

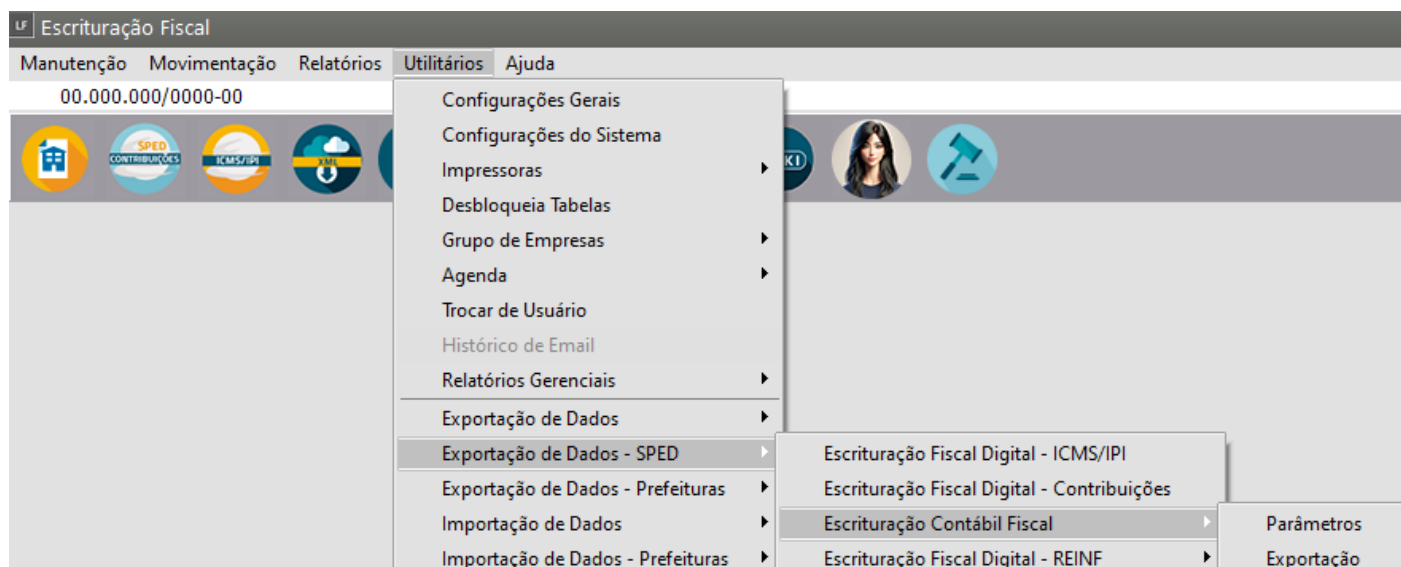
Exportação de Dados - SPED - Escrituração Contábil Fiscal (ECF)

Veja também os Itens:

- [Exportação de Dados para ECF \(Escrituração Contábil Fiscal\)](#)
- [Exportação de Dados - SPED - Escrituração Contábil Fiscal \(ECF\)](#)
- [Exportação de Dados para ECF \(Escrituração Contábil Fiscal\)](#)
- [ECF - Escrituração Contábil Fiscal](#)
- [ECF - Escrituração Contábil Fiscal](#)

A **Escrituração Contábil Fiscal (ECF)** substitui a **Declaração de Informações Econômico Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ)**, a partir do ano calendário 2014, com entrega prevista para o ultimo dia útil do mês de julho do ano posterior ao do período da escrituração no ambiente do Sistema Público de Escrituração Digital.

Para a geração da **Escrituração Contábil Fiscal** acesse o menu **Utilitários>Exportação de Dados- SPED>Escrituração Contábil Fiscal**.



Preencha as informações obrigatórias para a geração:

1) Parâmetros

a) Parâmetros 1

- Forma de Tributação;
- Forma de Apuração;
- Qualificação da Pessoa Jurídica;
- Optante pelo Refis;
- Optante pelo Paes;
- Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido;
- Tipo de Escrituração;

A forma de **Apuração da Estimativa Mensal** deverá ser preenchido por empresas **Tributadas pelo Regime do Lucro Real** com apuração por estimativa mensal.

