

Exportação de Dados - Escrituração Contábil Digital - ECD

Veja também os Itens:

- [Parametrizando a ECD \(Escrituração Contábil Digital\)](#)
- [Realizando o Mapeamento do Plano de Contas Geral para o Plano de Contas Referencial \(Receita Federal\)](#)
- [Baixar ou Importar o Plano de Contas Referencial da Receita Federal](#)
- [Importar Instituição Responsável pela manutenção do Plano de Contas Referencial \(Receita Federal\)](#)
- [Plano de Contas Referencial referente ECD \(Escrituração Contábil Digital\) no Sistema Contabilidade](#)
- [Importação do Plano de Contas Referencial](#)
- [Importação do Plano de Contas Referencial do SPED](#)
- [Plano de Contas Referencial](#)
- [Importando ECD \(Escrituração Contábil Digital\)](#)
- [Exportação de Dados - Escrituração Contábil Digital - ECD](#)
- [Exportação de Dados - Escrituração Contábil Digital - ECD](#)
- [Parametrizando a Empresa - Informações ECD \(Escrituração Contábil Digital\)](#)
- [Inconsistências e Erros da ECD \(Escrituração Contábil Digital\)](#)

Para a correta exportação de dados do SPED Contábil Algumas configurações e cadastros devem ser realizados nos [parâmetros Adicionais da Empresa](#).

image.png and or type unknown

O cadastro do contabilista deve ser realizado observado o campo CRC.

O cadastro deve ser realizado no formato 1XX999999 onde XX é a UF de registro.

image.png
Image not found or type unknown

Saldo do Plano de Contas Anterior (Recuperação ECD ANTERIOR)

Para as empresas que tiveram a estrutura de plano de contas anterior alterada, deverão declarar a informação no parâmetro da empresa.

Esta alteração de plano de contas é típica em modificação de diretrizes em órgãos públicos ou autarquias.

Outro cenário que pode gerar a mudança de plano de contas é a migração de sistema, onde no novo sistema se decide utilizar uma estrutura diferente da contabilidade anterior.

Processo a ser executado:

Em **EMPRESAS > PARÂMETROS ADICIONAIS DA EMPRESA** na aba **ALTERAÇÃO De PLANO DE CONTAS**.

Deve ser cadastrado o ano que receberá o novo plano de contas, esta configuração será gerada para o SPED informando o PVA que ao gerar a relação do ECD 2023 ao ECD 2024 deverá considerar esta alteração no plano de contas.

image.png
Image not found or type unknown

O Registro **I157** do SPED ECD é a referência dos registros de saldos periódicos de JANEIRO de 2024 aos lançamentos de encerramento referente as contas patrimoniais importadas do ECD anterior.

Para preencher o Registro **I157** acessar o Menu **MOVIMENTAÇÃO > IMPLANTAÇÃO DE SALDOS**.

Obs: esse menu somente ficará habilitado para empresas que preencheram a data da implantação de saldos nos **Parâmetros Adicionais da Empresa** e que ainda não fizeram a entrega da ECD pelo sistema.

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

Obs: Todas as contas e Centros de Custo da ECD devem ser consideradas na referência de contas para os saldos iniciais do período da ECD atual.

Plano de contas Referencial

Cadastro de [Plano de contas Referencial](#)

Todas as [contas contábeis](#) com movimento obrigatoriamente devem conter as informações de referência com o plano de contas da Receita Federal.

Com esta correspondência criada, a Receita Federal terá as informações dos saldos da empresa diretamente nas contas em que ela espera receber esta informação.

Cada tipo de empresa possui um plano de contas referencial particular, e hoje a receita reconhece 10 tipos de entidades a serem referenciadas.

1 – PJ em Geral

2 – PJ em Geral – Lucro Presumido

3 – Financeiras

4 – Seguradoras

5 – Imunes e Isentas em Geral

6 – Imunes e Isentas – Financeira

7 – Imunes e Isentas – Seguradoras


8 – Entidades Fechadas de Previdência Complementar


9 – Partidos Políticos

10 – Financeiras – Lucro Presumido

Acesse o menu **MANUTENÇÃO>PLANO DE CONTAS>REFERENCIAL>PLANO DE CONTAS DA RF>MANUTENÇÃO**.

Será apresentado a tela de cadastro do plano Referencial, seleciona a opção FUNÇÃO EXTRA 2 e baixe o plano referencial desejado.

nd or type unknown

nd or type unknown

Após baixar o plano de contas, acesse o menu **MANUTENÇÃO>PLANO DE CONTAS>REFERENCIAL>MAPEAMENTO>MANUTENÇÃO** para realizar o mapeamento das contas referências com o plano de contas da empresa (DE/PARA). **TODAS** as contas com movimentação devem ser mapeadas.

- Instituição Responsável: Se refere a qual tipo de plano de contas referencial foi baixado para a empresa na tela de PLANO DE CONTAS DA RF no passo anterior.
- Conta Contábil: é a conta do plano de contas da empresa.
- Conta Referencial: corresponde a conta do plano referencial que possui equivalência a conta contábil do plano da empresa.

nd or type unknown

Após a referenciação de todas as contas com movimento e conclusão dos lançamentos do período, deve-se realizar a apuração do resultado do exercício.

Apuração do Resultado do Exercício

Para realizar a apuração de resultado acesse o menu **MOVIMENTAÇÃO>ZERAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS**, este menu gera os lançamentos de apuração.

Na aba “Contas de Resultado” deve-se definir:

- Tipo de Zeramento: Se será apurado todas as contas de resultado de uma única vez ou se será realizado por faixas (Por padrão selecionar “TODAS AS CONTAS”) a não ser que haja uma situação especial para que se apure por faixa de resultado.
- Data: Seleciona a data que os lançamentos de apuração devem ser gerados.

Obs. 1: Caso a empresa realize a apuração do resultado contábil de maneira trimestral, o processo deverá ocorrer de maneira linear apontando cada trimestre de maneira crescente.

1º 31/03/20XX

2º 30/06/20XX

3º 30/09/20XX

4º 31/12/20XX

Ou seja, executar o processo de apuração individualmente a cada trimestre.

Obs. 2: A receita Federal somente aceita apurações TRIMESTRAIS, SEMESTRAIS ou ANUAIS, portanto, não se deve realizar o processo mensalmente.

- Informe o Lote: Esta seleção é opcional para incluir o lote nos lançamentos.

 image.png or type unknown

Na aba “Contra Partida p/ Zeramento”

- Código Reduzido: Deve ser apontado a conta contábil onde o sistema deve gerar os lançamentos de apuração.

Obs. 1: Caso seja apontado uma conta contábil transitória, o sistema demonstrará uma terceira aba para que seja apontado a conta do PL a ser transportado do saldo de lucro ou prejuízo após os lançamentos de apuração serem realizados.

- Código do Histórico: deve ser apontado o código do histórico de movimento contábil para o registro das movimentações geradas referente a apuração de resultados.

image.png
Image not found or type unknown

Exportação do Arquivo no padrão SPED ECD

Após o processo de apuração do resultado o sistema já possui todas as informações necessárias para a exportação da Escrituração contábil digital ECD.

Para exportar o arquivo acesse o menu **UTILITÁRIOS > EXPORTAÇÃO DE DADOS > ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL.**

image.png
Image not found or type unknown

- Referência: Informar a Data de início e fim da escrituração.
- Indicador especial: Informar se há algum evento especial no período de exportação.
- Tipo de apuração: Informar se a apuração do resultado contábil (encerramento) é TRIMESTRAL, SEMESTRAL ou ANUAL.
- