



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

**SISTEMA DA NOTA
FISCAL PAULISTANA**

**Registro de materiais dedutíveis em Lote
- Instruções e Layout –**

Versão 1.1

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

<http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/Nfe/empresas/informacoes-gerais/manuais>

Manual de Envio de RPS em Lote Instruções e Layout

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO	3
2. ESPECIFICAÇÕES	3
3. LAYOUT DO ARQUIVO	4
3.1 INSTRUÇÕES GERAIS.....	4
3.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO	5
3.3 REGISTRO TIPO 7 – DETALHE	6
3.4 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ	7
4. ERROS, ALERTAS E PROCEDIMENTOS	8
4.1 RELAÇÃO DE ERROS.....	8
5. ARQUIVO DE RETORNO	11
6. ACESSO AO SISTEMA	11
7. ARQUIVO DE EXEMPLO	11
8. MAIS INFORMAÇÕES	11

1. Introdução

O Sistema Eletrônico da Construção Civil – SISCON, parte integrante da Nota Fiscal Paulista, destina-se ao registro dos documentos fiscais relativos aos materiais incorporados ao imóvel e às subempreitadas já tributadas pelo ISS, nos termos do disposto no art. 31 do Decreto 53.151/2012 (Regulamento do ISS).

Art. 31. Nos casos dos serviços descritos nos subitens 7.02, 7.04, 7.05, 7.15 e 7.19 da lista do “caput” do artigo 1º deste regulamento, considera-se receita bruta a remuneração do sujeito passivo pelos serviços:

I – de empreitada, deduzidas as parcelas correspondentes ao valor:

a) dos materiais incorporados ao imóvel, fornecidos pelo prestador de serviços;

b) das subempreitadas já tributadas pelo Imposto, exceto quando os serviços referentes às subempreitadas forem prestados por profissional autônomo;

Para se beneficiar das deduções previstas no art. 31, inciso I, alínea “a” do Decreto 53.151/2012, o prestador de serviços de construção civil deverá inicialmente registrar os documentos fiscais que comprovem as deduções de materiais incorporados ao imóvel, com a identificação do número de inscrição no Cadastro de Obras de Construção Civil.

Com previsão no Art. 31-A do Decreto nº 53.151, de 17 de maio de 2012, as obras de construção civil executadas no território do município de São Paulo, relativamente aos serviços nelas prestados abaixo relacionados, deverão ser identificadas, para efeitos fiscais, pelo respectivo número do Cadastro de Obras de Construção Civil.

- 7.02 - Execução, por administração, empreitada ou subempreitada, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive sondagem, perfuração de poços, escavação, drenagem e irrigação, terraplanagem, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos (exceto o fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que fica sujeito ao ICMS).
- 7.04 - Demolição.
- 7.05 - Reparação, conservação e reforma de edifícios, estradas, pontes, portos e congêneres (exceto o fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador dos serviços, fora do local da prestação dos serviços, que fica sujeito ao ICMS).
- 7.15 - Escoramento, contenção de encostas e serviços congêneres.

Para cada documento fiscal de materiais incorporados ao imóvel será atribuído um número de Registro de Materiais Dedutíveis – RMD.

Posteriormente, caberá ao prestador de serviços de serviços de construção civil, previamente à emissão da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - NFS-e informar, no SISCON, os respectivos números de Registro de Materiais Dedutíveis – RMD referentes aos documentos fiscais de materiais incorporados ao imóvel.

O registro dos documentos fiscais poderá ser efetuado manualmente no sistema da Nota Fiscal Paulista ou em lote.

Visando facilitar o registro de materiais incorporados ao imóvel, o Sistema da Nota Fiscal Paulista 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 registros dos documentos fiscais que comprovem as deduções de materiais incorporados ao imóvel, emitidos em determinado período.

2.3. O arquivo deverá conter os registros dos documentos fiscais de materiais recebidos 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.

2.4. Para cada documento fiscal de material registrado será gerado um número de Registro de Materiais Dedutíveis – RMD, que poderá ser consultado no Sistema Eletrônico da Construção Civil – SISCON.

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

a) em caso de reenvio de um documento no qual já foi gerado um número de Registro de Materiais Dedutíveis – RMD, será gerado um novo RMD apenas se o RMD emitido anteriormente estiver cancelado. Será considerado como mesmo documento fiscal aquele declarado com mesmo CNPJ de fornecedor, número e série.

b) é possível cancelar um documento enviado anteriormente, devendo-se alterar apenas o campo "Situação do documento fiscal" para o valor "2".

