

Como Parametrizar Conta Contábil para Sped PIS/COFINS Integral

Para os fatos geradores a partir de 01 de novembro de 2017, as pessoas jurídicas que apuram a Contribuição para o PIS/Pasep e a Cofins no regime não cumulativo (PJ que apuram o IR com base no Lucro Real), o código da conta contábil deve ser informado, nos correspondentes campos dos registros de receitas e/ou de créditos.

1 – Vinculação das Contas no CFOP

A conta contábil será gravado no movimento da NF, conforme as vinculações de conta contábil no CFOP. Deverá vincular para cada CFOP que geram receitas e/ou de créditos.

Caminho : Adm Fiscal> Tabelas> fiscais-Contab-codigos> manutenção

192.168.0.210 - PuTTY

FIS205 ADMINISTRACAO FISCAL NS200087 18/09/17

Manutencao Fiscais-Contabeis-Codigos

Loja.....: 1 CASTANHEIRA & CIA LTDA

Codigo Fiscal: 5.405 - VENDA DENTRO DO EST.C/SUBS.CON

V-ista P-razo: P

Class. Contab:

Conta Debito.: 0.0.00.00.0023 Clientes Nacionai

Conta Credito: 0.0.00.00.0649 Revenda de Mercad

Conta Deb Icm: 0.0.00.00.0667 ICMS sobre Revend

Conta Cre Icm: 0.0.00.00.0242 ICMS a Recolher Fili

Conta Deb Pis: 0.0.00.00.0665 PIS sobre Revenda

Conta Cre Pis: 0.0.00.00.0244 PIS a Pagar

Conta Deb Cof: 0.0.00.00.0663 COFINS sobre Reve

Conta Cre Cof: 0.0.00.00.0240 COFINS a Pagar

Observacao...: teste2

Cod.Hist.: 0003 Cod.Hist.Imp: 0035 Deduz Icms? N (S/N)

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

Avanco Informatica Ltda CASTANHEIRA E CIA LTDA

Codigo Fiscal: CFOP que será parametrizado para receber a conta contábil

V-ista P-razo: Identificador de pagamento

Conta credito: a conta contabil que irá gravar no item no movimento da NF

OBS.: Para trabalhar as contas por loja, no campo Codigo Fiscal, pressiona a seta para cima preencha a loja e continua a informar os dados necessários.

2 - Consulta da NF gravada no sped com a conta contábil no item:

192.168.0.210 - PuTTY

E N T R A D A S / S A I D A S

Mes/Ano...: 09/17 Loja.: 01 E/S.: Saida Serie: 001 Doc.: 43866
Tp. Emi...: L Mov...: 11 Emit: 1 CASTANHEIRA & CIA LTDA
Cnpj.....: 24986606000530

Cfop.....: 5405 VENDA DENTRO DO EST.C/SUBS.CON Vl.Merc.: 14.85
Vl.Nota...: 14.85 Bcalc.Icms: Vl.Icms:
Debito....: Credito: Mod/Est.: 55 D
Chv.Nfe...: 000000000000000000000000000000000000Ps.liq..
Cod.Sit...: 00 Peso.Brt: Cst.Icms: 000
Grp-Tensao: Tp-lig.: 0 Cd.Cons.: Vl.Forn.:

DT-E-S....: 18/09/17	DT-DOC.....: 18/09/17	DESC-ITEM:
VL-DESC...:	IND-FRT/In..: 9 N	VL-FRT...:
VL-SEG....:	VL-OUT-DA...:	VL-BC-ST.:
V-ICM-ST/I: N	VL-IPI.....:	VL-PIS....: .25
VL-COFINS.: 1.13	ICMS-FCP-ST:	ICMS-FCP.:
Vl-ABAT-NT:	Qtd-Volum...:	IND-PAG...: P
FCP-DEST...:	ICMS-DEST...:	ICMS-REM.:
Tp.Dest...: C Cod.Dest....: 13340 INJECTORDIESE CNPJ.Dest.: 7038324000168		

