

SPED ECD

Associação da conta contábil às contas referenciais do governo

11/03/2020





		0
1.0	Parâmetro da Contabilidade	2
2.0	Carga da Tabela Dinâmica	2
3.0	Vínculo das Contas	5
4.0	Desvínculo de Contas	7



Atenção:

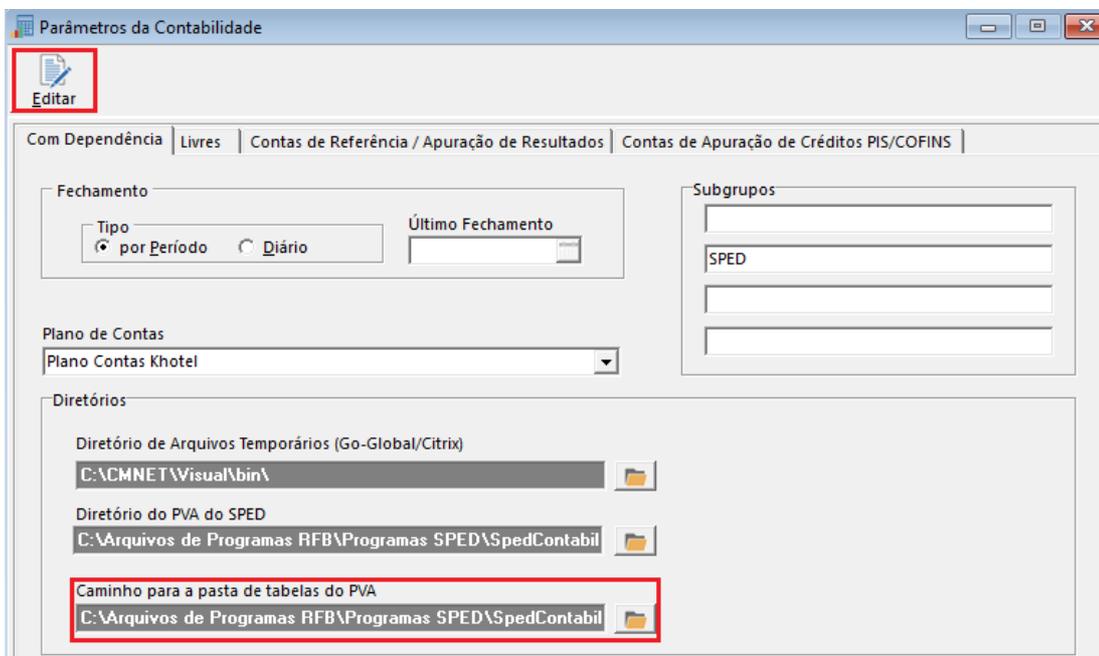
Antes de seguir este manual certifique-se de que o validador da **ECD** foi devidamente instalado, caso contrário procure a seção de downloads pelo seguinte link:

<http://sped.rfb.gov.br/>

1.0 Parâmetro da Contabilidade

Acesse: Contabilidade - Sistema - Configuração - Parâmetros do Sistema.

Clique em **Editar**, no campo **Caminho para pastas de tabela do PVA** indique o caminho até a pasta que contém as tabelas dinâmicas do PGE do Sped Contábil.

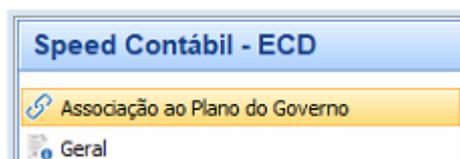


Indique o seguinte diretório: [C:\Arquivos de Programas RFB\Programas SPED\SpedContabil\recursos\tabelas](#)

2.0 Carga da Tabela Dinâmica

Acesse o Plugin: **Contabilidade – Obrigações Contábeis – ECD – 2019 Leiaute 8 – Associação ao Plano do Governo.**

2.1 Associação ao Plano de Governo





- 2.2 No campo **Instituição Responsável pela Manutenção do Plano de Contas Referencial** clique no botão indicado para atualizar. A tela de importação da tabela dinâmica será exibida.

Instituição Responsável pela Manutenção do Plano de Contas Referencial

Imunes e Isentas em Geral (U100A + U150A da ECF)

Caso a opção indicada não apareça, retorne a tela anterior e confirme o campo **Identificador de entidade sujeita a auditoria independente**, retornando à tela de associação.

- 2.3 Clique em **Incluir**, preencha o campo **Tipo de Tabela Dinâmica** indicando o **Balancete** adequado à entidade, em seguida clique em **Importar**. Ao concluir a importação clique em **Confirmar**.