2.6. 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 da Nota Fiscal Paulista apenas para validar o arquivo, basta não gravá-lo.

Observação: Os erros e alertas possíveis de serem gerados encontram-se neste documento na seção "Erros, Alertas e Procedimentos" deste documento.

3. Layout do arquivo

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 7** (Opcional): Zero ou mais linhas de detalhe. Cada linha corresponde a um documento fiscal de material.
- ✓ **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.

3.2 REGISTRO TIPO 1 – CABEÇALHO

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Preenchimento ou Obrigatório (S/N)	Formato	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	S	Numérico	Deve ser preenchido com valor "1", indicando linha de cabeçalho.
2) Versão do arquivo	2	4	3	S	Numérico	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.
3) Inscrição Municipal - CCM do prestador de serviços de construção civil	5	12	8	S	Numérico	Inscrição municipal do prestador de serviços de construção civil a que se refere o arquivo.
4) Data de início do período transferido no arquivo	13	20	8	S	AAAAMMDD	O arquivo de transferência deverá conter todos os documentos 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	S	AAAAMMDD	O arquivo de transferência deverá conter todos os documentos referentes a um período. Informe neste campo a Data FINAL desse período no formato AAAAMMDD.
6) Caractere de Fim de Linha	29	30	2	S	ASCII(13) + ASCII(10)	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

3.3 REGISTRO TIPO 7 – DETALHE

Campo	Posição Inicial	Posição Final	Tamanho	Preenchimento ou Obrigatório (S/N)	Formato	Conteúdo
1) Tipo de registro	1	1	1	S	Numérico	Deve ser preenchido com valor "7", indicando linha de detalhe.
2) Situação do documento fiscal	2	2	1	S	Numérico	1 – Normal; 2 – Para cancelar registro do documento fiscal.
3) Modelo do documento fiscal	3	7	5	N	Texto	Informe o modelo do documento fiscal com 5 posições.
4) Número do documento fiscal	8	16	9	S	Numérico	Informe o Número do documento fiscal com 9 posições.
5) Série do documento fiscal	17	25	9	N	Texto	Informe a Série do documento com 9 posições.
6) Chave de acesso	26	69	44	N	Numérico	Informe a chave de acesso da Nota Fiscal Eletrônica - NF-e com 44 números.
7) Valor total dos produtos	70	84	15	S	Numérico	Informe o Valor total dos produtos com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
8) Valor a ser alocado para deduções	85	99	15	S	Numérico	Informe o valor a ser alocado para deduções de materiais incorporados ao imóvel. Poderá ser menor ou igual ao valor total da nota
9) CNPJ do fornecedor	100	113	14	S	Numérico	Informe o CNPJ do fornecedor dos materiais dedutíveis com 14 posições.
10) Razão Social do fornecedor	114	188	75	N	Texto	Informe a Razão Social do fornecedor dos materiais dedutíveis.
11) UF do fornecedor	189	190	2	S	Texto	Informe a unidade da federação (sigla do Estado onde o fornecedor está estabelecido) com 2 posições.
12) Data de emissão do documento fiscal	191	198	8	S	AAAAMMDD	Informe a data de emissão do documento fiscal de materiais incorporados ao imóvel no formato AAAAMMDD.
13) Código Fiscal de Operações e Prestações - CFOP	199	202	4	N	Numérico	Informe o Código Fiscal de Operações e Prestações – CFOP com 4 posições.
14) Número de inscrição da obra	203	214	12	S	Numérico	Informe o número de inscrição do Cadastro de Obras de Construção Civil.
15) Campo reservado	215	314	100	N		Campo reservado. Deverá ser preenchido com espaços em branco à direita até completar seu tamanho máximo.
16) Caractere de Fim de Linha	315	316	2	S	ASCII(13) + ASCII(10)	Caractere de Fim de Linha (Chr(13) + Chr(10)).

3.4 REGISTRO TIPO 9 – RODAPÉ

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

4. 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.

