

Boletim Técnico

Instrução Normativa SRF nº. 396 – DIF Cigarros – Declaração Especial de Informações Fiscais Relativas à Tributação de Cigarros

Ambiente : Livros Fiscais Boletim : 00005375-08

Data da publicação : 21/02/05 Data da revisão : 30/09/08

Versões: Protheus 8.11 e 10Países: Brasil

Sistemas : Windows/Linux Bancos de : Todos

operacionais dados

Bops : 118891, 119928, 122712, 148063

Tabelas utilizadas : SF1 - Cabeçalho das Notas Fiscais de Entrada / SF2 - Cabeçalho das Notas

Fiscais de Saída / SF3 – Livros Fiscais / SD1 – Itens Nota Fiscal de Entrada / SD2 – Itens Nota Fiscal de Saída / SB1 – Cadastro de Produtos / SB5 – Dados Adicionais do Produto / SF4 – Tipo de Entrada e Saída / SFN – Guias de Selo de

Controle / SA1 – Cadastro de Clientes / SA2 – Cadastro de Fornecedores

Disponível, na rotina "Instruções Normativas" (MATA950), a geração do arquivo Declaração Especial de Informações Fiscais Relativas à Tributação de Cigarros (DIF-Cigarros), versão 3.0.1, conforme Instrução Normativa SRF 396 de 06 de Fevereiro de 2004.

A apresentação da DIF-Cigarros deve ser efetuada pelo estabelecimento matriz, que consolidará as informações referentes a todos os estabelecimentos da pessoa jurídica, independente de ter havido ou não apuração de Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI), de Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PIS/Pasep) ou de Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (Cofins), bem assim movimentação de insumos, selos de controle ou produtos acabados, no mês de referência.

A quem se destina	Pessoas jurídicas fabricantes dos produtos classificados no código 2402.20.00 da Tabela de Incidência do Imposto sobre Produtos Industrializados (TIPI), excetuados os classificados no Ex01.
Objetivo	Facilitar a prestação de informações relativas à Declaração Especial de Informações Fiscais relativas à Tributação de Cigarros, DIF-Cigarros, para entrega à Secretaria da Receita Federal (SRF).
Prazo de entrega	Mensal, até o ultimo dia útil do mês subseqüente ao da ocorrência dos fatos geradores.
Competência	Federal
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	DIF-CIGARROS
Versão do aplicativo contemplada pela Microsiga	3.0.1
Onde encontrar o aplicativo disponibilizado pelo fisco	http://www.receita.fazenda.gov.br/
Legislação contemplada	Instrução Normativa SRF 396 de 06 de Fevereiro de 2004. Observação: O layout se encontra no próprio validador.

Tipos de registros gerados

A DIF-Cigarros gera em arquivos independentes cada tipo de informação solicitada, conforme segue:

Arquivo SRF396A.INI

Para a validação de notas fiscais.

Registro Tipo "0" - Dados da Nota Fiscal;

Registro Tipo "1" - Dados dos Itens da Nota Fiscal;

Registro Tipo "9" – Dados de Controle.

Arquivo SRF396B.INI

Para a importação do livro de IPI.

Registro Tipo "0" - Informações Livro Registro de Apuração do IPI;

Registro Tipo "1" – Informações demonstrativo de créditos;

Registro Tipo "2" - Informações demonstrativo de débitos;

Registro Tipo "3" – Informações apuração do saldo;

Registro Tipo "9" - Dados de Controle.

Arquivo SRF396C.INI

Para a importação de selos – estoque.

Registro Tipo "0" – Dados do Estoque de Selos;

Registro Tipo "9" – Dados de Controle.

Arquivo SRF396D.INI

Para a importação de insumos - estoque

Registro Tipo "0" – Dados do Estoque de Insumos;

Registro Tipo "9" – Dados de Controle.

Arquivo SRF396E.INI

Para a importação de produtos acabados - estoque.

Registro Tipo "0" – Dados do Estoque de Produtos Acabados;

Registro Tipo "9" - Dados de Controle.

