora de São Paulo, porém Exigibilidade Suspensa P – Exportação de Serviços C – Cancelado
7) Valor dos Serviços	33	47	15	Numérico	S	Informe o Valor dos Serviços com 15 posições. Campo obrigatório caso a situação do RPS seja diferente de "C" (Cancelado). Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
8) Valor das Deduções	48	62	15	Numérico	S	Informe o Valor das Deduções com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
9) Código do Serviço Prestado	63	67	5	Numérico	S	Informe o Código do Serviço do RPS com 05 posições. Este código deve pertencer à lista de serviços.
10) Alíquota	68	71	4	Numérico	S	Informe o Valor da Alíquota com 4 posições. Exemplo: 5,00% – 0500 2,75% – 0275 Obs.: O conteúdo deste campo será ignorado caso a tributação ocorra no município (Situação do RPS = 'T' )
11) ISS Retido	72	72	1	Numérico	S	1 para ISS Retido pelo Tomador. 2 para Nota Fiscal sem ISS Retido. 3 para ISS Retido pelo Intermediário.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
12) Indicador de CPF/CNPJ do Tomador	73	73	1	Numérico	S	Este campo indica o tipo de dados que será fornecido no campo CPF/CNPJ do Tomador 1 para CPF. 2 para CNPJ. 3 para CPF não-informado.
13) CPF ou CNPJ do Tomador	74	87	14	Numérico	S	Informe o CNPJ do tomador com 14 posições ou CPF do tomador com 11 posições. O conteúdo deste campo será ignorado caso o campo 14 esteja preenchido.
14) Inscrição Municipal do Tomador	88	95	8	Numérico	N	Informe a Inscrição Municipal do Tomador, com 8 posições.  ATENÇÃO!!! Este campo só deverá ser preenchido para tomadores estabelecidos no município de São Paulo (CCM). Quando este campo for preenchido, seu conteúdo será considerado como prioritário com relação ao campo de CPF/CNPJ do Tomador, sendo utilizado para identificar o Tomador e recuperar seus dados da base de dados da Prefeitura.  Exemplo de preenchimento: CCM 1.234.567-8 O campo deverá ser preenchido como: 12345678
15) Inscrição Estadual do Tomador	96	107	12	Numérico	N	Este campo será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.
16) Nome/ Razão Social do Tomador	108	182	75	Texto	S (*)	(*) Este campo é obrigatório apenas para tomadores Pessoa Jurídica (CNPJ)  Este campo será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.
17) Tipo do Endereço do Tomador (Rua, Av, ...)	183	185	3	Texto	(*)	(*) Estes campos são obrigatórios apenas para tomadores pessoa jurídica (CNPJ informado)  O conteúdo destes campos será ignorado caso seja fornecido um CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal do tomador pertença ao município de São Paulo.
18) Endereço do Tomador	186	235	50	Texto	(*)	
19) Número do Endereço do Tomador	236	245	10	Texto	N	
20) Complemento do Endereço do Tomador	246	275	30	Texto	N	
21) Bairro do Tomador	276	305	30	Texto	(*)	
22) Cidade do Tomador	306	355	50	Texto	(*)	(*) Estes campos são obrigatórios apenas para tomadores pessoa jurídica (CNPJ informado). Se a Cidade/UF forem preenchidos e não forem encontrados na base de dados da Prefeitura, o sistema irá pesquisar a cidade correspondente ao CEP (se este for informado). Note que apenas tomadores cuja Cidade / UF seja igual a SÃO PAULO / SP, irão receber créditos.
23) UF do Tomador	356	357	2	Texto	(*)	
24) CEP do Tomador	358	365	8	Numérico	(*)	
25) Email do Tomador	366	440	75	Texto	N (*)	

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
26) PIS/PASEP	441	455	15	Númerico	N	Informe o valor da retenção do PIS com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
27) COFINS	456	470	15	Númerico	N	Informe o valor da retenção da COFINS com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
28) INSS	471	485	15	Númerico	N	Informe o valor da retenção do INSS com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
29) IR	486	500	15	Númerico	N	Informe o valor da retenção do IR com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
30) CSSL	501	515	15	Númerico	N	Informe o valor da retenção da CSSL com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
31) Carga tributária: Valor	516	530	15	Númerico	N	Informe o valor aproximado do Total dos Tributos com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
32) Carga tributária: porcentagem	531	535	5	Númerico	N	Informe o valor da Porcentagem do Total da Carga Tributária com 5 posições. Exemplo: 12,36% – 01236
33) Carga tributária: fonte	536	545	10	Texto	N	Informe a fonte de informação dos dados tributários mencionados.
34) CEI	546	557	12	Númerico	N	Informe o CEI (Cadastro Específico do INSS).
35) Matrícula da Obra	558	569	12	Númerico	N	No momento não deve ser informado. Aguarde previsão de obrigatoriedade na legislação municipal.
36) Município prestação – cód. IBGE	570	576	07	Númerico	(*)	(*) Este campo é obrigatório quando o serviço for tributado fora do município de São Paulo (Campo Situação do RPS preenchido com “F”, “B”, “N” ou “V”).  Informe o código relativo ao município onde ocorreu a prestação do serviço. Este código é composto por 6 dígitos, conforme tabela de Códigos de Municípios, elaborada pelo IBGE.
37) Campo reservado	577	776	200			Campo reservado. Deverá ser preenchido com espaços em branco à direita até completar seu tamanho máximo.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
38) Discriminação dos Serviços	777	777+ (N-1)	N (N ≤ 1000) (*)	Texto	S	<p>Texto contínuo descritivo dos serviços. O conjunto de caracteres correspondentes ao código ASCII 13 e ASCII 10 deverá ser substituído pelo caracter   (pipe ou barra vertical. ASCII 124).</p> <p>Exemplo: Digitado na NF "Lavagem de carro com lavagem de motor"</p> <p>Preenchimento do arquivo: "Lavagem de carro com lavagem de motor"</p> <p>Não devem ser colocados espaços neste campo para completar seu tamanho máximo, devendo o campo ser preenchido apenas com conteúdo a ser processado / armazenado.</p> <p>(*) Este campo é impresso num retângulo com 95 caracteres (largura) e 24 linhas (altura). É permitido (não recomendável), o uso de mais de 1000 caracteres. Caso seja ultrapassado o limite de 24 linhas, o conteúdo será truncado durante a impressão da Nota.</p>
Caractere de Fim de Linha	778 + N	778 + N	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