4.1 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
Cabeçalho	103	Data inicial inválida	Preencher o campo com uma data válida. A data informada deverá estar no formato AAAAMMDD, ou seja, ano (4 dígitos) seguido de mês (2 dígitos) e dia (2 dígitos).
Cabeçalho	104	Data final inválida	Preencher o campo com uma data válida. A data informada deverá estar no formato AAAAMMDD, ou seja, ano (4 dígitos) seguido de mês (2 dígitos) e dia (2 dígitos).
Cabeçalho	105	Data inicial de emissão dos documentos fiscais não pode ser anterior a XX/YY/ZZZZ	Preencher o campo com uma data maior ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Cabeçalho	106	Data final de emissão dos documentos fiscais não pode ser anterior a XX/YY/ZZZZ	Preencher o campo com uma data menor ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Cabeçalho	107	Data final de emissão dos documentos fiscais deverá ser superior à data inicial	Preencher o campo Data Final com uma data maior ou igual que a indicada no campo Data Inicial.
Cabeçalho	108	Inscrição do prestador de serviços de construção civil não encontrada no Cadastro de Contribuintes Mobiliários - CCM	Informe o número de inscrição do prestador de serviços de construção civil corretamente.
Cabeçalho	109	Inscrição do prestador de serviços de construção civil inválida	Informar um CCM válido para o prestador de serviços.
Cabeçalho	110	Inscrição do prestador de serviços de construção civil especificado no arquivo não confere com o prestador selecionado	Utilizar um arquivo com a inscrição do prestador ou selecionar o prestador correto.
Cabeçalho	111	Registro tipo 1 possui caracteres adicionais em desconformidade com o layout	Verifique as informações no registro tipo 1 conforme manual.
Detalhe	701	Tipo de registro incorreto	Utilizar o tipo especificado: 7
Detalhe	702	Arquivo sem linhas de detalhe (Tipo de registro 7)	Incluir os registro de detalhe (tipo 7) 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	703	Número de erros excedeu o máximo permitido	Corrigir os erros apresentados.
Detalhe	704	Número de documento fiscal inválido	Preencher o campo Documento com valor numérico válido.
Detalhe	705	Número de documento fiscal não informado	Informe o número do documento.
Detalhe	706	Indicador de situação do documento fiscal não informado	Informe a situação do documento fiscal: 1 – Normal; ou 2 - Para cancelar registro do documento fiscal.
Detalhe	707	Indicador de situação do documento fiscal inválido	Preencher somente com: 1 – Normal; ou 2 - Para cancelar registro do documento fiscal.
Detalhe	708	RMD não poderá ser cancelada pois foi selecionada na dedução de materiais	Foi informado um documento fiscal no qual já foi gerado um número de RMD, o campo situação do documento fiscal = 2, mas o RMD está alocado em uma seleção de notas dedutoras.

Detalhe	709	RMD já foi cancelada	Foi informado um documento fiscal no qual já foi gerado um número de RMD, o campo situação do documento fiscal = 2, mas o RMD já está cancelado.
Detalhe	710	Chave de acesso inválida	Informe uma chave de acesso válida com 44 números.
Detalhe	711	Data de emissão do documento fiscal não está compreendida entre <data início de emissão do lote> e <data fim de emissão do lote> conforme especificado no cabeçalho do arquivo	A data de emissão do documento fiscal não está compreendida entre a Data de início e a Data de fim do período informado no cabeçalho do arquivo.
Detalhe	712	CNPJ do fornecedor inválido	Informar um CNPJ válido para o fornecedor dos materiais.
Detalhe	713	UF do fornecedor inválida	Informe uma unidade da federação válida.
Detalhe	714	UF do fornecedor não informada	Informe a unidade da federação (sigla do Estado onde o fornecedor está estabelecido)
Detalhe	715	Documento fiscal já declarado pelo prestador de serviços na RMD nº <Número da RMD>	Para o mesmo prestador já existe documento fiscal declarado com o mesmo número e série de documento.
Detalhe	716	Documento fiscal em duplicidade no arquivo enviado	O documento fiscal foi preenchido mais de uma vez na linha de detalhe. Remover o registro excedente do arquivo.
Detalhe	717	Modelo do documento fiscal inválido	Informe um modelo de documento fiscal válido.
Detalhe	718	Série do documento fiscal inválida	Informe uma série de documento fiscal válida.
Detalhe	719	Número de inscrição da obra não informado	É obrigatório informar o número de inscrição da obra no Cadastro de Obras de Construção Civil.
Detalhe	720	Número de inscrição da obra não existe	Verifique o número de inscrição da obra no Cadastro de Obras de Construção Civil.
Detalhe	721	Número de inscrição da obra cancelado	O número de inscrição da obra no Cadastro de Obras de Construção Civil foi cancelado. Verifique o número atual da inscrição da obra.
Detalhe	722	Número de inscrição da obra inválido	Informe o número de inscrição da obra no Cadastro de Obras de Construção Civil corretamente.
Detalhe	723	Data de emissão não pode ser inferior a XX/YY/ZZZZ	Preencher o campo com uma data maior ou igual que a data indicada na mensagem de erro.
Detalhe	724	Data de emissão não pode ser posterior à data atual	Não é permitido o envio de documento com data de emissão superior à data atual.
Detalhe	725	Data de emissão inválida	Preencher o campo com uma data válida. A data informada deverá estar no formato AAAAMMDD, ou seja, ano (4 dígitos) seguido de mês (2 dígitos) e dia (2 dígitos).
Detalhe	726	Data de emissão não informada	Obrigatório informar a data de emissão do documento fiscal de materiais.
Detalhe	727	Valor total dos produtos inválido	Informe o Valor total dos produtos com 15 posições. Exemplo: R\$ 500,85 – 000000000050085 R\$ 500,00 – 000000000050000
Detalhe	728	Valor total dos produtos deve ser superior a R\$ 0,00 (zero)	Não é permitido valor total dos produtos inferior a zero (negativo).
Detalhe	729	Valor a ser alocado para deduções inválido	Informe o valor a ser alocado para deduções com 15 posições. Exemplo: R\$ 200,85 – 000000000020085 R\$ 200,00 – 000000000020000
Detalhe	730	Valor a ser alocado para deduções não pode ser superior ao valor total dos produtos	Não é permitido valor alocado para dedução superior ao valor total da nota.

