

## GERACAO DO ARQUIVO EFD CONTRIBUICOES POR REGIME DE CAIXA

### 1. Preenchimento do cadastro do enquadramento tributário da empresa.

ConsisaNET - 3 1 EMPRESA LUCRO PRESUMIDO REGIME DE CAIXA

Acesso Sistema Geral Tabelas Movimento Relatórios Janelas Ajuda?

Empresa/Estabelecimento  
Enquadramento Tributário da Empresa

Enquadramento Tributário

Empresa 3 EMPRESA LUCRO PRESUMIDO REGIME DE CAIXA

Enq.	Descrição	Mês Início	Ano Início	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Alíq.	Maj. IPI	Maj. ISSQN	Ati. Princ
3	PRESUMIDO	1	2010			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4

Enquadramento Federal 3 PRESUMIDO

Mês e Ano de Início do Enquadramento 1 2010

Mês e Ano do Fim do Enquadramento

Majoração Alíquota  
 Majoração IPI  
 Majoração ISSQN

Código Perfil Arquivo SPED A PERFLA

Atividade Principal 4 COMERCIO PRESUMIDO

Código Indicador da Incidência Tributária Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime cumulativo

Tipo de Regime PIS/COFINS Regime de Caixa

Tipo de Regime IRPJ/CSLL Regime de Caixa

+ ✓ ↺ ✕ ⏪ ⏩

Ok - F8 Cancelar

Fechar Ajuda

### 2. Geração do arquivo

Geração dos Arquivos do Livro Digital - SPED CONTRIBUIÇÕES

Código Empresa 3 FORTALEZA INFORMATICA COMERCIO

Tipo de Escrituração 0 - Original

Número do recibo

Data Inicial das Informações 01/04/2013

Data Final das Informações 30/04/2013

Tratamento quanto ao Código do Produto Considerar código interno

Tratamento quanto ao Código da Unidade do Produto Considerar código da Unidade

Indicador de Situação Especial Sem situação especial

Indicador do Tipo de Contribuição Apurada no Período Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica

Gerar Dados de PIS/COFINS p/ Empresa Lucro Presumido  P/ Empresas do Presumido: Marcado gera o arquivo completo. Não marcado gera somente Bloco P.

Forma de Escrituração p/ Pis/Cofins - (Presumido - Regime Comp.)

Gerar todas as notas de entrada, mesmo sem Crédito

Informar meses em que não houve entrega do Sped (Registro 0120)

Avançar>> - F8

Outros Acessos Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

Neste exemplo estamos com um lançamento no Livro Fiscal de receita tributada de R\$ 15.000,00 sedo que desse valor no mês de Abril foi recebido R\$ 10.000,00.

Ao gerar o arquivo deve ser feito os seguintes procedimentos:

1. Preencher o registro F500 com o valor da receita recebida

The screenshot shows the SPED Fiscal CONTRIBUIÇÕES - Escrituração Digital interface. The left sidebar contains a tree view with categories like 'Apuração - PIS/PASEP', 'Apuração - COFINS', 'Complemento da Escrituração', 'Apuração da Contribuição Previdenciária', and 'Apuração dos Valores p/ Presumido Regime Caixa'. The main area displays the 'F500 - Consolidação das Operações - Alíquota em Perc.' form. At the top, a table shows a single row with values: Receita 10.000,00, CST Pis 01, Base Pis 10.000,00, % Pis 0,65, Valor Pis 65,00, CST Cofins, Base Cofins 10.000,00, % Cofins 3,00, and Valor Cofins 300,00. Below this, various fields are filled out: Valor Total da Receita Recebida (10.000,00), CST PIS (01), Valor do Desconto PIS (0,00), Valor da Base de Cálculo PIS (10.000,00), Alíquota PIS (0,65), Valor PIS (65,00), CST COFINS (01), Valor do Desconto COFINS (0,00), Valor da Base de Cálculo COFINS (10.000,00), Alíquota COFINS (3,00), Valor COFINS (300,00), Modelo do Documento (1), CFDP (5102), and Informação Complementar (REGIME DE CAIXA).

2. Preencher registro filho F525

The screenshot shows the SPED Fiscal CONTRIBUIÇÕES - Escrituração Digital interface. The left sidebar is the same as in the previous screenshot. The main area displays the 'F525 - Composição da Receita no Período' form. At the top, a table shows a single row with values: CNPJ/CPF 831.374.671-87, Num. Documento, CST Pis 01, CST Cofins 01, Valor Receita 10.000,00, and Valor Receita Detalhada 10.000,00. Below this, various fields are filled out: Indicador da Receita (01), Valor Total da Receita Recebida (10.000,00), Cliente/Fornecedor (6), CNPJ/CPF (831.374.671-87), Número do Documento, Valor da Receita Detalhada (10.000,00), Código do Produto/Serviço, CST PIS (01), CST COFINS (01), and Informação Complementar (REGIME DE CAIXA).

Com esse procedimento o sistema desconsidera os valores por competência lançados no Livro Fiscal e passa a considerar os valores informados pelo usuário nos registros acima.

### 3. Após concluir apuração Clicar em Consolidar Regime de Caixa

**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	65,00	300,00
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>65,00</b>	<b>300,00</b>

  

**CONTRIBUIÇÃO SOCIAL APURADA**

Código	Descrição	Valor PIS	Valor COFINS
01	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica		
02	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquotas diferenciadas		
03	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota por unidade de medida de produto		
04	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica - atividade Imobiliária		
31	Contribuição apurada por substituição tributária		
32	Contribuição apurada por substituição tributária - Vendas a Zona Franca de Manaus		
51	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica	65,00	300,00
52	Contribuição cumulativa apurada a alíquotas diferenciadas		
53	Contribuição cumulativa apurada a alíquota por unidade de medida de produto		
54	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica - Atividade Imobiliária		

### 4. Confirmar Apuração e importar o arquivo no validador verificar que no PVA serão encontrados os registros F500 e F525 preenchidos pelo usuário conforme o recebimento no mês.

**REGISTRO - F500**  
F500 - Operações Com Incidência do PIS/Pasep e da Cofins Pelo Regime de Caixa

Receita rec...	CST PIS/P...	Valor do desconto / Ex...	Base de cálculo PIS/P...	Alíquota PIS/PAS...	Valor do PIS/P...	CST COFINS	Valor do d...
RS 10.000,00	01 - Operaç...	RS 0,00	RS 10.000,00	0,6500 %	RS 65,00	01 - Operaç...	RS 0,00