Incluir **Excluir** **Procurar** **Importar**

Tipo de Tabela Dinâmica
Balanco Patrimonial Lucro Real - L100

Cód. da Linha	Descrição	Dt. Início	Dt. Final	Ordem	Tipo	Conta
1.02.01.02.70	Subconta - Ajuste a Valor Justo - Valores Mobiliários - No Exterior	01/01/2018	31/12/2018	238	A	1.02.01.02
1.02.01.02.90	Subconta - Adoção Inicial - Valores Mobiliários - No País	01/01/2018	31/12/2018	239	A	1.02.01.02
1.02.01.03	VALORES MOBILIÁRIOS - NO EXTERIOR	01/01/2018	31/12/2018	240	S	1.02.01
1.02.01.03.01	Títulos para Negociação - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	241	A	1.02.01.03
1.02.01.03.02	Títulos Disponíveis para Venda - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	242	A	1.02.01.03
1.02.01.03.03	Títulos Mantidos até o Vencimento - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	243	A	1.02.01.03
1.02.01.03.04	Debêntures emitidas por Partes Relacionada - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	244	A	1.02.01.03
1.02.01.03.05	Debêntures emitidas por Partes Não Relacionada - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	245	A	1.02.01.03
1.02.01.03.06	Outros Empréstimos e Recebíveis - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	246	A	1.02.01.03
1.02.01.03.50	(-) Juros a Apropriar Decorrentes de Ajuste a Valor Presente - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	247	A	1.02.01.03
1.02.01.03.55	(-) Perdas Estimadas por Redução ao Valor Recuperável (Imparidade) - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	248	A	1.02.01.03
1.02.01.03.70	Subconta - Ajuste a Valor Justo - Valores Mobiliários - No Exterior	01/01/2018	31/12/2018	249	A	1.02.01.03
1.02.01.03.90	Subconta - Adoção Inicial - Valores Mobiliários - No Exterior	01/01/2018	31/12/2018	250	A	1.02.01.03
1.02.01.05	ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS - LONGO PRAZO	01/01/2018	31/12/2018	251	S	1.02.01
1.02.01.05.01	Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	252	A	1.02.01.05
1.02.01.05.02	Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais - No Exterior - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	253	A	1.02.01.05
1.02.01.07	CRÉDITOS EM CONTENCIOSO - LONGO PRAZO	01/01/2018	31/12/2018	254	S	1.02.01
1.02.01.07.01	Depósitos em Contencioso - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	255	A	1.02.01.07
1.02.01.07.10	Outros Créditos em Contencioso - Longo Prazo	01/01/2018	31/12/2018	256	A	1.02.01.07

Fórmula

Importando registros do arquivo: SPEDECF_DINAMICO_2019\$SPEDECF_DINAMICA_L100_A\$1\$1500

Confirmar **Cancelar** **Sair** **Ajuda**



2.4 Realize o mesmo processo do item 2, para importação da tabela dinâmica do DRE. Ao final confirme e saia.

The screenshot shows the 'Importar' (Import) button highlighted in red in the top toolbar. Below it, a dropdown menu is set to 'DRE Lucro Real - L300'. The main area displays a table with the following columns: Cód. da Linha, Descrição, Dt. Início, Dt. Final, Ordem, Tipo, and Conta. The table lists various accounting entries for the year 2018, including gains and expenses. At the bottom, a status bar indicates 'Importando registros do arquivo: SPEDECF_DINAMICO_2019\$SPEDECF_DINAMICA_L300_A\$1\$1192'. The bottom toolbar contains buttons for 'Confirmar', 'Cancelar', 'Sair', and 'Ajuda'.