PgDown: Proxima Nota PgUp: Nota Anterior F6: Gera Fiscal

```

SPD054                                ENTRADAS / SAIDAS

CodItem:  6211/4 CHA LEO MATE 25SAQ LARANJA      CFOP...: 5405 F
EAN....: 7891098000354      NCM/Ex.Ipi: 9030090      Un/Fat.Con: UN      1.0000
Qtd....: 3.0000      Vl.Desc...: 0.00      Qt.Bonif...: 0.0000
Preco...: 4.9500      Vl.It.Bt...: 14.8500      Aliq.Icms...: 0.0000
Vl.Item: 14.85      Vl.Bc.Icms: 0.00      Vl.Icms...: 0.00
Al.Sai.: 0.0000      Red. ICMS...: 0.00      Alq.St....: 0.0000
Vl.BcST: 0.00      Vl.Icms.ST: 0.00      Red. Subst: 0.00
Vbc.Ipi: 0.00      Vl.Ipi....: 0.00      Aliq.Ipi...: 0.0000
Cest...: 1709800      Mod.BC/ST...: 0 0      Vl.Abate.NT:
vICMSSN:      Cst.Icms...: 060 000      Cst/EngIpi: 99
Debito.:      MVA.....: 055.00      Dt.Movim...: 18/09/17
Credito: 649      Perc.Redu...: 000.00      ICMS De/Fr: 0.00 0.00
Cst.Pis: 01      Vl.Bc.Pis...: 14.85      Aliq.Pis...: 1.6500
Q.B.Pis: 0.000      Al.Pis.R...: 0.00      Vl.Pis....: 0.25
Cst.Cof: 01      Vl.Bc.Cof...: 14.85      Aliq.Cof...: 7.6000
Icm-Fcp: 0.00      Icm-Fcp-ST: 0.00      Vl.Cof....: 1.13
Cod.Cta: 649      Desp.Aces...: 0.00      Frete.....: 0.00
Fcp-Dest: 0.00      Icms-Dest...: 0.00      Icms-Rem...: 0.00
Nat.P/C: 00 00 Tp.Cre: 101 101 Tab/Item: 000 000      Modelo/ST.: 55 N

F2=Consulta CFOP.

```

OBS.: A consulta de uma NF com CFOP de saída devolução no sped é possível ver a conta crédito conforme a vinculação e também a conta de debito gravado no item. Isso ocorre quando a saída devolução foi feita a partir da referencia da NF de Entrada Compra do item, assim o sistema puxa a conta contábil que estiver gravada no item conforme foi feito o lançamento da NF.

3 – Como informar a conta contábil para movimentação e ECF (Registros C481 e C485)

É possível informar uma conta padrão para as movimentações de ECF's na Tabela de Identificação da Matriz, para cada loja (Filial).

Caminho da Rotina: Sped - efd / sped pis cofins / tabelas básicas / identificação da matriz

SPD503 SPED FISCAL NS200087 20/09/17

Nota fiscal
Cupom
Notas refe
reLatorios
ferramentAs
aPuracao
aJuste de itens
Outros creditos CIAP
itens Medicamentos
oBservacoes documentos
u Sped PIS/Cofins
Geracao SPED

Identificacao da Matriz

Codigo da loja.....: 1 CASTANHEIR
Codigo da matriz.....: 02 CASTANHEIR
Cod.Versao Layout.....: 003
Natureza Pessoa Juridica...: 000
Atividade Predominante.....: 2
Cred./Rec./Dev./Arr.NF/ST..: 0 S N S S
Incidencia Trib.no Período..: 1
Metodo Apropriacao Creditos: 1
Tipo Contribuicao Período..: 1
Credito Operacoes NFE/ECF..: 2
Exporta todos CFOP's saida.: S Ct.Cont: 74
Rec. DCTF Pis: 691201 Rec. DCTF Cofins: 585601

Conta contabil (sintetica ou analitica) p/registro C481 e C485
Avanco Informatica Ltda CASTANHEIRA E CIA LTDA

4 – Como corrigir o movimento do item que consta sem a conta no sped

Na consulta do item na rotina do sped, podemos ver que o campo da conta crédito está em branco:

SPD054 ENTRADAS / SAIDAS

CodItem: 3380/0 CERA INGLEZA 850ML AUTO BRILHO CFOP...: 5102 B
EAN....: 7891242042421 NCM/Ex.Ipi: 34052000 Un/Fat.Con: UN 1.0000
Qtd....: 2.0000 VL.Desc...: 0.00 Qt.Bonif...: 0.0000
Preco...: 8.1900 VL.It.Bt...: 16.3800 Aliq.Icms...: 18.0000
VL.Item: 16.38 VL.Bc.Icms: 16.38 VL.Icms...: 2.94
Al.Sai...: 0.0000 Red. ICMS...: 0.00 Alq.St....: 0.0000
VL.BcST: 0.00 VL.Icms.ST: 0.00 Red. Subst: 0.00
Vbc.Ipi: 0.00 VL.Ipi....: 0.00 Aliq.Ipi...: 0.0000
Cest...: Mod.BC/ST.: 3 4 VL.Abat.NT: 99
vICMSSN: Cst.Icms...: 000 000 Cst/EnqIpi: 99
Debito...: MVA.....: 000.00 Dt.Movim...: 11/09/17
Credito...: Perc.Redu...: 000.00 ICMS De/Fr: 0.00 0.00
Cst.Pis: 01 VL.Bc.Pis...: 16.38 Aliq.Pis...: 1.6500
Q.B.Pis: 0.000 Al.Pis.R...: 0.00 VL.Pis....: 0.27
Cst.Cof: 01 VL.Bc.Cof...: 16.38 Aliq.Cof...: 7.6000
Q.B.Cof: 0.00 Al.Cof.R...: 0.00 VL.Cof....: 1.24
Cod.Cta: Desp.Aces...: 0.00 Frete.....: 0.00
Icms-Fem: 0.00 Icms-Dest...: 0.00 Icms-Rem...: 0.00
Nat.P/C: 01 01 Tp.Cre: 101 101 Tab/Item: 000 000 Modelo/ST.: 01 0

