

## SPED PIS COFINS NOS ESCRITÓRIOS DE CONTABILIDADE

Os escritórios que prestam serviços a empresas obrigadas a entrega da EFD PIS COFINS que forem fazer a geração do arquivo pelo ConsisaNET precisam ter as seguintes informações referente as importações que fazem dos seus clientes para o nosso sistema:

**Quando falamos de informação completa para geração da EFD PIS COFINS falamos da combinação:**

**CST + Base de Calculo + Alíquota e Imposto.**

- Importação do arquivo XML das notas fiscais de entradas e saídas tem a informação completa para geração da EFD PIS COFINS.
- Importação do EFD FISCAL tem informações de PIS E COFINS nos registros das NOTAS FISCAIS C170 porem nos registros dos CUPONS C470 não tem o campo com a informação da CST de PIS e COFINS, portanto se importar os registros fiscais para o ConsisaNET do arquivo da EFD FISCAL esses dados estão incompletos para posteriormente gerar o EFD PIS COFINS.
- A Portaria CAT- 52, de 6-6-2007 não prevê as informações de PIS e COFINS dos produtos conforme item 6.5.1.2 Campo 07 – Tabela de Códigos dos Totalizadores Parciais.

Se importar o Mapa Resumo de Caixa do CAT 52 ou da EFD Fiscal que a empresa enviar após importação o cliente deve acessar o menu MOVIMENTO > MANUTENCAO TRIBUTACAO CUPOM FISCAL e atribuir a CST de PIS e depois de COFINS para os produtos, item por item ou por grupo de produtos se esse ultimo classificar tributação de PIS e COFINS.

Somente após esse processo é que na EFD PIS COFINS serão gerados os registros: C400 C405 C 481 E C485

Modelo do equipamento	Número de série de fabricação do ECF	Número do caixa atribuído ao ECF
MP-4000 TH FI	BE091110100011236479	3

  

Data da Redução Z	Posição do CRO	Posição do CRZ	COO da Redução Z	Valor do Grande Total Final	Valor da Venda Bruta
29/01/2012	1	280	1.954	R\$ 5.104,30	R\$ 5.104,30

  

CST do PIS/PAS...	Valor Total do I...	Base de Cálculo do PIS/PASEP	Alíquota do PIS/PA...	Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP	Alíquota do PIS
01 - Operação Trib...	R\$ 69,99	R\$ 69,99	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 64,99	R\$ 64,99	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 104,99	R\$ 104,99	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 79,99	R\$ 79,99	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 109,99	R\$ 109,99	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 83,77	R\$ 83,77	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 90,22	R\$ 90,22	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 28,12	R\$ 28,12	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 90,00	R\$ 90,00	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 106,86	R\$ 106,86	1,6500 %		
01 - Operação Trib...	R\$ 124,99	R\$ 249,98	1,6500 %		

E importante resaltar que se o cliente não fizer a manutenção da tributação dos Cupons Fiscais o sistema vai gerar a EFD PIS COFINS sem as CST informadas e o PVA não acusa erro. A única forma de visualizar que a EFD esta errada é pela conferencia da apuração do PIS E COFINS que o sistema gera antes de gerar o arquivo da EFD PIS COFINS.

SPED Fiscal PIS/COFINS - Escrituração Digital

Escrituração

- Apuração - PIS/PASEP
  - M100 - Crédito PIS/PASEP relativo ao período
  - M200 - Consolidação da contribuição para o PIS/PASEP
  - M350 - PIS/PASEP - Folha de salários
  - M400 - Receitas isentas, não alcançadas pela incidência
- Apuração - COFINS
  - M500 - Crédito de COFINS relativo ao período
  - M600 - Consolidação da contribuição para COFINS do período
  - M800 - Receitas isentas, não alcançadas pela incidência
- Complemento da Escrituração
  - 1010 - Processo referenciado - Ação Judicial
  - 1020 - Processo referenciado - Processo administrativo
  - 1100 - Controle de créditos fiscais - PIS/PASEP
  - 1300 - Controle dos valores retidos na fonte - PIS/PASEP
  - 1500 - Controle de créditos fiscais COFINS
  - 1700 - Controle dos valores retidos na fonte - COFINS
  - 1800 - Incorporação imobiliária - RET

Consolidação da Contribuição no período

DESCRIÇÃO	PIS/PASEP	COFINS
Valor total da contribuição Não Cumulativa apurada no período	0,00	0,00
Valor do crédito descontado, apurado no próprio período da escrituração	0,00	0,00
Valor do crédito descontado, apurado em período de apuração anterior	0,00	0,00
Valor total da contribuição Não Cumulativa devida	0,00	0,00
Valor da contribuição Não Cumulativa retida na fonte, deduzido no período	0,00	0,00
Outras deduções do regime Não Cumulativo no período	0,00	0,00
<b>Valor da contribuição Não Cumulativa a recolher/pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valor total da contribuição Cumulativa no período	0,00	0,00
Valor da contribuição Cumulativa Retida na fonte, deduzido no período	0,00	0,00
Outras deduções do regime Cumulativo no período	0,00	0,00
<b>Valor total da contribuição Cumulativa a recolher/pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL APURADA</b>		

Cupom Fiscal Emitido Por ECF

Pesquisar

Modelo do equipamento	Número de série de fabricação do ECF	Número do caixa atribuído ao ECF
MP-4000 TH FI	BE091110100011236479	3

Redução Z

Pesquisar

Data da Redução Z	Posição do CRO	Posição do CRZ	COO da Redução Z	Valor do Grande Total Final	Valor da Venda Bruta
29/01/2012	1	280	1.954	R\$ 5.104,30	R\$ 5.104,30

