



PARÂMETROS PARA EMISSÃO DO SPED ECF.

Saiba como configurar o Contábil para a emissão do informativo SPED ECF.



A inteligência, a tecnologia e a expertise humana de que você precisa para encontrar respostas confiáveis.



the answer company™

THOMSON REUTERS®

OBRIGAÇÃO DE ENTREGA

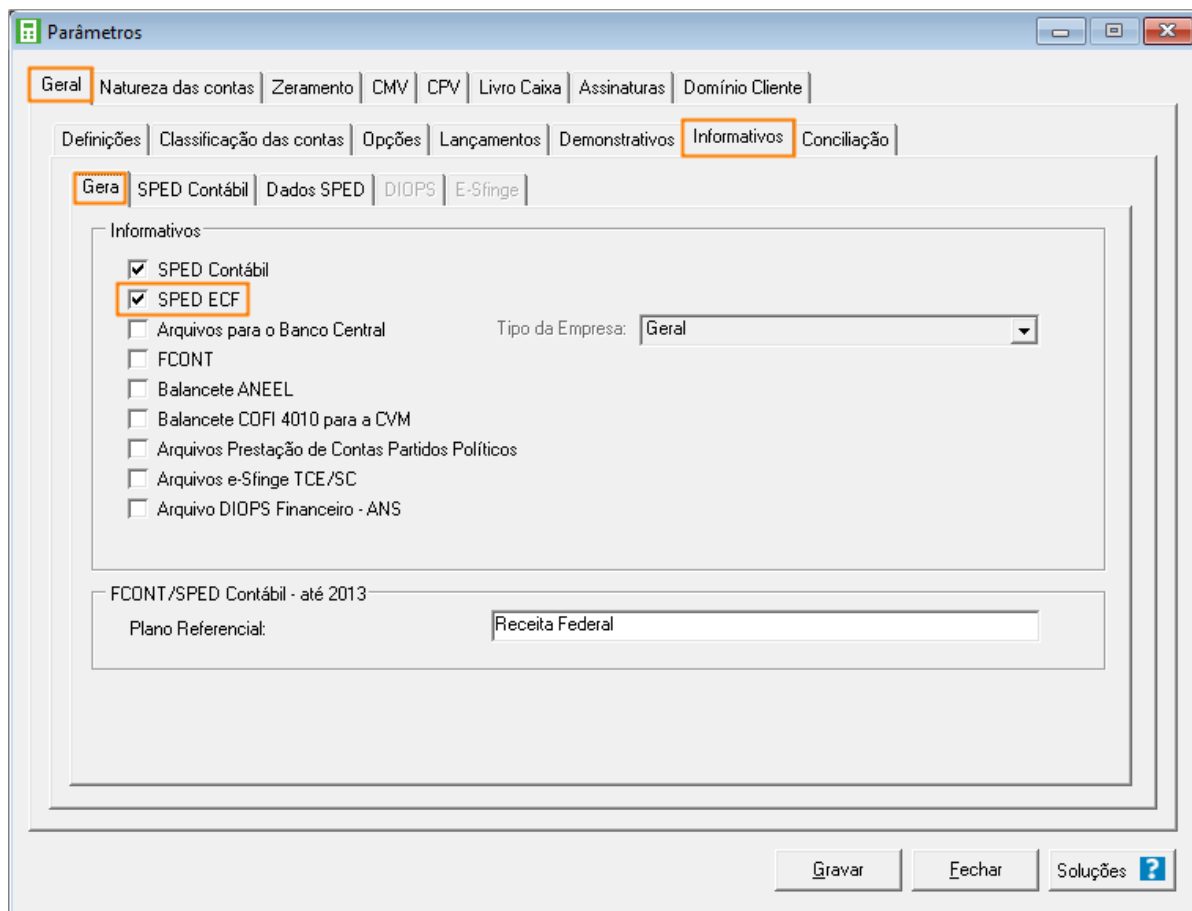
Devem apresentar a Escrituração Contábil Fiscal (ECF) todas as pessoas jurídicas, inclusive as equiparadas, de forma centralizada pela matriz. Exceto, os estabelecimentos caracterizados a seguir, cujo não estão obrigadas a transmissão do SPED ECF:

- I. Empresas do regime Simples Nacional;
- II. Órgãos públicos, autarquias e as fundações publicas;
- III. Pessoas jurídicas inativas.

