

ECD – Manual Operacional Sped Contábil 2019

02/03/2020





ECD – Manual Operacional Sped Contábil



Visão Geral	2
Configurações	3
Operações	4



Este documento contempla os procedimentos necessários para o configuração e geração dos arquivos digitais Sped Contábil (ECD), para o ano–calendário 2019.

Visão Geral

O SPED Contábil foi regulamentado através da Instrução Normativa RFB nº 787, de 19 de novembro de 2007 - que instituiu a Escrituração Contábil Digital (ECD); estabelece a sua obrigatoriedade e aprova o Manual de Orientação do Leiaute para geração de arquivos.

O Sistema Público de Escrituração Digital - SPED é um projeto implantado através de um acordo nacional das autoridades tributárias, visando integrar os dados dos contribuintes aos fiscos municipais, estaduais e federal, mediante o compartilhamento das informações contábeis e fiscais.

Através desse processo, busca-se uma sensível melhora do controle tributário, pelo cruzamento de dados contábeis e fiscais com a auditoria eletrônica, eliminando informações redundantes dos contribuintes às autoridades tributárias.

O SPED tem como objetivos, entre outros:

- 1.- Promover a integração dos fiscos, mediante a padronização e compartilhamento das " informações contábeis e fiscais, respeitadas as restrições legais;
- 2.- Racionalizar e uniformizar as obrigações acessórias para os contribuintes, com o estabelecimento de transmissão única de distintas obrigações acessórias de diferentes órgãos fiscalizadores.
- 3.- Tornar mais célere a identificação de ilícitos tributários, com a melhoria do controle dos processos, a rapidez no acesso às informações e a fiscalização mais efetiva das operações com o cruzamento de dados e auditoria eletrônica.

O arquivo gerado, é gerado em base ao layout 7 e deverá ser submetido a validação pelo Programa Gerador de Escrituração, PGE Sped Contábil, que deverá ser baixado no site da própria Receita Federal.

<http://sped.rfb.gov.br/projeto/show/273>



Configurações

1.1. Sistema GlobalCM

1.1.1. Gerais

Menu *Cadastros* >> *Pessoa* >> *Endereço* >> *País*, certifique-se de informar o código da Receita Federal para o Brasil;

Menu *Cadastros* >> *Pessoa* >> *Endereços* >> *Cidades*, certifique-se de informar o código do IBGE da cidade da empresa proprietária e se caso houverem, das empresas que fazem parte do cadastro de participantes;

Menu *Cadastros* >> *Pessoa* >> *Tipo de Documentação*, cadastrar o tipo de documento NIRE;

1.2. Sistema Contabilidade

1.2.1. Gerais

Menu *Sistema* >> *Configuração* >> *Parâmetros do Sistema* >> *guia Com Dependência*, deve-se indicar o conteúdo **Sped** no campo subgrupo, que corresponderá ao grupo identificador do cadastro de natureza de conta padrão Sped. Cadastrar preferência na segunda linha, pois a primeira é destinada à geração do MANAD Contábil;

Menu *Cadastros* >> *Subgrupo de Contas*, cadastrar:

01 - Ativo.

02 - Passivo.

03 - Patrimônio Líquido.

04 - Contas de Resultado.

05 - Contas de Compensação.

09 – Outras;

Atenção ao cadastramento do subgrupo, deve-se cria-los exatamente conforme mostrado acima. As duas primeiras posições da descrição, deve ter o código com dois dígitos,

Menu *Cadastros* >> *Contas Contábeis* >> *guia Informações Gerais*, no campo Conta Plano Contas Referencial Governo, indique a conta referencial do governo, **com a máscara**, correspondente à conta contábil da sua empresa. Esta correlação é efetuada para todas as contas contábeis analíticas;

Em *Cadastros* >> *Contas Contábeis* >> *Subgrupos & Moedas*, no campo referente ao subgrupo, identifique onde é informado Sped e indique a natureza correspondente à conta cadastrada. Esta correlação deve ser efetuada para todas as contas contábeis;



1.2.2. Demonstrativos

Plugin > Criação de Demonstrativo -Plugin em ajuste para layout 8.