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

Parâmetros 1 | Parâmetros 2 | Demais Informações 1 | Demais Informações 2 | Demais Informações 3 | Outras Infor

Forma de Tributação: Lucro Real

Forma de Apuração: Anual

Qualificação da Pessoa Jurídica: PJ em Geral

Optante pelo Refis: Não

Optante pelo Paes: Não

Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido

Tipo de Escrituração

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro	Fevereiro	Março
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

Abril	Mai	Junho
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

Julho	Agosto	Setembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

Outubro	Novembro	Dezembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

b) Parâmetros 2

- UF

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

X

Parâmetros 1

Parâmetros 2

Demais Informações 1

Demais Informações 2

Demais Informações 3

Outras Infor

◀

▶

Código da Natureza Jurídica

2062

Código Receita IRRF


1708


Código Receita CSLL RF

Código Receita IRRF Pública

Código Receita CSLL RF Pública

?





Caso a empresa seja **Imune/Isenta** preencher os campos **“Tipo Pessoa Jurídica Imune ou Isenta”, “Apuração do IRPJ para Imunes ou Isentas”, “Apuração da CSLL para Imunes ou Isentas”**.

Preencher a alíquota da CSLL, e os demais campos das outras abas com **SIM** ou **NÃO** conforme ocorrer aquela situação na empresa.

LF
Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

Parâmetros 1
Parâmetros 2
Demais Informações 1
Demais Informações 2
Demais Informações 3
Outras Infor

Tipo Pessoa Jurídica Imune ou Isenta
Apuração do IRPJ para Imunes ou Isentas
Apuração da CSLL para Imunes ou Isentas

PJ Sujeita à Alíquota da CSLL de 9% ou 15% ou 17% ou 20%
Administradores de Fundos e Clubes de Investimentos
Participações em Consórcios de Empresas

9%

Não

Não

Operações com o Exterior
Operações com Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa/País com Tributação Favorecida
PJ Enquadrada nos artigos 48 e 49 da IN RFB nº 1.312/2012

Sim

Não

Não

Participações no Exterior
Atividade Rural
Existência de Lucro da Exploração

Não

Não



Não

Isenção e Redução do Imposto para Lucro Presumido
Indicativo da Existência de FINOR/FINAM/FUNRES
Doações a Campanha Eleitorais

Não

Não

Não

?



d) Demais Informações 2

UF
Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

Parâmetros 1
Parâmetros 2
Demais Informações 1
Demais Informações 2
Demais Informações 3
Outras Infor

Participação Avaliada pelo Método de Equivalência Patrimonial
PJ efetuou Vendas a Empresa Comercial Exportação com Fim Específico de Exportação
Recebimento do Exterior ou Não Residentes

Não
Não
Não

Ativos no Exterior
PJ Comercial Exportadora
Pagamento no exterior ou a Não Residentes

Não
Não
Não

Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação
Royalties Recebidos do Brasil e do Exterior
Royalties Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior

Não
Não
Não

Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior
Pagamento ou Remessas a Título de Serviços, Juros e Dividendos a Beneficiários do Brasil e do Exterior
Inovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico

Não
Não
Não

Capacitação de Informática e Inclusão Digital
PJ Habilitada no Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Rataero Recini, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retidi, REPNBL-Redes, Reif e Olimpíadas
Polo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental

Não
Não
Não

?

e) Demais Informações 3

UF

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

X

Parâmetros 1

Parâmetros 2

Demais Informações 1

Demais Informações 2

Demais Informações 3

Outras Infori

Zonas de Processamento de Exportação

Áreas de Livre Comércio

Pessoa jurídica obrigada a entregar a Declaração País a País

Não

Não

Não

Declaração sobre utilização dos recursos em moeda estrangeira decorrentes do recebimento

Opção pelas novas regras de preços de transferência no ano-calendário 2023 (Lei nº14.956/2023)

Não

?

Observação: Para Registro 0930 - deve ser preenchido os campos de signatários (responsável legal e pela escrituração), porque essas informações ele não traz dos Parâmetros Adicionais da Empresa, mesmo que já marcado;

LF Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

Parâmetros 2 Demais Informações 1 Demais Informações 2 Demais Informações 3 Outras Informações

Conta Referente

☒ Capital Registrado
☐ Estoque
☐ Caixa e Bancos
☐ Aplicações Financeiras
☐ Contas Receber
☐ Contas Pagar
☐ Compra Mercadorias
☐ Compras Elementos Ativos
☐ Receitas e Rendimentos não tributáveis
☐ Total Ativo

Qualificação Signatários

Responsável legal da empresa

Empresário

Responsável pela escrituração fiscal

Contador

Registro 0930

Depois de salvar os parâmetros da ECF acesse o menu **Utilitários>Exportação de Dados - SPED>Escrituração Contábil Fiscal>Exportação**.

