

CURSO SINTEGRA

ESTADO DE MINAS GERAIS

MENTALISTAS TECNOLOGIA





CONTRIBUINTES OBRIGADOS (RICMS – ANEXO VII):

QUEM ESTÁ OBRIGADO A ENTREGA SINTEGRA EM MG ??

- ✓ Obrigado ou optante da NF-e*
- ✓ Usuário do PED para emissão de documentos fiscais*
- ✓ Usuário de Emissor de Cupom Fiscal (ECF)*
- ✓ Substituto Tributário*



DATA ENTREGA/TRANSMISSÃO DO SINTEGRA

✓ *15 do mês subsequente*



PENALIDADES (Lei 6.763/75):

- ✓ Não entrega da declaração,
- ✓ Erro de informação e
- ✓ Omissão de informação

MULTA DE:

- ✓ 5.000 UFEMGs por mês



RETIFICAÇÃO

(Ajuste SINIEF 02/09 e Art. 58 anexo VII RICMS/2002):

O contribuinte poderá retificar o SINTEGRA. Sendo que neste caso observará o seguinte:

- ✓ I - até o prazo de que trata a cláusula décima segunda, independentemente de autorização da administração tributária
- ✓ II - após o prazo referido no inciso I, conforme dispuser a legislação da unidade federada de localização do estabelecimento
- ✓ § 3º Não será permitido o envio de arquivo digital complementar (arquivo substituto)
- ✓ não será cobrado Taxa de Expediente para fins de retificação do SINTEGRA entregue



ARQUIVO DO SINTEGRA:

- ✓ *Guarda do arquivo TXT do SINTEGRA e seu recibo de entrega*
- ✓ *Por 5 anos*
- ✓ *A empresa deve ter estrutura de backup*



SINTEGRA SEM MOVIMENTO - ENTRADAS

✓ Registros 10, 11 e 88 e 90

REGISTRO "88SME" - Informação sobre mês sem movimento de entradas

| Nº | DENOMINAÇÃO DO CAMPO | CONTEÚDO |
|----|----------------------|----------------------------|
| 1 | TIPO | "88" |
| 2 | Subtipo | "SME" |
| 3 | CNPJ/CPF | CNPJ ou CPF do Informante |
| 4 | Mensagem | Sem Movimento de Entradas |
| 5 | Branco | Complementação com espaços |



SINTEGRA SEM MOVIMENTO - SAÍDAS

✓ Registros 10, 11 e 88 e 90

REGISTRO “88SMS” - Informação sobre mês sem movimento de saídas

| Nº | DENOMINAÇÃO DO CAMPO | CONTEÚDO |
|----|----------------------|----------------------------|
| 1 | TIPO | “88” |
| 2 | Subtipo | “SMS” |
| 3 | CNPJ/CPF | CNPJ ou CPF do Informante |
| 4 | Mensagem | Sem Movimento de Saídas |
| 5 | Branco | Complementação com espaços |



DIFERENÇAS – SINTEGRA X SPED FISCAL:

CONTEÚDO:

✓ SINTEGRA – 29 Registros

I - Registro de Entradas das Notas Fiscais

II - Registro de Saídas das Notas Fiscais



DIFERENÇAS – SINTEGRA X SPED FISCAL:

CONTEÚDO:

✓ SPED FISCAL – 174 Registros

I - Registro de Entradas

II - Registro de Saídas

III - Registro de Inventário

IV - Registro de Apuração do IPI

V - Registro de Apuração do ICMS

VI – Controle de Crédito de ICMS do Ativo Permanente – CIAP (obrigado a partir de 2011)

