



### Declan - IPM – Declaração Anual para o Índice de Participação dos Municípios - RJ

<b>Produto</b>	: Microsiga Protheus® Livros Fiscais – Versão 10		
<b>Data da criação</b>	: 06/02/06	<b>Data da revisão</b>	: 05/07/10
<b>País(es)</b>	: Brasil	<b>Banco(s) de Dados</b>	: Todos
<b>FNC</b>	: 89289, 98130, 99064, 99258, 99538, 146145, 2339/2314, 12198/12026, 16508/16277, 19950/19706, 21560/24910, 11274/11245		

Está disponível a geração da Declaração Anual para o Índice de Participação dos Municípios (Declan-IPM), por meio magnético, na rotina **Instruções Normativas (MATA950)**. Este arquivo deverá ser validado utilizando o programa Declan-IPM.

<b>A quem se destina</b>	Aos contribuintes inscritos no CAD-ICMS, estabelecimentos detentores da inscrição estadual centralizadora de revendedores autônomos e estabelecimentos inscritos no CAD-ICMS dispensados de escrituração de livros ou documentos fiscais ou de outras obrigações tributárias.
<b>Objetivo</b>	<p>Conforme o art. 3º da Lei Complementar Federal 63/90, este documento se destina a apurar o Valor Adicionado (VA) a ser utilizado nos cálculos dos IPMs nos produtos de arrecadação do ICMS. O IPM é anualmente calculado e publicado no Diário Oficial e pode ser contestado pelos municípios no prazo de 30 dias após sua publicação. Posteriormente, após o IPM ser definido, será aplicado sobre o total de 25% da arrecadação do ICMS do estado para distribuição prevista no inciso IV do art. 158 da Constituição Federal de 1988.</p> <p>Esta declaração informará os valores das mercadorias de saídas, acrescidos do valor das prestações de serviços, no território do contribuinte, deduzindo o valor das mercadorias de entrada, em cada ano civil, correspondendo, o resultado, ao valor adicionado.</p>
<b>Prazo de entrega</b>	DECLAN-IPM Normal: até 20 de maio de 2009 DECLAN-IPM Retificadora: até 27 de maio de 2009
<b>Competência</b>	Estadual – Rio de Janeiro
<b>Versão</b>	3.0

<b>Aplicativo disponibilizado pelo fisco</b>	A validação é feita por meio do <i>site</i> da Sefaz.
<b>Onde efetuar a validação e encontrar maiores informações sobre o assunto</b>	<a href="http://www.fazenda.rj.gov.br/">http://www.fazenda.rj.gov.br/</a>
<b>Legislação contemplada</b>	A legislação para o Índice de Participação dos Municípios (IPM) inclui diversas alterações em cada ano, para definir os índices a serem aplicados. Para maiores informações, consulte: <a href="http://www.receita.rj.gov.br/on-line/inf_municipios/legislacao_pertinente.shtml">http://www.receita.rj.gov.br/on-line/inf_municipios/legislacao_pertinente.shtml</a>

## Procedimentos para Implementação

1. Copie o arquivo **DECLANRJ.INI** para o diretório **\SYSTEM**.

## Procedimentos para Configuração

### PARA PARÂMETROS

1. No **Configurador (SIGACFG)** acesse **Ambientes / Cadastros / Parâmetros (CFGX017)**. Crie/ configure o(s) parâmetro(s) a seguir:

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT01
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 1 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT02
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	

<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 2 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.
------------------	---

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT03
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 3 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT04
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 4 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT05
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 5 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	

<b>Nome</b>	MV_DECIT06
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 6 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT07
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 7 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT08
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 8 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

<b>Itens/Pastas</b>	<b>Descrição</b>
<b>Informações</b>	
<b>Nome</b>	MV_DECIT010
<b>Tipo</b>	Caracter
<b>Cont. Por.</b>	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
<b>Descrição</b>	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 10 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
Nome	MV_DECIT012
Tipo	Caracter
Cont. Por.	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
Descrição	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 12 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
Nome	MV_DECIT013
Tipo	Caracter
Cont. Por.	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
Descrição	CFOPs, além dos considerados para o Quadro D, item 13 da tabela I da Declan do Rio de Janeiro.