#### 4.4 REGISTRO TIPO 5 – DETALHE DO INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Númerico	S	Preenchido com valor "5", indicando linha de detalhe do Intermediário do Serviço.
2) Indicador de CNPJ do Intermediário	2	2	1	Númerico	S	Preencher com valor "2".
2) CNPJ do Intermediário	3	16	14	Númerico	S	CNPJ do Intermediário de Serviços com 14 posições. Sem formatação (ponto, traço, barra,...)
3) Inscrição Municipal do Intermediário	17	24	8	Númerico	N	<p>Informe a Inscrição Municipal do Intermediário, com 8 posições.</p> <p><b>ATENÇÃO!!! Este campo só deverá ser preenchido para intermediários estabelecidos no município de São Paulo (CCM).</b></p> <p>Quando este campo for preenchido, seu conteúdo será considerado como prioritário com relação ao campo de CPF/CNPJ do Intermediário, sendo utilizado para identificar o Intermediário e recuperar seus dados da base de dados da Prefeitura.</p> <p>Exemplo de preenchimento: CCM 1.234.567-8</p> <p>O campo deverá ser preenchido como: 12345678</p>
4) E-mail do Intermediário	25	99	75	Texto	N	Campo contendo o e-mail do intermediário.
5) Caractere de Fim de Linha	100	101	2	ASC (13) + ASC (10)	S	Caracter de Fim de Linha "Enter" (Chr(13) + Chr(10))

**Observações:**

- a) somente deverá ser preenchido para os serviços com obrigatoriedade de identificação do intermediário do serviço na emissão da NFS-e. Para mais informações, consulte a legislação municipal;
- b) para cada linha de detalhe tipo 6 que represente um RPS com identificação do intermediário, deverá existir um registro do tipo 5;
- c) não poderá ser utilizado para RPS-C (registro tipo 3).

**4.5 REGISTRO TIPO 3 - DETALHE (EXCLUSIVO PARA CUPONS)**

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Númerico	S	Deve ser preenchido com valor "3", indicando linha de detalhe específica para Cupons (RPS simplificado).
2) Tipo do RPS	2	6	5	Texto	S	Deve ser preenchido com "RPS-C"
3) Série do RPS	7	11	5	Texto		Informe a Série do RPS com 05 posições
4) Número do RPS	12	23	12	Númerico	S	Informe o Número do RPS com 12 posições.
5) Data de Emissão do RPS	24	31	8	AAAAMMDD	S	Informe a Data de emissão do RPS no formato AAAAMMDD.
6) Situação do RPS	32	32	1	Caractere	S	Informe a Situação do RPS com 01 posição, de acordo com o tipo do RPS: T – Operação normal (tributação conforme documento emitido). C – Cancelado
7) Valor dos Serviços	33	47	15	Númerico	S	Informe o Valor dos Serviços com 15 posições. Campo obrigatório caso a situação do RPS seja diferente de "C" (Cancelado) e "E" (Extraviado). Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
8) Valor das Deduções	48	62	15	Númerico	S	Informe o Valor das Deduções com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
9) Código do Serviço Prestado no RPS	63	67	5	Númerico	S	Informe o Código do Serviço do RPS com 05 posições. Este código deve pertencer à lista de serviços.
10) Alíquota	68	71	4	Númerico	S	Informe o Valor da Alíquota com 4 posições. Exemplo: 5,00% – 0500 2,75% – 0275 Obs.: O conteúdo deste campo será ignorado caso a tributação ocorra no município (Situação do RPS = 'T' )
11) ISS Retido	72	72	1	Númerico	S	1 para ISS Retido. 2 para Nota Fiscal sem ISS Retido.

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
12) Indicador de CPF/CNPJ do Tomador	73	73	1	Numérico	S	Este campo indica o tipo de dados que será fornecido no campo CPF/CNPJ do Tomador 1 para CPF. 2 para CNPJ. 3 para CPF não-informado.
13) CPF ou CNPJ do Tomador	74	87	14	Numérico	S	Informe o CNPJ do tomador com 14 posições ou CPF do tomador com 11 posições.
14) Discriminação dos Serviços	88	88+ (N-1)	N (N ≤ 1000) (*)	Texto	S	Texto contínuo descritivo dos serviços. O conjunto de caracteres correspondentes ao código <b>ASCII 13 e ASCII 10 deverá ser substituído pelo caracter  </b> (pipe ou barra vertical. ASCII 124). Exemplo: Digitado na NF "Lavagem de carro com lavagem de motor" Preenchimento do arquivo: "Lavagem de carro com lavagem de motor" Não devem ser colocados espaços neste campo para completar seu tamanho máximo, devendo o campo ser preenchido apenas com conteúdo a ser processado / armazenado. (*) Este campo é impresso num retângulo com 95 caracteres (largura) e 24 linhas (altura). É permitido (não recomendável), o uso de mais de 1000 caracteres. Caso seja ultrapassado o limite de 24 linhas, o conteúdo será truncado durante a impressão da Nota.
Caractere de Fim de Linha	88 + N	89 + N	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

#### 4.6 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Formato	Preenchimento Obrigatório (S/N)	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	Numérico	S	Deve ser preenchido com valor "9", indicando linha de rodapé.
2) Número de linhas de detalhe do arquivo	2	8	7	Numérico	S	Número de linhas de detalhe (apenas Tipo 2 +Tipo 3) contidas no arquivo. Obs.: não considerar as linhas de detalhe Tipo 5.
3) Valor total dos serviços contido no arquivo	9	23	15	Numérico	S	Informe a soma dos valores dos serviços das linhas de detalhe (Tipo 2 + Tipo 3) contidas no arquivo.
4) Valor total das deduções contidas no arquivo	24	38	15	Numérico	S	Informe a soma dos valores das deduções das linhas de detalhe (Tipo 2 + Tipo 3) contidas no arquivo.
Caractere de Fim de Linha	39	40	2	ASCII(13) + ASCII(10)	S	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

## 5. Erros, Alertas e Procedimentos

As tabelas a seguir, relacionam os erros, alertas e procedimentos adotados pelo Sistema da Nota Fiscal Paulista na substituição do Recibo Provisório de Serviços - RPS por NFS-e.