Comparativo das Semelhanças entre os Registros - Sintegra x EFD

| SINTEGRA | | EFD | |
|----------|--|----------------|--|
| Registro | Descrição | Registro - Pai | Descrição |
| 10 | Mestre do Estabelecimento | 0000 | Abertura do Arquivo Digital e Identificação da entidade |
| 11 | Dados Complementares do Informante | 0005 | Dados Complementares da entidade |
| 50 | Notas Fiscais: Mod.1 ou 1-A, Mod.4, NF de Energia Mod.6, NFSC Mod. 21, NFS T Mod. 22, NF-e Mod.55 | C100 - C500 | Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal de Produtor (código 04) e Nota Fiscal Eletrônica (código 55)... |
| 51 | Total de NF quanto ao IPI | E500 | Período de Apuração do P I |
| 53 | Substituição Tributária | E200 | Período de Apuração do ICMS - Substituição Tributária |
| 54 | Produto | C170 | Complemento de Documento - Itens do Documento (código 01, 1 B, 04 e 55) |
| 55 | Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais - GNRE | Não Tem | Não consta Registro na EFD que solicite informações do pagamento da GNRE |
| 56 | Operações com Veículos Automotores - Novos | C175 | Complemento de Item - Operações com Veículos Novos (Registro Filho) |
| 57 | Número de Lote de Fabricação de Produto | C173 | Complemento de Item - Operações com Medicamentos (código 01,55) |
| 60 | Bilhete de Passagem e Nota Fiscal de Venda a Consumidor (| C400 | Equipamento ECF (código 02 e 2D) |
| 61 | Bilhete de Passagem e Nota Fiscal de Venda a Consumidor quando não emitido pelo (ECF) | C300 | Documento - Resumo Diário das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 0 |
| 70 | Nota Fiscal de Serviço de Transporte Mod.7 e Mod.27, CTCR, CTAC, CTFC, CA, CTMC. (Serviço de Transporte) | D100 | Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimentos de Transporte (código 08),(Código 8B), (código 09), (código 10),(código 11), (código 26),(código 27) e (código 57). |
| 71 | Informações da Carga Transportada | D160 | Carga Transportada (CÓDIGO 08, 8B, 09, 10, 11, 26 E 27) |

| SINTEGRA | | EFD | |
|----------|--|----------------|--|
| Registro | Descrição | Registro - Pai | Descrição |
| 74 | Inventário | H010 | Inventário |
| 75 | Código de Produto ou Serviço | 0200 | Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços) |
| 76 | NFSC Mod. 21 e NFST Mod. 22 | D500 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação e Serviço de Telecomunicação |
| 77 | Serviços de Comunicação e Telecomunicação | D500 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação e Serviço de Telecomunicação |
| 85 | Informações de Exportações | 1100 | Registro de Informações sobre Exportação |
| 86 | Informações Complementares de Exportações | 1105 e 1110 | Documentos Fiscais de Exportação - Operações de Exportação Indireta ... |
| 88SME | Informações sobre mês sem movimento de entradas | 0001 | Abertura do Bloco 0 |
| 88SMS | Informações sobre mês sem movimento de saídas | 0001 | Abertura do Bloco 0 |
| 88TA | Detalhamento de Prestação Pré Paga de Telefonia | D500 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação e Serviço de Telecomunicação |
| 88TMB | Recargas On Line / Crédito Virtual | D500 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação e Serviço de Telecomunicação |
| 88TMC | Ativações sem destaque do imposto | D500 | Nota Fiscal de Serviço de Comunicação e Serviço de Telecomunicação |
| 88STES | Informações referentes a estoque de produtos sujeitos a ST | Não Tem | Não consta Registro na EFD que solicite informações específicas do estoque - ST |
| 88TITNF | Informações sobre itens das notas fiscais relativas a entradas de produtos sujeitos a ST | Não Tem | Não consta Registro na EFD que solicite informações específicas sobre itens da NF relacionados com o estoque. O registro mais semelhante é o C170. |
| 88EAN | Informações do número do código de barras do produto | 0200 | Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços) (Não é específico para códigos de barras. |
| 88DV | Informações sobre itens registrados em cupom fiscal relativos a entradas de produtos em devolução. | Não Tem | Não existe registro específicos para devolução |
| 90 | Totalização do Arquivo | Bloco 9 | Controle e Encerramento do Arquivo Digital |