Operações

Plugin > consolidação das Rotinas Contábeis - Plugin em ajuste para layout 8.

1.3. Sistema Contabilidade

Menu *Obrigações Contábeis* >> *ECD* >> *Ano 2019 - leiaute 8*

A partir do layout 8, a associação do plano de contas da empresa ao plano referencial do Governo, se dará em uma tela específica dentro do plugin.

Para mais informações acesso o vídeo HowTo, <https://tdn.totvs.com/pages/viewpage.action?pageId=539710029>

Indicação do período da geração do arquivo e nome do arquivo.

779 - ECD - Escrituração Contábil Digital (SPED) Leiaute 8 - 6.11.06.26

Speed Contábil - ECD

Associação ao Plano do Governo
Geral
Fiscal
Signatário
Demonstrações Contábeis
Informações para Filiais com Livro Auxiliar
Informações do Cadastro do Participante
How To
Associação ao Plano do Governo
Manual Operacional Sped Contábil

Exercício: 2019 | Período Inicial: | Período Final: | Período: | Até: |

Arquivo: |
 Gerar arquivo no formato FCont

Geral

Tipo de Escrituração: G - Diário Geral | Tipo de ECD: 0 - ECD de empresa não participante | Indicador de Situação Especial: <Nenhum>

Natureza da Conta/Subgrupo de Contas para SPED: Subgrupo2 | Indicador de Situação no Início do Período: Normal

Instituição Responsável pela Administração do Cadastro: Secretaria de Fazenda - SP | Indicador de Existência de NIRE: Empresa Não possui registro na junta comercial, não possui

Consolidado: | Indicador de Finalidade da Escrituração: Original

Consolidado SCP: | Identificação da Empresa Sócio Ostensiva: |

Inst. Responsável pela Manut. do Plano de Contas Referencial: PJ em Geral (L100A + L300A da ECF) | Hash da escrituração substituída: |

Indicador de entidade sujeita a auditoria independente: Empresa Não é entidade sujeita a auditoria independente | NIRE da escrituração substituída: |

Identificação da SCP: | Identificação da Empresa Matriz - Escrituração A e Z: 3

Log do Processamento: |

Gerar txt | Importar txt | Cancelar | Sair | Ajuda



Na área Log do Processamento, as mensagens referentes ao processo de exportação são exibidas. Estas mensagens são importantes para a identificação de eventuais erros que possam ocorrer durante a geração do arquivo digital.

1.3.1. Guia Geral

Tipo de Escrituração

G - Diário Geral.

R - Diário Resumido

A - Diário Auxiliar

G - Escrituração SCP Mantida pelo Sócio Ostensivo

Z - Razão Auxiliar das Subcontas

Tipo de ECD

0 - ECD de empresa não participante de SCP

1 - ECD de empresa participante de SCP

Natureza da Conta/Grupo de Contas indicado pelo Subgrupo do Cadastro de Contas Contábeis

Indicação do campo subgrupo que contém a correlação entre as naturezas contábeis do Sped e das contas contábeis do sistema. Definida no parâmetro do sistema contábil.

Instituição Responsável pela Administração do Cadastro

Seleção da instituição responsável pela administração do cadastro, conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal.

Consolidado

Indicação do consolidado que será gerado para o **tipo de escrituração "G" e tipo ECD "0"**.

Cadastre as empresas que pertencem ao consolidado no menu **Processamentos >> Consolidação >> Cadastro de Consolidado**.

Consolidado SCP

Indicação do consolidado que será gerado para o **tipo de escrituração "G" e tipo ECD "1"**.

Cadastre as empresas que pertencem ao consolidado no menu **Processamentos >> Consolidação >> Cadastro de Consolidado**.

Entidade Responsável pela manutenção do Plano de Contas Referencial

Seleção da instituição responsável pela manutenção do plano de contas referencial.

O plano de contas referencial tem por finalidade estabelecer uma relação (De-Para) entre as contas analíticas do plano de contas da empresa e o plano de contas do governo.

Indicador de Entidade sujeita a auditoria independente

Indicar conforme orientado pelo conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal.

Identificação da SCP

Quando escolhida a opção do tipo de escrituração **"G - Escrituração SCP Mantida pelo Sócio Ostensivo"**, o campo é habilitado e traz o CNPJ da empresa logada.