### 5.1 RELAÇÃO DE ERROS

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Cabeçalho	101	Tipo de Registro Incorreto.	Utilizar o tipo especificado: 1.
Cabeçalho	102	Versão do Arquivo Incorreta.	Informar a versão correta: 001 se layout Versão V. 001 002 se layout Versão V. 002
Cabeçalho	103	Data Inicial inválida. Preencher o campo com uma data válida.	Preencher o campo com uma data válida.
Cabeçalho	104	A Data Inicial de emissão das Notas Fiscais enviadas não pode ser inferior a {0}.	Preencher o campo com uma data maior ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Cabeçalho	105	Data Final inválida. Preencher o campo com uma data válida.	Preencher o campo com uma data válida.
Cabeçalho	106	A Data Final de emissão das Notas Fiscais enviadas não pode ser inferior a {0}.	Preencher o campo com uma data maior ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Cabeçalho	107	A Data Final de emissão das Notas Fiscais enviadas não pode ser superior a {0}.	Preencher o campo com uma data menor ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Cabeçalho	108	A Data Final de emissão das Notas Fiscais enviadas deverá ser superior a Data Inicial.	Preencher o campo Data Final com uma data maior ou igual que a indicada no campo Data Inicial.
Cabeçalho	109	Inscrição do Prestador de Serviços não encontrada na base de dados de CCM do município.	Preencher o campo com o número de inscrição correto.
Cabeçalho	110	Inscrição do Prestador especificada no Arquivo não confere com o Prestador selecionado.	Utilizar um arquivo com a inscrição do Prestador ou Selecionar o Prestador correto.
Cabeçalho	111	Inscrição do Prestador de Serviços inválida.	Preencher o campo "Inscrição Municipal do Prestador" com caracteres numéricos apenas.
Cabeçalho	112	Registro tipo 1 possui caracteres adicionais não esperados.	Não preencher o Cabeçalho com quantidade de caracteres além daquelas mencionadas no item 3.2 do Manual de Envio de RPS em Lote.
Cabeçalho	113	A Data Inicial de emissão das Notas Fiscais enviadas não pode ser superior a {0}.	A Data Inicial não pode ser superior à data da conversão do RPS.
Detalhe	201	Tipo de Registro incorreto.	Utilizar um dos tipos especificados: 2 e 3.
Detalhe	202	Arquivo sem linhas de detalhe (tipo de Registro 2).	Incluir os registro de detalhe (tipo 2 e/ou 3) no arquivo. Verifique se os terminadores de linha estão preenchidos corretamente (conjunto de caracteres chr(13) seguido do chr(10)) em todos os registros.
Detalhe	203	Número de Erros do Arquivo excedeu o máximo permitido (<número máximo de erros permitido parametrizado no sistema>).	Corrigir os erros apresentados.
Detalhe	204	Campo Tipo do RPS (<tipo informado no registro>) inválido.	Utilizar um dos tipos especificados: "RPS", "RPS-C" ou "RPS-M".
Detalhe	205	Campo Tipo do RPS (<tipo informado no registro>) inválido para o Tipo de Registro='3' (Cupons).	Utilizar um o tipo "RPS-C"



ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	206	Campo Situação da Nota Fiscal (<situação informada no registro>) inválido. Para mais informações consulte o item 14.19 da seção de perguntas e respostas.	<p><b>a) NFS-e emitidas até 22/02/2015:</b></p> <p>Para o layout V.001: utilizar um dos tipos de situação especificados: "T", "I", "F", "C", "E" ou "J".</p> <p><b>b) NFS-e emitidas a partir de 23/02/2015:</b></p> <p>Para layout V.001 e V.002: Utilizar um dos tipos de situação especificados: "T", "F", "A", "B", "M", "N", "X", "V", "P" ou "C".</p>
Detalhe	207	Data de Emissão da Nota Fiscal não está compreendida entre <data início de emissão do lote> e <data fim de emissão do lote> conforme especificado no cabeçalho do arquivo.	Utilizar no cabeçalho do arquivo datas de Emissão da Nota Fiscal compreendidas entre a data início de emissão do lote e a data fim de emissão do lote.
Detalhe	209	O código de serviço prestado não permite retenção de ISS.	Alterar o campo "ISS Retido" para: 2 (Nota Fiscal sem ISS Retido).
Detalhe	210	Campo ISS Retido (<tipo informado no registro>) inválido.	Utilizar um dos tipos especificados: 1 para ISS Retido pelo tomador, 2 para Nota Fiscal sem ISS Retido ou 3 para ISS Retido pelo intermediário.
Detalhe	212	O campo CPF/CNPJ do Tomador deverá ser preenchido com zeros quando o campo Indicador do CPF/CNPJ do Tomador for igual a 3 (CPF não informado).	Preencher o campo CPF/CNPJ do Tomador com zeros.
Detalhe	213	Campo Indicador de CPF/CNPJ do Tomador (<valor informado no registro>) inválido.	Utilizar um dos tipos especificados: 1 para CPF, 2 para CNPJ ou 3 para CPF não informado.
Detalhe	214	Cidade/UF informados (<cidade/UF informados no registro>) não foram encontrados na base de dados.	<p>Preencher os campos Cidade/UF com os dados corretos.</p> <p>Em caso de cidades do exterior (fora do país), deixar campos Cidade/UF em branco.</p>
Detalhe	215	RPS em duplicidade no arquivo enviado.	Remover do arquivo o registro excedente da nota fiscal.
Detalhe	218	RPS não poderá ser enviado novamente, pois está incluído em Guia de Recolhimento.	Remover do arquivo o registro da nota já incluída em Guia de Recolhimento ou cancelar a Guia de Recolhimento.
Detalhe	219	O campo Inscrição Municipal do tomador só deverá ser preenchido para tomadores estabelecidos no município de São Paulo.	Para tomadores estabelecidos fora do município de São Paulo, deve-se preencher este campo com zeros.
Detalhe	220	CNPJ do Tomador (<CNPJ enviado>) possui mais de uma inscrição municipal, sendo obrigatório o preenchimento do campo Inscrição Municipal do Tomador ou Intermediário.	O CNPJ informado possui mais de uma inscrição municipal. A informação da inscrição municipal é obrigatória neste caso.
Detalhe	222	O código de serviço informado não corresponde à prestação de serviço.	Informar um código de serviços válido, abaixo ou igual ao valor de 9000.
Detalhe	225	O valor da alíquota deve ser entre 2% e 5%.	O valor da alíquota não pode ser inferior a 2% ou superior a 5%.
Detalhe	227	Campo Alíquota ({0}) inválido.	Preencher o Campo Alíquota com caracteres numéricos apenas.
Detalhe	228	Campo Número do RPS ({0}) inválido.	Preencher o Campo Número do RPS com caracteres numéricos apenas.
Detalhe	229	Campo Inscrição Municipal ({0}) inválido.	Preencher o Campo Inscrição Municipal com caracteres numéricos apenas.
Detalhe	230	Campo Inscrição Estadual ({0}) inválido.	Preencher o Campo Inscrição Estadual com caracteres numéricos apenas.
Detalhe	231	Campo CEP ({0}) inválido.	Preencher o Campo CEP com caracteres numéricos apenas.