Cód. da Linha	Descrição	Dt. Início	Dt. Final	Ordem	Tipo	Conta
3.01.01.05.01.43	Ganho de Ajustes a Valor Justo - Subscrição de Capital com	01/01/2018	31/12/2018	91	A	3.01.01.05.01
3.01.01.05.01.44	Ganho de Ajustes a Valor Justo - Aquisição de Participação	01/01/2018	31/12/2018	92	A	3.01.01.05.01
3.01.01.05.01.45	Ganho de Ajustes a Valor Justo - Decorrente de Permuta d	01/01/2018	31/12/2018	93	A	3.01.01.05.01
3.01.01.05.01.46	Ganho de Ajustes a Valor Justo - Outras Operações	01/01/2018	31/12/2018	94	A	3.01.01.05.01
3.01.01.05.01.99	Outras Receitas Operacionais	01/01/2018	31/12/2018	95	A	3.01.01.05.01
3.01.01.07	DESPESAS OPERACIONAIS	01/01/2018	31/12/2018	96	S	3.01.01
3.01.01.07.01	DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL	01/01/2018	31/12/2018	97	S	3.01.01.07
3.01.01.07.01.01	(-) Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração	01/01/2018	31/12/2018	98	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.02	(-) Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remuneraçõ	01/01/2018	31/12/2018	99	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.03	(-) Outros Gastos com Pessoal	01/01/2018	31/12/2018	100	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.04	(-) Outros Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica	01/01/2018	31/12/2018	101	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.05	(-) Encargos Sociais - Previdência Social	01/01/2018	31/12/2018	102	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.06	(-) Encargos Sociais - FGTS	01/01/2018	31/12/2018	103	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.07	(-) Encargos Sociais - Outros	01/01/2018	31/12/2018	104	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.08	(-) Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico (Lei	01/01/2018	31/12/2018	105	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.09	(-) Operações de Aquisição de Vale Cultura (Lei no 12.761/2	01/01/2018	31/12/2018	106	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.10	(-) Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.24	01/01/2018	31/12/2018	107	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.11	(-) Doações a Entidades Cívis	01/01/2018	31/12/2018	108	A	3.01.01.07.01
3.01.01.07.01.12	(-) Outras Contribuições, Doações e Patrocínios	01/01/2018	31/12/2018	109	A	3.01.01.07.01



3.0 Vínculo das Contas

Acesse:

Contabilidade - Obrigações Contábeis - ECD - 2019 Leiaute 8 - Associação ao Plano do Governo.

Do lado esquerdo da tela será exibido o plano de contas da empresa e as contas destacadas em vermelho são aquelas que ainda não foram vinculadas com o Plano do Governo (Contas à direita).

3.1 O passo seguinte, é recuperar as associações existentes. Deve-se pressionar o botão **Recuperar Vínculo**. Caso contrário, as contas ficarão destacadas na cor vermelha, indicando que as contas não estão vinculadas.

The screenshot displays the 'Contas Vinculadas' (Linked Accounts) window in the SPED ECD software. The interface is divided into several sections:

- Nome da Conta:** A search bar at the top left.
- Planos de Contas:** Two tables side-by-side. The left table lists the company's chart of accounts, with columns for 'Conta', 'Tipo', 'Descrição', 'Centro de Custo', and 'Grau'. The right table lists the government's chart of accounts, with columns for 'Código', 'Descrição', 'Validade L...', and 'Validad...'. Both tables have a red border around them, indicating they are the primary focus.
- Legenda:** A legend at the bottom left showing three categories: 'Contas vinculadas' (black dot), 'Contas não vinculadas e/ou sem lançamentos' (red dot), and 'Contas Vinculadas Por Centro de Custo' (green dot). A dropdown menu labeled 'Contas do Tipo:' is set to 'Não Vinculadas'.
- Vincular:** A section at the bottom right with two input fields. The first field is labeled 'Conta Contábil \ Plano Empresa' and contains '1.1.1.01.003.0001'. The second field is labeled 'Conta Contábil \ Plano Governo' and contains '1.01.01.02.01'. A 'VS' icon is positioned between the fields.
- Botões:** A row of buttons at the bottom: 'Recuperar Vínculo Nativo', 'Vincular', 'Desvincular', 'Cancelar', 'Sair', and 'Ajuda'.



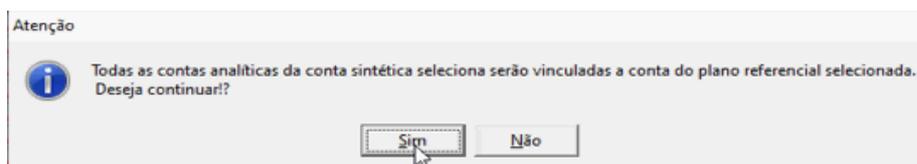
3.2 Para realizar o vínculo, marcamos a conta contábil e a conta referencial. Ao clicar em **Vincular**, as contas serão exibidas no quadro **Contas Vinculadas** na cor preta, indicativo do vínculo realizado conforme o exemplo a seguir.

Selec...	Código Refere...	Descrição Referencial	Código	Descrição	Cen ^
<input type="checkbox"/>	1.01.01.01.98	Caixa Matriz	1.1.1.01.001.0001	Caixa	

Desvincular

Conta Contábil \ Plano Empresa	1.1.1.01.001.0001	VS	Conta Contábil \ Plano Governo	1.01.01.01.98
Caixa			Caixa Matriz	

3.3 Para o vínculo de várias contas analíticas, pertencentes a uma sintética marque a **conta sintética de último grau** e marque a referencial correspondente. Pressione o botão **Vincular**, o sistema retorna a mensagem sobre o vínculo de todas as contas analíticas, ao confirma, será realizado o vínculo.





4.0 Desvínculo de Contas

Clique no botão indicado.

