

## Resolução SEF 4730/2014 MG – Registro 1400 SPED Fiscal

<b>Produto</b>	: Logix, Obrigações Fiscais (OBF) 12.1.5	<b>Data da publicação</b>	: 15/04/15
<b>Chamado</b>	: PCREQ-3812	<b>Banco(s) de Dados</b>	: Oracle/Informix/SQL
<b>País(es)</b>	: Brasil		

Geração do registro 1400 (Informação sobre Valores Agregados) no arquivo do SPED Fiscal conforme Resolução nº 4.730, de 17 de dezembro de 2014 para o estado de Minas Gerais - MG.

### RESOLUÇÃO Nº 4.730, DE 17 DE DEZEMBRO DE 2014 (MG 18/12/2014)

Estabelece a obrigatoriedade de apresentação do Registro 1400 da Escrituração Fiscal Digital (EFD) e institui o Manual de Orientação para a Geração do Registro 1400 da Escrituração Fiscal Digital (EFD).

**Art. 1º** A partir de 1º de janeiro de 2015, os contribuintes obrigados à Escrituração Fiscal Digital (EFD) deverão apresentar o Registro 1400 da referida EFD, nas hipóteses previstas no manual constante do Anexo Único desta Resolução, atendidas as demais disposições do Ato COTEPE/ICMS nº 9, de 18 de abril de 2008.

**Parágrafo único.** Os contribuintes optantes pelo Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelas Microempresas e Empresas de Pequeno Porte - Simples Nacional, que optarem pela Escrituração Fiscal Digital (EFD), ficam dispensados da apresentação do Registro 1400 da referida EFD.

**Art. 2º** Fica instituído, nos termos do Anexo Único desta Resolução, o Manual de Orientação para a Geração do Registro 1400 da Escrituração Fiscal Digital (EFD).

**Art. 4º** Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação, produzindo efeitos a partir de 1º de janeiro de 2015.

Fonte: [http://www.fazenda.mg.gov.br/empresas/legislacao\\_tributaria/resolucoes/2014/rr4730\\_2014.htm](http://www.fazenda.mg.gov.br/empresas/legislacao_tributaria/resolucoes/2014/rr4730_2014.htm)

O Registro 1400 (Informação sobre valores agregados) tem como objetivo fornecer informações para o cálculo do Valor Adicionado Fiscal (VAF) por município, sendo utilizado para subsidiar cálculos de índices de participação dos municípios nos repasses constitucionais de receitas tributárias.

De acordo com o Guia Prático EFD-ICMS/IPI, devem ser informados no Registro 1400:

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1400"	C	004	-	O
02	COD_ITEM_IPM	Código do item (Tabela própria da unidade da federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios) ou campo 02 do Registro 0200/campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	O
03	MUN	Código do Município de origem	N	007*	-	O
04	VALOR	Valor mensal correspondente ao município	N	-	2	O

Observações: Tabela própria da UF (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios), se existir, válida a partir de 2015.

Nível hierárquico - 2

Ocorrência - 1:N

**Código do item (cod\_item\_ipm):** Este código deve ser preenchido de acordo com a tabela própria da unidade da federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios).

Utilizando esta tabela, não será necessário gerar o item no registro 0200 (Tabela de Identificação do Item).

O validador PVA não valida este código se gerado todo em maiúsculo ou minúsculo, ou seja, deve ser gerado no arquivo conforme a tabela.

Tabela de Itens - Índice de Participação dos Municípios para o estado de Minas Gerais (MG):

COD_ITEM_IPM	DESC_COD_ITEM_IPM	DT_INI	DT_FIM
Cooperativas	Cooperativas	01/01/2015	-
Geracao_de_Energia_Eletrica	Geração de Energia Elétrica	01/01/2015	-
Outras_Entradas_a_Detalhar_por_Municipio	Outras Entradas a Detalhar por município	01/01/2015	-
Prestacao_de_Servico_de_Transporte_Rodoviario	Prestação de Serviço de Transporte Rodoviário	01/01/2015	-
Produtos_Agropecuarios	Produtos Agropecuários/Hortifrutigranjeiros	01/01/2015	-
Transporte_Tomado	Transporte Tomado	01/01/2015	-

Caso a unidade de federação não possua a tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios, o valor informado deve existir no campo COD\_ITEM do registro 0200.

**Município (mun):** Este campo deve ser preenchido de acordo com o tipo de atividade do contribuinte:

Validação: o valor informado no campo deve existir na Tabela de Municípios do IBGE, possuindo 7 dígitos. O município deve pertencer à UF informada no campo 09 do registro 0000.

**Valor:** Este campo deve ser preenchido de acordo com o tipo de atividade do contribuinte:

Validação: o valor informado no campo deve ser maior que "0" (zero).

