

Todos os direitos autorais reservados pela **TOTVS S.A.**

Proibida a reprodução total ou parcial, bem como a armazenagem em sistema de recuperação e a transmissão, de qualquer modo ou por qualquer outro meio, seja este eletrônico, mecânico, de fotocópia, de gravação, ou outros, sem prévia autorização por escrito da proprietária.

O desrespeito a essa proibição configura em apropriação indevida dos direitos autorais e patrimoniais da TOTVS.

Conforme artigos 122 e 130 da LEI no. 5.988 de 14 de Dezembro de 1973.

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)

Versão – 12

Habilitar o participante nas funcionalidades do ambiente de forma sistemática e prática, abordando diversas opções oferecidas pelo sistema, tais como: Configurações, Entidades Principais, Geração do Arquivo da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) e Validação.



Sumário

Sumário.....	2
1. Informações Gerais	3
1.1 Objetivo	3
1.2 Introdução	3
1.3 Legislação	4
2. Dados Técnicos para Geração do Arquivo da ECF	4
2.1 Introdução	4
2.2 Características do Arquivo	4
2.3 Formato dos Campos	5
2.4 Blocos do Arquivo	5
3. Conceitos e Data de Entrega da ECF	6
3.1 Importante! Conheça o ECF.....	6
3.2 Prazo de entrega.....	8
4. Registros da ECF	10
5. Como Fazer no Gestão Fiscal (RM Liber).....	14
5.1 Parametrização e Geração da ECF	16
5.2 Apuração de tributos IRPJ e CSLL - ECF	30
5.3 Evento Tributário / Item Tributário - campo "Operação"	34
5.4 Parâmetros Contábeis - Escrituração Contábil Fiscal	37
6. Anexos	43
6.1 Roteiro para implantação da ECF	43
7. Aula Prática	46
8. Conclusão	46

1. Informações Gerais

*Fonte: Anexo ao Ato Declaratório Executivo Cofis no 43/2015
Manual de Orientação do Leiaute da ECF
Atualização: Maio de 2015*

1.1 Objetivo

O treinamento do **ECF no ERP RM – TOTVS** consiste em capacitar os usuários das áreas contábil/fiscal e demais usuários para as configurações, cadastros e processos obrigatórios na apresentação dos arquivos digitais exigidos pelo fisco nos prazos estipulados em Lei.

O SPED tem como objetivos, entre outros:

- Promover a integração dos fiscos, mediante a padronização e compartilhamento das informações contábeis e fiscais, respeitadas as restrições legais.
- Racionalizar e uniformizar as obrigações acessórias para os contribuintes, com o estabelecimento de transmissão única de distintas obrigações acessórias de diferentes órgãos fiscalizadores.
- Tornar mais célere a identificação de ilícitos tributários, com a melhoria do controle dos processos, a rapidez no acesso às informações e a fiscalização mais efetiva das operações com o cruzamento de dados e auditoria eletrônica.

A partir do TOTVS Gestão Fiscal será possível gerar o arquivo texto a ser validado no Programa da Receita Federal. Abordaremos adiante todos os procedimentos para geração deste arquivo.

1.2 Introdução

Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) faz parte do Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 2007-2010) e constitui-se em mais um avanço na informatização da relação entre o fisco e os contribuintes.

O SPED foi instituído pelo Decreto nº 6.022, de 22 de janeiro de 2007, o Sistema Público de Escrituração Digital (Sped) faz parte do Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 2007-2010) e constitui-se em mais um avanço na informatização da relação entre o fisco e os contribuintes.

- Iniciou-se com três grandes projetos: Escrituração Contábil Digital, Escrituração Fiscal Digital e a NF-e - Ambiente Nacional. Atualmente está em produção o projeto EFD-Contribuições. E em estudo: e-Lalur, EFD-Social e a Central de Balanços.
- Representa uma iniciativa integrada das administrações tributárias nas três esferas governamentais: federal, estadual e municipal.
- Mantém parceria com 20 instituições, entre órgãos públicos, conselho de classe, associações e entidades civis, na construção conjunta do projeto.
- Firma Protocolos de Cooperação com 27 empresas do setor privado, participantes do projeto-piloto, objetivando o desenvolvimento e o disciplinamento dos trabalhos conjuntos.
- Possibilita, com as parcerias fisco-empresas, planejamento e identificação de soluções antecipadas no cumprimento das obrigações acessórias, em face às exigências a serem requeridas pelas administrações tributárias.
- Faz com que a efetiva participação dos contribuintes na definição dos meios de atendimento às obrigações tributárias acessórias exigidas pela legislação tributária contribua para aprimorar esses mecanismos e confira a esses instrumentos maior grau de legitimidade social.
- Estabelece um novo tipo de relacionamento, baseado na transparência mútua, com reflexos positivos para toda a sociedade.

De modo geral, consiste na modernização da sistemática atual do cumprimento das obrigações acessórias, transmitidas pelos contribuintes às administrações tributárias e aos órgãos fiscalizadores, utilizando-se da certificação digital para fins de assinatura dos documentos eletrônicos, garantindo assim a validade jurídica dos mesmos apenas na sua forma digital.

Em função, deste processo a Educação Empresarial do ERP RM – TOTVS apresenta o curso completo para a capacitação dos usuários das áreas contábil/fiscal e demais usuários para a devida geração do arquivos digital.

Neste curso abordaremos todos os procedimentos para a geração do arquivo texto a ser validado no Programa da Receita Federal. E para que o aprendizado seja eficiente faremos os exercícios práticos e estudos de casos em sala de aula com o acompanhamento do instrutor (a) da Educação Empresarial do ERP RM – TOTVS.

1.3 Legislação

- Instrução Normativa RFB no 1.422, de 19 de dezembro de 2013, e alterações posteriores – Dispõe sobre a Escrituração Contábil Fiscal (ECF).
- Ato Declaratório Executivo Cofis no 43, de 25 de maio de 2015 – Dispõe sobre o Manual de Orientação do Leilante da Escrituração Contábil Fiscal (ECF).

2. Dados Técnicos para Geração do Arquivo da ECF

2.1 Introdução

A empresa deverá gerar o arquivo da ECF com recursos próprios. O arquivo será obrigatoriamente submetido ao programa gerador da ECF para validação de conteúdo, assinatura digital, transmissão e visualização. É possível o preenchimento da ECF no próprio programa gerador da ECF, em virtude da funcionalidade de edição de campos.

A recuperação de dados da ECD é obrigatória para empresas que são obrigadas a entregar a ECD.

2.2 Características do Arquivo

O arquivo a ser importado para o programa gerador da ECF deve ser no formato texto, codificado em ASCII - ISO 8859-1 (Latin-1), não sendo aceitos campos compactados (packed decimal), zonados, binários, ponto flutuante (float point), etc., ou quaisquer outras codificações de texto, tais como EBCDIC.

Ademais, o arquivo possui organização hierárquica, assim definida pela citação do nível hierárquico ao qual pertence cada registro.

Exemplo: Seja a estrutura hipotética de um arquivo com registros organizados hierarquicamente nos moldes da ECF, conforme abaixo:

Registro 10 - Nível hierárquico 1

Registro 20 - Nível hierárquico 1

Registro 30 - Nível hierárquico 2

Registro 40 - Nível hierárquico 3

Registro 50 - Nível hierárquico 3

Registro 60 - Nível hierárquico 2

Registro 70 - Nível hierárquico 1

Registros "Pais": 10 (não possui registros "filhos"), 20 (possui registros "filhos") e 70 (não possui registros "filhos").

Registro 20: Possui os registros 30 (possui registros "filhos") e 60 (não possui registros "filhos") como "filhos".

Registro 30: Possui os registros 40 (não possui registros "filhos") e 50 (não possui registros "filhos") como "filhos".

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Os registros são sempre iniciados na primeira coluna (posição 1) e têm tamanho variável.

A linha do arquivo digital deve conter os campos na exata ordem em que estão listados nos respectivos registros.

Ao início do registro e ao final de cada campo deve ser inserido o caractere delimitador "|" (*Pipe* ou Barra Vertical: caractere 124 da Tabela ASCII).

O caractere delimitador "|" (*Pipe*) não deve ser incluído como parte integrante do conteúdo de quaisquer campos numéricos ou alfanuméricos.

Todos os registros devem conter, ao final de cada linha do arquivo digital, após o caractere delimitador "|" (*Pipe*), os caracteres "CR" (*Carriage Return*) e "LF" (*Line Feed*) correspondentes a "retorno do carro" e "salto de linha", respectivamente (CR e LF: caracteres 13 e 10, respectivamente, da Tabela ASCII).

Exemplo (campos do registro):

1ª	2ª	3ª	4ª
REG	NOME	CNPJ	IE
I550	José Silva & Irmãos Ltda	60001556000257	01238578455
I550	Armando Silva ME	99222333000150	CRLF

Na ausência de informação, o campo vazio (campo sem conteúdo ou nulo ou *null*) deverá ser imediatamente encerrado com o caractere "|" (*Pipe*) delimitador de campo.

Exemplos (conteúdo do campo):

Campo alfanumérico: José da Silva & Irmãos Ltda \Rightarrow |José da Silva & Irmãos Ltda|

Campo numérico: 1234,56 \Rightarrow |1234,56|

Campo numérico ou alfanumérico vazio \Rightarrow ||

Exemplo (campo vazio no meio da linha):

|123,00||123654788000354|

Exemplo (campo vazio em fim de linha):

||CRLF

2.3 Formato dos Campos

ALFANUMÉRICO: Representados por "C" - todos os caracteres das posições da Tabela ASCII, excetuados os caracteres "|" (*Pipe* ou Barra Vertical: caractere 124 da Tabela ASCII) e os não imprimíveis (caracteres 00 a 31 da Tabela ASCII).

NUMÉRICO: Representados por "N" - algarismos das posições de 48 a 57 da Tabela ASCII e o caractere ",", (vírgula: caractere 44 da tabela ASCII).

NUMÉRICO SINALIZADO: Representados por "NS" – um único caractere de sinal "+" ou "-", posições 43 e 45 respectivamente da Tabela ASCII, acrescidos de um ou mais algarismos das posições de 48 a 57 da Tabela ASCII. Quando o sinal for omitido, o número será considerado positivo "+".

2.4 Blocos do Arquivo

Bloco Nome do Bloco

0	Abertura e Identificação
C	Informações Recuperadas das ECD (Bloco recuperado pelo sistema – Não é importado)
E	Informações Recuperadas da ECF Anterior e Cálculo Fiscal dos Dados Recuperados da ECD (Bloco recuperado pelo sistema – Não é importado)
	A recuperação de dados da ECD é obrigatória para as empresas obrigadas a entregar a ECD.
J	Plano de Contas e Mapeamento
K	Saldos das Contas Contábeis e Referenciais
L	Lucro Líquido – Lucro Real
M	e-LALUR e e-LACS
N	Cálculo do IRPJ e da CSLL – Lucro Real
P	Lucro Presumido
T	Lucro Arbitrado

U	Imunes ou Isentas
X	Informações Econômicas
Y	Informações Gerais
9	Encerramento do Arquivo Digital

3. Conceitos e Data de Entrega da ECF

3.1 Importante! Conheça o ECF

Sai a DIPJ, entra a ECF: Ainda estamos em tempo para nos preparar para a ECF, mas caso as empresas insistam em seguir com a nossa péssima cultura de deixar tudo para última hora, o tempo pode não ser suficiente.

Os profissionais das áreas contábil e tributária tiveram, nos últimos anos, muitas e importantes alterações em suas rotinas de trabalho, especialmente pela adoção das Normas Internacionais de Contabilidade a partir do ano de 2007. As novas obrigações introduzidas pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) entraram em vigor pouco após as normas contábeis e, mais recentemente, pela Lei 12.973/14, trouxeram importantes alterações na legislação tributária.

O SPED vem sendo aperfeiçoado a cada ano e a mais recente mudança é a introdução da Escrituração Contábil Fiscal (ECF), regulamentada pela Instrução Normativa (IN) 1.422/2013. A ECF é uma obrigação acessória que substitui a DIPJ, até então uma das obrigações acessórias mais importantes e completas que as empresas entregavam ao Fisco.

Há muitos anos, a DIPJ era entregue em formulário, depois em disquete e até este ano via programa disponibilizado pelo Fisco. **Em julho de 2015, as empresas deverão entregar a ECF relativa ao ano-calendário de 2014, que serão gerados pelo próprio contribuinte seguindo os layouts determinados, como os demais arquivos do ambiente SPED.**

Na ECF, o contribuinte passará a entregar ainda mais informações que a atual DIPJ, ou seja, mais desafio e mais trabalho para os já atribulados profissionais que atuam na área. Entre as informações adicionais requeridas, destaque para o Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) e o Livro de Apuração da Contribuição Social (LACS), que farão parte do bloco M do novo arquivo. A ECF está dividida em 14 blocos que estão bem detalhados em seu “pequeno” manual de orientação de 497 páginas, sendo que as já conhecidas fichas da DIPJ correspondem à metade dos blocos.