Detalhe	731	Valor a ser alocado para deduções deve ser superior a R\$ 0,00 (zero)	Não é permitido valor alocado para deduções inferior a zero (negativo).
Detalhe	732	Código Fiscal de Operações e Prestações - CFOP inválido	Informe o Código Fiscal de Operações e Prestações – CFOP com 4 posições.
Detalhe	733	Registro tipo 7 possui caracteres adicionais não esperados	Verifique as informações no registro tipo 7 conforme manual.
Detalhe	734	Registro de materiais dedutíveis não cadastrado para ser cancelado	
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
Rodapé	903	Número de linhas de detalhe inválido	Informe o número de linhas correto.
Rodapé	904	Somatória do valor total das notas inválido	Informe a Somatória do Valor total das notas contidas no arquivo com 15 posições. Exemplo: R\$ 800,85 – 000000000080085 R\$ 800,00 – 000000000080000
Rodapé	905	Somatória do valor total das notas <valor informado no rodapé> não confere com o enviado (<somatório do valor total das notas presentes no arquivo>)	O campo “Somatória do Valor total das notas contidas no arquivo” será a somatória do “Valor total dos produtos” em cada linha de detalhe contida no arquivo.
Rodapé	906	Somatória do valor alocado para deduções inválido	Informe a Somatória do Valor total das notas contidas no arquivo com 15 posições. Exemplo: R\$ 300,85 – 000000000030085 R\$ 300,00 – 000000000030000
Rodapé	907	Somatória do valor alocado para deduções <valor informado no rodapé> não confere com o enviado (<somatório do valor total das notas presentes no arquivo>)	O campo “Somatória do Valor total alocado para deduções” será a somatória do “Valor a ser alocado para deduções” em cada linha de detalhe contida no arquivo.
Rodapé	908	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	909	Registro tipo 9 possui caracteres adicionais não esperados	Verifique as informações no registro tipo 9 conforme manual.
Rodapé	910	Todas as linhas abaixo do rodapé foram ignoradas.	Informações preenchidas abaixo do rodapé serão ignoradas. Verifique o arquivo.

5. Arquivo de Retorno

O Sistema Eletrônico da Construção Civil – SISCON permite a exportação dos Registros de Materiais Dedutíveis – RMD gerados após o registro dos respectivos documentos fiscais de materiais.

O layout e as instruções deste arquivo de exportação do RMD pode ser obtido acessando o sistema da Nota Fiscal Paulista, acessando:

<http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/Nfe/empresas/informacoes-gerais/manuais>

6. 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) ou certificado digital do prestador de serviços de construção civil inscrito no Cadastro de Contribuintes Mobiliários - CCM.

7. Arquivo de Exemplo

Acesso o link a seguir para obter um arquivo de exemplo:
<http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/arquivos/rmd.txt>

8. 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.

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

<http://nfpaulistana.prefeitura.sp.gov.br/Nfe/empresas/informacoes-gerais/manuais>