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	301	O tomador de serviços informado é o próprio prestador.	Esta mensagem acusa a emissão de uma NFS-e do prestador para o próprio prestador (o tomador possui mesmo CPF/CNPJ e mesma inscrição municipal que o prestador). Caso o prestador possua autorização (regime especial) esta mensagem é apenas um alerta.
Detalhe	302	CNPJ do Tomador do serviço inválido (dígitos verificadores não conferem)	Os dígitos verificadores do CNPJ informado (dois últimos algarismos) não conferem. Acerte o CNPJ do tomador e reenvie o arquivo.
Detalhe	303	O Valor dos serviços deverá ser igual ou superior a R\$ 0.	Preencher o Campo Valor dos Serviços. Não é permitido valor de serviço inferior a zero (negativo).
Detalhe	304	O Valor das deduções deverá ser inferior ao valor dos serviços	Não é permitido valores de dedução superior ao valor de serviços.
Detalhe	305	O Valor das deduções deverá ser superior ou igual a R\$ 0,00 (zero)	Não é permitido valor de dedução inferior a zero (negativos).
Detalhe	306	Código do Serviço Prestado <codigo enviado> da NFS-e inexistente	Consulte a legislação vigente para saber o código de serviço que deverá ser informado neste campo.
Detalhe	308	Código do Serviço Prestado <codigo enviado> da NFS-e não permite dedução na base de cálculo	Consulte a legislação vigente para saber se o código de serviço informado permite dedução da base de cálculo
Detalhe	309	Código do Serviço Prestado <codigo enviado> da NFS-e não permite tributação fora do município	Consulte a legislação vigente para saber se o código de serviço informado permite a tributação fora do município (Campo Situação do RPS = 'F' ou 'B' ou 'N' ou 'V')
Detalhe	310	Código do Serviço Prestado <codigo enviado> não informado	Informe o código de serviço prestado relativo ao RPS informado
Detalhe	311	Apenas empresas tomadoras de serviços inscritas no município ou Órgãos Públicos podem efetuar retenção de ISS (CPF/CNPJ = <CPF/CNPJ do Tomador>)	O CPF/CNPJ ou a Inscrição Municipal informada do Tomador não foi encontrada na base de dados do município (CCM) e também não é um Órgão Público, não sendo permitida a retenção. Acerte o CPF/CNPJ ou altere o campo ISS Retido para 2 (Sem retenção de ISS)
Detalhe	312	A data da emissão do RPS não foi preenchida corretamente	A data informada deverá estar no formato AAAA/MM/DD, ou seja, ano (4 dígitos) seguido de mês (2 dígitos) e dia (2 dígitos).
Detalhe	313	A data da emissão do RPS não poderá ser superior a data de hoje	Não é permitido o envio de RPS com data de emissão superior a data atual.
Detalhe	314	A data da emissão do RPS não poderá ser inferior a 01/06/2006	Não é permitido o envio de RPS com data de emissão inferior a 1º de Junho de 2006.
Detalhe	315	Número do RPS não informado	O número do RPS é obrigatório e deve ser informado.
Detalhe	316	E-mail do tomador do serviço inválido.	Verificar itens abaixo: Caracteres permitidos: Números de 0 a 9; Letras de A/a a Z/z. Obrigatório conter: – Nome e arroba (Ex: fulano@...); – Pelo menos um ponto "." entre nomes ou domínio (Ex: fulano.de.tal@... ou fulano@provedor.com); – Conter domínio com extensão de no máximo 6 caracteres (Ex: ".br" ou ".net").
Detalhe	317	Campo Endereço não preenchido (obrigatório para tomador com CNPJ)	O preenchimento do endereço (logradouro) é obrigatório para tomadores Pessoas Jurídicas (com CNPJ).
Detalhe	318	Campo Cidade/UF não preenchido (obrigatório para tomador com CNPJ)	O preenchimento da Cidade e da UF do endereço do tomador é obrigatório para tomadores Pessoas Jurídicas (com CNPJ).

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	319	Código do Serviço de Retenção não cadastrado.	O Código de Serviço mencionado ainda não possui Código de Retenção. Verificar tabela de códigos vigentes a partir da aba "Legislação", no sítio da Nota Fiscal Paulistana.
Detalhe	320	Inscrição Municipal do Tomador de Serviços consta como cancelada.	A inscrição municipal do tomador fornecida, consta como cancelada na base de dados de CCM da Prefeitura de São Paulo.
Detalhe	321	Apenas Notas com tributação no município ou fora do município podem sofrer retenção de ISS.	RPS cujo campo Situação do RPS seja igual a Isento (A ou B) ou Imune (M ou N) ou Exigibilidade Suspensa (X ou V) ou Exportação de serviços (P) não podem sofrer retenção de ISS (campo ISS Retido deverá ser igual a 2)
Detalhe	322	O campo discriminação dos serviços não foi preenchido.	O preenchimento da discriminação dos serviços é obrigatório por lei, devendo ser preenchido adequadamente.
Detalhe	323	Nota não pode ser cancelada. Ver detalhes no Manual	Nota não pode ser cancelada, pois a nota se encontra bloqueada no sistema. Esse registro deve ser retirado do arquivo.
Detalhe	324	Operação não autorizada por meio eletrônico em razão de ultrapassado o prazo permitido.	Nota não pode ser cancelada, pois o prazo máximo de cancelamento da nota expirou. Esse registro deve ser retirado do arquivo.
Detalhe	325	Nota (CCM:{0}, Número:{1}) não pode ser cancelada. Ver detalhes no Manual.	NFS-e não pode ser cancelada por ação do Prestador do Serviço emitente. Verificar os itens "7.3. Cancelamento da NFS-e" e "7.5. Bloqueio de NFS-e" do Manual de Acesso à NFS-e para Pessoa Jurídica.
Detalhe	326	O código de serviço (<código de serviço informado no registro>) não permite que o ISS seja retido pelo Tomador.	Verificar na legislação correspondente ou nos anexos do Manual de Acesso à NFS-e – versão Pessoa Jurídica, sobre os códigos de serviço passíveis de retenção.
Detalhe	327	Código do Serviço Prestado <código enviado> da NFS-e não está cadastrado para o prestador do tipo pessoa física.	Verifique se o código de serviço informado está correto. Se estiver, proceda a atualização cadastral junto à Prefeitura assim que possível, pois o código informado não está cadastrado para a sua inscrição municipal (CCM).
Detalhe	328	Código de Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) é de uso exclusivo de Sociedade de Profissionais e diferente de seu código cadastrado.	Verifique se o código de serviço informado está correto. As sociedades de profissionais deverão informar o código de serviço cadastrado no CCM.
Detalhe	329	Código do Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) é de uso exclusivo de Sociedade de Profissionais e não pode ser usado para prestador de serviço pessoa jurídica.	Verifique se o código de serviço informado está correto. Códigos de serviço destinados a Sociedades de Profissionais podem ser usados somente por prestadores de serviço do tipo sociedade de profissionais.
Detalhe	331	Código do Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) informado é exclusivo de pessoas físicas.	Verifique se o código de serviço informado está correto. Códigos de serviço de profissionais autônomos podem ser usados somente por estes tipos de prestadores de serviço.
Detalhe	332	O tomador do serviço informado é o próprio prestador.	Não é permitida a emissão da NFS-e identificando o tomador com o mesmo CPF/CNPJ do prestador.
Detalhe	333	Campo Código de Serviço Prestado ({0}) inválido.	Preencher o campo "Código do Serviço Prestado" com caracteres numéricos apenas.
Detalhe	334	{0} da NFS-e não permite indicação de Isenção ou Imunidade.	O código do serviço prestado não permite indicação de isenção ou imunidade.
Detalhe	335	A data da prestação do serviço deverá estar contida no Período de Vigência do Código de Serviço.	Verificar se o código de atividade declarado no RPS está em vigência na data mencionada referente à prestação do serviço.
Detalhe	336	Código do Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) informado é exclusivo de pessoas jurídicas.	Verifique se o código de serviço informado está correto. Códigos de serviço de pessoas jurídicas não podem ser usados por prestadores de serviço "pessoas físicas".