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
Nome	MV_DECLANC
Tipo	Caracter
Cont. Por.	CFOPs determinados pelo cliente, separados por barras ("/")
<b>Descrição</b>	
Descrição	CFOPs que serão considerados no quadro C do <i>layout</i> da Declan do Rio de Janeiro.

Itens/Pastas	Descrição
<b>Informações</b>	
Nome	MV_DECMUN
Tipo	Caracter
Cont. Por.	{“Campo Tabela SA1”, “Campo Tabela SA2”}
<b>Descrição</b>	

<b>Descrição</b>	Indica o campo das tabelas SA1 e SA2 que contém o Código do município específico para a Declan do Rio de Janeiro.
------------------	---

## PARA CAMPOS

2. No **Configurador (SIGACFG)** acesse **Base de Dados/Dicionário/Base de Dados**. Crie/ configure os campos a seguir:

<b>Campo</b>	Critério do Cliente
<b>Tipo</b>	Numérico
<b>Exemplo</b>	A1_DECMUN
<b>Tamanho</b>	8
<b>Decimal</b>	0
<b>Formato</b>	99999999
<b>Título</b>	Cód. Declan
<b>Descrição</b>	Código do Município utilizado na Declan – RJ.
<b>Help</b>	Informe o código do município do cliente, conforme a tabela da Declan – RJ.

<b>Campo</b>	Critério do Cliente
<b>Tipo</b>	Numérico
<b>Exemplo</b>	A2_DECMUN
<b>Tamanho</b>	8
<b>Decimal</b>	0
<b>Formato</b>	99999999
<b>Título</b>	Cód.DECLAN
<b>Descrição</b>	Código do município utilizado na Declan – RJ.
<b>Help</b>	Informe o código do município do fornecedor, conforme a tabela da Declan – RJ.

## Procedimentos para Utilização

1. No módulo **Livros Fiscais**, selecione a opção **Miscelânea/ Arq. Magnéticos/ Instruções Normativas (MATA950)** e informe os parâmetros da rotina, conforme indicado 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: DECLANRJ.

**Arq. Destino?**

Este *layout* exige que o nome do arquivo tenha o seguinte formato: AAAAMMDDHHMMSS.DCL, ou seja:

AAAA - indica o ano da geração do meio magnético;

MM - indica o mês de geração do meio magnético;

DD - indica o dia de geração do meio magnético;

HH - indica a hora de geração do meio magnético;

MM - indica os minutos de geração do meio magnético;

SS - indica os segundos de geração do meio magnético.

**Diretório?**

Informe o diretório destino do meio magnético em questão.

2. Após a confirmação, será apresentada uma nova janela com os parâmetros específicos para a geração da DECLANRJ. Preencha os dados, de acordo com as seguintes instruções:

**Retificadora**

Deve ser informado se o objetivo da declaração é de retificação ou não.

**Nome Representante**

Deve ser informado o nome do representante legal para esta declaração.

**DDD Representante**

Deve ser informado o DDD do representante legal para esta declaração.

**Fone Representante**

Deve ser informado o telefone do representante legal para esta declaração.

**Nome Contabilista**

Informe o nome do contabilista da empresa declarante.

**E-Mail Contabilista**

Informe o e-mail do contabilista da empresa declarante.

**DDD Contabilista**

Informe o DDD do contabilista da empresa declarante.

**Fone Contabilista**

Informe o telefone do contabilista da empresa declarante.

**Indicador de Baixa**

Deve ser informado "Sim" caso seja uma declaração de baixa. Caso contrário, informar "Não".

**Data Encerramento**

Caso seja uma declaração de baixa, deve ser informada a data de encerramento das atividades da empresa.

**Apresentou Movimento**

Indica se possui ou não movimentação no período selecionado de operações com mercadorias ou prestação de serviços alcançada pela incidência do ICMS. Caso esta opção não seja indicada, o contribuinte estará declarando que não houve movimento, sendo desconsiderado o preenchimento dos quadros B, C e D.