Cabe salientar que o LALUR/LACS é o livro no qual os contribuintes mantêm o controle das bases de cálculo correntes do IRPJ e da CSLL (parte A), bem como o controle das diferenças temporárias e prejuízos fiscais que afetam as bases de cálculo futuras (parte B). A boa notícia é que, com a introdução da ECF, não há mais a necessidade de manter o LALUR/LACS impresso. Mas a não tão boa é que cada vez mais o Fisco terá acesso ao controle das informações dos contribuintes.

Ainda sobre o bloco M, será preciso carregar os saldos iniciais das diferenças temporárias, prejuízos fiscais e base negativa. Será que todas as empresas têm o controle adequado de todas as provisões, variações cambiais e outras diferenças temporárias? O LALUR está devidamente escriturado? E o controle dos prejuízos fiscais?

A experiência mostra que não. Algumas empresas nunca escrituraram o LALUR, muitas nunca escrituraram a Parte B do LALUR e outras trocaram os profissionais e, com eles, perderam também o histórico das apurações. A ECF será entregue em julho de 2015, mas as corporações devem se preparar desde já e verificar, por exemplo, se o seu LALUR retrata fielmente 100% das suas operações.

As 2.600 horas/ano que as empresas brasileiras gastam, em média, para atender aos requisitos da legislação tributária e trabalhista poderão sofrer algum incremento para 2015, tendo em vista a ECF e o ESocial também previsto para 2015.

Ainda estamos em tempo para nos preparar para a ECF, mas caso as empresas insistam em seguir com a nossa péssima cultura de deixar tudo para última hora, o tempo pode não ser suficiente.

A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) é o novo livro contábil-fiscal-societário do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) que reúne evidências para comprovação da base de cálculo do IRPJ e da CSLL.

Instituída pela MP 627/2013 (convertida na Lei nº 12.973/2014), a Escrituração Contábil Fiscal (ECF) é o novo livro contábil-fiscal-societário do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) que reúne evidências para comprovação da base de cálculo do IRPJ e da CSLL, exigindo compliance nessas apurações para o seu cumprimento íntegro e preciso.

Com a ECF, se põe fim à lacuna contábil-fiscal brasileira, inaugurada em 2007, quando da publicação da Lei nº 11.638, que, ao implementar no país os princípios do International Financial Reporting Standards (IFRS), imputou às empresas o Regime Tributário de Transição (RTT) e o Controle Fiscal de Contabilidade Transitória (FCont).

Em função da ECF, **o FCont foi eliminado a partir do ano-calendário 2014. Já o RTT poderá perdurar até 2015**, dependendo de opção do contribuinte. Além disso, também foi substituída a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ) e houve o ingresso no SPED do Livro de Apuração do Lucro Real (LaLur).

Por se tratar de uma escrituração que reúne evidências para comprovação de resultados, ela deverá estar em sintonia e total acuracidade com outras escriturações: contabilidade de custos, Livro de Registro de inventário, posição de estoques, SPED Fiscal, SPED Contribuições, SPED Contábil, eSocial, entre outras. Não obstante, a apuração das contribuições e impostos se refletirá na novíssima DCTF Web.

Como disse Clóvis Belbute Peres, auditor fiscal da RFB e coordenador nacional do SPED, “teremos uma linguagem única, somente nos comunicaremos com as pessoas jurídicas por meio do SPED”. Isso significa que o SPED reunirá em uma única base de dados informações contábeis, fiscais e societárias, na mesma linguagem, possibilitando um cruzamento de dados nunca antes visto, promovendo impactos jurídicos, fiscais e societários relevantes.

Frente aos riscos apresentados em consequência da entrega de informações incoerentes nessa nova escrituração, não há caminho alternativo. Não devem ser feitas concessões ao correto atendimento deste módulo do SPED. O compliance deve ser buscado incessantemente, mesmo diante de exíguos prazos legais.

Embora não tenha uma tradução literal em português, entende-se o compliance como o conjunto de disciplinas existentes para se fazer cumprir as normas legais e regulamentares, as políticas e as diretrizes estabelecidas para o negócio e as atividades da pessoa jurídica. Este processo também busca evitar, detectar e tratar quaisquer desvios ou inconformidades que possam ocorrer nos processos e rotinas da companhia.

Todas as empresas (inclusive imunes e isentas) devem obrigatoriamente entregar a ECF até o último dia útil do mês de julho de 2015. O grande alerta até o momento é que apesar deste prazo, as informações a serem entregues são referentes à competência 2014. Em qualquer caso será a ECF responsável por recepcionar dados contábeis-fiscais, inclusive os decorrentes do RTT, conforme opção.

Em função disso, surge a urgência para a realização de um detalhado diagnóstico corporativo para o cumprimento dessa obrigação. As adaptações devem ser efetuadas antes da geração das informações e não antes do prazo de entrega, quando resta apenas o envio dos dados independentemente de adequação. Eles poderão até mesmo ficar fora de sincronia com as demais escriturações, caso haja visões distintas no atendimento (segregação).

Somente com essa análise a organização será capaz de internalizar em seus processos e sistemas o compliance contábil, fiscal e societário necessário para o cumprimento de mais este projeto do SPED. Tamanha missão exige das empresas a atuação de capital humano qualificado e com grande expertise para mapear o ambiente e propor o alinhamento da companhia às melhores práticas do SPED.

Em outras palavras, é hora de assentar um tijolo de cada vez e construir negócios mais sólidos para todos – sejam os acionistas, os consumidores ou o Fisco. Por isso, mãos à obra!

O ECF vai exigir uma alta e exaustiva pilha de detalhes da apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) de todo o exercício, vulgo do ano fiscal inteiro de 2014.

EFDF – IRPJ “SPED – ECF vai substituir a EFD-IRPJ: Receita Federal substitui EFD-IRPJ pela ECF.

Esta medida veio com a publicação da Instrução Normativa nº 1.422, publicada no DOU desta sexta-feira, 20-12-2013.

A Receita Federal, por meio da Instrução Normativa nº 1.422, publicada no DOU desta sexta-feira, 20 de dezembro de 2013, substituiu a Escrituração Fiscal Digital do Imposto sobre a Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido da Pessoa Jurídica - EFD-IRPJ pela ECF - Escrituração Contábil Fiscal.

A EFD-IRPJ havia sido instituída pela Instrução Normativa nº 1.353/2013 e seria exigida a partir do ano calendário 2014.

3.2 Prazo de entrega

Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a DIPJ, a partir desse ano

ECF deve ser entregue até 30 de setembro de 2015

Publicado: 02/07/2015 11h00

Última modificação: 02/07/2015 11h05

A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a DIPJ a partir desse ano. **A ECF deve ser entregue até 30 de setembro do ano posterior ao do período da escrituração no ambiente do Sistema Público de Escrituração Digital (Sped). Na prática, esse será o primeiro ano em que a entrega da DIPJ não será mais exigida.**

São obrigadas ao preenchimento da ECF todas as pessoas jurídicas, inclusive imunes e isentas, sejam elas tributadas pelo lucro real, lucro arbitrado ou lucro presumido, exceto:

- 1.As pessoas jurídicas optantes pelo Simples Nacional;
- 2.Os órgãos públicos, às autarquias e às fundações públicas;
- 3.As pessoas jurídicas inativas de que trata a IN/RFB nº 1.306/2012
- 4.As pessoas jurídicas imunes e isentas que, em relação aos fatos ocorridos no ano-calendário, não tenham sido obrigadas à apresentação da Escrituração Fiscal Digital da Contribuição para o PIS/Pasep, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) e da Contribuição Previdenciária sobre a Receita (EFD-Contribuições), nos termos da IN/RFB nº 1.252/2012.

Há que se ressaltar que, caso a pessoa jurídica tenha Sociedades em Conta de Participação (SCP), cada SCP deverá preencher e transmitir sua própria ECF, utilizando o CNPJ da pessoa jurídica que é sócia ostensiva e o CNPJ/Código de cada SCP.

Uma das inovações da ECF corresponde, para as empresas obrigadas a entrega da Escrituração Contábil Digital (ECD), à utilização dos saldos e contas da ECD para preenchimento inicial da ECF. Ademais, a ECF também recuperará os saldos finais das ECF anterior, a partir do ano-calendário 2015.

Na ECF haverá o preenchimento e controle, por meio de validações, **das partes A e B do Livro Eletrônico de Apuração do Lucro Real (e-Lalur) e do Livro Eletrônico de Apuração da Base de Cálculo da CSLL (e-LACS).** Todos os saldos informados nesses livros também serão controlados e, no caso da parte B, haverá o batimento de saldos de um ano para outro.

Finalmente, a ECF apresentará as fichas de informações econômicas e de informações gerais em novo formato de preenchimento para as empresas.

As informações para preenchimento da ECF, bem como a descrição de seus blocos, registros, campos, regras de validação e planos referenciais constam no Manual de Orientação do Leiaute da ECF, documento anexo ao Ato Declaratório Cofis no 43, de 25 de maio de 2015, e disponível para download no site do Sped.

Fonte: <http://idg.receita.fazenda.gov.br/noticias/ascom/2015/julho/escrituracao-contabil-fiscal-ecf-substitui-a-dipj-a-partir-desse-ano>

Leia na íntegra:

VOCE ESTA AQUI: [PAGINA INICIAL](#) > [NOTÍCIAS](#) > [ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL](#) > 2015 > JULHO > [ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL FISCAL \(ECF\) SUBSTITUI A DIPJ, A PARTIR DESSE ANO](#)



NOTÍCIAS

Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a DIPJ, a partir desse ano

ECF deve ser entregue até 30 de setembro de 2015

Publicado: 02/07/2015 11h00

Última modificação: 02/07/2015 11h05

[Tweet](#)



A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a DIPJ a partir desse ano. A ECF deve ser entregue até 30 de setembro do ano posterior ao do período da escrituração no ambiente do Sistema Público de Escrituração Digital (Sped). Na prática, esse será o primeiro ano em que a entrega da DIPJ não será mais exigida.

São obrigadas ao preenchimento da ECF todas as pessoas jurídicas, inclusive imunes e isentas, sejam elas tributadas pelo lucro real, lucro arbitrado ou lucro presumido, exceto:

1. As pessoas jurídicas optantes pelo Simples Nacional;
2. Os órgãos públicos, às autarquias e às fundações públicas;
3. As pessoas jurídicas inativas de que trata a IN/RFB nº 1.306/2012
4. As pessoas jurídicas imunes e isentas que, em relação aos fatos ocorridos no ano-calendário, não tenham sido obrigadas à apresentação da Escrituração Fiscal Digital da Contribuição para o PIS/Pasep, da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) e da Contribuição Previdenciária sobre a Receita (EFD-Contribuições), nos termos da IN/RFB nº 1.252/2012.

Prazo de Entrega – Datas Anteriores

A ECF será transmitida anualmente ao Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) até o último dia útil do mês de julho do ano seguinte ao ano-calendário a que se refira.

A primeira entrega ocorrerá em julho de 2015.

Informações Importantes

Dispensa da DIPJ e do LALUR

As pessoas jurídicas obrigadas a ECF ficam dispensadas em relação aos fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2014, da escrituração do Livro de Apuração do Lucro Real (Lalur) e da entrega da Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ).

Dispensa da entrega

As empresas optantes pelo Simples Nacional de que trata a Lei Complementar 123 de 2006, estão dispensadas da ECF.

Sociedades em Conta de Participação - SCP

No caso de pessoas jurídicas que foram sócias ostensivas de Sociedades em Conta de Participação (SCP), a ECF deverá ser transmitida separadamente, para cada SCP, além da transmissão da ECF da sócia ostensiva.

Multa

A não apresentação da ECF nos prazos fixados, ou a sua apresentação com incorreções ou omissões, acarretará aplicação, ao infrator, das multas previstas no art. 57 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

4. Registros da ECF

Conheça os registros da ECF

Bloco 0

Abertura e Identificação: abre o arquivo, identifica a pessoa jurídica e referencia o período da ECF.

0000 – Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica.

0001 – Abertura do Bloco 0

0010 – Parâmetros da Tributação

0020 – Parâmetros Complementares

0030 – Dados Cadastrais

0035 – Identificação das SCP

0930 – Identificação dos signatários da ECF

0990 – Encerramento do Bloco 0.

Bloco C

Informações recuperadas da ECD (Bloco recuperado pelo sistema – não é importado) recupera das ECD do período da escrituração da ECF, as informações do Plano de Contas e os Saldos Mensais.

C001 – Abertura do Bloco C, informações recuperadas da ECD

C040 – Identificador da ECD

C050 – Plano de Contas da ECD

C051 – Plano Referencial

C053 – Subcontas Correlatas

Versão 3.0 – Março/2015 8/25

C100 – Centro de Custo

C150 – Identificação do período dos saldos periódicos das contas patrimoniais

C155 – Detalhes dos saldos contábeis das contas patrimoniais

C157 – Transferência de saldos de plano de contas anterior

C350 – Identificação da data dos saldos das contas de resultado antes do encerramento

C355 – Detalhes dos Saldos das contas de resultado antes do encerramento

C990 – Encerramento do bloco C.