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	340	{0} é de uso exclusivo de Sociedade de Profissionais. Código não permite indicação de Isenção ou Imunidade.	<p><b>a) NFS-e emitidas até 22/02/2015:</b></p> <p>Utilizar um dos tipos de situação especificados: "C", "E" ou "T". Não preencher com "F" ou "I", tendo em vista tratar-se de código de serviço exclusivo de sociedade de profissionais.</p> <p><b>b) NFS-e emitidas a partir de 23/02/2015:</b></p> <p>Utilizar um dos tipos de situação especificados: "C", "T" ou "X". Não preencher com "F", "A", "B", "M", "N", "X", "V" ou "P" tendo em vista tratar-se de código exclusivo de sociedade de profissionais.</p>
Detalhe	341	O preenchimento do campo discriminação dos serviços de ultrapassou o limite de caracteres permitido.	A quantidade de caracteres permitida para o preenchimento do Campo Discriminação dos Serviços foi ultrapassada. Ver item 5.5.6 do Manual de Acesso à NFS-e para Pessoa Jurídica.
Detalhe	342	Inscrição Municipal do Tomador inexistente ou inválida.	Corrigir o CCM (Código de Contribuinte Mobiliário ou Inscrição Municipal) do tomador do serviço. O CCM informado não é válido (possui dígito de verificação incorreto) ou não consta da base de dados da Secretaria de Finanças do Município de São Paulo.
Detalhe	343	CNPJ do Tomador de Serviços inválido (dígitos verificadores não conferem).	Corrigir o CNPJ do tomador do serviço. O CNPJ informado possui dígitos de verificação incorretos.
Detalhe	344	{0} é de uso exclusivo de Sociedade de Profissionais e não pode ser usado para prestador de serviço pessoa física.	Utilizar código de serviço exclusivo de Pessoa Física emitente de NFS-e.
Detalhe	350	Autorizado a emitir NFS-e a partir de 01/ (<data de autorização informada no registro, formato mm/yyyy >).	A emissão de NFS-e é permitida somente a partir da data informada. Para mais informações, consulte o manual de acesso ao sistema da NFS-e.
Detalhe	351	Pessoas físicas somente podem emitir NFS-e com data da prestação de serviço a partir de {0}.	A emissão de NFS-e por Prestador de Serviço Pessoa Física é permitida a partir de 01/08/2011.
Detalhe	355	Emissão de NFS-e suspensa (prestador de serviços inadimplente em relação ao ISS). Para detalhes ver a Instrução Normativa SF/SUREM nº 19/2011, disponível na aba "LEGISLAÇÃO", do endereço eletrônico <a href="http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes_gerais.asp">http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes_gerais.asp</a>	<p>Para saber quais são os débitos que estão impedindo a emissão de NFS-e:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verifique se há guias pendentes na opção GUIAS DE PAGAMENTO;</li> <li>• Verifique se há débitos na opção GESTÃO DE DÍVIDAS / NA DÍVIDA ATIVA;</li> <li>• Acesse o sistema de Dívida Ativa por meio do link <a href="http://www3.prefeitura.sp.gov.br/dividaativaweb/menu.htm">http://www3.prefeitura.sp.gov.br/dividaativaweb/menu.htm</a>, selecione a opção CONSULTA SIMPLIFICADA / DETALHADA DE DEBITOS e:</li> <li>- Se for optante pelo SIMPLES NACIONAL, escolha o tipo de crédito ISS – SIMPLES NACIONAL.</li> <li>- Caso contrário, ISS/IVV/TAXAS</li> </ul>
Detalhe	356	Autorizado a emitir NFS-e a partir de {0} (data de inscrição do contribuinte).	A emissão de NFS-e é permitida a partir da data da inscrição do contribuinte, ou seja, a partir da data em que seu Código de Contribuinte Mobiliário considera-se válida e não cancelada.
Detalhe	357	Sociedade de Profissionais somente podem emitir NFS-e com data da prestação de serviço a partir de {0}.	A emissão de NFS-e por Prestador de Serviço Pessoa Jurídica enquadrada como SUP é permitida a partir de 01/08/2011.
Detalhe	360	O campo CPF/CNPJ do Tomador (<CPF/CNPJ informado no registro>) inválido.	Utilizar um CPF/CNPJ válido para o tomador de serviços.