O informativo deve ser transmitido até o ultimo dia útil do mês de julho do ano subsequente ao apurado. A não entrega dentro do prazo, acarretará em multa conforme o Art. 8º -A, do Decreto-Lei nº 1.598/77.

PARAMETRIZAÇÃO

Para gerar o informativo, é necessário que seja configurado no menu **Controle**, os **Parâmetros** da empresa. Na guia **Geral**, subguia Informativos, subguia **Gera**, deverá habilitar a opção **'SPED ECF'**.



Na subguia **Dados SPED**, necessita informar o **Plano Referencial** a ser utilizado e os **Signatários** para transmissão da declaração.

Para os estabelecimentos que já estavam obrigados à entrega da ECD, nas guias **Natureza das contas** e **Zeramento**, deve estar devidamente parametrizadas. É de suma importância incluir todos os grupos de contas contábeis com as seus respectivas naturezas para que não gere erros no SPED ECF, e configurar o **Zeramento** do período.

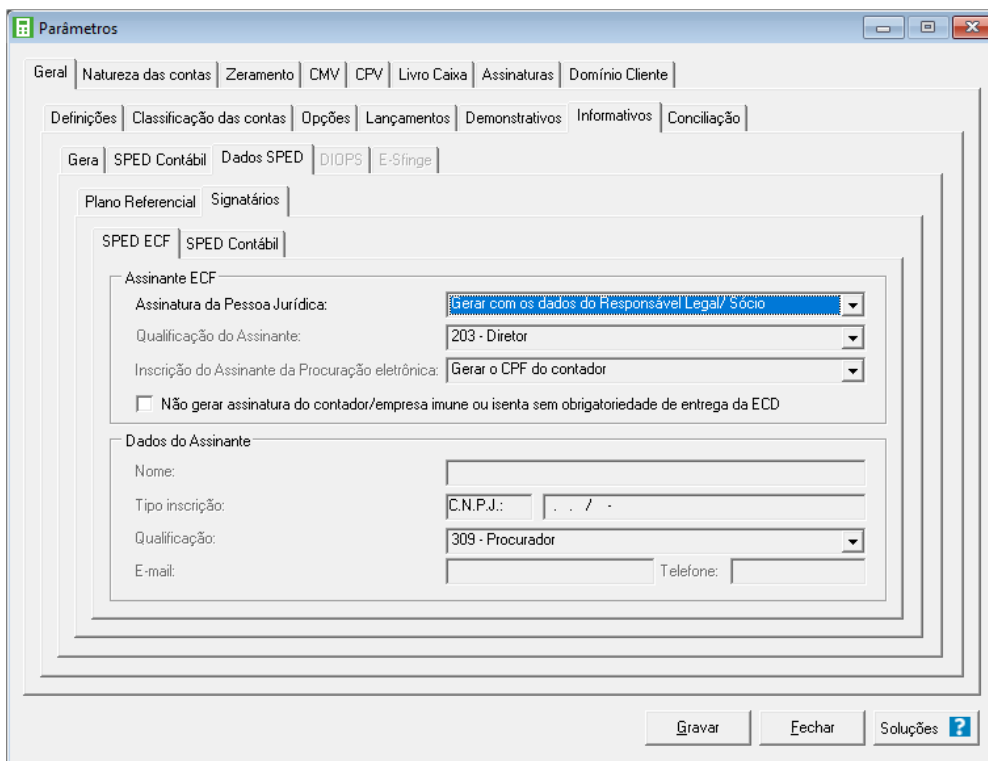
➡ Como configurar uma empresa para gerar a declaração?

INFORMAÇÕES DOS SIGNATÁRIOS DA ESCRITURAÇÃO

Quando tratamos de signatários da escrituração, o que seria? Seriam os responsáveis pela transmissão do SPED ECF. Quando efetuar a entrada da declaração original, é necessário ao menos a assinatura do contador responsável e do responsável legal pela empresa perante a RFB.

➡ Como gerar o arquivo com os dados do Empresa para assinatura digital com certificado e-CNPJ?

Alem das definições nos **Parâmetros**, devemos realizar as configurações no cadastro do responsável selecionado. Apresentamos quatro opções de signatários: **Contador** (com procuração), **Responsável Legal**, **Sócios** e da própria **Empresa**.