Bloco E

Informações recuperadas da ECF anterior e cálculo fiscal dos dados recuperados da ECD (Bloco recuperado pelo sistema – não importado): recupera da ECF imediatamente anterior, os saldos finais das contas referenciais e da parte B (do e-LALUR e e-LASC). Calcula os saldos contábeis de acordo com o período de apuração do tributo.

E001 – Abertura do bloco E, informações recuperadas da ECF anterior e cálculo fiscal dos dados recuperados da ECD

E010 – Saldos finais recuperados da ECF anterior

E015 – Contas contábeis mapeadas

E020 – Saldos finais das contas da parte B do e-Lalur da ECF imediatamente anterior

E030 – Identificação do período

E115 – Detalhes dos saldos contábeis calculados com base nas ECD

E355 – Detalhes dos saldos das contas de resultado antes do encerramento

E990 – Encerramento do bloco E

Versão 3.0 – Março/2015 9/25

Bloco J

Plano de Contas e Mapeamento: apresenta o mapeamento do plano de contas contábil para o plano de contas referencial.

J001 – Abertura do bloco J, Plano de contas e mapeamento

J050 – Plano de Contas do Contribuinte

J051 – Plano de Contas Referencial

J053 – Subcontas Correlatas

J100 – Centro de Custo

J990 – Encerramento do bloco J

Bloco K

Saldos das contas contábeis e Referenciais: apresenta os saldos das contas contábeis patrimoniais e de resultado por período de apuração e o seu mapeamento para as contas referenciais.

K001 – Abertura do Bloco K saldos das contas contábeis e referenciais

K030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL no ano calendário

K115 – Detalhes dos saldos contábeis (Depois do encerramento do Resultado do Período)

K156 – Mapeamento Referencial do saldo final

K355 – Saldos Finais das contas contábeis de resultado antes do encerramento

K356 – Mapeamento Referencial dos Saldos Finais das Contas de Resultado Antes do Encerramento

K990 – Encerramento do Bloco K

Versão 3.0 – Março/2015 10/25

Bloco L

Lucro Líquido: apresenta o balanço patrimonial, a demonstração do resultado do exercício, os ajustes do RTT, caso existam, e apura o lucro líquido.

L001 – Abertura do bloco L, Lucro Real

L030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL no AnoCalendário

L100 – Balanço Patrimonial

L200 – Método de avaliação do estoque final

L210 – Informativo da composição de Custos

L300 – Demonstração do Resultado do Exercício

L990 – Encerramento do bloco L

Bloco M

e-Lalur e e-LACS: apresenta os livros eletrônicos de escrituração e apuração do IRPJ (eLALUR)

e da CSLL (e-LACS) da Pessoa Jurídica Tributada pelo Lucro Real partes A e B.

M001 – Abertura do Bloco M – Livro Eletrônico de Apuração do Lucro Real (eLALUR) e Lucro Eletrônico de Apuração da Base de Cálculo da CSLL (e-LACS)

M010 – Identificação da Conta na Parte B eLALUR e do e-LACS

M030 – Identificação do Período e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Real

M300 – Lançamentos da Parte A do e-LALUR.

Versão 3.0 – Março/2015 11/25

M305 – Conta da Parte B do e-LALUR

M310 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A do e-Lalur.

M312 - Números dos Lançamentos Relacionados à Conta Contábil

M315 – Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

M350 – Lançamentos da Parte A do e-LACS

M355 – Contas da parte B do e- LACS

M360 – Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A do e-LACS.

M362 – Números dos Lançamentos Relacionados à Conta Contábil

M365 – Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

M410 – Lançamentos na Conta da Parte B do e-Lalur e do e-LACS Sem Reflexo na Parte A

M415 – Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

M500 – Controle de Saldos das Contas da Parte B do e-Lalur e do e-LACS

M990 – Encerramento do bloco M

Bloco N

Imposto de Renda e contribuição Social (Lucro Real): calcula o IRPJ e a CSLL com base no Lucro Real (estimativas mensais e ajuste anual ou valores trimestrais)

N001 – Abertura do bloco N – Cálculo do IRPJ e da CSLL

N030 - Identificação do Período e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Real

N500 – Base de Cálculo do IRPJ Sobre o Lucro Real Após as Compensações de Prejuízos

N600 – Demonstração do Lucro da Exploração

Versão 3.0 – Março/2015 12/25

N610 – Cálculo da Isenção e Redução do Imposto sobre Lucro Real

N615 – Informações da Base de Cálculo de Incentivos Fiscais

N620 – Cálculo do IRPJ Mensal por Estimativa

N630 - Cálculo do IRPJ Com Base no Lucro Real

N650 - Base de Cálculo da CSLL Após Compensações das Bases de Cálculo Negativa

N660 - Cálculo da CSLL Mensal por Estimativa

N670 - Cálculo da CSLL Com Base no Lucro Real

N990 - Encerramento do Bloco N

Bloco P

Lucro Presumido: apresenta o Balanço Patrimonial e apura o IRPJ e a CSLL com base no Lucro Real (Estimativas mensais e ajuste anual ou valores trimestrais)

P001 – Abertura do Bloco P – Lucro Presumido

P030 – Identificação do Período e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Presumido

P100 – Balanço Patrimonial

P130 – Demonstração das Receitas Incentivadas do Lucro Presumido

P150 – Demonstração do Resultado

P200 – Apuração da base de cálculo do Lucro Presumido

P230 – Cálculo da Isenção e redução do Lucro Presumido

P300 – Cálculo do IRPJ com base no Lucro Presumido

P400 – Apuração da Base de Cálculo da CSLL com base no Lucro Presumido

Versão 3.0 – Março/2015 13/25

P500 – Cálculo da CSLL com base no Lucro Líquido

P990 – Encerramento do Bloco P

Bloco T

Lucro Arbitrado: apura o IRPJ e a CSLL com base no Lucro Arbitrado.

T001 – Abertura do Bloco T – Lucro Arbitrado

T030 – Identificação dos Período e Forma de Apuração do IRPJ e CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Arbitrado

T120 – Apuração da Base de Cálculo do IRPJ com Base no Lucro Arbitrado

T150 – Cálculo do Imposto de Renda com Base no Lucro Arbitrado

T170 – Apuração da Base de Cálculo da CSLL com Base no Lucro Arbitrado

T181 – Cálculo da CSLL com Base no Lucro Arbitrado

T900 – Encerramento do Bloco T

Bloco U

Imunes ou Isentas: apresenta o Balanço Patrimonial das imunes ou isentas. Apura, quando for o caso, o IRPJ e a CSLL com base no Lucro Real

U001 – Abertura do Bloco U – Imunes e Isentas

U030 - Identificação dos Períodos e Formas de Apuração do IPRJ e da CSLL das Empresas Imunes e Isentas

U100 – Balanço Patrimonial

U150 – Demonstração do Resultado

Versão 3.0 – Março/2015 14/25

U180 – Cálculo do IRPJ das Empresas Imunes ou Isentas

U182 – Cálculo da CSLL das Empresas Imunes ou Isentas

U990 – Encerramento do Bloco U

Bloco X

Informações Econômicas: apresenta as informações econômicas da pessoa jurídica.

X001 – Abertura do Bloco X Informações econômicas

X280 – Atividades incentivadas – PJ em Geral

X291 – Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada/Interposta/País com Tributação Favorecida.

X292 – Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada/ Não Interposta/País sem Tributação Favorecida

X300 – Operações com o Exterior - Exportações (Entradas de Divisas)

X310 – Operações com o Exterior - Contratantes das Exportações

X320 – Operações com o Exterior - Importações (Saídas de Divisas)
X330 – Operações com o Exterior - Contratantes das Importações
X340 – Identificação da Participação no Exterior
X350 – Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração
X351 – Demonstrativo de Resultados e de Imposto a Pagar no Exterior
X352 – Demonstrativo de Resultados no Exterior de Coligadas em Regime de Caixa
X353 – Demonstrativo de Consolidação
X354 – Demonstrativo de Prejuízos Acumulados
Versão 3.0 – Março/2015 15/25
X355 - Demonstrativo de Rendas Ativas e Passivas
X356 - Demonstrativo de Estrutura Societária
X390 - Origem e Aplicação de Recursos - Imunes ou Isentas
X400- Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação
X410 - Comércio Eletrônico
X420 - Royalties Recebidos ou Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior
X430 - Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior
X450 – Pagamentos/Remessas Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior
X460 – Inovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico
X470 – Capacitação de Informática e Inclusão Digital
X480 – Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, Recine, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retid, REPNBL-Redes, Reif e Olimpíadas
X490 – Pólo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental
X500 – Zonas de Processamento de Exportação (ZPE)
X510 - Áreas de Livre Comércio (ALC)
X990 - Encerramento do Bloco X

Bloco Y

Informações Gerais: apresenta informações Gerais de Pessoa Jurídica.

Y001 – Abertura do bloco Y, informações gerais
Versão 3.0 – Março/2015 16/25
Y520 - Pagamentos/Recebimentos do Exterior ou de Não Residentes
Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Estabelecimentos por Atividade Econômica
Y550 - Vendas a Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação
Y560 - Detalhamento das Exportações da Comercial Exportadora
Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda e CSLL Retidos na Fonte
Y580 - Doações a Campanhas Eleitorais
Y590 - Ativos no Exterior
Y600 - Identificação de Sócios ou Titular
Y611 - Rendimentos de Dirigentes, Conselheiros, Sócios ou Titular
Y612 - Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros - Imunes ou Isentas
Y620 - Participação Permanente em Coligadas ou Controladas
Y630 - Fundos/Clubes de Investimento
Y640 - Participações em Consórcios de Empresas
Y650 - Participantes do Consórcio
Y660 - Dados de Sucessoras
Y665 - Demonstrativo das Diferenças na Adoção Inicial
Y671 - Outras Informações
Y672 - Outras Informações (Lucro Presumido ou Lucro Arbitrado)
Y680 - Mês das Informações de Optantes pelo Refis (Lucro Real, Presumido e Arbitrado)
Y681 - Informações de Optantes pelo Refis (Lucro Real, Presumido e Arbitrado)
Versão 3.0 – Março/2015 17/25
Y682 - Informações de Optantes pelo Refis - Imunes ou Isentas
Y690 - Informações de Optantes pelo Paes

Y800 - Outras Informações
Y900 - Encerramento do Bloco Y

Bloco 9

Encerramento do arquivo digital.
9001 – Abertura do Bloco 9
9100 – Avisos de Escrituração
9900 – Registros do arquivo
9099 – Encerramento do Bloco 9
9999 – Encerramento do Arquivo digital.

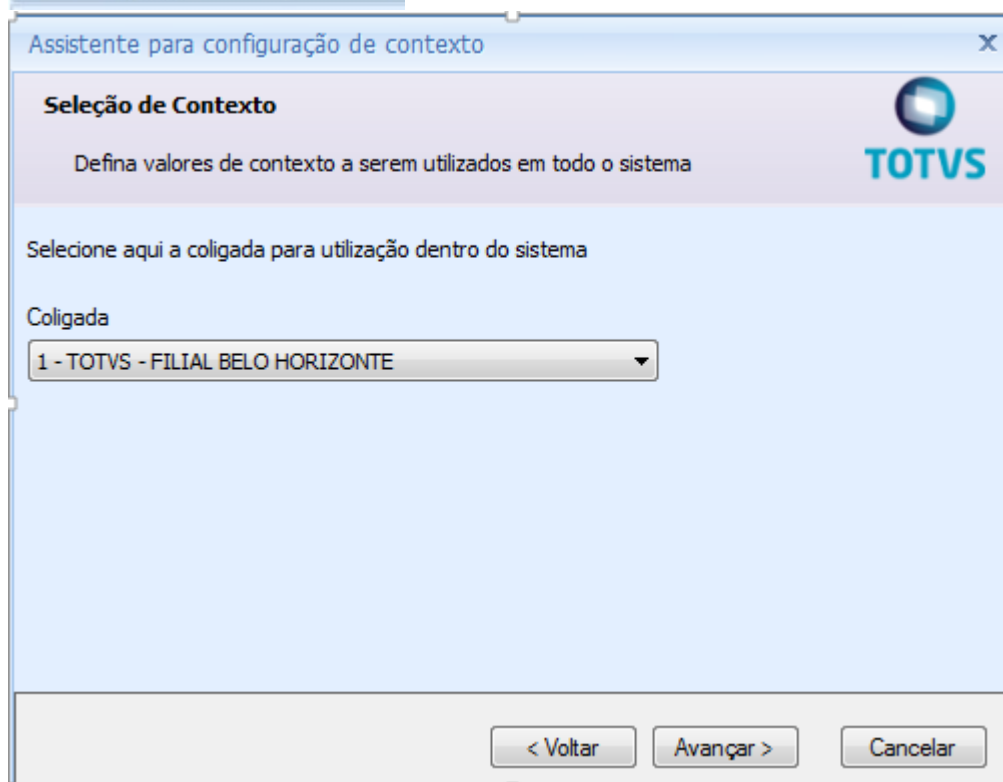
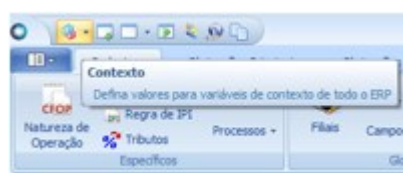
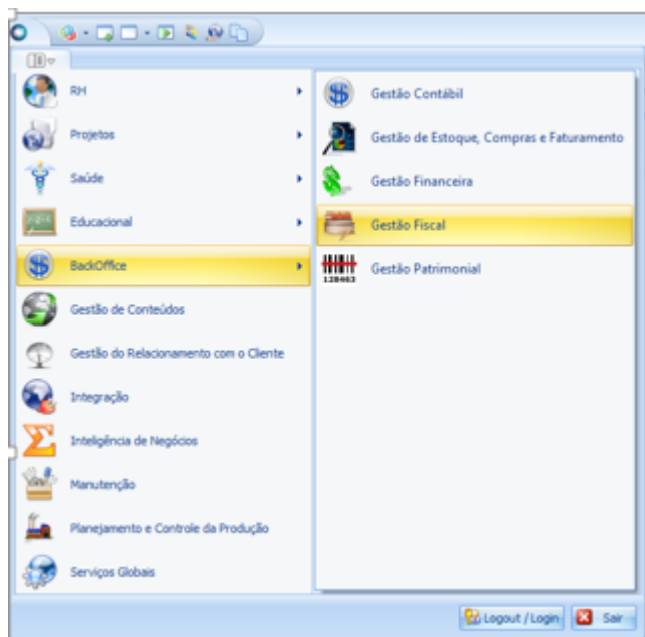
5. Como Fazer no Gestão Fiscal (RM Liber)

