

Issue 2926
Lançamento de Registro M300/M600

Os registros **M300/M700** do Sped Contribuições são referentes às contribuições diferidas em períodos anteriores, que serão pagas no período atual.

Caminho da rotina:

Sped – EFD
Sped Pis/Cofins
Tabelas Básicas
Créditos e Contribuições Diversas

SPD000	SPED FISCAL	07/04/16
<div style="display: flex;"><div style="flex: 1;"><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Nota fiscal</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Cupom</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Notas refe</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">reLatorios</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">ferramenTas</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">aPuracao</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">aJuste de itens</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Outros creditos CIAP</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">itens Medicamentos</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">oBservacoes documentos</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">û Sped PIS/Cofins</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Geracao SPED</div></div><div style="flex: 1; border: 1px solid black; padding: 2px;"><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">û Tabelas ba</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Relatorio</div></div></div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Imp: ../rel/rrr Nivel: 09/00</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;"><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Creditos e debitos</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">cst de Pis</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">cst de Cofins</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Bebidas frias</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">identificacao Matriz</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Documentos</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">û Cred.Contrib.DiverSas</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Creditos EXtemporaneos</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">aJustes PIS/COFINS</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Atividades</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Importacoes</div></div>
F2:Filial F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc		
Avanco Informatica Ltda		

SPD513	SPED FISCAL	07/04/16
--------	-------------	----------

Manutencao registros Tipo M, P e 1000				
Mes: 04	Ano: 2016	Tipo: M300	Cod.Cont.Soc...: 1	Seq: 0
Loja.....: 001				
Vl.contr.diferida..:		10,00		
Nat.cred.diferida..:		1 Aliquota basica		
Aliquota.....:		1,650		
Vl.cr. a descontar:		1,00		
Vl.contr.recolher..:		9,00		
Per.apuracao.....:		03/2016		
Dt.receb.receita..:		10/04/2016		

Prossegue/Altera/Exclui? P (P/A/E)	
------------------------------------	--

Avanco Informatica Ltda

SPD513	SPED FISCAL	07/04/16
--------	-------------	----------

Manutencao registros Tipo M, P e 1000				
Mes: 04	Ano: 2016	Tipo: M700	Cod.Cont.Soc...: 1	Seq: 0
Loja.....: 001				
Vl.contr.diferida..:		10,00		
Nat.cred.diferida..:		1 Aliquota basica		
Aliquota.....:		7,600		
Vl.cr. a descontar:		3,00		
Vl.contr.recolher..:		7,00		
Per.apuracao.....:		03/2016		
Dt.receb.receita..:		10/04/2016		

Prossegue/Altera/Exclui? P (P/A/E)	
------------------------------------	--

Avanco Informatica Ltda

De acordo com o Guia Prático, deverá existir um lançamento destes registros para cada data em que houve recebimento de receita objeto de diferimento.

O período de apuração não pode ser o mesmo da atual escrituração.

REGISTRO - M300

M300 - Contribuição de PIS/PASEP Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período



Código da Contribuição Social Diferida	01	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota b
Valor da Contribuição Apurada, diferida em períodos anteriores	R\$ 10,00	
Natureza do Crédito Diferido	01	Crédito a Alíquota Básica
Valor do Crédito a Descontar vinculado à contribuição diferida	R\$ 1,00	
Valor da Contribuição a Recolher, diferida em períodos anteriores (Campo 03 – Campo 05)	R\$ 9,00	
Período de Apuração	03/2016	Data de Recebimento da Receita 10/04/2016

Salvar

Fechar

REGISTRO - M210

M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (Tabela 4.3.5)



Código da Contribuição Social Apurada	01	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta		R\$ 3.130,00
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 3.130,00
Alíquota do PIS/PASEP		1,6500 %
Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP		
Alíquota do PIS (em reais)		
Valor Total da Contribuição Social Apurada		R\$ 51,64
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período		R\$ 0,00
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		R\$ 9,00
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 60,64

Salvar

Fechar

REGISTRO - M700
M700 - COFINS Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período

Código da Contribuição Social Diferida: 11 Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota bi

Valor da Contribuição Apurada, diferida em períodos anteriores: R\$ 10,00

Natureza do Crédito Diferido: 01 Crédito a Alíquota Básica

Valor do Crédito a Descontar vinculado à contribuição diferida: R\$ 3,00

Valor da Contribuição a Recolher, diferida em períodos anteriores (Campo 03 – Campo 05): R\$ 7,00

Período de Apuração: 03/2016 Data de Recebimento da Receita: 10/04/2016

Salvar Fechar

REGISTRO - M610
M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (Tabela 4.3.5)

Código da Contribuição Social Apurada: 11 Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica

Valor da Receita Bruta: R\$ 3.130,00

Base de Cálculo da Contribuição: R\$ 3.130,00

Alíquota do COFINS: 7,6000 %

Base de cálculo em quantidade COFINS:

Alíquota do COFINS (em reais):

Valor Total da Contribuição Social Apurada: R\$ 237,88

Valor Total dos Ajustes de Acréscimo: R\$ 0,00

Valor Total dos Ajustes de Redução: R\$ 0,00

Valor da Contribuição a Diferir no Período: R\$ 0,00

Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores: R\$ 7,00

Valor Total da Contribuição do Período: R\$ 244,88

Salvar Fechar

Para o preenchimento, informar:

Loja → filial que possui o valor a ser pago

VL. contr. diferida → valor da contribuição apurada diferida em períodos anteriores

Nat. cred. Diferida → informar o código da contribuição social diferida

Alíquota → informar a alíquota

VL. cr. a descontar → valor do crédito a descontar vinculado a contribuição diferida

VL. contr. recolher → valor da contribuição a recolher, diferida

Per. Apuração → período de apuração da contribuição social. Não pode ser o mesmo da atual escrituração.

Dt. receb. Receita → data de recebimento da receita, objeto de diferimento. Deve estar compreendida no período da atual escrituração.

**** Imagens apenas para exemplificação da rotina. Para lançamento, cliente deve procurar auxílio de sua contabilidade.**