ESTRUTURA DO SINTEGRA:

| TIPO | NOME DO REGISTRO |
|-------------|---|
| 10 | Mestre do Estabelecimento |
| 11 | Dados Complementares do Informante |
| 50 | Notas Fiscais (01, 04, 06, 21, 22 e 55) |
| 51 | Total de Nota Fiscal quanto ao IPI |
| 53 | Substituição Tributária |
| 54 | Produtos |
| 55 | GNRE |
| 56 | Operações com veículos automotores novos |
| 57 | Número de Lote de Fabricação de Medicamentos |
| 60 | ECF: Cupom Fiscal, Série D e Bilhetes de Passagem |
| 61 | Sem ECF: Série D e Bilhetes de Passagem |
| 70 | Nota Fiscal Transporte e Conhecimentos |
| 71 | Informações da Carga Transportada |
| 74 | Inventário |

ESTRUTURA DO SINTEGRA:

| TIPO | NOME DO REGISTRO |
|-------------|--|
| 75 | Código dos Produtos |
| 76 | NFs de Serviços de Comunicação e Telecomunicação |
| 77 | Serviços de Comunicação e Telecomunicação |
| 85 | Informações de Exportações |
| 86 | Informações Complementares de Exportações |
| 88SME | Informação Sem Movimento de Entradas |
| 88SMS | Informação Sem Movimento de Saídas |
| 88TA | Detalhamento de Prestação Pré-paga Telefonia |
| 88TMB | Recargas Online/Crédito Virtual |
| 88TMC | Ativações sem Destaque do Imposto |
| 88STES | Estoque com Produtos sujeitos a ST |
| 88STITNF | Itens da NF Entrada com ST |
| 88EAN | Código de barras dos produtos |
| 88DV | Itens CF Entrada de Devolução ou Troca |
| 90 | Totalização do Arquivo |

| | | | |
|------------------------------|--|---|--------------------|
| 1080111222000033111222333444 | ARQUIVO EXEMPLO LTDA | SAO PAULO | SP |
| 11AV. CHUCRI ZAIDAN LJ 001 1 | PISO 09902VILA CORDEIRO | VILA CORDEIRO | 04583110JOSE MOURA |
| 500000000000000000ISENTO | 20000103SP012 | 01566613200000000014800000000000148000000000002664000 | |
| 5059104444000046666880277861 | 20000103SP01U | 068608511000000040300000000004030000000000072540000 | |
| 5059104444000046666880277861 | 20000103SP01U | 0686095990000000330365000000000000000000000000000000 | |
| 5000255555000310336427735115 | 20000103SP01U | 0686105110000002543131000000221142000000000398055000 | |
| 5001754222000209115251469116 | 20000103SP01 | 0035115120000000672384000000067238400000000121029000 | |
| 5010999948651001800244451463 | 20000103SP01 | 00351251200000003672000000003672000000000066096000 | |
| 5010999948651000757114015200 | 20000103SP01 | 00351451200000003672000000003672000000000066096000 | |
| 5010999948651004310115362321 | 20000103SP01 | 00351551200000003672000000003672000000000066096000 | |
| 5101754222000209115251469116 | 20000103SP | 003511512000000067238400000000000000000000903000000001 | |
| 5110999948651001800244451463 | 20000103SP | 0035125120000000367200000000000000000000000000000000 | |
| 5110999948651000757114015200 | 20000103SP | 0035145120000000367200000000000000000000000000000000 | |
| 5110999948651004310115362321 | 20000103SP | 0035155120000000367200000000000000000000000000000000 | |
| 545910442200244601U | 06860851100151103501 | 00000010000000000000403000000000000000000000000403000 | |
| 545910442200244601U | 0686095990012600023C | 0000000050000000003303650000000000000000000000000330365 | |
| 540025313700031001U | 06861051100151103062 | 000000015000000000010545000000000000000000000000105450 | |
| 540025313700031001U | 06861051100251103432 | 000000005000000000045000000000000000000000000000045000 | |
| 540025313700031001U | 06861051100351103512 | 00000000500000000004955000000000000000000000000049550 | |
| 540025313700031001U | 06861051100451104472 | 000000002000000000002154000000000000000000000000021540 | |
| 7000206844000355253527147 | 20000101SC08U | 0540272630000000000424200000000004242000000000050900 | |
| 7000206844000355253527147 | 20000101SC08U | 0541272630000000000386500000000038650000000000046400 | |
| 7000206844000355253527147 | 20000101SC08U | 0542072630000000000798200000000079820000000000095800 | |
| 7000206844000355253527147 | 20000101SC08U | 05433926300000000004201000000000042010000000000050400 | |
| 75200001012000033151103501 | 73202090MOLA HEL. 379511105D | | PC |
| 7520000101200003312600023C | 73269000CACAMBA GDE 00002 | | PC |
| 75200001012000033151103062 | 73202090MOLA HEL. 90235679 | | PC |
| 75200001012000033151103432 | 73202090MOLA HEL. SUSP. DIANT. CORSA | | PC |
| 75200001012000033151103512 | 73202090MOLA HEL. 379511105E | | PC |
| 75200001012000033151104472 | 73202090MOLA HEL. 377411105D | | PC |
| 9080111222000033111222333444 | 500000000851000000045400000006700000000475000000069900000031 | | |