Indicador de Situação Especial

Indicação da finalidade a que se destina a geração do arquivo, conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal.

O tipo **"Nenhum"** é pré-selecionado, pois é a geração normal do arquivo.

Indicador de Situação no Início do Período



Indicar conforme orientado pelo conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal. O tipo “**Normal**”, é pré-selecionado, pois é a geração normal do arquivo.

Indicador de Finalidade da Escrituração

Indicar conforme orientado pelo conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal. O tipo “**Original**”, é pré-selecionado, pois é a geração normal do arquivo.

Identificação da Empresa Sócio-Ostensiva

Quando escolhida a opção do tipo de escrituração “**G - Escrituração SCP Mantida pelo Sócio Ostensivo**”, o campo é habilitado, e deve-se indicar a Sócio Ostensiva.

Hash da Escrituração Substituída

Indicar este campo quando o Indicador de finalidade de escrituração for diferente de original. Avaliando seu uso conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal.

Nire da Escrituração Substituída

Indicar este campo quando o Indicador de finalidade de escrituração for diferente de original. Avaliando seu uso conforme orientação no Layout Sped da Receita Federal.

Identificação da Empresa Matriz – Escrituração A e Z

Quando escolhida a opção do tipo de escrituração “**A - Diário Auxiliar**” ou “**Z - Razão Auxiliar das Subcontas**” o campo é habilitado, e deve-se indicar a Empresa Matriz.

1.3.2. Guia Fiscal

Informe os dados referente ao livro, tipo de documento NIRE e as datas de arquivamento, conforme os campos em tela. A indicação da NIRE, é feita no cadastro da empresa proprietária, no sistema GlobalCM no menu **Sistema >> Utilitários >> Altera Dados da Empresa Proprietária**.

1.3.3. Guia Signatário

Informe a assinatura digital dos livros, ou seja, indicação das pessoas que têm poderes para assiná-los, de acordo com os registros da Junta Comercial, Contabilista, Auditor e Certificados, conforme os campos em tela.

1.3.4. Guia Demonstrativos

Demonstrativo usado para o Balanço Patrimonial

Seleção do demonstrativo que será utilizado, se criado pelo plugin de criação de demonstrativo escolher pelo “**Balanço - Escrituração Contábil Digital**”.

Demonstrativo usado na Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)

Seleção do demonstrativo que será utilizado, se criado pelo plugin de criação de demonstrativo escolher pelo “**DRE - Escrituração Contábil Digital**”.

1.3.5. Guia Informações para filiais com Livro Auxiliar

Esta guia só ficará disponível caso o tipo de escrituração, na guia geral, seja “**R – Diário Resumido**”.



O arquivo do tipo de escrituração “R - Diário Resumido” somente será gerado após gerado e validado no PGE o arquivo das filiais “A - Diário Auxiliar” de todas as filiais.

Filial

Indicação da filial.

Hash do Arquivo

Copie o número de identificação do arquivo, informado na geração do Livro Auxiliar (A), retirando: os espaços em branco, os caracteres especiais (ponto, traço) e o dígito verificador.

Natureza do Livro

Digitação da finalidade a que se destina o instrumento de escrituração do livro auxiliar.

Número da Ordem do Instrumento de Escrituração

Digitação do número da ordem do instrumento de escrituração do livro auxiliar.

Lista de Filiais

Use os botões de Adicionar Filial e Apagar Filial, para relacionar as filiais no quadro.

1.3.6. Guia Informações do Cadastro do Participante

Atributo para Tipo de Relacionamento

Seleção do atributo para tipo de relacionamento.

Atributo para Data de Início do Relacionamento

Seleção do atributo para data de início do relacionamento.

Atributo para Data de Fim do Relacionamento

Seleção do atributo para data de fim do relacionamento

Tipo de Documento SUFRAMA

Seleção do tipo de documento para SUFRAMA.

Tipo de Documento Número de Identificação do Trabalhador

Seleção do tipo de documento para o NISS.

Tipo de Documento Inscrição Estadual do Participante

Seleção do tipo de documento para Inscrição Estadual. 09 – Outras;