SPED Contábil Vínculo de Contas e Geração do Arquivo

O SPED – Sistema Público de Escrituração Digital é composto por três grandes subprojetos: Escrituração Contábil Digital, Escrituração Fiscal Digital e a NF-e - Ambiente Nacional. Confira abaixo quais são os prazos de implantação de cada um desses subprojetos.

SPED CONTABIL

Estão obrigadas ao SPED Contábil a partir de Janeiro de 2008, para apresentação até 30 de junho de 2009 as empresas tributadas pelo Lucro Real, que tenham acompanhamento econômico-tributário diferenciado. Essas empresas já receberam da Receita Federal a solicitação de acompanhamento conforme ANEXO ÚNICO DA PORTARIA Nº 11.365, DE 12 DE DEZEMBRO DE 2007.

http://www.receita.fazenda.gov.br/publico/Legislacao/Portarias/2007/AnexoUnicoPort ariaRFB11365.doc

São obrigadas a **partir de janeiro de 2009, para entrega até 30 de junho de 2010** todas as demais empresas tributadas pelo lucro real. Conforme fragmento da Instrução Normativa RFB nº 787, de 19 de novembro de 2007

Art. 3° *Ficam obrigadas a adotar a ECD, nos termos do art.* 2° *do <u>Decreto n° 6.022,</u>* <u>*de 2007*</u>:

I - em relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2008, as pessoas jurídicas sujeitas a acompanhamento econômico-tributário diferenciado, nos termos da <u>Portaria RFB nº 11.211, de 7 de novembro de 2007</u>, e sujeitas à tributação do imposto de renda com base no lucro real;

II - em relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2009, as demais pessoas jurídicas sujeitas à tributação do Imposto de Renda com base no Lucro Real.

Art. 5° A ECD será transmitida anualmente ao Sped até o último dia útil do mês de junho do ano seguinte ao ano-calendário a que se refira à escrituração.

O sistema Consisanet já está apto para a geração do arquivo SPED Contábil. Para geração deste arquivo é necessário que primeiramente sejam feitas algumas configurações, conforme segue abaixo:

Acesse, no módulo contábil, o menu: Tabelas > Vincular Contas ao Plano de Referência SPED.

💽 Vincula Conta	as com Plano Referencial				
		Tipo do Plano (de Contas Contábil		
Código	Descrição				Flutuação/apresentação
•	1 PLANO PADRAO				0.00.00.00.0
				<u>Avançar>> - F8</u>	
					Echar 7 Ajuda

Selecione o Plano que deseja fazer o vínculo de contas, e selecione Avançar – F8. O sistema apresentará a seguinte tela:

Plano de	Contas Contábil	
Descrição		
ATIVO ATIVO CIRCULANTE DISPONIVEL BENS NUMERARIOS CAIXA NUMERARIOS EM TRANSITO DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA BANCOS CONTA MOVIMENTO APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIAT BANCOS CONTA APLICA PRAZO BANCOS CONTA APLICA PRAZO	ΊΑ FIXO AAS	Selecionar a conta do Plano Referencial na linha do tipo de atividade da empresa
1014 BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Contas do F	Plano de Referência	
Ref. Descrição	Conta Referência	Descrição Conta Referência
10 Plano de Contas Referencial Normal		
10 Plano de Contas Referencial Normal	Trans.	
10 Plano de Contas Referencial Normal	Turner and	
	Descrição ATIVO ATIVO CIRCULANTE DISPONIVEL BENS NUMERARIOS CAIXA NUMERARIOS EM TRANSITO DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA BANCOS CONTA MOVIMENTO APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIAT BANCOS CONTA APLICA PRAZO BANCOS CONTA APLI, FINANCEIF Contas do I Ref. Descrição 10 Plano de Contas Referencial Normal 10 Plano de Contas Referencial Normal	Descrição ATIVO ATIVO CIRCULANTE DISPONIVEL BENS NUMERARIOS CAIXA NUMERARIOS EM TRANSITO DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA BANCOS CONTA MOVIMENTO APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA BANCOS CONTA APLICA PRAZO FIXO BANCOS CONTA APLI, FINANCEIRAS Contas do Plano de Referência Contas do Plano de Referência Conta Referência Descrição Contas Referencial Normal Delano de Contas Referencial Normal

Na parte superior da tela, selecione a conta do seu plano de contas. E na parte inferior determina qual a conta do Plano de Referência, que ela corresponde.

💽 Vi	• Pesquisa Plano de Referência		3
Classif E-1	<u>T</u> ipo Pesquisa - F9 Descrição	Próxima Ocorrência	
Ativity I NO	Conta Data 1.01 Data 1.01.01 Data 1.01.01 Data 1.01.01.00 Data 1.01.01.00 Data 1.01.01.02.00 Data 1.01.01.02.00 Data 1.01.01.02.00 Data 1.01.01.05.00 Data 1.01.01.05.00 Data 1.01.01.08.00 Data 1.01.01.08.00 Data 1.01.01.08.00 Data 1.01.01.00 Data 1.01.03.02.00 Data 1.01.03.02.00 Data 1.01.05.02.00 Data 1.01.05.02.00 Data 1.01.05.05.00 Data 1.01.05.05.00 Data 1.01.05.06.00	Descrição ATIVO CIRCULANTE DISPONIBILIDADES Eaixa Bancos Recursos no Exterior Decorrentes de Exportação Contas Bancárias Subvenções Contas Bancárias Doações Contas Bancárias Doações Contas Bancárias Doações Valores Mobiliários Valores Mobiliários Valores Mobiliários Aplicações de Subvenções Valores Mobiliários Aplicações de Doações Valores Mobiliários Aplicações de Doações Valores Mobiliários Aplicações de Dutros Recursos Sujeitos a Restrições Outras Estoques Inóveis Destinados a Venda Estoques Inóveis Destinados a Venda Estoques o a Doação Outras Créditos Fiscais CSLL Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa Créditos Fiscais CSLL Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa Créditos Fiscais REN Diferenças Temporárias e Brejuízos Fiscais Impostos e Contribuições e Doações	
		11.44-1	Ajuda

Plano de Contas de Referência conforme modelo definido pela Receita Federal.