FUNCIONAMENTO DO SINTEGRA

DÚVIDAS PARA ESCRITURAR NO SINTEGRA ?

✓ O contribuinte deverá recorrer a legislação que trata da escrituração dos livros fiscais de entrada e saídas na modalidade normal, como era feito anteriormente



FUNCIONAMENTO DO SINTEGRA

1º - ESCRITURAÇÃO

- ✓ Apuração mensal*
- ✓ Documentos fiscais emitidos e recebidos*
- ✓ Registro do Inventário*



FUNCIONAMENTO DO SINTEGRA

2º - GERAÇÃO DO ARQUIVO

No seu sistema gerador do Sintegra:

- ✓ *Digitar e importar os arquivos dos documentos fiscais*
- ✓ *Registrar a movimentação do estoque (inventário)*
- ✓ *Gerar o arquivo digital (txt) do SINTEGRA*



FUNCIONAMENTO DO SINTEGRA

3º - VALIDAÇÃO

✓ *Através do programa Validador Sintegra*



<http://www.fazenda.sp.gov.br/download/downsint.shtm>



FUNCIONAMENTO DO SINTEGRA

4º - TRANSMISSÃO

- ✓ Transmitir a SINTEGRA através do TED*
- ✓ O arquivo do SINTEGRA em TXT e o recibo de entrega devem ser armazenados pela empresa para fins de fiscalização*



SINTEGRA – CLASSIFICAÇÃO FISCAL NCM

O campo NCM é obrigatório nas NFs de entrada/saída:

✓ 1 - Para empresas industriais e equiparadas a industrial contribuintes do IPI



SINTEGRA – CLASSIFICAÇÃO FISCAL NCM

O campo NCM não é obrigatório nas NFs de entrada/saída:

- ✓ 1 - Comércio
- ✓ 2 - Para contribuintes de ICMS que sejam substitutos tributários, quando houver a retenção do ICMS
- ✓ 3 - Para empresas que realizarem operações de exportação ou importação
- ✓ 4 - Mercadoria – Uso ou Consumo, Ativo – Serviços



SINTEGRA – INVENTÁRIO

✓ O inventário será informado anualmente, no mês de março, juntamente com os dados de entrada e saída de fevereiro

| Elaboração do Balanço | Mês que será Informado o Inventário | Prazo para Transmissão |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 31/12/2020 Encerramento Anual | 02/2021 | 15/03/2021 |