**Part. Oper./Prest.**

Indica se o declarante praticou operações ou prestações não registradas ou não acobertadas por documentação fiscal, denunciadas espontaneamente ou apuradas mediante ação fiscal, inclusive em exercícios anteriores, cujo crédito tributário tenha se tornado definitivo no ano-base.

#### **Ativ. Exercidas 1**

Informe “Sim” somente para declarações com movimento e que se enquadrem em uma das classificações a seguir: indústria, comércio, produção agropecuária, extração vegetal ou atividade pesqueira, inclusive se exercidas por microempresa, empresa de pequeno porte ou contribuinte pessoa física inscrito no cadastro estadual do ICMS. Caso contrário, informe “Não”.

#### **Ativ. Exercidas 2**

Informe “Sim” somente para declarações com movimento e que se enquadrem em uma das classificações a seguir: geração/distribuição de energia elétrica, prestação de serviço de transporte interestadual ou intermunicipal, prestação onerosa de serviços de comunicação e fornecimento de água natural canalizada.

#### **Situac. Especiais 1**

Informe “Sim” somente para declarações com movimento e que se enquadrem em uma das classificações a seguir: produtos agropecuários ou da atividade pesqueira, adquiridos com trânsito acobertado por nota fiscal emitida pelo próprio adquirente e não acompanhado por nota fiscal emitida pelo fornecedor.

#### **Situac. Especiais 2**

Informe “Sim” somente para declarações com movimento e que se enquadrem em uma das classificações a seguir: contribuinte autorizado, em processo ou legislação específica, a possuir estabelecimento dispensado de inscrição estadual ou a centralizar operações de estabelecimento inscrito.

#### **Situac. Especiais 3**

Informe “Sim” somente para declarações com movimento e que se enquadrem em uma das classificações a seguir: contribuinte autorizado, em processo de regime especial, a recolher ICMS devido nas operações praticadas por revendedores autônomos.

#### **Ind. Rec. Bruta. S/M**

Informe se possui indicador de receita bruta sem movimento (ESTABELECIMENTO).

#### **Ind. Rec. Bruta. S/M**

Informe se possui indicador de receita bruta sem movimento (EMPRESA).

#### **Loc. Contribuinte**

Informe o código do município em que reside o declarante, conforme Tabela de Municípios da DECLAN.

#### **Estoque Inicial**

Deve ser informado o valor do estoque inicial do ano-base em questão. Este valor deve ser igual ao informado no estoque final do ano-base anterior.

#### **Estoque Final**

Informe o valor do estoque final do ano-base em questão.

#### **Único/Principal**

Informe se o contribuinte é único ou principal no Estado.

#### **Regimes Durante o Ano**

Regimes que o contribuinte esteve durante o Ano Base.

#### **Email Contribuinte**

Correio eletrônico do contribuinte.

#### **DDD do Contribuinte**

Informe o DDD do contribuinte.

#### **Telefone do Contribuinte**



Informe o telefone do contribuinte.

#### **DDD Fax do Contribuinte**

Informe o DDD do fax do contribuinte.

#### **Fax do Contribuinte**

Informe o número do fax do contribuinte.

#### **Único/Nacional**

Informe se o contribuinte é único em território nacional.

3. Ao confirmar os parâmetros será apresentada uma janela, a fim de que seja possível consultar e configurar as informações referentes aos valores das receitas brutas mensais da empresa.

#### **Observação:**

Os valores inseridos nos parâmetros adicionais referentes ao Quadro G serão automaticamente transportados para o meio magnético e transcritos nos seus respectivos quadros. Esses números devem estar no formato 999999999999.99, indicando o ponto (.) como separador das casas decimais.

6. Confirme os parâmetros.

Será apresentada uma janela para configuração da impressão do relatório de conferência. Confirme e imprima.