## Programas Alterados

### OBF17016 (Cadastro de Créditos e Contribuições)

O programa foi alterado para incluir no campo **Registro** a opção "1400" para cadastrar o registro 1400 (Informação sobre Valores Agregados) de acordo com o Guia Prático, para a geração no SPED Fiscal (Legislação 01).

### OBF0106 (Geração do Bloco 1 – Outras Informações)

O programa foi alterado para gerar o registro 1400 (Informação sobre Valores Agregados) com as informações cadastradas no programa OBF17016.

O programa foi alterado também para que seja possível gerar o item de acordo com tabela própria da unidade de federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios), para isso será utilizado o programa VDP1075 (DE/PARA GERAL), para relacionar a Família do Item ou o Código do item do Logix com o item definido na tabela própria da unidade de federação.

### OBF15071 (Geração das Informações de Valor Agregado – 1400 - TAF)

O programa foi alterado para gravar o registro 'T072' (Informação sobre Valores Agregados) com as informações cadastradas no programa OBF17016. As informações deverão ser agrupadas pelo COD\_ITEM\_IPM e MUN.

## Procedimento para Implementação

Para executar a rotina de Obrigações Fiscais e geração da EFD ICMS/IPI com estas alterações, devem ser seguidos os procedimentos abaixo:

- Atualizar o pacote de atualizações (Patch) deste chamado, ou atualizar o pacote do update 12.1.5, ambos liberados no Portal de Clientes.

## Procedimento para Utilização

1. Execute o programa **OBF17016 (Cadastro de Créditos e Contribuições)**, para cadastrar o registro "1400" (Informação Sobre Valores Agregados) de acordo com o Guia Prático, para a geração no SPED Fiscal (Legislação 01).
2. Execute o programa **OBF0110 (Geração da EFD ICMS/IPI)**. Na geração do arquivo para o SPED Fiscal, o registro 1400 (Informação sobre Valores Agregados) o programa busca as informações cadastradas no programa **OBF17016** e gerar no arquivo.

### Observação

O registro 1400 também é gerado de forma automática para Produtor Rural e Serviço de Transporte (<http://tdn.totvs.com.br/pages/releaseview.action?pagelid=43549991>), e para gerar o item de acordo com a tabela própria da unidade de federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios) será utilizado o programa **VDP1075 (De/Para Geral)**, para relacionar o código do item do LOGIX com o item definido na tabela própria da unidade de federação.

3. No programa **VDP1075** deve-se cadastrar o item de acordo com as informações abaixo:

1. Utilizando a opção de cadastro por Família do Item:

**Campo Tabela:** Informar a tabela ITEM.

**Campo Formação campo:** Selecionar os campos chave da tabela (COD\_EMPRESA, COD\_FAMILIA).

**Campo Conteúdo (1):** Informar o código da empresa, "|" (pipe) e código da família que o respectivo item pertence (Exemplo: EMPRESA\_LOGIX|COD\_FAMILIA).

**Campo Sistema:** Informar o valor fixo "COD\_ITEM\_IPM\_1400".

**Campo Conteúdo (2):** Informar o item de acordo com tabela própria da unidade de federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios)

2. Utilizando a opção de cadastro por Código do Item:

**Campo Tabela:** Informar a tabela ITEM.

**Campo Formação campo:** Selecionar os campos chave da tabela (COD\_ITEM, COD\_EMPRESA).

**Campo Conteúdo (1):** Informar o código do item cadastrado no LOGIX, "|" (pipe), e o Código da Empresa (Exemplo: ITEM\_LOGIX|EMPRESA\_LOGIX).

**Campo Sistema:** Informar o valor fixo "COD\_ITEM\_IPM\_1400".

**Campo Conteúdo (2):** Informar o item de acordo com tabela própria da unidade de federação (Tabela de Itens UF Índice de Participação dos Municípios).

### Itens da resolução 4730/2014 MG:

Cooperativas

Geracao\_de\_Energia\_Eletrica

Outras\_Entradas\_a\_Detalhar\_por\_Municipio

Prestacao\_de\_Servico\_de\_Transporte\_Rodoviario

Produtos\_Agropecuarios

Transporte\_Tomado

### Observação

O validador PVA não valida o registro se este código estiver informado todo em maiúsculo ou em minúsculo, ou seja, deve ser cadastrado no programa igual à tabela.

## Informações Técnicas

<b>Tabelas Utilizadas</b>	obf_cred_trib obf_spед_registro
<b>Rotinas Envolvidas</b>	OBF0106 - Geração do Bloco 1 – Outras Informações OBF17016 - Cadastro de Créditos e Contribuições OBF15071 - Geração das Informações de Valor Agregado – 1400 - TAF
<b>Sistemas Operacionais</b>	Windows/Linux
<b>Número do Plano</b>	