Acesse a MDI RM

Procedimentos:

- Digite o seu nome e senha;
- Selecione o alias “Base de Dados”;
- Clique em entrar;
- Clique no ícone “TOTVS Linha RM”;
- Selecione BackOffice;
- Clique em Gestão Fiscal;
- Aguarde o carregamento da aplicação;
- Clique no ícone “Contexto” (localizado na barra superior);
- Selecione a Coligada;
- Clique em concluir.





Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Assistente para configuração de contexto

Seleção de Contexto

Defina valores de contexto a serem utilizados em todo o sistema

Configurações Atuais

Coligada	1 - TOTVS - FILIAL BELO HORIZONTE
Localidade	Não preenchido
Projeto	5010-Projeto Revitalização Residencial-Revis...
Filial	1 - Matriz
Unidade Bibliotecária	CENTRO
Nível de ensino	Não preenchido
Entrar como	Funcionário
Tipo de Usuário	Não preenchido
Chapa	Não preenchido

< Voltar Concluir Cancelar

Após a seleção da Coligada será realizada a preparação do arquivo texto do ECF.

5.1 Parametrização e Geração da ECF

ECF - Escrituração Contábil Fiscal

Criado por Yuri Franco em Maio/2015

Produto: TOTVS Gestão Fiscal – Versão: 11.82.38/12.1.4*

Processo: ECF - Escrituração Contábil Fiscal

Subprocesso: Parametrização e Geração

Data da publicação: 08/05/2015

**Importante: No ambiente 12.1.4 já é possível iniciar a parametrização do sistema para realizar a apuração dos impostos IRPJ e CSLL para geração da ECF, com a alimentação de cadastros como Evento Tributário, Tabela Dinâmica, entre outros. A geração completa da rotina será na versão oficial 12.1.6 - previsto para liberação na Central de Downloads no dia 31/07/2015.*

A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substituiu a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ), a partir do ano-calendário 2014. A rotina foi implementada no ambiente da 11.82.38 e da 12.1.4, últimas versões disponíveis.

Parametrização Necessária / Pré-requisitos

É essencial que seja executado na base de dados, o script Script ExecSql.RMLIBER.ECF.TotvsScript.zip(FAQ de auxílio para Executar o Script), disponibilizado no Portal do Cliente. Importe as Tabelas Dinâmicas (FAQ de auxílio para Importar as Tabelas Dinâmicas) e o Layout da ECF (FAQ de auxílio para Importação do Layout). Eventos Tributários e Plano de Contas Paralelo, devem estar devidamente cadastrados.

Os artefatos acima, estão disponíveis na Central de Downloads. Segue instruções:

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Acesse Central de Download

Faça o login, com seu e-mail e senha. (O login de senha deverá ser do usuário cadastrado da empresa em questão). Linha: RM clique no link "Todos"

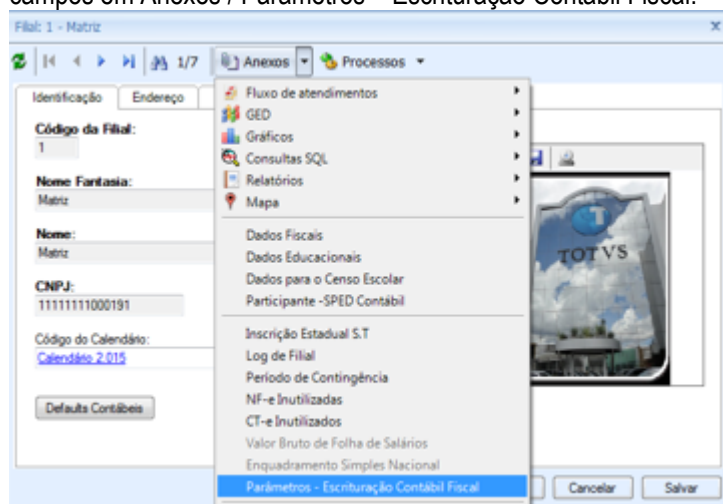
Para iniciar o download do arquivo, clique na figura com uma seta para baixo localizada na primeira coluna do grid. Escolha o método mais apropriado de download e salve o arquivo na pasta desejada. Dica: Para facilitar na busca do arquivo, utiliza-se o campo "Filtro" do grid de download, digitando o nome (copie e cole) do arquivo ou parte do mesmo para pesquisa/download.

- ExecSql.RMLIBER.ECF.TotvsScript.zip;
- Tabelas_Dinamicas_ECF.zip;
- LAYOUT_ECF.ZIP

Filial Matriz

Os dados de Identificação do Contribuinte deverão ser preenchidos no cadastro da Filial Matriz, em: Anexos -> Parâmetros - Escrituração Contábil Fiscal. A digitação destas informações é de inteira responsabilidade do Contribuinte devendo o mesmo solicitar auxílio de seu Contador.

Para a importação das tabelas dinâmicas com base na forma de tributação pelo Lucro Real é necessário o preenchimento dos novos campos em Anexos / Parâmetros – Escrituração Contábil Fiscal.



Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Filial: 1 - Matriz

1/7 Anexos Processos

Identificação Endereço Dados Adicionais Parâmetros - Escrituração Contábil Fiscal

Layout: Padrão

Arraste aqui o cabeçalho de uma coluna para agrupar

[x]	Identificador	Data Inicial da escrituração	Data Final da escrituração	Indicador do início do Período	Indicador
-----	---------------	------------------------------	----------------------------	--------------------------------	-----------

0

OK Cancelar Salvar

Parâmetros - Escrituração Contábil Fiscal

Identificação Tributação Complementares

Identificador: 1

Data Inicial da escrituração: 01/01/2014 Data Final da escrituração: 31/12/2014

Indicador do início do Período: Início de obrigatoriedade da entrega no curso do calendário.

Indicador de situação especial: Normal

Data da Situação Especial/Evento: / /

Patrimônio Remanescente (%): 80,00

Parâmetros Contábeis

OK Cancelar Salvar

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Parâmetros - Escrituração Contábil Fiscal

1/1 Anexos Processos

Identificação Tributação Complementares

☐ Optante pelo Refis ☐ Optante pelo Paes

☐ Optante pela extinção do RTT no Ano-Calendário 2014

☐ Diferenças entre a contabilidade societária e Fcont

Natureza Jurídica:
2612

Período de Apuração do IRPJ/CSLL:
Trimestral

Qualificação da Pessoa Jurídica:
PJ em Geral

Tipo de Escrituração:
Contábil

Tipo de Entidade da Imune ou Isenta:
Não se aplica

Existência de Atividade Tributada pelo IRPJ e CSLL para Imunes ou Isentas:
Não se aplica

Apuração da CSLL para Imunes e Isentas:
Não se aplica

OK Cancelar Salvar

Parâmetros - Escrituração Contábil Fiscal

1/1 Anexos Processos

Identificação Tributação Complementares

☐ Administradora de Fundos e Clubes de Investimento ☐ Participações em Consórcios de Empresas

☐ Operações com o Exterior
☐ Operações com Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa/País com Tributação Favorecida

☐ Participações no Exterior ☐ Isenção e redução do imposto ☐ Lucro da exploração
☐ Doações a campanhas eleitorais ☐ FINOR/FINAM/FUNRES ☐ Atividade rural

☐ PJ Enquadrada no art. 58-A da IN RFB no 1.312/2012 ☐ Ativos no exterior
☐ Participação permanente em coligadas ou controladas ☐ PJ comercial exportadora
☐ PJ efetuou vendas a empresa comercial exportadora com fim específico de exportação
☐ Rendimentos do exterior ou de não residentes ☐ Pagamentos ao exterior ou a não residentes

Informações Econômicas

☐ Comércio eletrônico e tecnologia da informação ☐ Inovação tecnológica e desenvolvimento tecnológico
☐ Royalties recebidos do Brasil e do exterior ☐ Capacitação de informática e inclusão digital
☐ Royalties pagos a beneficiários do Brasil e do exterior ☐ PJ habilitada no Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, ETC..
☐ Rendimentos relativos a serviços, juros e dividendos recebidos do Brasil e do exterior ☐ Pólo industrial de Manaus e Amazônia Ocidental
☐ Pagamentos ou remessas a título de serviços, juros e dividendos a beneficiários do Brasil e do exterior ☐ Zonas de processamento de exportação
☐ Áreas de livre comércio

OK Cancelar Salvar

Tabelas Dinâmicas

São tabelas externas publicadas pela RFB. A TOTVS disponibilizou um arquivo compactado na Central de Downloads(Tabelas_Dinamicas_ECF.zip), contendo as Tabelas dinâmicas, utilizadas na geração da ECF. Importe-as pelo processo: Obrigações Acessórias / Federais / ECF -> Tabelas Dinâmicas / Processos -> Importação Tabela Dinâmica ECF.

Importação tabela dinâmica - ECF

Importação arquivo Tabela Dinâmica ECF.

Informe os dados para a execução do Processo.



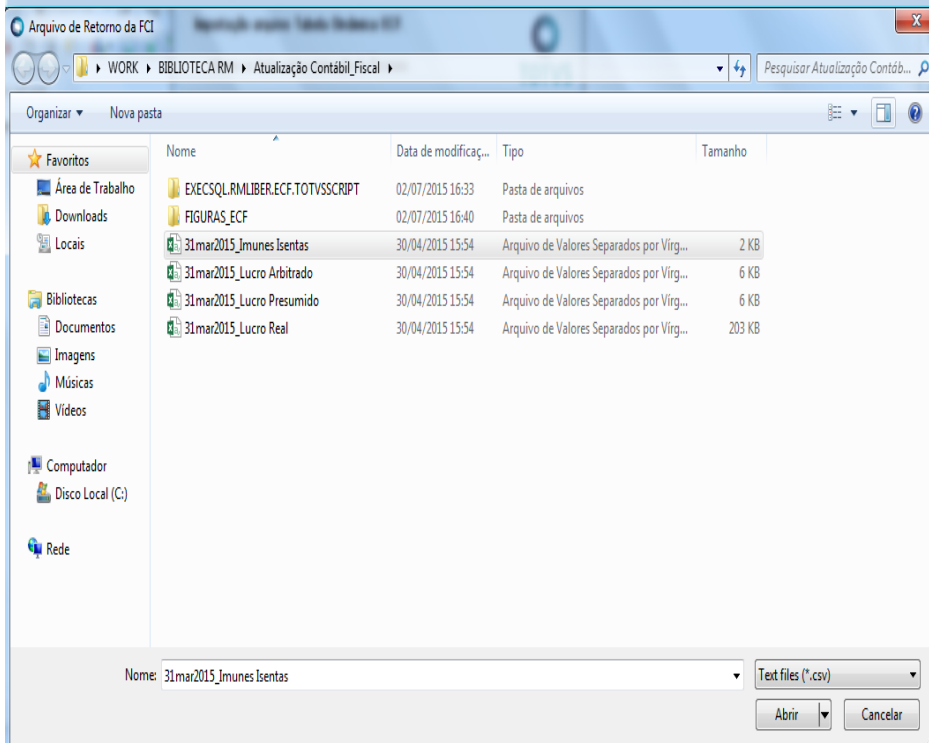
Arquivo:



Opções

Executar

Cancelar



Importação tabela dinâmica - ECF

Execução concluída

**A execução do processo foi concluída com sucesso.**

Solicitado em:

02/07/2015 16:42:39

Iniciado em:

02/07/2015 16:42:39

Finalizado em:

02/07/2015 16:42:39

Mensagem

Logs

Informações da tabela dinâmica foram importadas com sucesso.