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	361	Código de Serviço <código de serviço informado> não pode ser utilizado pelo prestador de serviço.	Caso o plano de saúde preste serviços enquadrados nos subitens 4.22 e 4.23 da lista do “caput” do artigo 1º da Lei 13.701, de 24/12/03, será obrigatório o cadastramento prévio dos respectivos códigos de serviço no CCM.
Detalhe	369	A data da prestação do serviço deverá estar contida no Período de Vigência do Código de Serviço cadastrado para o prestador de serviço.	Verificar no Cadastro de Contribuinte Mobiliário (CCM) do emitente se o código de atividade declarado no RPS é vigente na data da prestação do serviço.
Detalhe	372	RPS já convertido em NFS-e aceita pelo tomador ou intermediário	Somente NFS-e rejeitada pelo tomador ou intermediário poderá ser cancelada pelo prestador de serviços.
Detalhe	373	RPS já convertido em NFS-e rejeitada com emissão de NFTA pelo tomador ou intermediário.	Somente NFS-e rejeitada pelo tomador ou intermediário sem emissão de NFTA poderá ser cancelada pelo prestador de serviços.
Detalhe	500	Tipo de registro incorreto.	Utilizar o tipo especificado: 5.
Detalhe	501	Campo CNPJ do Intermediário não informado.	O CNPJ do intermediário de serviços é de preenchimento obrigatório.
Detalhe	502	Campo Indicador de CNPJ do Intermediário não informado.	Utilizar o tipo especificado: 2
Detalhe	503	Campo CNPJ do Intermediário: (CNPJ informado no registro) inválido.	Informar um CNPJ válido para o intermediário de serviços.
Detalhe	504	Campo Indicador de CNPJ do Intermediário (<valor informado no registro>) inválido.	Utilizar o tipo especificado: 2
Detalhe	505	CNPJ do Intermediário de Serviços inválido (dígitos verificadores não conferem)	Os dígitos verificadores do CNPJ informado (dois últimos algarismos) não conferem. Acerte o CNPJ do intermediário e reenvie o arquivo.
Detalhe	506	E-mail do intermediário do serviço inválido.	Verificar itens abaixo: Caracteres permitidos: Números de 0 a 9; Letras de A/a a Z/z. Obrigatório conter: – Nome e arroba (Ex: fulano@...); – Pelo menos um ponto “.” entre nomes ou domínio (Ex: fulano.de.tal@... ou fulano@provedor.com); – Conter domínio com extensão de no máximo 6 caracteres (Ex: “.br” ou “.net”).
Detalhe	507	Recibo tipo (<tipo de RPS informado no registro>) não permite identificação do intermediário.	Utilizar um dos tipos especificados “RPS” ou “RPS-M”.
Detalhe	508	O código de serviço (<código de serviço informado no registro>) não permite que o ISS seja retido pelo Intermediário.	Verificar na legislação correspondente ou nos anexos do Manual de Acesso à NFS-e – versão Pessoa Jurídica, sobre os códigos de serviço passíveis de retenção.
Detalhe	509	Intermediário não possui inscrição municipal.	Somente intermediários estabelecidos no município de São Paulo podem ser identificados na emissão da NFS-e.
Detalhe	510	Inscrição Municipal do Intermediário inválida.	Informar uma inscrição municipal do Intermediário válida com tipo numérico.
Detalhe	511	Inscrição Municipal do Intermediário especificada no arquivo não confere com o CNPJ informado.	Informar a inscrição municipal ou o CNPJ do Intermediário correto.
Detalhe	512	Inscrição Municipal do Intermediário de Serviços consta como cancelada.	A inscrição municipal do intermediário consta como cancelada na base de dados do CCM da Prefeitura de São Paulo.
Detalhe	513	Inscrição Municipal do Intermediário de Serviços não encontrada na base de dados de CCM do município.	Preencher o campo com o número de inscrição correto ou no caso de intermediário com apenas uma inscrição, deixar o campo sem preenchimento.

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	514	CNPJ do Intermediário ({0}) possui mais de uma inscrição municipal.	O CNPJ informado possui mais de uma inscrição municipal. A informação da inscrição municipal é obrigatória neste caso.
Detalhe	516	Código de Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) não permite a identificação do intermediário do serviço.	Exclua a linha do registro tipo "5" correspondente ou utilize um código de serviço que permita a identificação do intermediário.
Detalhe	517	Para NFS-e sem intermediário, o campo ISS retido deverá ser igual a 1 ou 2. Valor informado: <código de serviço informado>.	Informe o campo ISS retido corretamente.
Detalhe	518	Para NFS-e com intermediário o campo ISS retido deverá ser igual a 2 ou 3. Valor informado: <código de serviço informado>.	Informe o campo ISS retido corretamente.
Detalhe	519	Para NFS-e sem identificação do intermediário, a NFS-e deverá ser emitida sem retenção ou com retenção pelo tomador.	Inclua a linha do registro tipo "5" correspondente e informe o CNPJ do intermediário do serviço, caso a NFS-e seja emitida com retenção pelo intermediário.
Detalhe	520	Registro tipo 5 possui caracteres adicionais não esperados.	Não preencher a linha "Detalhe do Intermediário do Serviço" com quantidade de caracteres além daquelas mencionadas no item 3.4 do Manual de Envio de RPS em Lote.
Rodapé	901	Tipo de Registro Incorreto.	Utilizar o tipo especificado: 9.
Rodapé	902	Número de Linhas de detalhe (<número de linhas de detalhe informadas no rodapé>) não confere com o número de notas enviadas (<número de linhas de detalhe presentes no arquivo>).	Preencher o campo com o número de linhas de detalhe correto. Somente linhas de detalhe (registros tipo 2 ou 3) devem ser consideradas no preenchimento do campo 2 do registro tipo 9 (rodapé).
Rodapé	903	Valor Total de Serviços (<valor informado no rodapé>) não confere com o enviado (<somatório do valor dos serviços presentes no arquivo>).	Preencher o campo com o valor total de serviços correto.
Rodapé	904	Valor Total de Dedução (<valor informado no rodapé>) não confere com o enviado (<somatório do valor das deduções presentes no arquivo>).	Preencher o campo com o valor total de dedução correto.
Rodapé	905	Registro Tipo 9 (Rodapé) não foi encontrado no final do arquivo.	Incluir no arquivo um registro tipo 9 (rodapé). Verifique se os terminadores de linha estão preenchidos corretamente (conjunto de caracteres chr(13) seguido do chr(10)) em todos os registros.
Rodapé	908	Número de Linhas de detalhe inválido.	Preencher o campo "Número de linhas de detalhe do arquivo" com caracteres numéricos apenas.
Rodapé	909	Valor Total de Serviços inválido.	Preencher o campo "Valor total dos serviços contido no arquivo" com caracteres numéricos apenas.
Rodapé	910	Valor Total de Dedução inválido.	Preencher o campo "Valor total das deduções contidas no arquivo" com caracteres numéricos apenas.
Rodapé	911	Registro tipo 9 possui caracteres adicionais não esperados.	Não preencher o Rodapé com quantidade de caracteres além daquelas mencionadas no item 3.6 do Manual de Envio de RPS em Lote.
Detalhe	1108	O CPF/CNPJ vinculado à Inscrição do Tomador não corresponde ao CPF/CNPJ informado no campo CPFCNPJTomador.	Inserir o CNPJ correspondente ao Tomador do Serviço cuja Inscrição Municipal foi informada no campo "Inscrição Municipal do Tomador".
Detalhe	1207	Prestador de Serviços não autorizado a emitir NFS-e.	Deve ser solicitada a "Autorização para Emissão" antes de se proceder ao envio de Lote de RPS. Ver item 4 do Manual de Acesso à NFS-e para Pessoa Jurídica.
Detalhe	1208	A Inscrição Municipal do Prestador de Serviços consta como cancelada. Emissão de NFS-e não autorizada.	Inscrição Municipal cancelada não emite NFS-e tampouco pode proceder ao envio de Lote de RPS no Sistema da Nota Fiscal Paulista.