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

Configurações Gerais
 Configurações do Sistema
 Impressoras
 Desbloqueia Tabelas
 Grupo de Empresas
 Agenda
 Trocar de Usuário
 Histórico de Email
 Relatórios Gerenciais
 Exportação de Dados
 Exportação de Dados - SPED
 Exportação de Dados - Prefeituras
 Importação de Dados
 Importação de Dados - Prefeituras

Escrituração Fiscal Digital - ICMS/IPI
 Escrituração Fiscal Digital - Contribuições
 Escrituração Contábil Fiscal
 Escrituração Fiscal Digital - REINF

Parâmetros
 Exportação

2) Exportação

a) Aba Principal

As informações da aba Principal são **obrigatórias** mesmo para as empresas com entrega normal (sem nenhuma situação especial).

The screenshot shows the 'Exportação ECF' window with the 'Principal' tab selected. The window has a title bar with a small icon and standard window controls. Below the title bar are two tabs: 'Principal' and 'Informações Adicionais'. The 'Principal' tab contains three main sections: 'Período', 'Diretório', and 'Parâmetros'. The 'Período' section has two date pickers for 'Data Inicial' and 'Data Final'. The 'Diretório' section has a text field for 'Diretório de saída do arquivo'. The 'Parâmetros' section contains three dropdown menus: 'Indicador do Início do Período' (with a list showing 'Regular', 'Abertura', 'Resultante de cisão/fusão o', 'Resultante de Mudança de C', and 'Início de obrigatoriedade da'), 'Situação Especial', and 'Data da Situação Especial'. Below these are two text fields for 'Número do Recibo da ECF Anterior' and 'Hashcode da ECF Anterior'. At the bottom of the 'Parâmetros' section is a checkbox labeled 'Exporta dados da CB para registro Q100' with explanatory text below it. The window footer contains three circular buttons: a question mark, 'ok', and a close button.

Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Período

Data Inicial Data Final

____/____/____ ____/____/____

Diretório

Diretório de saída do arquivo

Parâmetros

Indicador do Início do Período Situação Especial Data da Situação Especial

____ ____ ____/____/____

Regular
Abertura
Resultante de cisão/fusão o
Resultante de Mudança de C
Início de obrigatoriedade da

Número do Recibo da ECF Anterior Hashcode da ECF Anterior

_____ _____

☐ Exporta dados da CB para registro Q100

Para exportar dados do Livro Caixa da Contabilidade é necessário configurar o relatório em:
Relatórios -> Livro Caixa -> Complemento -> Seleção das Contas

?, ok, X

Situação Especial da empresa sempre deve estar preenchida, mesmo quando não seja situação especial deve estar marcando a opção de **NORMAL**;

UF

Exportação ECF

Principal

Informações Adicionais

Período

Data Inicial

__/__/__

...

Data Final

__/__/__

...

Diretório

Diretório de saída do arquivo

...

Parâmetros

Indicador do Início do Período

▼

Escrituração Retificadora

▼

Situação Especial

▼

Normal

Extinção

Fusão

Incorporação / Incorpora

Incorporação / Incorpora

Cisão total

Cisão parcial

Data da Situação Especial

__/__/__

...

Hashcode da ECF Anterior

☐ **Exporta dados da CB para registro Q100**

Para exportar dados do Livro Caixa da Contabilidade é necessário configurar o relatório em:
Relatórios -> Livro Caixa -> Complemento -> Seleção das Contas

?

ok

UF Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Período

Data Inicial Data Final

Diretório

Diretório de saída do arquivo

Parâmetros

Indicador do Início do Período Situação Especial Data da Situação Especial

Escrituração Retificadora Número do Recibo da ECF Anterior Hashcode da ECF Anterior

☐ ECF retificadora
☐ ECF original
☐ ECF original com mudança de
☐ Exporta dados da CB para registro Q100

Para exportar dados do Livro Caixa da Contabilidade é necessário configurar o relatório em:
 Relatórios -> Livro Caixa -> Complemento -> Seleção das Contas