Fechar

Importação tabela dinâmica - ECF

Execução concluída

**A execução do processo foi concluída com sucesso.**

Solicitado em:

02/07/2015 16:42:39

Iniciado em:

02/07/2015 16:42:39

Finalizado em:

02/07/2015 16:42:39

Mensagem

Logs

SUCESSO

Bloco de Notas

Copiar

Informações da tabela dinâmica foram importa

tmpD985.tmp - Bloco de notas

Arquivo Editar Formatar Exibir Ajuda

Informações da tabela dinâmica foram importadas com sucesso.

Tabela Dinâmica - ECF

8/15 Exportar Anexos Processos [Filtro: TODOS]

Layout: Padrão

Tributo Grupo Forma de tributação

[x]	Descrição do código na tabela dinâmica	Código da tabela dinâmica	Data inicial da vigência	Data final da vigência	Ativo/Inativo	Numero do registro na ECF
Tributo: CSLL						
Grupo: Cálculo do Tributo						
Forma de tributação: Imune/Isentas						
<input type="checkbox"/>	Base de Cálculo da CSLL	1	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	4	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)CSLL Mensal Paga por Estimativa	5	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estim...	6	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Feder...	7	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)CSLL Retida na Fonte pelas Demais Entidades da Administração P...	8	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)CSLL Retida na Fonte por Pessoas Jurídicas de Direito Privado (Lei...	9	01/01/2014		Ativo	U182
<input type="checkbox"/>	(-)CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações dos E...	10	01/01/2014		Ativo	U182
Tributo: IRPJ						
Grupo: Cálculo do Tributo						
Forma de tributação: Imune/Isentas						
<input type="checkbox"/>	Base de Cálculo do IRPJ	1	01/01/2014		Ativo	U180
<input type="checkbox"/>	(-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	6	01/01/2014		Ativo	U180
<input type="checkbox"/>	(-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada	7	01/01/2014		Ativo	U180

0

Layout

Importe o leiaute no sistema. Acesse: Obrigações Acessórias / Gerador de Saídas / Processos -> Importar Layout.

Certifique-se sempre que o Gerador de Saídas(layout) utilizado é o mais atualizado. Para identificar a data do mesmo, na tela de geração da rotina, o campo Data do Layout, detém a data atualizada do arquivo. Caso tenha dúvidas sobre sua modernidade, entre em contato com o Suporte Técnico.

Layouts do Gerador de Saídas X

L/4 Anexos Processos [Filtro: TODOS]

Importar Layout

Seleção de Objetos a serem importados

Para acrescentar novos objetos gerenciais, clique no botão 'Adicionar' e selecione os arquivos a serem importados. Estes objetos serão listados na coluna da esquerda. Cada um dos objetos carregados possui parâmetros que podem ser configurados, selecionando o objeto na lista. Clique em executar para efetuar a importação.

Adicionar Objetos

Opções Executar Cancelar

Importar Layout

Seleção de Objetos a serem importados

Para acrescentar novos objetos gerenciais, clique no botão 'Adicionar' e selecione os arquivos a serem importados. Estes objetos serão listados na coluna da esquerda. Cada um dos objetos carregados possui parâmetros que podem ser configurados, selecionando o objeto na lista. Clique em executar para efetuar a importação.

Adicionar Objetos

☒ Layout: ECF

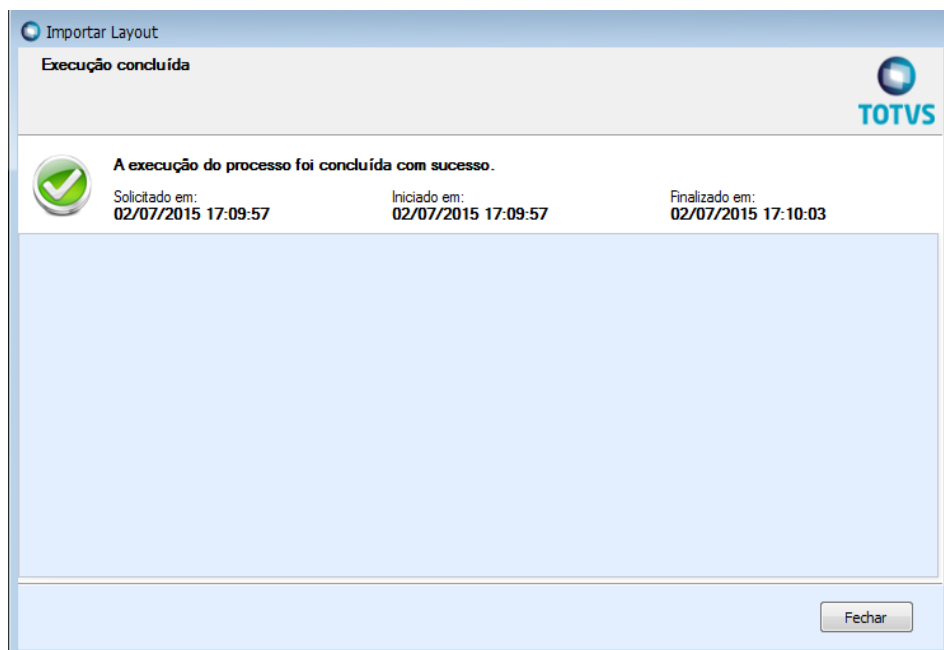
Categoria: 1 Rotinas Federais

Layout Pai:

Seleção de Coligadas Parâmetros

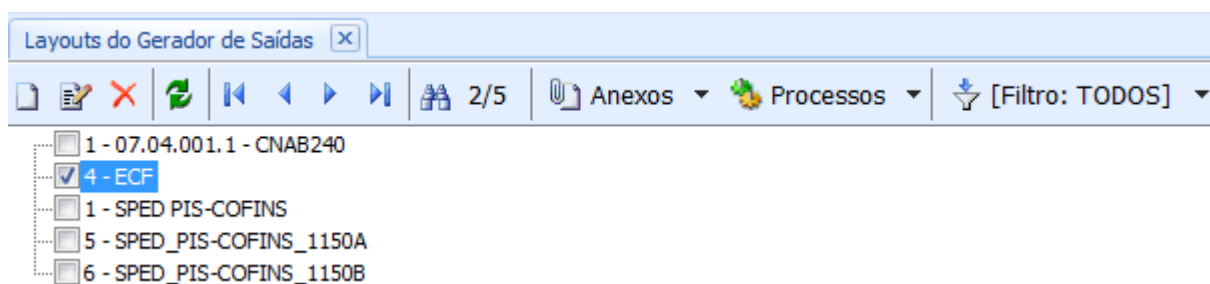
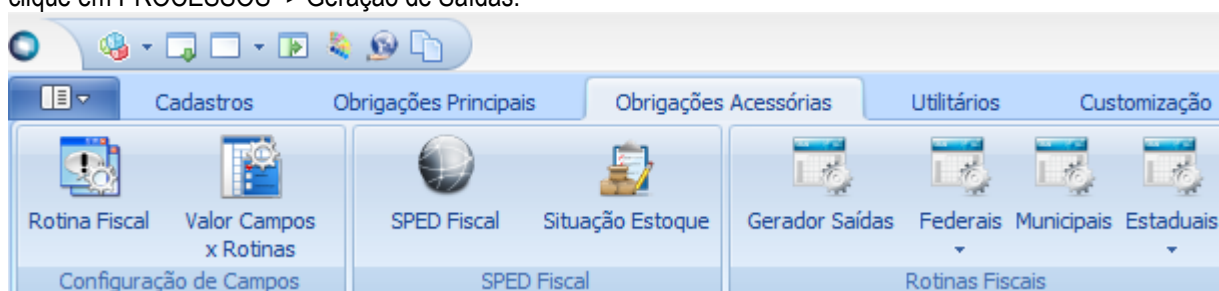
Opções Executar Cancelar

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Geração da Rotina

A rotina será gerada pelo Gerador de Saídas, acesse: Obrigações Acessórias \ Gerador de Saídas. Selecione o leiaute do ECF e clique em PROCESSOS -> Geração de Saídas.



Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Geração de Saídas

Seleção do Layout

Por favor selecione o Layout de saída a ser gerado

Layout:
4 ECF

Diretório de Destino:
C:\totvs\CorporeRM\RM.Net\Saidas

☐ Gerar arquivos no servidor ☐ Ignorar diretório padrão

Opções < Voltar Avançar > Cancelar

Defina a Filial Matriz e os Parâmetros ECF, cadastrados previamente em Anexos, na Filial Matriz. Após executar processo, o sistema gera o arquivo texto da ECF, conforme estrutura sistemática definida pelo layout da rotina:

Geração de Saídas

Parâmetros da Geração

Por favor informe os parâmetros para a geração do Layout

Data Layout
21/05/2015

Filial Matriz
1 Matriz

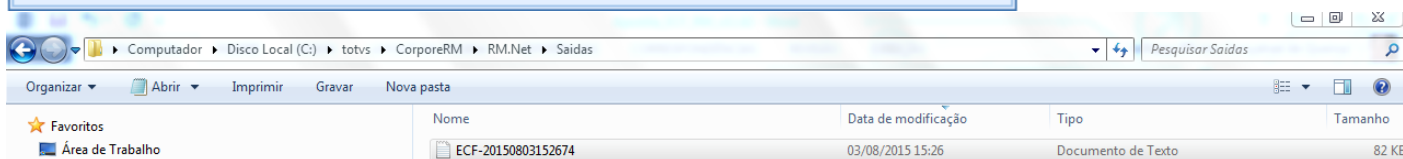
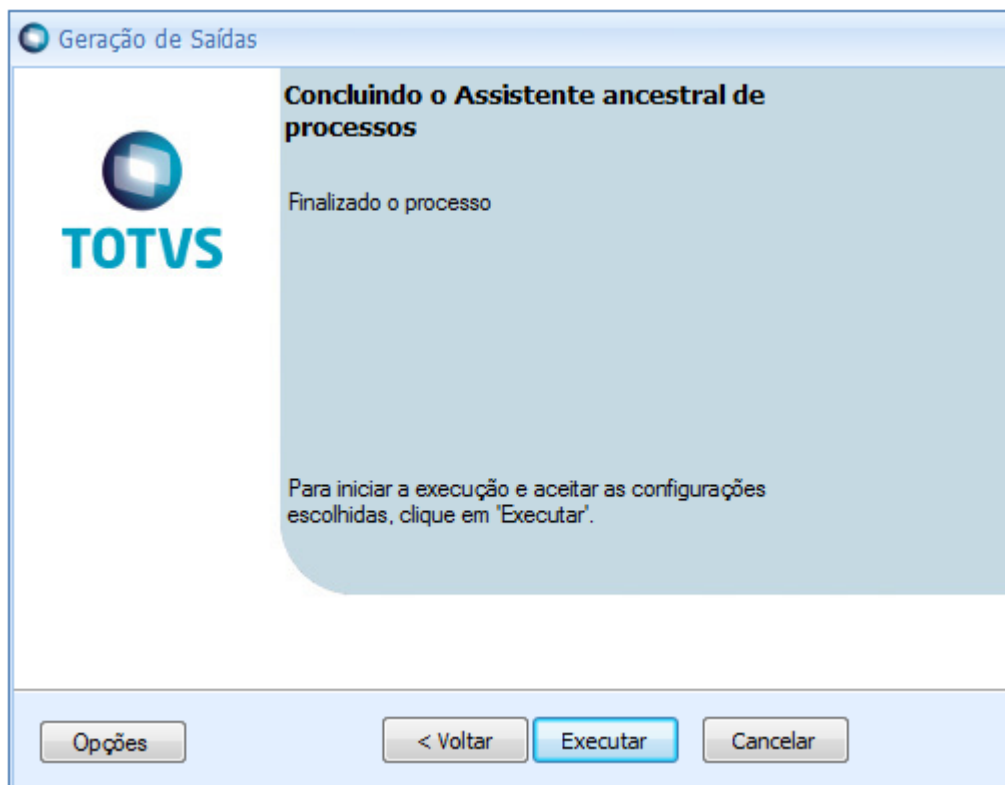
Parâmetros ECF
1 01/01/2014 - 31/12/2014

Versão do layout
0001

☐ Retificadora

Número do Recibo Anterior

Opções < Voltar Avançar > Cancelar




Validação no Programa da Receita Federal

Importação por blocos

IMPORTAÇÃO POR BLOCOS

Selecione os blocos que deseja inserir ou sobrescrever.