The screenshot shows the 'Parâmetros' window with the following configuration:

- Menu: Gera | SPED Contábil | Dados SPED | DIOPS | E-Sfinge
- Sub-menu: Plano Referencial | Signatários
- Section: Assinante ECF
- Assinatura da Pessoa Jurídica: Gerar com os dados do Responsável Legal/ Sócio
- Qualificação do Assinante: 203 - Diretor
- Inscrição do Assinante da Procuração eletrônica: Gerar o CPF do contador
- Não gerar assinatura do contador/empresa imune ou isenta sem obrigatoriedade de entrega da ECD
- Section: Dados do Assinante
- Nome: [Empty field]
- Tipo inscrição: C.N.P.J.: [Empty field]
- Qualificação: 309 - Procurador
- E-mail: [Empty field] | Telefone: [Empty field]

Buttons at the bottom: Gravar, Fechar, Soluções ?

Ao definir qual será o signatário, deve adentrar em seu cadastro e informar que o mesmo **É responsável legal da empresa junto as bases da RFB.**

- ➡ [Como gerar o arquivo com os dados do Escritório de Contabilidade como Procurador para assinatura digital?](#)
- ➡ [Como gerar o arquivo com os dados do Contador como Procurador para assinatura digital?](#)
- ➡ [Como gerar o arquivo com os dados do Responsável Legal para assinatura digital?](#)
- ➡ [Como gerar o arquivo com os dados do Sócio para assinatura digital?](#)

VINCULO DO PLANO DE CONTAS REFERENCIAL

Para o SPED ECF, é obrigatório que todas as contas contábeis estejam vinculadas ao plano referencial da Receita Federal do Brasil. Para isso, no menu **Utilitários**, opção **Vincular Plano Referencial as Contas Contábeis**, poderá realizar o vínculo de todas as contas.

- ➡ [Como vincular o Plano Referencial às Contas Contábeis?](#)

Para os estabelecimentos cujo havia atividades anteriores à 2014, também é necessário efetuar a **Inicialização de Saldo das Contas Referenciais** após o vínculo das mesmas.

- ➡ [Como inicializar os saldos das contas referenciais para ajustar o SPED ECF?](#)

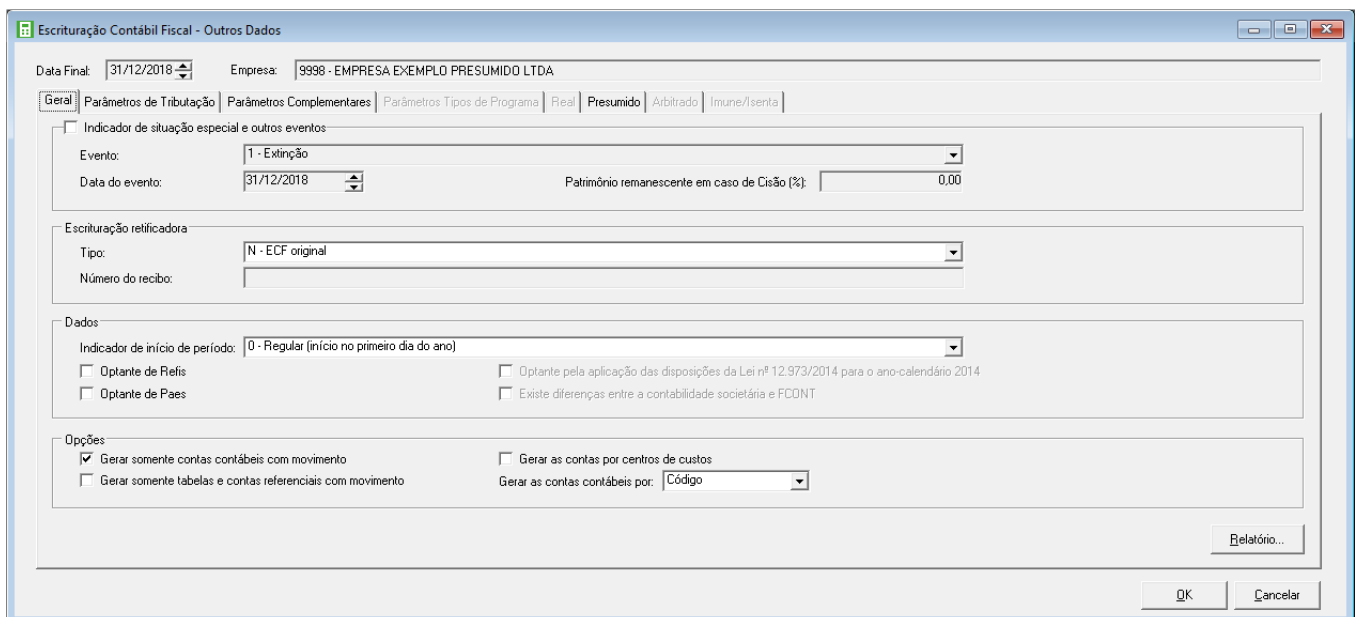
Além do vínculo, terá que gerar os lançamentos contábeis nas contas referenciais. Este procedimento também pode ser realizado pelo menu **Utilitários**, submenu **Ajustes de Lançamentos para SPED ECF**, opção **Gerar Lançamentos para Contas Referenciais por Período**.