F2=Consulta CFOP.

Para rodar o altera por faixa acessa a rotina:

Caminho: Sped – efd > ferramentas> altera p/ faixa

Integral

SPD313 **SPED FISCA** **Altera Movimento por Faixa**

Referencia: 09/17 Dia: 01 a 30 So Rel.: N Idt: N
Loja.....: 1 CASTANHEIRA & CIA LTDA
Ent/Saida.: S (E/S/T) Movimento: 99 Exc.Dup:
Tp.Emiten.: T (L/C/F/T) CFOP.....: 5102
Faixa Doc.: 1 a 999999999 Cx de: 1 a 99
Item.....: 03380/0 CERA INGLEZA 850ML AUTO B

Modelo...: p/ CFOP/Cd.Enq: 0000
Movimento: 00 p/ 00 Qt.ECF.: Conta:
Serie....: p/ Serie.I: UnMed:
CST Icms.: 000 p/000 It.ECF/Vinc:
Situacao.: 00 p/ 00 BC.Trib: Ex:
Trib.C420: NFicms: ZerSt:
CfopItens: 0000/ 0000 Frete: Fr.P.:
Trib/Aliq: 0.000 p/ 0.000 Branc:
CSTxICMS.: CST ECF: N CST IPI: CNPJ.:
Recalc.Vl: PIS.COF.NF: PIS.COF.ECF:
Arq.....: ../rel/atumov

Nota fiscal
Cupom
Notas refe
reLatorios
û ferramenta
aPuracao
aJuste de
Outros creditos CIAP
itens Medicamentos
oBservacoes documento
Sped PIS/Cofins
Geracao SPED

û altera
Unir arq
reCalcul
reProc.
recalc.

Confirma? S (S/N)

Avanco Informatica Ltda CASTANHEIRA E CIA LTDA

No primeiro quadrado, deverá preencher os dados de filtros. No exemplo acima:

Referencia: mês/ano de movimento

Dia: Período da movimentação

Loja: Loja a ser corrigida a movimentação (Não pode ser informado loja 99)

Ent/Saída: Tipo de Movimentação (Entrada ou Saída)

Movimennto: 99 (todos)

Tp. Emiten.: T (todos)

CFOP: 5102 (O CFOP que consta no item, para não altera a conta de outro tipo de movimentação)

Item: O item a ser corrigido a conta

OBS.: Pressione enter até confirmar a primeira tela, então abra a segunda:

Integral

SPD313 SPED FISCA Altera Movimento por Faixa

Referencia: 09/17 Dia: 01 a 30 So Rel.: N Idt: N
 Loja.....: 1 CASTANHEIRA & CIA LTDA
 Ent/Saida.: S (E/S/T) Movimento: 99 Exc.Dup:
 Tp.Emiten.: T (L/C/F/T) CFOP.....: 5102
 Faixa Doc.: 1 a 999999999 Cx de: 1 a 99
 Item.....: 00000/0
 Ct.Deb/Cred: 000000 p/ 000000 X 000000 p/ 000649
 Arq.....: ../rel/contabil

Confirma? S (S/N)

Avanco Informatica Ltda CASTANHEIRA E CIA LTDA

Informa x conforme a conta a ser alterada (**Debito ou Crédito**). No exemplo acima:

Marcamos x no campo da conta crédito, deixando o primeiro campo de conta zerado p/ informando a conta desejada no segundo campo.

Pressiona enter até confirmar.