Dados da Escrituração

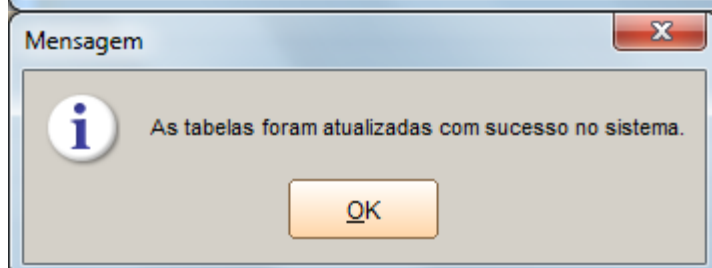
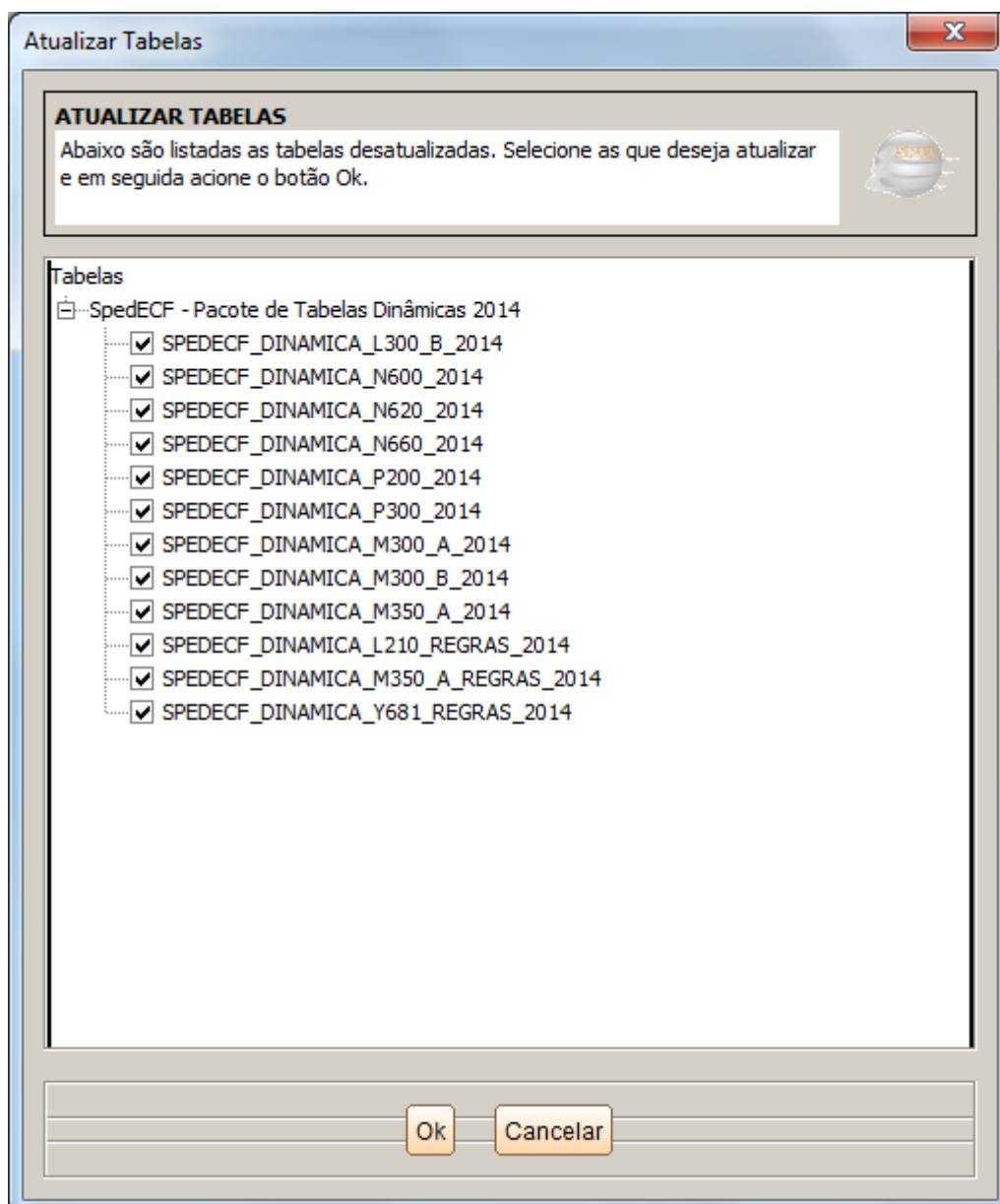
Nome

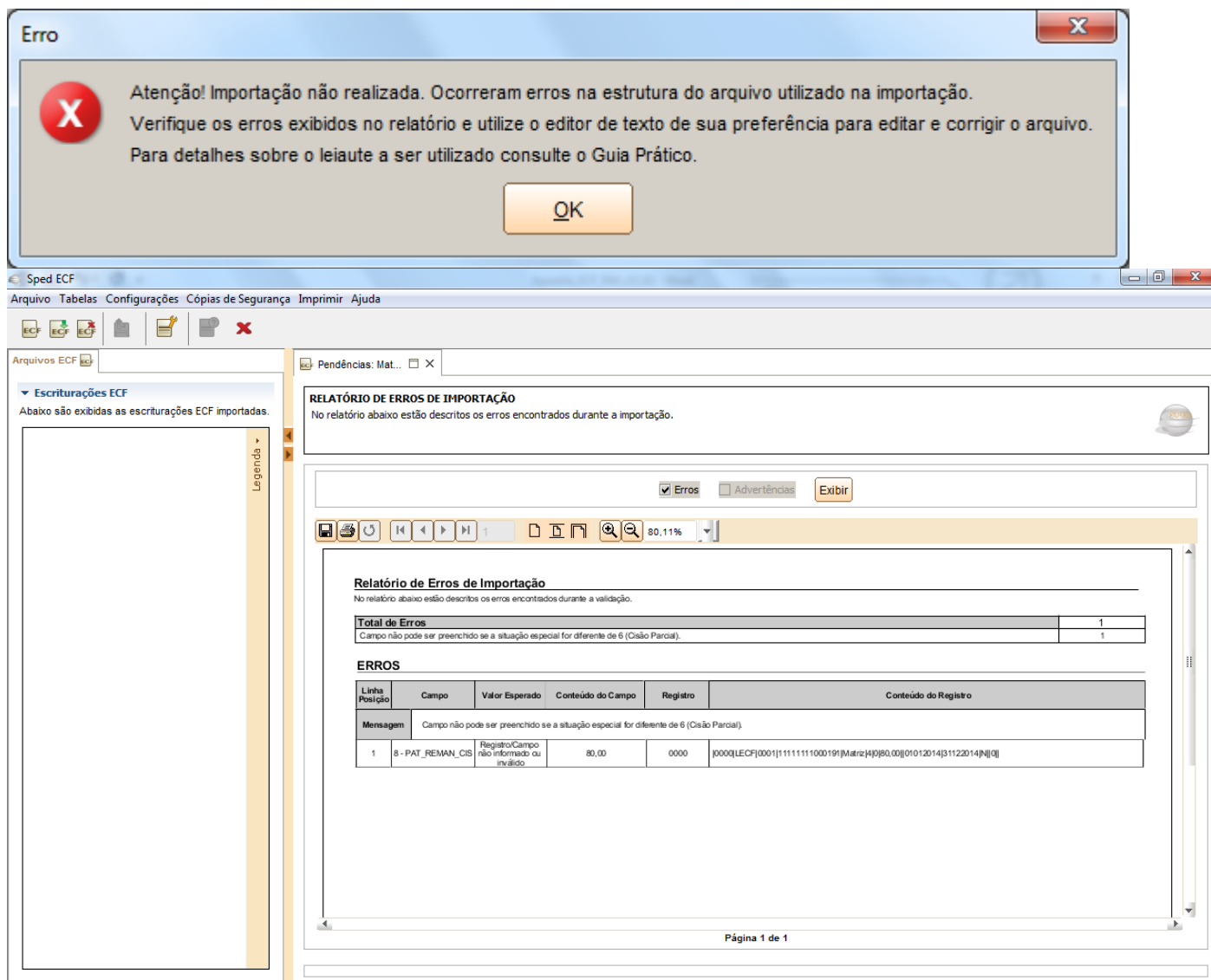
CNPJ Identificação da SCP

Data Inicial Data Final

Blocos a Importar

Bloco 0 - Abertura e Identificação	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir
Bloco J - Plano de Contas e Mapeamento	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir
Bloco K - Saldos das Contas Contábeis e Referenciais	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir
Bloco L - Lucro Real	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir
Bloco M - e-LALUR	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir
Bloco N - Imposto de Renda e Contribuição Social (Lucro Real)	<input checked="" type="checkbox"/> Inserir





Atenção!

Com base nos erros apresentados no Programa da Receita Federal o responsável Contábil/Fiscal deverá corrigir no RM e gerar novamente o arquivo a ser validado na Receita Federal.

Links de referência:

- Executor de Scripts: <http://tdn.totvs.com/display/public/rm/Executor+de+Scripts+RM>
- ECF - Escrituração Contábil Fiscal: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ECF.aspx>
- Parâmetros: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.AnexoFilialParametrosECF.aspx>
- Plano de contas paralelo: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/CTB/CTB.planoContaParalelo.aspx>
- Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) Parte B: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ParteBLalur.aspx>
- Evento Tributário: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.EventosTributarios.aspx>
- Tabela Dinâmica: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.TabelaDin%C3%A2mica.aspx>
- Informações Complementares: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ECF.aspx>
- Estrutura do Arquivo: <http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/Fis.EstruturaArquivoECF.aspx>

5.2 Apuração de tributos IRPJ e CSLL - ECF

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Criado por Yuri Franco em Maio/2015
Produto: TOTVS Gestão Fiscal - Versão: 11.82.38/12.1.4*
Processo: ECF - Escrituração Contábil Fiscal
Subprocesso: Apuração de Tributos IRPJ e CSLL
Data da publicação: 26/05/2015

**Importante: O ambiente da 12.1.4 já possui a apuração dos impostos IRPJ e CSLL para geração da ECF. A geração completa da rotina será na versão oficial 12.1.6 - previsto para liberação na Central de Downloads no dia 31/07/2015.*

O objetivo deste documento é oferecer orientações sobre apuração do tributo IRPJ/CSLL no Lucro Real. Como regras gerais, o Lucro Real é a sistemática de apuração da base de cálculo do IR, que considera os registros contábeis e fiscais efetuados de acordo com as leis comerciais/fiscais. O lucro real é o lucro contábil depois de considerados os ajustes de adições, exclusões e compensações prescritas e autorizadas pela legislação fiscal.

Importante: Para geração da rotina ECF, os Clientes que realizavam a apuração do IRPJ/CSLL através do TOTVS Gestão Fiscal no período anterior da rotina, será necessário reabrir todos os períodos de apuração dos tributos e encerra-los novamente para atualização dos dados conforme parametrização específica da rotina ECF. Para Clientes que não apuram o IRPJ/CSLL através do aplicativo, será necessário realizar essa apuração através do sistema TOTVS Gestão Fiscal para correta geração da rotina ECF.

Parametrização Necessária

Inclua um Evento Tributário. Acesse o menu: Obrigações Principais / Eventos Tributários -> Estrutura. Insira um novo Evento/registro. Informe o Código, a Descrição, o Tributo e a Forma de Tributação (Campos obrigatórios). No exemplo abaixo será utilizado o Tributo IRPJ com periodicidade Trimestral. O sistema consiste a periodicidade informada no cadastro do tributo para apuração do imposto.

Na aba de Regras Tributárias será possível parametrizar:

- Resultado Contábil
- Adições do Lucro

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



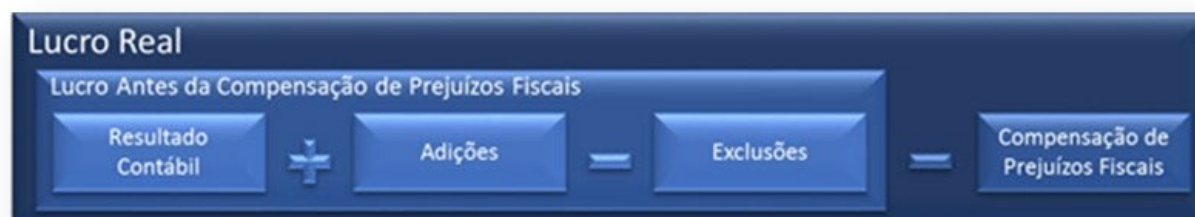
- Adições por doação
- Exclusões do Lucro
- Compensação de Prejuízo
- Deduções do Tributo
- Compensações do Tributo

Resultado Contábil:

No campo Demonstração Contábil o usuário deve informar o registro previamente cadastrado. Para demais orientações deste cadastro acesse o artigo publicado no TDN. Já no campo Código da Tabela Dinâmica do Registro ECF, o usuário deve informar o código correspondente. Documentação de auxílio da Importação das Tabelas Dinâmicas, clique aqui.