- ➡ [Como gerar lançamentos para contas referenciais por período?](#)

GERAÇÃO DO SPED ECF

No sistema deve acessar o menu **Relatórios**, submenu **Informativos**, opção **SPED ECF**. Este caminho leva para janela de geração da ECF, onde no quadro **Período**, informe a competência para geração do informativo e no quadro **Arquivo**, o caminho onde será salvo o arquivo TXT com os dados do informativo. No botão **Outros Dados...**

➔ Como preencher o botão [Outros Dados] para gerar o arquivo?



A imagem mostra a janela de configuração 'Escrituração Contábil Fiscal - Outros Dados'. No topo, há campos para 'Data Final' (31/12/2018) e 'Empresa' (9998 - EMPRESA EXEMPLO PRESUMIDO LTDA). Abaixo, há uma aba 'Geral' com sub-abas: 'Parâmetros de Tributação', 'Parâmetros Complementares', 'Parâmetros Tipos de Programa', 'Real', 'Presumido', 'Arbitrado' e 'Imune/Isenta'. O formulário contém os seguintes campos e opções:

- Indicador de situação especial e outros eventos:
 - Evento: 1 - Extinção
 - Data do evento: 31/12/2018
 - Patrimônio remanescente em caso de Cisão (%): 0,00
- Escrituração retificadora:
 - Tipo: N - ECF original
 - Número do recibo: (campo vazio)
- Dados:
 - Indicador de início de período: 0 - Regular (início no primeiro dia do ano)
 - Optante de Refis
 - Optante de Paes
 - Optante pela aplicação das disposições da Lei nº 12.973/2014 para o ano-calendário 2014
 - Existe diferenças entre a contabilidade societária e FCDNT
- Opções:
 - Gerar somente contas contábeis com movimento
 - Gerar somente tabelas e contas referenciais com movimento
 - Gerar as contas por centros de custos
 - Gerar as contas contábeis por: Código

Botões: Relatório..., OK, Cancelar.

➔ Soluções de Configurações - SPED ECF

Na guia Geral:

Deverá efetuar as definições gerais da escrituração, como: **Indicador de situação especial e outros eventos**, **Tipo** da escrituração, **Indicador de início de período** (Diferente de Regular, quando a data inicial do informativo não for 01/01/20XX). Para que no arquivo apresente apenas as contas com movimentos, selecione a opção **Gerar somente contas contábeis com movimentação** e poderá optar por **Gerar as contas contábeis por Código** ou **Classificação**.

➔ Como gerar somente as contas contábeis e registros que houveram movimento no período?

Na guia **Parâmetros de Tributação:**

As informações preenchidas nesta guia, será gerado no registro '0010 – Parâmetros de Tributação'. Onde contará a **Forma de tributação do lucro** (regime do estabelecimento), **Qualificação da pessoa jurídica**, **Critério de reconhecimento de receitas**, **Tipo de escrituração** (Empresa obrigada ou desobrigada à entrega da ECD), as **Formas de tributação dos trimestres**, e para empresas do Lucro Real, deve preencher os dados da **Forma de determinação das estimativas mensais**.

➡ [Como gerar a declaração com o Bloco Q?](#)

Guia **Parâmetros Complementares:**

Esta guia influenciará no registro '0020' do SPED ECF, o maior objetivo desta guia é identificar quais blocos e registros devem ser preenchidos. Conforme as opções assinaladas para **Informações Gerais** e **Informações econômicas**, será habilitado novos registros para serem preenchidos nas devidas guias de cada regime tributário.