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	SOLUÇÃO
Detalhe	1212	NFS-e não permite indicação de imunidade. CCM do prestador não cadastrado por meio do sistema de declaração de imunidades (SDI) para a data do fato gerador informada.	CCM do prestador não cadastrado por meio do sistema de declaração de imunidades (SDI) para a data do fato gerador informada. Indicação de imunidade não poderá ser informada. Consulte a legislação municipal sobre o tema.
Detalhe	1213	NFS-e não permite indicação de imunidade. Código de serviço informado na NFS-e não cadastrado por meio do sistema de declaração de imunidades (SDI) para a data do fato gerador informada.	Código de serviço informado na NFS-e não cadastrado por meio do sistema de declaração de imunidades (SDI) para o prestador de serviços e para a data do fato gerador informada. Consulte a legislação municipal sobre o tema.
Detalhe	1233	NFS-e não permite indicação de imunidade ou isenção para profissional autônomo.	Indicação de imunidade ou isenção não poderá ser informada. Consulte a legislação municipal sobre o tema.
Tratamentos para novos campos versão V.002			
Detalhe	1214	Valor do IRRF inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1215	Valor da CSSL inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1216	Valor da COFINS inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1217	Valor do INSS inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1218	Valor do PIS/PASEP inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1219	Valor relacionado à carga tributária inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1220	Valor relacionado ao percentual da carga tributária inválido	Preencher o campo apenas com números. Não é permitido valor inferior a zero (negativo).
Detalhe	1221	Fonte de informação referente à carga tributária preenchida incorretamente	Preencher o campo com o formato correto.
Detalhe	1222	Obrigatório informar o município onde o serviço foi prestado	Obrigatório informar o código do IBGE relativo ao município onde o serviço foi prestado. Informação obrigatória se campo Situação do RPS preenchido com "F", "B", "N" ou "V".
Detalhe	1223	Para serviço tributado em São Paulo ou exportação de serviços não é permitido informar o município onde o serviço foi prestado.	Não informe o município onde o serviço foi prestado se campo Situação do RPS preenchido com "T", "A", "M", "X" ou "P".
Detalhe	1224	Município onde o serviço foi prestado inválido	Preencher o campo com o formato correto.
Detalhe	1225	Município onde o serviço foi prestado inexistente	Código do IBGE relativo ao Município inexistente. Verifique a tabela de Códigos de Municípios, elaborada pelo IBGE.
Detalhe	1226	Número de inscrição da obra inválido	Preencher o campo com o formato correto.
Detalhe	1229	Cadastro Específico do INSS (CEI) inválido.	Preencher o campo com o formato correto.
Detalhe	1232	O município de São Paulo foi informado como Município da Prestação mas o serviço é tributado fora de São Paulo	Se o serviço for tributado fora de São Paulo não é permitido informar Município da Prestação = São Paulo
Detalhe	1234	Código do Serviço Prestado <código enviado> não permite indicação do número do Cadastro Específico do INSS (CEI).	Não informe o número do Cadastro Específico do INSS (CEI).
Detalhe	1235	Tipo de Registro incompatível com a versão do arquivo.	Preencha a versão do Arquivo no campo 02 do cabeçalho com:  a) 001: se utilizado o layout versão V.001 (exclusivamente registro tipo 2 - detalhe)  a) 002: se utilizado o layout versão V.002 (exclusivamente registro tipo 6 - detalhe)