Informe o Fato Contábil do Resultado Operacional e Resultado Não Operacional. Informe as contas nas abas correspondentes (Regras Tributárias): Adições do Lucro, Adições por doação, Exclusões do Lucro, Compensação de Prejuízo, Deduções do Tributo e Compensações do Tributo.

Cálculo da Apuração Lucro Real:



Regras Tributárias

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Para informar a conta correspondente ao Lucro, Adições, Prejuízo(...), será aberto a janela de Regras tributárias onde o usuário deverá preencher a origem da informação, código da Tabela Dinâmica ECF, Operação e a Conta Contábil com o tipo da conta correspondente (Débito ou Crédito).

A janela "Regras Tributárias: <novo>" apresenta os seguintes campos:

- Identificação:**
 - Origem da Informação:** Contábil
 - Descrição:** (campo livre)
 - Código na Tabela Dinâmica do Registro na ECF:** 2
 - Operação:** Soma
- Contábil:**
 - Conta Contábil:** 1.1.1.1.001
 - Tipo:** Débito
 - Filial:** (campo livre)
 - Departamento:** (campo livre)
 - Centro de Custo:** (campo livre)

Botões: OK, Cancelar, Salvar.

Vigência do Evento Tributário

No cadastro, o usuário deverá incluir um período de Vigência para vincular ao Evento Tributário previamente cadastrado. Acesse: Obrigações Principais / Eventos Tributários -> Vigência:

A tela "Vigência do Evento Tributário" mostra a seguinte estrutura:

- Menu:** Cadastros, Obrigações Principais, Obrigações Acessórias, Utilitários, Customização, Gestão, Ambiente.
- Barra de Ferramentas:** Entradas, Saídas, Outros Débitos/Créditos, Lançamentos, Período de Apuração, Apuração, Eventos Tributários, Estrutura, Vigência, Anexos, Processos, Filtro: IRPJ.
- Tabela de Vigência:**

[x]	Descrição	Data Inicial	Data Final	Tributo	Código
>	IRPJ 2014	01/01/2014	31/12/2014	IRPJ	73

O cadastro de Vigência determinará o período válido para a Regra Tributária cadastrada no Evento. Selecione o Evento Tributário e informe a Data Inicial e Final de vigência.

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Vigência do Evento Tributário: <novo>

Identificação

Descrição:

Código do Evento Tributário:
73 IRPJ - LUCRO REAL ECF

Data Inicial:
01/01/2014

Data Final:
31/12/2014

OK Cancelar Salvar

Período de Apuração

O usuário deverá inserir o período de apuração conforme periodicidade cadastrada no Tributo. No exemplo abaixo foram incluídos períodos trimestrais para o tributo IRPJ

Sistema Período de Apuração - 03.9.0504 - TOTVS Série T Varejo

Cadastros Obrigações Principais Obrigações Acessórias Utilitários Customização Gestão Ambiente

Entradas Saídas Outros Débitos/Créditos Mais... Lançamentos

Período de Apuração Mais... Inserir Períodos de Apuração Encerrar Períodos de Apuração Reabrir Períodos de Apuração Inserir Guias de Recolhimento

Período de Apuração - 03.9.0504

Layout: Layout Exportar [Filtro: TRIBUTO]

Arraste aqui o cabeçalho de uma coluna para agrupar

[x]	Código do Tributo	Início de Peri...	Fim de Período	Status do Período	Observação	Modificado Por	Modificado Em	Data Vencimento	Saldo Credor / Devedor
>	IRPJ	01/01/2014	31/03/2014	Encerrado		mestre	12/05/2015		0,00
	IRPJ	01/04/2014	30/06/2014	Encerrado		mestre	12/05/2015	17/06/2015	-5.750,00
	IRPJ	01/07/2014	30/09/2014	Encerrado		mestre	12/05/2015		-250,00
	IRPJ	01/10/2014	31/12/2014	Encerrado		mestre	12/05/2015		-19.295.102,68

Ao encerrar o período de apuração o sistema irá calcular automaticamente o saldo Credor/Devedor do imposto. Para geração da guia o usuário deverá selecionar o registro de apuração e acessar o menu: Processos / Geração de Guias Automaticamente.

As parametrizações desse documento serão válidas para os tributos IRPJ e CSLL, no regime do Lucro Real. Para os regimes Lucro Presumido/Arbitrado, Imunidade/Isenção, Lucro Real Estimativa, a única alteração é a forma como o imposto será calculado. O Cálculo e outras informações sobre a apuração acesse os links: Lucro Real, Lucro Presumido/Arbitrado, Imunidade/Isenção e Lucro Real Estimativa.

5.3 Evento Tributário / Item Tributário - campo "Operação"

Criado por Irene Alves da Paixão em Julho/2015

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Produto: TOTVS Gestão Fiscal - Versão: 11.82.38/12.1.5.105*

Processo: Evento Tributário

Subprocesso: Parametrização

Data da publicação: 03/07/2015

Dica para utilização do campo "Operação", dentro do Item Tributário.

Imagine o cenário de uma empresa tributada pelo Regime do **Lucro Presumido** que está parametrizando seu Evento Tributário e que essa empresa pratica atividade de transporte de cargas estando sujeita ao percentual de presunção do lucro de 8%.

Sabemos que os seguintes valores **NÃO** integram a **receita bruta** para apuração do tributo (Lei 8.541/1992, artigo 14, § 4º):

- As vendas canceladas;
- Os descontos incondicionais concedidos;
- Os impostos não cumulativos cobrados destacadamente do comprador ou contratante dos quais o vendedor dos bens ou o prestador dos serviços seja mero depositário.

Portanto, esses valores devem ser **deduzidos** da receita bruta.

Considere que os valores acima foram contabilizados nas seguintes contas específicas:

4.2.1.01.005 - Receita com prestação de serviços \$ 1.464.628,69

4.2.1.01.006 - (-) Descontos concedidos \$ 4.000,00, ficaria assim parametrizado o Evento Tributário:

Origem da	Tipo	Descrição	Operação	Conta Contábil	Filial	Centro de Custo
Contábil	Movimentação Conta	Receita de prestação de serviços	Soma	4.2.1.01.005		
Contábil	Débito	Descontos concedidos	Subtração	4.2.1.01.006		

Note que a conta onde foram registradas as receitas está com a Operação “Soma” e a conta onde foram registrados os descontos, está com a Operação “Subtração”. Dessa forma, ao calcular o valor do Grupo “Receita Bruta” do Evento Tributário, o sistema irá diminuir um do outro:

Simulação - Regra Apuração

Evento Tributário: 1 Lucro Presumido Filial: 1 Filial Matriz - Lucro Real Anual

Forma de Tributação: Lucro Presumido Tributo: IRPJ-P IPRJ - Lucro Presumido Período: 01/01/2015 à 31/03/2015 Cálculo Acumulativo

Simulação Detalhamento

Saldo Devedor = -23.212,58

Receita Grupo 1	116.850,30	=	Receita Alíquota 1	1.460.628,69	x	% Estimado Alíquota 1	8,00
Receita Grupo 2	0,00	=	Receita Alíquota 2	0,00	x	% Estimado Alíquota 2	0,00
Receita Grupo 3	0,00	=	Receita Alíquota 3	0,00	x	% Estimado Alíquota 3	0,00
Receita Grupo 4	0,00	=	Receita Alíquota 4	0,00	x	% Estimado Alíquota 4	0,00
Lucro Estimado	116.850,30	=	Receita Grupo 1	116.850,30	+	Receita Grupo 2	0,00
Base de Cálculo	116.850,30	=	Lucro Estimado	116.850,30	-	Exclusões	0,00
Valor Imposto	17.527,55	=	Base de Cálculo	116.850,30	x	Alíquota	15,00
Valor Isento	60.000,00	=	Valor Parcela Isenta	20.000,00	x	Numero de Meses	3,00
Valor Adicional	5.685,03	=	Base de Cálculo	116.850,30	-	Valor Isento	60.000,00
Provisão IRPJ	23.212,58	=	Valor Imposto	17.527,55	+	Valor Imp. Adicional	5.685,03
Saldo Devedor	-23.212,58	=	Provisão IRPJ	23.212,58	-	Adicionais do Tributo	0,00
						Deduções	0,00
						Compensações	0,00

Mostrar Log

OK

OBSERVAÇÃO: Nos dois Itens Tributários, o Código da Tabela Dinâmica será o mesmo (4 - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%), pois ao gerar a ECF, o que deve ser informado é o resultado final (\$1.460.628,69).

Quando, então, vou utilizar o Grupo de "Exclusões"?

Este Grupo deve ser utilizado para excluir da Base de Cálculo os valores permitidos pela legislação (no caso do Lucro Presumido):

IRPJ	CSLL	Apuração da Base de Cálculo do Lucro Presumido
DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA BRUTA / CÁLCULO DA CSLL		
✓	-	Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6%
✓	-	Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6%
✓	-	Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%
✓	-	Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%
-	✓	Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 12%
-	✓	Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 12%
✓	-	Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%
✓	-	Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%
✓	✓	Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%
✓	✓	Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%
DEMAIS RECEITAS		
✓	✓	Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável
✓	✓	Juros sobre o Capital Próprio
✓	✓	Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida
✓	✓	Recuperação de Custos e Despesas
✓	✓	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências
✓	✓	Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual
✓	✓	Lucros Disponibilizados no Exterior
✓	✓	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior
✓	✓	Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)
✓	✓	Demais Receitas e Ganhos de Capital
✓	✓	Ajuste Referente ao RTT - Demais Receitas
EXCLUSÕES DA RECEITA		
✓	✓	(-) Excedente de Variação Cambial (MP nº 1.858-10/1999, art. 31)
✓	✓	(-) Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)
✓	✓	(-) Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas
✓	-	(-) Divulgação Eleitoral e Partidária Gratuita
BASE DE CÁLCULO DO IR/CSLL		

5.4 Parâmetros Contábeis - Escrituração Contábil Fiscal

Criado por Yuri Real Franco em Maio/2015
 Produto: TOTVS Gestão Fiscal - Versão: 11.82.38/12.1.4*
 Processo: ECF – Escrituração Contábil Fiscal
 Subprocesso: Parâmetros Contábeis
 Data da publicação: 25/05/2015

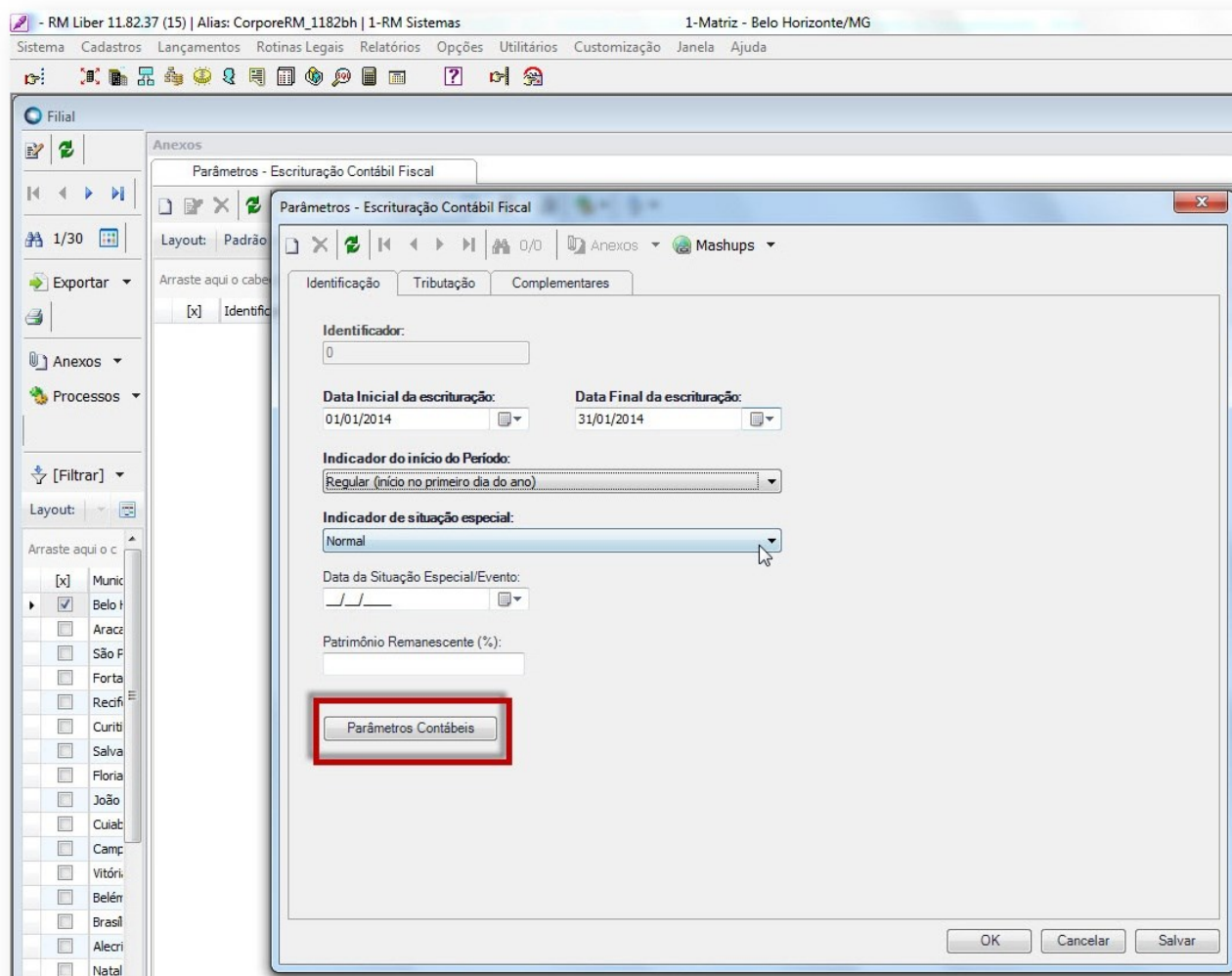
**Importante: O ambiente da 12.1.4 já possui a apuração dos impostos IRPJ e CSLL para geração da ECF. A geração completa da rotina será na versão oficial 12.1.6 - previsto para liberação na Central de Downloads no dia 31/07/2015.*

O objetivo deste documento é oferecer orientações sobre os Parâmetros Contábeis, onde será possível definir opções de origem do TOTVS Gestão Contábil além de itens específicos do Regime de Apuração da empresa. A digitação destas informações é de

inteira responsabilidade do Contribuinte devendo o mesmo solicitar auxílio de seu Contador ou Consultoria própria para o preenchimento deste Anexo.