Quando o estabelecimento faz parte de um dos programas: **Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retid, REPNBL-Redes, Reinf e Olimpíadas** deve selecionar a respectiva opção para que habilite a guia **Parâmetros Tipos de Programa**.

Guia **Parâmetros Tipos de Programa:**

Nesta guia, deverá informar de qual programa o estabelecimento em questão faz parte, gerando o registro '0021' no SPED ECF.

➡ [Como gerar as informações do registro 0021 e X480 referente ao Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, Recine, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retid, REPNBL - Redes, Reif e Olimpíadas?](#)

Guia **Real:**

Deverá preencher os registros obrigados ao regime **Lucro Real**, como os registros para apuração do **IRPJ** e **CSLL**, informando a **Composição de Custos, Método de Avaliação do Estoque Final**, cujo os valores podem ser importados das Contas contábeis.

A opção **Lalur**, demonstrará a apuração do Lucro Real, preenchendo a movimentação das contas na **Parte A** e **Parte B** do regime, gerando os registros **M300, M010** e **M410**.

➔ **Como gerar as informações do registro M300 referente à Parte A - Demonstração do Lucro Real?**

Já na opção **LACS**, será considerado para apuração da base de cálculo da **Contribuição Social**, por meio dos registros **M350, M010 e M410**. Nas opções **Cálculo do IRPJ** e **Cálculo do CSLL**, deverá preencher os registros **N500, N620** (Estimativa), **N630, N650, N660** (Estimativa) e **N670**.

➔ **Como importar os valores para o registro M410 na tela OUTROS DADOS?**

Todas as informações pertinentes ao **Lalur, LACS, Cálculo do IRPJ** e **CSLL**, poderá importar as informações conforme os lançamentos realizados no módulo Lalur.

Para que não ocorra advertências ao gerar o SPED ECF, deve preencher as **Outras Informações** do registro **Y671**.

➔ **Como importar o Relacionamento das Contas Contábeis na Parte A - Registro M310/M360?**

Guia Presumido:

Para as empresas do regime **Lucro Presumido**, o SPED ECF é um pouco mais simples, devendo informar os registros **P200 e P300** para apuração do IRPJ, e o **P400 e P500** para apuração da **CSLL**. As informações destes registros serão importadas do módulo Escrita Fiscal, levando em consideração os acumuladores utilizados e os documentos fiscais lançados com a incidência dos respectivos tributos.

Para que não ocorra advertência ao gerar o SPED ECF, deve preencher as **Outras Informações** do registro **Y672** (quando a empresa for optante do Lucro Presumido porém não transmitiu a ECD).

➔ **Como importar as informações do registro P200 referente a apuração da base de cálculo do IRPJ?**

➔ **Como importar as informações do registro P400 referente a apuração da base de cálculo da CSLL?**

Guia Arbitrado:

Terá as mesmas considerações da guia **Presumido**, porém para as informações do Lucro Arbitrado, onde será gerado os registros **T120, T150, T170 e T181** para apuração do IRPJ e CSLL.

- ➔ [Como gerar as informações no registro T150 referente ao cálculo do IRPJ?](#)
- ➔ [Como gerar as informações no registro T170 referente a apuração da base de cálculo da CSLL?](#)

Guia Imune/Isenta:

Para as empresas **Imunes** ou **Isentas** do Imposto sobre a Renda, deverá preencher os registros **U180** para demonstração do **Cálculo do IRPJ** (se houver) e o registro **U182** para **Cálculo da CSLL** (se houver). E, além dos registros citados, ainda deverá transmitir o **X390** com as informações discriminadas referentes a **Origem e Aplicação de Recursos** (saídas, receitas, entradas, despesas) da instituição, junto ao registro **Y612** para **Identificação e Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros**.

- ➔ [Como importar as informações do registro Y612 referente aos rendimentos dos dirigentes e conselheiros?](#)

Guia Real – Presumido – Arbitrado e Imune/Isenta:

Ficar atento aos registros das **Informações Gerais**, o não preenchimento pode acarretar em advertências e erros. Destacamos a importância do registro referente a **Receita de Vendas dos Estabelecimentos por Atividade Econômica** – Registro **Y540**, e o preenchimento das informações pertinentes à identificação dos **Sócios, Dirigentes, Titulares e Conselheiros**, junto aos seus rendimentos no estabelecimento.