Procedimentos para implementação

1. Copie os arquivos a seguir para o diretório \SYSTEM (se versão 8.11):

SRF396A.INI – Arquivo de Notas Fiscais

SRF396B.INI - Livro de IPI

SRF396C.INI - Importação de Selos - Estoque

SRF396D.INI - Importação de Insumos - Estoque

SRF396E.INI – Importação de Produtos Acabados – Estoque

- 2. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", observe/crie os parâmetros a seguir:
 - Notas Fiscais e Produtos Acabados Estoque

Nome	MV_SRFCD
Tipo	Caracter
Descrição	Identifica o campo da tabela SB5 (Complemento Produtos) que se refere ao código SRF do produto.
Conteúdo	<campo a="" cliente="" critério="" da="" do="" sb5="" tabela=""></campo>
Exemplo	B5_SRFCD

Nome	MV_SRFCL
Tipo	Caracter
Descrição	Identifica o campo da tabela SB5 (Complemento Produtos) que se refere ao Código da Classe ligado ao Código SRF do produto.
Conteúdo	<campo a="" cliente="" critério="" da="" do="" sb5="" tabela=""></campo>
Exemplo	B5_SRFCL

• Selos - Estoque

Nome	MV_IN396C0
Tipo	Caracter
Descrição	Selos de controle aplicados nos produtos – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na venda de produtos com Selos de Controle da SRF.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

^{4 –} Boletim Técnico – Livros Fiscais – Instrução Normativa SRF nº. 396 – DIF Cigarros – Declaração Especial de Informações Fiscais Relativas à Tributação de Cigarros

• Insumos – Estoque

Nome	MV_IN396D0
Tipo	Caracter
Descrição	Informe o campo da tabela SB5 (Complemento de Produtos) que se refere ao código de insumo, conforme o Anexo B – Tabela de Insumos do Layout de Importação – DIF Cigarros.
Conteúdo	<campo a="" cliente="" critério="" da="" do="" sb5,="" tabela=""></campo>
Exemplo	B5_CODINSU

Nome	MV_IN396D1
Tipo	Caracter
Descrição	Insumos adquiridos no mercado nacional/externo - CFOPs - DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na aquisição de insumos do mercado nacional ou externo, exceto por transferência.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396D2
Tipo	Caracter
Descrição	Insumos recebidos por transferência de outro estabelecimento da mesma empresa – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados no recebimento de Insumos por transferência, de outro estabelecimento da mesma empresa.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396D3
Tipo	Caracter
Descrição	Insumos recebidos por outras entradas – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados no recebimento de Insumos por outras entradas.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396D4
Tipo	Caracter
Descrição	Insumos vendidos – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na venda de insumos.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396D5
Tipo	Caracter
Descrição	Insumos transferidos para outro estabelecimento da mesma empresa – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na transferência de Insumos para outro estabelecimento da mesma empresa.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396D6
Tipo	Caracter
Descrição	Lançamentos de outras saídas de Insumos do estoque – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados nos lançamentos de outras saídas de insumos do estoque.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

• Produtos Acabados – Estoque

Nome	MV_IN396E0
Tipo	Caracter
Descrição	Produtos Acabados recebidos por transferência – CFOPs – DIF Cigarros.
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados no recebimento de produtos acabados do estabelecimento fabricante, de outros depósitos ou recebidos pelo estabelecimento fabricante por meio de remessa dos depósitos.
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ

Nome	MV_IN396E1	
Tipo	Caracter	
Descrição	Produtos acabados devolvidos por estabelecimentos de terceiros – CFOPs – DIF Cigarros.	
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na devolução de produtos acabados por estabelecimentos de terceiros.	
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ	

Nome	MV_IN396E2	
Tipo	Caracter	
Descrição	Produtos acabados recebidos por outras entradas – CFOPs – DIF Cigarros.	
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados no recebimento de produtos acabados por outras entradas.	
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ	

Nome	MV_IN396E3	
Tipo	Caracter	
Descrição	Produtos acabados vendidos – CFOPs – DIF Cigarros.	
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na venda de produtos acabados.	
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ	

Nome	MV_IN396E4	
Tipo	Caracter	
Descrição	Produtos acabados transferidos para outro estabelecimento da mesma empresa – CFOPs – DIF Cigarros.	
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados na transferência de produtos acabados para outro estabelecimento da mesma empresa.	
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ	

Nome	MV_IN396E5	
Tipo	Caracter	
Descrição	Lançamentos de outras saídas de produtos acabados do estoque – CFOPs – DIF Cigarros.	
Conteúdo	Informe os CFOPs utilizados nos lançamentos de outras saídas do estoque de produtos acabados.	
Exemplo	XXXX/YYYY/ZZZZ	

3. Caso os campos descritos nos parâmetros não existam, devem ser criados no ambiente Configurador, opção "Base de Dados/Dicionário/Base de Dados", conforme orientações a seguir:

Tabela	SB5
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	3
Formato	@!
Cabeçalho	Cód. SRF
Descrição	Código SRF do produto.
Definição	Código SRF do produto.
Exemplo	B5_SRFCD

Tabela	SB5
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	@!
Cabeçalho	Classe Produto
Descrição	Classe do Produto
Definição	Código da classe ligada a um código SRF.
Exemplo	B5_SRFCL

Tabela	SB5
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	3
Formato	999
Cabeçalho	Cód.Insumo
Descrição	Código do Insumo.
Definição	Código de Insumo, conforme o Anexo B – Tabela de Insumos do Layout de Importação – DIF Cigarros.
Exemplo	B5_CODINSU

Tabela	SB1
Campo	B1_SELO
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	9
Cabeçalho	Utiliza Selo?
Descrição	Produto utiliza selo de controle?
Definição	Define a utilização ou não de selo de controle pelo produto.
In. Pad.	"2"
Opções	1=Sim;2=Não.