Lembrando que o Plano de Referência, é um padrão determinado pela Receita Federal, e que a Escrituração Contábil deve ser apresentada com base nesse plano.

Feita o vínculo de contas, basta gerar o arquivo.

Lembramos também, que a Contabilidade Digital, não aceita apresentação de relatórios, de períodos que ainda estejam em aberto, portanto faz-se necessário o encerramento do período que será gerado para a Contabilidade Digital. Ex.: para gerar o arquivo da ECD do primeiro trimestre, é necessário fazer o encerramento contábil em Março.

Para gerar o arquivo acesse o menu: Movimento > Contabilidade Digital.

Cadastro de sócio e contador que assinaram a ECD:

Geral > empresa > Administradores por estabelecimento

	Geral Utilitários Janelas Ajuda?		
-	Empresa	۱.	Empresa/Estabelecimento
-	Cliente/Fornecedor	۱.	Enquadramento Tributário da Empresa
	Produto	•	Enquadramento Tributário do Estabelecimento
ãc	Veículo	•	Documentos do Estabelecimento
: m de	Localização	•	Administradores por Estabelecimento

Incluir o Sócio e o Contador, e marcar que AMBOS assinam a ECD

Cadastro de Administradores por Estabelecimento	
Estabelecimento 1 EMPRESA TESTE ESCRITURACAO CONTABIL DIGITAL	
Código Nome	
CONTADOR RESPONSAVEL 2 NOME DO SOCIO DA EMPRESA	
	•
Administrador 1 NOME DO CONTADOR RESPONSAVEL	
+ ✓ ∞ × -	
Código Descrição Assir	na 🔺
I Demonstrações Legais	¥

$Geral > Empresa > Altera \ estabelecimento > ABA \ DOCUMENTO$

Data conversão da sociedade para Empresária

	📀 Cadastro Empresa/Estabe	ecimentos 📃 🗖 🗖 🗖	x
\downarrow	Opções 🛆	Empresa/Estab.	
	Dados Rrincipais		
	Endereço	Lipo de Inscrição UNPJ	
	Documentos	Nº da Inscrição [
	RHI	Número CPF	
	RH II - Enquad. Tributário	Nº da Inscrição Estadual 1	
	Fiscal	Nº da Inscrição Municipal	
	Financeiro - Parametros	Tipo de Termo Junta Comercial	
	Financeiro - Contas	Nº Livro Reg. Títulos	
	Habilitação de Sistemas	Junta Comercial 1 JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE MATO GROSSO	
	Estoque/Faturamento	№ da Inscrição Junta Com. 51200721471	
	Cereais	Data de Registro Junta Com. 11/10/1999 Data conversão da sociedade p/ Empresária	

Geração do arquivo da ECD > Contabilidade > movimento > contabilidade digital

Te la	nçamento Contábil p/ Conta	Contobil
	nçamento Contábil p/ Histórico	Contable
La	nçamento Contábil Caixa/Banco	
Tr	ansferência de Lançamento entre Contas	
+F3 Ze	ramento das Contas Resultado/Encerramento Exercício	
Ze	ramento Contas Analíticas	
Ajı	uste de Negócio e Centro de Custo	
Exe	clusão de Lançamento	
Tra	ansferência de Valores para Contas Vinculada	
Alt	terar Históricos nos Lançamentos Contábeis da DMPL	
Ma	anutenção de Saldos	
Cc	ntabilidade Digital	
Pei Núme	roud para o Bioco a (Demonstrações Contabels ero de Ordem para o Termo de Abertura do Livro Indicador de Situação Especia Livros digitais a serem gerado), Anuai 1 Não é Situação Especial ☑ G - Livro Diário (Completo, sem escrituração auxiliar) ☑ B - Livro Balancetes diários e Balanços (Instituições Financeiras)

- Defina a data inicial, final e o período que será gerado o arquivo. (Lembre-se que este período deve estar encerrado).

- Informe o número de ordem para o Termo de Abertura do Livro
- Indicar se os arquivos serão de situação especial, ou não. A situação especial pode ser:
 - 0 Abertura
 - 1-Cisão
 - 2 Fusão
 - 3 Incorporação
 - 4 Extinção

- Marque os livros digitais que irá gerar.

IMPORTANTE: O Livro B – Livro Balancetes diários e Balanços apenas deve ser gerado para instituições financeiras! Demais empresas gerar APENAS o livro G – Livro Diário!

Na próxima tela, selecione as empresas que emitirão o livro digital.



Na próxima tela, informe o caminho do validador, e valide o arquivo. Você ainda pode abrir o validador e encontrar o arquivo, que foi gerado no caminho informado na tela. Arquivo a ser analisado e validado será salvo na pasta \consisanet\consisanet\Contabilidade Digital\ECDDiario-EmpE-F.txt, aonde: E=empresa F=filial