SINTEGRA

REGISTROS OBRIGADOS NO SINTEGRA

I - TOTAIS DE DOCUMENTO FISCAL E POR ITEM DE MERCADORIA **(CLASSIFICAÇÃO FISCAL), QUANDO SE TRATAR DE:**

- a) Nota Fiscal, modelos 1 e 1-A;
- b) Nota Fiscal do Produtor, modelo 4;
- c) Cupom Fiscal (na hipótese Registro obrigatório a ser transmitido ao Fisco, mediante intimação específica);
- d) Nota Fiscal Eletrônica, modelo 55.

REGISTROS OBRIGADOS NO SINTEGRA

II - POR TOTAIS DE DOCUMENTO FISCAL, QUANDO SE TRATAR DE:

- a) Nota Fiscal de Serviços de Transporte, modelo 7;**
- b) Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas, modelo 8;**
- c) Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas, modelo 9;**
- d) Conhecimento Aéreo, modelo 10;**
- e) Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica, modelo 6;**
- e) Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicações, modelo 22;**
- f) Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas, modelo 11;**
- g) Nota Fiscal de Serviço de Comunicação, modelo 21;**
- h) Nota Fiscal de Serviço de Transporte Ferroviário, modelo 27;**
- i) Conhecimento de Transporte Eletrônico (CT-e), modelo 57.**



SINTEGRA

REGISTROS OBRIGADOS NO SINTEGRA

III - POR TOTAL DIÁRIO, POR EQUIPAMENTO, IDENTIFICANDO CADA SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA, QUANDO SE TRATAR DOS SEGUINTE DOCUMENTOS EMITIDOS POR EQUIPAMENTO EMISSOR DE CUPOM FISCAL (ECF), TERMINAL PONTO DE VENDA (PDV) E MÁQUINA REGISTRADORA (MR):

- a) Cupom Fiscal;
 - b) Bilhete de Passagem Rodoviário, modelo 13;
 - c) Bilhete de Passagem Aquaviário, modelo 14;
 - d) Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem, modelo 15;
 - e) Bilhete de Passagem Ferroviário, modelo 16;
 - f) Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 2.
- g) NFC-e (Nota Fiscal de Consumidor Eletrônico, mod. 65)*

REGISTROS OBRIGADOS NO SINTEGRA

IV - POR TOTAL DIÁRIO, POR ESPÉCIE DE DOCUMENTO FISCAL, QUANDO SE TRATAR DE:

- a) Autorização de Carregamento e Transporte, modelo 24;**
- b) Bilhete de Passagem Aquaviário, modelo 14;**
- c) Bilhete de Passagem e Nota de Bagagem, modelo 15;**
- d) Bilhete de Passagem Ferroviário, modelo 16;**
- e) Bilhete de Passagem Rodoviário, modelo 13;**
- f) Despacho de Transporte, modelo 17;**
- g) Manifesto de Carga, modelo 25;**
- h) Nota Fiscal de Venda a Consumidor, modelo 2;**
- i) Ordem de Coleta de Cargas, modelo 20;**
- j) Resumo de Movimento Diário, modelo 18.**

CONTATOS COM A SEFAZ/MG

EMAIL

* Secretaria de Estado de MG:
centraldeatendimento@fazenda.mg.gov.br

PORTAL SINTEGRA – “Fale Conosco”

* <http://www1.receita.fazenda.gov.br/fale-conosco/default.htm>

TELEFONE: 155

FONTES:

Legislação do SINTEGRA:

✓ *RICMS – Anexo VII*



OBRIGADO!



Vinícius Carvalho
Mentalista COO
Diretor de Operações
Tel. (31) 3224-2039
Cel/WhatsApp. (31) 9917-0321
vinicius.carvalho@mentalistastecnologia.com.br