Tabela	SB1	
Campo	B1_CLASSE	
Tipo	Caracter	
Tamanho	3	
Formato	999	
Cabeçalho	Classe do Selo	
Descrição	Classe do Selo	
Definição	Define a classe do selo utilizado no produto, determinada pela Secretaria da Fazenda.	

i Observações importantes:

- 1. Para geração do arquivo Selos Estoque, é obrigatório o cadastro do campo B1_SELO e B1_CLASSE no Cadastro de Produtos. Para mais informações, consulte o boletim técnico "Selos".
- 2. Após a importação das informações de Selos Estoque, é necessário informar manualmente, no programa DIF-Cigarros, os campos relacionados abaixo:
 - Recebidos por transferência;
 - Outras (Entradas);
 - · Inutilizados;
 - Transferidos;
 - · Devolvidos:
 - Apreendidos;
 - Outras (Saídas).
- 3. Após a importação das informações de Insumos Estoque, é necessário informar manualmente, no programa DIF-Cigarros, os campos relacionados abaixo:
 - · Utilizados;
 - · Inutilizados.
- Para geração do arquivo de Produtos Acabados Estoque, é obrigatório o cadastramento dos campos B1_SELO e B1_CLASSE no Cadastro de Produtos.
- 5. Após a importação das informações de Produtos Acabados Estoque, é necessário informar manualmente, no programa DIF-Cigarros, os campos relacionados abaixo:
 - Apreendidos:
 - · Inutilizados.
- 6. No ambiente Livros Fiscais, execute a rotina de Apuração de IPI (MATA952) somente para a geração dos registros "Arquivos de Notas Fiscais" e "Livro de IPI".

7. No ambiente Livros Fiscais, opção "Instruções Normativas", observe o preenchimento dos parâmetros, conforme instruções a seguir:



Data Inicial?

Informe a data inicial para processamento da Instrução Normativa.

Data Final?

Informe a data final para processamento da Instrução Normativa.

Instr. Normativa?

Informe o nome da instrução normativa a ser processada, conforme a tabela abaixo:

IN	Descrição	Arquivo Magnético
SRF396A.INI	Validação de Notas Fiscais	DIFCIGARNF.TXT
SRF396B.INI	Importação do Livro RAIPI	DIFIMPRI.TXT
SRF396C.INI	Importação do Estoque de Selos	DIFCIGARSE.TXT
SRF396D.INI	Importação do Estoque de Insumos	DIFCIGARIE.TXT
SRF396E.INI	Importação do Estoque de Produtos Acabados	DIFCIGARPE.TXT

Arq. Destino?

Não é necessário informar este parâmetro, pois a Instrução Normativa requer nomes específicos dos arquivos gerados, como o descrito na tabela acima.

Diretório. Destino?

Informe o nome do diretório (Pasta) onde será gravado o arquivo texto gerado a partir da apuração. Ex.: C:\DIFCIG\.

Seleciona Filiais?

Selecione "Não" para processar apenas a filial corrente.

i Observação:

Se informada a Instrução Normativa "SRF396B", será apresentada outra tela, conforme segue, para que seja selecionado o tipo de apuração do IPI em que foi processada.



Tipo da Apuração ?

Selecione o tipo da apuração em que apurado o IPI.

Particularidades

- No registro de Notas Fiscais, caso os parâmetros MV_SRFCD e MV_SRFCL não estejam criados conforme sugerido, será assumido como padrão:
 - 001 para o Código SRF do produto;
 - 4 para o Código da Classe ligado ao Código SRF do produto.
- Para o registro "Produtos Acabados", a criação e o preenchimento dos parâmetros são obrigatórios.

Importação do arquivo pré-formatado

Para o procedimento de importação e validação do arquivo pré-formatado, é necessário que seja efetuada a importação do arquivo MARCACOM.TXT, disponibilizado inicialmente pela Secretaria da Receita Federal (SRF).

Outra consideração importante é que apenas os estoques de insumos, selos e produtos acabados, além do Registro de IPI, serão importados e armazenados no validador da DIF-Cigarros. O arquivo de Notas Fiscais é apenas validado.