Consultando o item após rodar o altera por faixa:

Integral

SPD054 ENTRADAS / SAIDAS

CodItem: 3380/0 CERA INGLEZA 850ML AUTO BRILHO CFOP...: 5102 B
 EAN....: 7891242042421 NCM/Ex.Ipi: 34052000 Un/Fat.Con: UN 1.0000
 Qtd....: 2.0000 Vl.Desc...: 0.00 Qt.Bonif...: 0.0000
 Preco...: 8.1900 Vl.It.Bt...: 16.3800 Aliq.Icms...: 18.0000
 Vl.Item: 16.38 Vl.Bc.Icms: 16.38 Vl.Icms...: 2.94
 Al.Sai.: 0.0000 Red. ICMS...: 0.00 Aliq.St....: 0.0000
 Vl.BcST: 0.00 Vl.Icms.ST: 0.00 Red. Subst: 0.00
 Vbc.Ipi: 0.00 Vl.Ipi....: 0.00 Aliq.Ipi...: 0.0000
 Cest...: Mod.BC/ST...: 3 4 Vl.Abat.NT:
 vICMSSN: Cst.Icms...: 000 000 Cst/EnqIpi: 99
 Debito...: MVA.....: 000.00 Dt.Movim...: 11/09/17
 Credito: 649 Perc.Redu...: 000.00 ICMS De/Fr: 0.00 0.00
 Cst.Pis: 01 Vl.Bc.Pis...: 16.38 Aliq.Pis...: 1.6500
 Q.B.Pis: 0.000 Al.Pis.R...: 0.00 Vl.Pis....: 0.27
 Cst.Cof: 01 Vl.Bc.Cof...: 16.38 Aliq.Cof...: 7.6000
 Q.B.Cof: 0.00 Al.Cof.R...: 0.00 Vl.Cof....: 1.24
 Cod.Cta: 649 Desp.Aces...: 0.00 Frete.....: 0.00
 Icms-Fem: 0.00 Icms-Dest...: 0.00 Icms-Rem...: 0.00
 Nat.P/C: 01 01 Tp.Cre: 101 101 Tab/Item: 000 000 Modelo/ST...: 01 0

F2=Consulta CFOP.

5 – Consulta das Informações no validador Sped

Registro 0500 – Plano de Contas Contábeis

REGISTRO - 0500
0500 - Plano de Contas Contábeis

0500 - Plano de Contas Contábeis

Pesquisar

Data da inclusão ou alter...	Natureza	Tipo	Nível	Código	Nome	Conta relacionada no Plano de C
01/01/2010	01 - Contas de at... A - Analítica (co...		5	110301000100	Mercadorias par...	
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	310101000100	Mercadoria - Filial	
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	310102000300	- Devoluções de...	
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	320203001700	Energia Elétrica	
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	320203003600	Serviços de Terc...	
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	410101000300	Revenda de Mer...	1.01.03
01/01/2010	04 - Contas de re... A - Analítica (co...		5	410101000400	Revenda de Mer...	

Registro C170 - Consulta do item no movimento da NF:

REGISTRO - C170 - SAIDA - Itens do Documento

REGISTRO - C170 - SAIDA
C170 - Itens do Documento

Número sequencial:

Item: 33800 CERA INGLEZA 850ML AUTO BRILHO LIQ

Descrição complementar: CERA INGLEZA 850ML AUTO BRILHO LIQ

Natureza da operação:

CST ICMS: 000 Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - Tributada integral

CFOP: 5102 Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros

Unidade: UN UNIDADE

Movimentação física: 0 Sim

Quantidade: 2.00000 Valor total: R\$ 16,38 Valor do desconto: R\$ 0,00

Alíquota do ICMS: 18,00 % Base de cálculo do ICMS: R\$ 16,38 Valor do ICMS: R\$ 2,94

Alíquota do ICMS ST: 0,00 % Base de cálculo do ICMS ST: R\$ 0,00 Valor do ICMS ST: R\$ 0,00

Período de apuração do IPI: 0 Mensal

CST IPI:

Código de enquadramento do IPI:

Alíquota do IPI: 0,00 % Base de cálculo do IPI: R\$ 0,00 Valor do IPI: R\$ 0,00

CST PIS/PASEP: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Alíquota PIS/PASEP: 1,6500 % Alíquota PIS/PASEP (em reais):

Base de cálculo PIS/PASEP: R\$ 16,38 Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP: Valor PIS/PASEP: R\$ 0,27

CST COFINS: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Alíquota COFINS: 7,6000 % Alíquota COFINS (em reais):

Base de cálculo COFINS: R\$ 16,38 Base de cálculo em quantidade COFINS: Valor COFINS: R\$ 1,24

Conta analítica contábil: 410101000400 Revenda de Mercadorias - Filial

Salvar Fechar

OBS.: É possível consultar as demais movimentações da mesma forma: Entrada Compra, Serviço, ECF. Consultar a movimentação de ajuste devolução, etc.