**5.2 RELAÇÃO DE ALERTAS**

ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	INTERPRETAÇÃO
Detalhe	208	Alíquota informada (<alíquota informada no registro>) difere da alíquota vigente (<Alíquota cadastrada para a atividade>) para o código de serviço informado. O sistema irá adotar a alíquota vigente.	O sistema irá adotar a alíquota vigente.
Detalhe	209	Código do Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) da NFS-e não está cadastrado para o prestador de serviço.	O código de serviço não está cadastrado para o CCM do prestador de serviços.
Detalhe	211	A inscrição municipal do tomador não foi encontrada na base de dados de CCM.	O sistema irá interpretar como se o Tomador não tivesse inscrição no CCM.
Detalhe	214	Cidade/UF (<cidade/UF informada no registro>) informada não foi encontrada na base de dados.	Informar uma cidade/UF válida. Obs: Caso o CEP seja informado, na conversão do RPS em NFS-e será considerada a Cidade e o Estado vinculado ao CEP.
Detalhe	216	RPS já foi convertido individualmente em NFS-e através do site e não será processado novamente.	O sistema irá ignorar este registro.
Detalhe	217	RPS reenviado com alterações. A NFS-e ({0}) será cancelada e uma nova NFS-e será emitida.	Um mesmo RPS (com mesma numeração) já foi enviado anteriormente, em outro lote, e possui dados diferentes do re-enviado neste arquivo. Neste caso o sistema irá cancelar a NFS-e anteriormente vinculada ao RPS enviado e criar uma nova NFS-e. Para apenas cancelar um RPS e evitar este alerta, deve-se alterar apenas o campo situação do RPS para "C" mantendo todos os demais campos com os valores que foram enviados anteriormente.
Detalhe	221	O CNPJ informado possui inscrição municipal em São Paulo, porém foi informado endereço de fora do município.	O sistema irá considerar o tomador conforme todos os dados informados no arquivo (endereço de fora do município).
Detalhe	223	Nota Fiscal (<Nota Fiscal informada no registro>) referente a este RPS está cancelada. RPS não será processado, pois não possui alterações.	Refere-se a uma NFS-e já convertida e cancelada por meio de arquivos anteriores. Esse registro deve ser retirado do arquivo atual.
Detalhe	224	RPS já convertido na NFS-e (<Nota Fiscal informada no registro>). RPS não será processado, pois não possui alterações.	RPS já convertida em NFS-e por meio de arquivos anteriores. Esse registro deve ser retirado do arquivo atual.
Detalhe	301	O tomador de serviços informado é o próprio prestador.	Esta mensagem acusa a emissão de uma NFS-e do prestador para o próprio prestador (o tomador possui mesmo CPF/CNPJ e mesma inscrição municipal que o prestador). Caso o prestador possua autorização (regime especial) esta mensagem é apenas um alerta.
Detalhe	302	CPF/CNPJ do Tomador de Serviços inválido.	O cálculo dos dígitos verificadores de CPF (dois últimos dígitos do CPF), não está correto. A NFS-e não gerará crédito.
Detalhe	307	Código do Serviço Prestado <codigo enviado> da NFS-e não está cadastrada para o prestador de serviço	Verifique se o código de serviço informado está correto. Se estiver, proceda a atualização cadastral junto à Prefeitura assim que possível, pois o código informado não está cadastrado para a sua inscrição municipal (CCM).
Detalhe	316	E-mail do tomador de serviços inválido. E-mail não será enviado.	O e-mail do tomador de serviços não é válido. Este campo será ignorado e não haverá envio de e-mail.
Detalhe	330	Prestador cadastrado como Sociedade de Profissionais está utilizando código de Serviço Prestado (<código de serviço informado no registro>) de pessoas jurídicas normais, sujeitas ao ISS pelo movimento econômico.	Verifique se o código de serviço informado está correto. Se estiver, proceda a atualização cadastral junto à Prefeitura assim que possível, pois o código informado não está cadastrado para a sua inscrição municipal (CCM).
Detalhe	337	Dígitos verificadores do CPF do Tomador de Serviços não conferem. Não haverá geração de crédito.	Corrigir o CPF do Tomador do Serviço.



ETAPA	CÓD.	MENSAGEM	INTERPRETAÇÃO
Detalhe	515	O intermediário do serviço informado é o próprio prestador.	O intermediário está sendo declarado com o mesmo CNPJ do prestador.
Detalhe	1227	O prestador de serviços deverá registrar a solicitação de imunidade por meio do sistema de declaração de imunidades.	Prestador de serviços não cadastrado por meio do sistema de declaração de imunidades (SDI) para o prestador de serviços e para a data do fato gerador informada. Consulte a legislação municipal sobre o tema.
Rodapé	906	Todas as linhas abaixo do rodapé foram ignoradas.	O sistema irá ignorar todas as linhas abaixo do rodapé.

**5.3 RELAÇÃO DE PROCEDIMENTOS**

No.	Caso	Procedimento adotado
1	CNPJ encontra-se cadastrado na base de contribuintes municipal (CCM)	O sistema irá ignorar todos os demais dados deste tomador (nome, endereço, etc....)
2	CPF/CNPJ encontra-se cadastrado no sistema de NFS-e e exigiu que todas as NFS-e utilizem os dados informados por ele	O sistema irá ignorar todos os demais dados deste tomador (nome, endereço, etc....)
3	(Tomador informa o CEP) Cidade/UF não informada ou não encontrada na base de dados	O sistema buscará a cidade através do CEP. Caso exista uma cidade associada ao CEP informado, o sistema adotará esta cidade como sendo a cidade do Tomador.
4	(Tomador informa o CPF/CNPJ) Cidade/UF não informada ou não encontrada e; CEP não encontrado ou não informado.	O sistema utilizará a Cidade conforme os dados para o CPF/CNPJ na Receita Federal.
5	(Tomador informa o CPF/CNPJ) Nome não informado.	O sistema utilizará o Nome conforme os dados para o CPF/CNPJ na Receita Federal.
6	(Tomador informa o CPF/CNPJ) Endereço não informado.	O sistema utilizará o Endereço conforme os dados para o CPF/CNPJ na Receita Federal.
7	Cidade/UF do Tomador não informada ou diferente de São Paulo/SP.	O sistema não gerará crédito para o Tomador.
8	CPF/CNPJ do Tomador não informado.	Não haverá geração de crédito para o Tomador.
9	CNPJ encontra-se impossibilitado de emitir notas como imune	Verificar cadastro junto ao SDI (Sistema de Declaração de Imunidade)

## 6. Arquivo de Retorno

Para obter um arquivo de retorno, contendo os dados das NFS-e geradas após o envio do RPS, basta exportar o arquivo de NFS-e. Desta forma, é possível relacionar qual o número da NFS-e gerado para todos os RPS enviados, bem como ter acesso a outras informações geradas pelo sistema da NFS-e, tais como o código de verificação, a data de quitação do ISS, entre outras.

O layout e as instruções deste arquivo de exportação de NFS-e pode ser obtido acessando o sistema e clicando na aba 'Exportação de NFS-e'. Também é possível obter este arquivo na seção de Manuais, acessando [http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes\\_gerais.asp](http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes_gerais.asp).

## 7. Acesso ao Sistema

Para enviar, validar e processar o arquivo de envio de RPS em Lote é necessário acessar o sistema de NFS-e e informar o CNPJ e a senha de acesso (Senha-Web) da empresa inscrita no cadastro de contribuintes municipal (CCM).

Caso sua empresa não possua autorização para emissão de NFS-e, é permitido apenas o envio e validação do arquivo, não sendo permitida a gravação do mesmo. Com isto, é possível apenas validar o arquivo, sem a necessidade de solicitar autorização para emissão de NFS-e.

## 8. Arquivo de Exemplo

Acesso o link a seguir para obter um arquivo de exemplo:

<https://nfe.prefeitura.sp.gov.br/arquivos/rps.txt>

## 9. Mais Informações

Para obter mais informações sobre o envio de RPS em Lote, acesse a seção “**Perguntas e Respostas**” e “**Manuais**” no site <http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/> ou envie um e-mail para [notafiscalpaulistana@prefeitura.sp.gov.br](mailto:notafiscalpaulistana@prefeitura.sp.gov.br).

Para obter a versão mais atualizada deste documento, acesse a seção de Manuais, disponível no endereço:

[http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes\\_gerais.asp](http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/informacoes_gerais.asp)