?

ok

X

b) Informações Adicionais

A informação de rendimentos de sócios o Sistema irá buscar do **Sistema de Folha de Pagamento**: para:

- o pro labore evento padrão e079 e
- para Lucros isentos e083 – no SPED, será o **registro Y611**.

image.png and or type unknown

Observação:

Quando alguma informação estiver faltando e for obrigatória, ou até a informação estiver em desacordo com uma outra situação o sistema irá deixar os campos grifados e apresentará a letra **“E”**, que terá uma explicação do que o sistema espera;

image.png and or type unknown

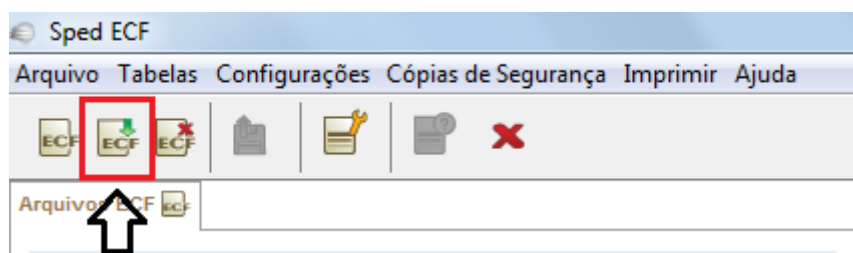
image.png and or type unknown

Após todas as informações estarem corretamente preenchidas e for realizada a exportação será gerado o arquivo com o nome: **ABREVIADO_PER.INICIAL-PER.FINAL_SpedECF**;

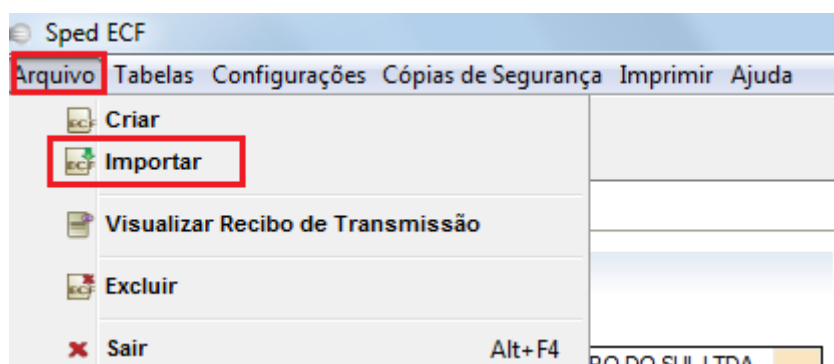
image.png
image not found or type unknown

Realização da Importação para o Sped ECF

Dentro do Programa do Sped ECF clique no Segundo botão.

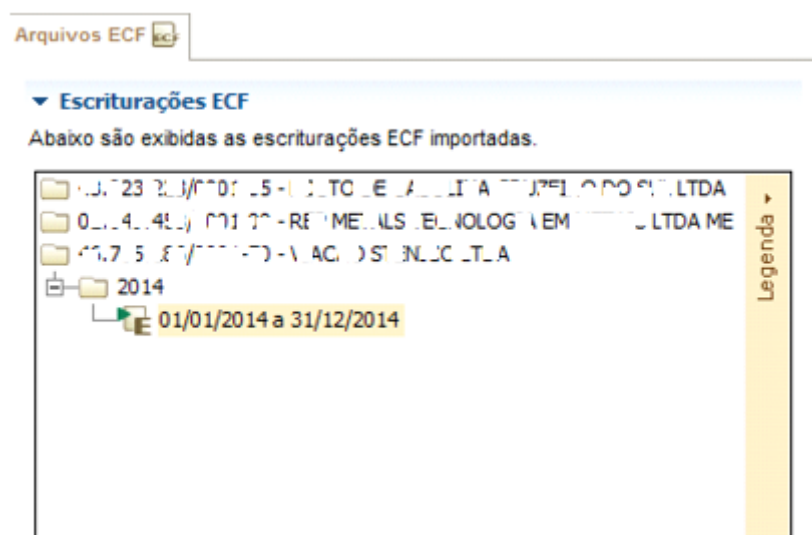


Ou clique em Arquivo/Importar



Do lado esquerdo da tela estão todas as empresas que foram importadas para o ECF e seu período, selecionar a empresa e abrirá o período;

Selecione a empresa que deseja abrir o período.