Plano de Contas da Empresa

Nome da Conta



- 4.1 Para desvincular, marque a conta contábil associada.
- 4.2 Na área **Contas Vinculadas**, marcar o(s) vínculo (s) e pressione o botão **Desvincular**. A conta contábil voltará a ficar na cor vermelha, ou seja, pendente de vínculo. Ao final, clique em **Sair**, para retornar à tela de geração do arquivo Sped.

Plano de Contas da Empresa

Nome da Conta

Conta	Tipo	Descrição	Centro de Custo	Grau
1.1.1.01.001.0001	A	Caixa		6
1.1.1.01.001.0002	A	Numerários em Trânsito		6
1.1.1.01.002.0001	A	Banco Bradesco C/C 1111-8 Construtora		6
1.1.1.01.002.0002	A	Banco Bradesco C/C 15994-8 Actaris		6
1.1.1.01.002.0003	A	Banco Bradesco C/C 1898-8 Porto Marbella		6
1.1.1.01.002.0004	A	Banco Bradesco C/C 2565-8 Porto Fioripa		6
1.1.1.01.002.0005	A	Banco Bradesco C/C 3020-1 Jag.Jaguariuna		6
1.1.1.01.002.0006	A	Banco Bradesco C/C 3053-8 New Port		6
1.1.1.01.002.0007	A	Banco Bradesco C/C 3070-8 Indaiatuba		6
1.1.1.01.002.0008	A	Banco Bradesco C/C 3134-8 Porto Espelho		6
1.1.1.01.002.0009	A	Banco Bradesco C/C 3196-8 Jaguary Sumari		6
1.1.1.01.002.0010	A	Banco Bradesco C/C 3280-8 Nopobas		6
1.1.1.01.002.0011	A	Banco Bradesco C/C 3683-8 CCG		6
1.1.1.01.002.0012	A	Banco Bradesco C/C 4780-5 Fampport		6
1.1.1.01.002.0013	A	Banco Bradesco C/C 5918-8 Wall Street		6
1.1.1.01.002.0014	A	Banco Bradesco C/C 6017-8 Porto Itacaré		6
1.1.1.01.002.0015	A	Banco Bradesco C/C 7880-8 Nopobas - SCP		6
1.1.1.01.002.0016	A	Banco Bradesco C/C 8169-8 Cond Itacaré		6
1.1.1.01.002.0017	A	Banco Bradesco C/C850-8 Vitória Campinas		6
1.1.1.01.002.0018	A	Banco Itaú C/C 03562-4 Construtora		6
1.1.1.01.002.0019	A	Banco Itaú C/C 03564-0 Wall Street		6
1.1.1.01.002.0020	A	Banco Itaú C/C 03566-5 - CCG		6
1.1.1.01.002.0021	A	Banco Itaú C/C 03661-4 Nopobas - SCP		6
1.1.1.01.002.0022	A	Banco Itaú C/C 5143-1 Cond Itacaré		6
1.1.1.01.002.0023	A	Banco Itaú C/C 63363-7 Indaiatuba		6

Instituição Responsável pela Manutenção do Plano de Contas Referencial

Pi em Geral (L100A - L300A da ECF)

Código	Descrição	Validade In...	Validad...
1	ATIVO	01/01/2018	31/12/2018
1.01	testeATIVO CIRCULANTE	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01	DISPONIBILIDADES	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.01	CAIXA GERAL	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.01.91	Caixa Matriz	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.01.91	Caixa Filiais	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCÁRIOS À VISTA	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.02.0	Bancos Conta Movimento - No País	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.02.0	Bancos Conta Movimento - No Exterior	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.04	NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.04.0	Numerários em Trânsito	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.05	VALORES MOBILIÁRIOS - NÃO HEDGE - NO PAIS	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.05.0	Títulos para Negociação - Mensurados a Valor Justo Por Meio do	01/01/2018	31/12/2018
1.01.01.05.0	Títulos Disponíveis para Venda - No País	01/01/2018	31/12/2018

Contas Vinculadas

Seleci...	Código Refer...	Descrição Referencial	Código	Descrição	Cen
1	1.01.01.04.01	Numerários em Trânsito	1.1.1.01.001.0002	Numerários em Trânsito	

Clique com direito do mouse p/ marcar todos.

Legenda

- Contas vinculadas
- Contas não vinculadas e/ou sem Lançamentos
- Contas Vinculadas Por Centro de Custo

Contas do Tipo: Vinculadas

Desvincular

Conta Contábil \ Plano Empresa: 1.1.1.01.001.0002 Numerários em Trânsito

Conta Contábil \ Plano Governo: 1.01.01.04.01 Numerários em Trânsito