Parametrização Necessária

Ao acessar o cadastro da Filial Matriz, em **Anexos | Parâmetros – Escrituração Contábil Fiscal**, é possível criar ou editar os parâmetros ECF. Na aba **Identificação** está disponível o menu: **Parâmetros Contábeis**. Clicando neste menu, o sistema exibirá a tela onde os dados serão pré-definidos.



A primeira informação necessária na parametrização, é verificar se o TOTVS Gestão Contábil está Integrado ao módulo TOTVS Gestão Fiscal. Quando esta opção estiver desmarcada o sistema entende que não existe integração com o Fiscal ou não fazem utilização do mesmo na empresa.

Parametrização da ECF – Módulo Contábil: 1 - -1

Identificação Lucro Real Outras Informações

☒ Integrado ao módulo TOTVS Gestão Fiscal

Parametrização da ECF no módulo TOTVS Gestão Fiscal:

1 01/01/2014 - 31/01/2014

Período

Data Inicial: Data Final:

Plano de contas referencial:

☐ Enviar histórico de alteração da Conta Contábil

☐ Enviar histórico de alteração do Centro de Custo

☐ Utilizar transferência de grupos contábeis para identificar o(s) encerramento(s)

Transferência de Grupos Contábeis:

OK Cancelar Salvar

Plano de contas Referencial

Deverá ser vinculado o “Plano de Contas Referencial - ECD e ECF” disponível no site da Receita Federal ou na Central de Download com a descrição: **PLANOS_REFERENCIAIS.ZIP**. Para importação deste Plano de Contas, siga as orientações contidas no artigo publicado no TDN.

Parametrização da ECF – Módulo Contábil: 1 - -1

Identificação | Lucro Real | Outras Informações

☒ Integrado ao módulo TOTVS Gestão Fiscal

Parametrização da ECF no módulo TOTVS Gestão Fiscal:
1 01/01/2014 - 31/01/2014

Período
Data Inicial: Data Final:

Plano de contas referencial:
4 Plano de Contas Referencial SPED - SRF

Tipos de Planos de Contas Paralelos: 4 - Plano de Contas Referencial SPED - SRF

Identificação

Código do Plano Paralelo:
4

Descrição:
Plano de Contas Referencial SPED - SRF

Máscara:
##

Instituição Responsável:
Secretaria da Receita Federal

OK Cancelar Salvar

O item referente a parametrização do Plano de Contas Paralelo é obrigatório. Deverá ser informado o cadastro do plano de contas onde as contas referenciais se encontram devidamente vinculadas as contábeis, ou seja, informar o plano de contas referencial da instituição gestora, relacionado com as respectivas contas do plano de contas da Pessoa Jurídica. Somente devem ser referenciadas as contas analíticas com natureza de conta igual a 01 (contas de ativo), 02 (contas de passivo), 03 (patrimônio líquido) e 04 (contas de resultado). O Plano Referencial selecionado deve ser o mesmo utilizado na geração do SPED Contábil.

Parametrização da ECF – Módulo Contábil: 1 - -1

Identificação | Lucro Real | Outras Informações

☒ Integrado ao módulo TOTVS Gestão Fiscal

Parametrização da ECF no módulo TOTVS Gestão Fiscal:
1 01/01/2014 - 31/01/2014

Período
Data Inicial: Data Final:

Plano de contas referencial:
4 Plano de Contas Referencial SPED - SRF

☐ Enviar histórico de alteração da Conta Contábil
☐ Enviar histórico de alteração do Centro de Custo

☒ Utilizar transferência de grupos contábeis para identificar o(s) encerramento(s)

Transferência de Grupos Contábeis:

OK Cancelar Salvar

Documentação de Auxílio na utilização Transferência de Grupos Contábeis, aqui.

No regime do Lucro Real o usuário poderá optar pela forma de tributação com levantamento de balanço de suspensão/redução. Acesse o Wikihelp para ter orientações deste processo.

Parametrização da ECF – Módulo Contábil: 1 - 2

Identificação **Lucro Real** Outras Informações

☒ Forma de tributação Lucro Real Trimestral ou Lucro Real Anual com levantamento de balanço de suspensão / redução

Origem do Resultado Contábil apurado no Trimestre ou Mês:

Apuração do Período do TOTVS Gestão Fiscal [Informação!](#)

Apuração Virtual [Informação!](#)

Apuração do Período do TOTVS Gestão Fiscal

Conta de Lucro:

1.1.1.1.990 [Conta Lucro](#)

Conta de Prejuízo:

1.1.1.1.980 [Conta Prej](#)

Método de Avaliação do Estoque Final (Registro L200)

Levantamento de balanço de suspensão / redução

1º Trimestre: 1 – Custo Médio Ponderado

2º Trimestre:

3º Trimestre:

4º Trimestre:

Informativo de Composição de Custos (Registro L210)

Estrutura / Mapeamento Contábil:

OK Cancelar Salvar

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Parametrização da ECF – Módulo Contábil: 1 - 2

Identificação Lucro Real Outras Informações

☐ Forma de tributação Lucro Presumido, Imune ou Isenta com Apuração Trimestral

Apuração Virtual:

... [Informação!](#)

OK Cancelar Salvar

6. Anexos

6.1 Roteiro para implantação da ECF

Criado por Irene Alves da Paixão em Julho/2015
Produto: TOTVS Gestão Fiscal - Versão: 11.82.38 e superiores
Processo: ECF – Escrituração Contábil Fiscal
Subprocesso: Parametrização e Geração
Data da publicação: 03/07/2015

O roteiro abaixo pode ser utilizado como um *checklist* para auxiliar na implantação da ECF.

1. **Ambiente mínimo:** Versão 11.82.38. Devem ser executados os scripts da ECD e ECF.
No link
<http://www.tdn.totvs.com/pages/releaseview.action;jsessionId=3F5552B7A9A3A5771A3DB020EBA4B9CC?pagelId=187535610>, tem mais informações: nome dos arquivos, como baixar, FAQ para execução de scripts, entre outros.

Escrituração Contábil Fiscal (ECF)



Para os clientes que estão na versão 12.1, as implementações estão disponíveis a partir do patch 12.1.5.105.

2. **Ajustar Perfil de Usuário para acesso aos novos menus do sistema (Contábil, Fiscal e Integração – Gerador de Saídas).**

3. **Gestão Contábil:**

a. **Plano de Contas Paralelo**

- I. Criar e importar Plano de Contas Referencial
- II. Realizar associação das Contas Contábeis no Plano Referencial
- III. Criar e importar Estrutura para geração do Registro L210, através dos Planos (**apenas para Lucro Real**)
- IV. Mapear as Contas Contábeis na Estrutura do L210 (**apenas para Lucro Real**)
<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/CTB/CTB.planoContaParalelo.aspx>

Atenção! Os itens 'i' e 'ii' acima já foram executados pelos clientes que já efetuaram a geração da ECD pelo sistema.

b. **Ferramenta de Demonstrações Contábeis** - Criar estrutura de DRE para posterior vinculação ao Evento Tributário da Gestão Fiscal (apenas para Lucro Real).
<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/CTB/CTB.DemonstracaoContabil.aspx>

c. **Apuração Virtual** – Deve ser parametrizada se o cliente faz transferência de Grupos Contábeis apenas no final do ano e possui apuração trimestral.
<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/CTB/CTB.ApuracaoVirtual.aspx>

Apuração Virtual: 1 - 1

Identificação | Detalhamento de Execução da Apuração

Descrição: CÁLCULO IRPJ LUCRO REAL - AJUSTE ANUAL **Utilizar na ECF?:** Sim

Conta de Apuração do Lucro/Prejuízo: 5002 Superávit/Déficit

Regras de Cálculo da Apuração

[x]	Conta	Tipo	Operação
<input checked="" type="checkbox"/>	4	Crédito	Somar
<input checked="" type="checkbox"/>	3	Débito	Subtrair

Usuário mestre

OK Cancelar Salvar

4. Gestão Fiscal

a. Cadastro de Filiais

Parametrizar o Anexo “Parâmetros da Escrituração Contábil Fiscal”.

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.AnexoFilialParametrosECF.aspx>

b. Cadastrar/Ajustar Tributos (se necessário).

c. Obrigações Acessórias

I. Importar Tabela Dinâmica da ECF

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.TabelaDin%C3%A2mica.aspx>

<http://tdn.totvs.com/pages/viewpage.action?pagelId=187831106>

II. Importar Layout de geração da ECF no Gerador de Saídas Importação Layout ECF

d. Obrigações Principais

I. Lalur – Parte B

1. Criação do Plano de Contas

2. Carga inicial das contas que já são controladas pelo Cliente

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ParteBLalur.aspx>

II. Evento Tributário:

1. Criar ou ajustar os Eventos Tributários aplicáveis ao regime de apuração do Cliente.

2. Inclusão de Lançamentos do Período no Lalur – Parte B

1. Inclusão de Lançamentos Manuais no Evento Tributário

2. Criar vigências para os Eventos Tributários

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.EventosTributarios.aspx>

III. Período de Apuração:

1. Criar ou reabrir os Períodos de Apuração de 2014

2. Encerrar os Períodos de Apuração (após a parametrização do Evento Tributário)

3. Realizar conferência de todos os valores apurados pelo sistema.

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ApuracaoImpostosFederais.aspx>

e. Geração da ECF

IV. Importar o arquivo gerado pelo TOTVS Gestão Fiscal no PVA da RFB.

V. Analisar e sanar possíveis erros de importação.

VI. Alguns Blocos/Registros não são gerados pelo sistema. O cliente deve imputar essas informações no PVA e submeter a Escrituração à validação.

VII. Analisar e corrigir possíveis erros de validação do PVA.

<http://wikihelp.totvs.com.br/WikiHelp/FIS/FIS.ECF.aspx>

7. Aula Prática

Vamos praticar!

Leia atentamente as atividades e providencie a geração do ECF:

- a) Primeira Atividade: Com base nos lançamentos fiscais entrada/saída, períodos de apuração abertos e configurações para a geração do arquivo do ECF precisaremos encerrar os períodos de apuração e gerar as guias dos impostos ao Gestor Financeira;
- b) Segunda Atividade: Gerar o arquivo do ECF;
- c) Terceira Atividade: Validar o arquivo do ECF no Programa da Receita Federal;
- d) Quarta Atividade: Corrigir alguns erros no Gestor Fiscal (caso seja necessário).
- e) Quinta Atividade: Gerar novamente o arquivo do ECF e validar novamente no Programa da Receita Federal (caso seja necessário).

8. Conclusão

Com base na legislação, orientação do Instrutor (a) da Educação Empresarial da TOTVS S/A e prática no treinamento é imprescindível que você confira na sua base de dados todos os processos apresentados neste curso e com o acompanhamento do seu Contador (a) e Responsável Fiscal da Empresa avalie os seus dados e realize todas as operações pertinentes a sua regra de negócio para a geração do arquivo texto no Gestor Fiscal.

A TOTVS informa aos seus clientes que é de inteira responsabilidade dos mesmos a atualização das informações contábeis/fiscais de sua entidade empresarial. A TOTVS não se responsabiliza por informações declaradas nos arquivos digitais gerados pela entidade empresarial por desconhecimento da fundamentação legal.

Acesse: <http://www1.receita.fazenda.gov.br> e acompanhe a legislação.

Atualize SEMPRE!

Agradecimento

A Educação Empresarial da TOTVS S/A agradece a sua participação neste curso e espera revê-lo em breve em outras capacitações e/ou atualizações de versão.