Após selecionado o período será aberta a escrituração com seus detalhamentos para cada registro, para verificação das informações.

Escrituração

Passo a Passo

Relatório

Configurações

Ferramentas

Sped ECF

Cadastro

Dados Iniciais

0000 - Identificação da Entidade

0010 - Parâmetros de Tributação

0020 - Parâmetros Complementares

Dados Cadastrais

0030 - Dados Cadastrais

0930 - Signatários da ECF

Recuperação de Dados - ECF anterior e ECD do mesmo

Mapeamento Contábil/Referencial

Piano de contas

K155 - Balanço

K355 - Demonstrações de Resultado

IRPJ e CSLL

Informações Econômicas

Informações Gerais

Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Est

Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda E CSU

Y600 - Identificação de Sócios ou Titular (LR, LP e

Y611 - Rendimentos de Dirigentes, Conselheiros, S

Y671 - Outras Informações (LR)

REGISTRO - 0000

Registro 0000 - Identificação da Entidade

Identificação da Entidade

Pesquisar

CNPJ	Nome empresarial	Indicador do início do período	Indicador de situação
1 5	IC	1 2	0 1eg r (Início no primeiro dia d... 0 - Normal (Sem ocorrência d

Caso seja necessário **RETIFICAR** a ECF fazer as escriturações e correções necessárias na escrituração do sistema.

Retornar no Menu **Utilitários>exportação de Dados- SPED>Escrituração Contábil Fiscal>Exportação.**

Selecionar a opção **ECF retificadora** preenchendo o **Número do Recibo da ECF Anterior** e a **Hashcode da ECF Anterior**.

Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Período

Data Inicial: 01/01/2023 Data Final: 31/12/2023

Diretório

Diretório de saída do arquivo: C:\

Parâmetros

Indicador do Início do Período: Regular Situação Especial: Normal Data da Situação Especial: / /

Escrituração Retificadora: ECF retificadora Número do Recibo da ECF Anterior: Hashcode da ECF Anterior:

☐ Exporta dados da CB para registro Q100

Para exportar dados do Livro Caixa da Contabilidade é necessário configurar o relatório em:
Relatórios -> Livro Caixa -> Complemento -> Seleção das Contas

? ok X

Recuperando dados da ECD (Escrituração Contábil Digital) dentro da ECF

Nada será levado da contabilidade do Sistema, somente a importação pela tela de recuperação direto pelo Sped ECF – menu Recupera ECD e ou Escrituração – recuperar dados do ECD;

Registros C (exemplo C040) e E serão oriundos do ECD; alguns campos após importação do arquivo (este arquivo validado e assinado – não precisa ter sido transmitido) não serão possíveis de modificação (será fechados) como E155 e E355;

Registro 0000 quando sofrer alteração, não sobrescreve no SPED ECF, tendo que eliminar o conteúdo no Validador e importar novamente;

Para que seja realizada a Recuperação dos dados da ECD, dentro do PVA, quando estiver importado os dados do sistema, e com a escrituração aberta, você deverá selecionar:

Escrituração/Recuperar Dados de ECD

Os dados recuperados irão para os registros: C e E;

As informações dos sócios ou titular e dirigentes estão no registro Y600 e Y611;

Após a importação realizada com sucesso, as informações conferidas, o cliente irá validar ECF/Gerar arquivo para Entrega/Assinar escrituração e Transmitir a ECF

importando ECD

Os dados recuperados irão para os registros “C” e “E”.

3

exemplos de tela ECD

As apurações de base de cálculo para IRPJ e CSSL, que o nosso Sistema gera para as empresas Lucro presumido estão nos registros P200 / P300 (IRPJ) e P400 / P500 (CSLL)

IRPJ e CSLL dentro do PVA

As informações dos sócios ou titular e dirigentes estão no registro Y600 e Y611.

Sócios ou Titular no PVA

Após a importação realizada com sucesso e as informações conferidas, a empresa irá realizar a validação da ECF, no menu Gerar arquivo para Entrega – Assinar escrituração e Transmitir a ECF

validação PVA

Revision #9

Created 25 August 2023 17:06:45 by CriadoraConteudoR

Updated 8 November 2024 13:38:35 by ProjetosD