- ➔ [Como importar as informações do registro Y671 referente a outras informações do Lucro Real?](#)
- ➔ [Como gerar o registro Y672 referente a outras informações do Lucro Presumido/Arbitrado?](#)

Gerando o arquivo:

Quando salvar as informações no botão **Outros Dados**, clique no botão **OK** para gerar o arquivo para posteriormente importar no programa validador.

➡ Soluções de mensagens e avisos na geração do SPED ECF

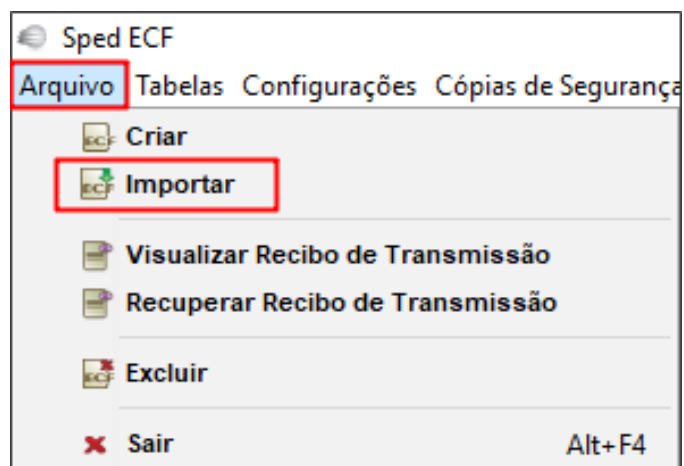
DECLARAÇÃO RETIFICADORA

Para fins de retificação da declaração, no botão **Outros Dados...**, guia **Geral**, deve informar o **Tipo** da escrituração como **S - ECF retificadora**, e preencher o **Número do recibo** da escrituração que será retificada.

➡ Como gerar o arquivo de retificação?

IMPORTAÇÃO E VALIDAÇÃO

Dentro do PVA (ECF), no menu **Arquivo**, clique na opção **Importar** e selecione o respectivo arquivo gerado pelo sistema para realizar a importação das informações.



Na opção **Passo a Passo** deve **Validar** o arquivo e analisar se os dados pertinentes ao estabelecimento foram gerados corretamente, sem erros e advertências.

➡ Soluções de Erros e Advertências na validação do SPED ECF

Caso apresente advertência e erros, em nossa [Central de Soluções](#), disponibilizamos várias soluções para auxiliar na correção dos mesmo. Para isso, quando efetuar a validação do arquivo com erros e/ou advertências, será apresentado uma nova guia com a descrição **Pendências** onde constará as inconsistências da escrituração, copie a mensagem de cada erro/advertência e pesquise em nossa central.

EXEMPLO ECD ECF... x Pendências: EXE... x

PENDÊNCIAS DE VALIDAÇÃO
No relatório abaixo estão descritos os erros/advertências encontrados durante a validação.

Erros Advertências

127.84% | Abrir Leitor de PDF

Saldos finais possuem valores diferentes para a soma de débitos e créditos.	4
Saldos iniciais possuem valores diferentes para a soma de débitos e créditos.	2
Total dos débitos diferente do total de créditos no período informado nos registros de Saldos Periódicos (K155).	1
Somatório do saldo final do ativo está diferente do passivo.	2
Somatório do saldo inicial do ativo está diferente do passivo.	2
CNPJ ou CPF inválido.	1

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Esperado	Conteúdo do Campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	Saldo do custo dos produtos vendidos informado no registro L210 (31) diferente do custo dos produtos vendidos no registro L300 (3.01.01.03.01.01).				
N/A	4 - VALOR	Registro/Campo não informado ou inválido	0,00	L210	L210 31 CUSTO DOS PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA VENDIDOS 0,00
Mensagem	O campo é obrigatório e não foi preenchido.				
N/A	JUSTIFICATIVA	Registro/Campo não informado ou inválido	Registro/Campo não informado ou inválido	K915	K915 T0 1 11 REGRA_COMPATIBILIDADE_K155_E155 0,00 D 8000000,00 0,00 8000000,00 D
Mensagem	O campo é obrigatório e não foi preenchido.				
N/A	JUSTIFICATIVA	Registro/Campo não informado ou inválido	Registro/Campo não informado ou inválido	K915	K915 T0 1 13 REGRA_COMPATIBILIDADE_K155_E155 0,00 D 1020200,00 0,00 1020200,00 D



the answer company™

THOMSON REUTERS®

Mais informações:
0800 645 4004
dominiosistemas.com.br