## *Tipos de Registros Gerados*

#### Quadro A – Identificação da Declaração

Estas informações são obtidas por meio do cadastro de empresas e das perguntas da rotina.

#### Quadro B – Resumo Geral das Operações e Prestações

Obrigatório para os contribuintes que possuem movimentos de Operações e Prestações no ano-base em questão.

Estas informações são obtidas por meio de um filtro na tabela **Livros Fiscais**, incluindo notas fiscais de Complemento de IPI.

*Filtro:* datas informadas nas perguntas padrões da opção de *menu Instruções Normativas*.

#### Quadro C – Resumo Específico de Operações com Mercadorias

Estas informações são obtidas por meio de um filtro na tabela **Livros Fiscais**.

*Filtro:* datas informadas nas perguntas padrões da opção de *menu Instruções Normativas*.

#### Quadro D – Ajustes do Valor Adicionado

Obrigatório para os contribuintes que possuam valores a declarar no ano-base em relação aos ajustes previstos no §1º do art. 4º da Resolução SER nº 98/2004.

Este quadro se baseia na Tabela de Ajuste de Valores Adicionados da DECLAN-IPM que é tratado pelo sistema da seguinte forma:

#### **SAÍDAS**

**00002** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 6 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT06”.

**00003** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 7 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT07”.

**00005** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 5 da tabela I.

**00029** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 12 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT12”.

**00037** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 10 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT10”.

**00024** – Todos os CFOPs contidos no parâmetro “MV\_DECIT08” mais os CFOPs 5603 e 6603.

#### **ENTRADAS**

**00007** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 1 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT01”.

**00008** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 2 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT02”.

**00010** – Todos os CFOPs contidos no parâmetro “MV\_DECIT04”.

**00036** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 5 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT05”.

**00025** – Todos os CFOPs contidos no parâmetro “MV\_DECIT03” mais os CFOPs 5603 e 6603.

#### **ESTOQUES**

**00013** – Valor informado conforme pergunta **Estoque Inicial** da rotina **Instruções Normativas (MATA950)**.

**00014** – Valor informado conforme pergunta **Estoque Final** da rotina **Instruções Normativas (MATA950)**.

#### **OUTROS AJUSTES**

**00031** – Todos os CFOPs determinados no *layout* pelo item 13 da tabela I mais os que tiverem contidos no parâmetro “MV\_DECIT13”.

#### **Quadro F – Receita Bruta do Estabelecimento**

Estas informações são calculadas automaticamente pelo sistema. As informações referentes à Receita Bruta são obtidas por meio de todas as notas fiscais de saída faturadas menos as notas fiscais de entrada devolvidas.

As informações referentes às vendas de mercadorias submetidas à Substituição Tributária são obtidas por meio de todas as notas fiscais de saída, cujo ICMS seja retido, menos as notas fiscais de entrada devolvidas.

Os valores gerados para este quadro poderão ser alterados para que os valores não-operacionais que fazem parte do valor bruto do Estabelecimento sejam considerados como lançamentos.

#### **Quadro G – Receita Bruta da Empresa**

Quadro de preenchimento obrigatório pelo contribuinte pela pessoa jurídica inscrita no CAD-ICMS como estabelecimento Principal ou Único, ainda que não tenha havido movimento a declarar nos quadros anteriores.

Neste quadro, devem ser informados os valores mensais totais das receitas auferidas, de qualquer natureza, e de vendas de mercadorias submetidas à substituição tributária pelo estabelecimento no ano-base, englobando todos os seus estabelecimentos, inclusive os que não estiverem inscritos no CAD-ICMS ou localizados fora do Estado.

Os valores para este quadro são transportados com base nos valores informados nos parâmetros adicionais.

### *Informações Técnicas*

<b>Tabelas Utilizadas</b>	SM0 – Cadastro de Empresas; SA1 – Cadastro de Clientes; SA2 – Cadastro de Fornecedores; SF3 – Livros Fiscais
<b>Rotinas Envolvidas</b>	<i>MATA950</i>
<b>Sistemas Operacionais</b>	<i>Windows/Linux</i>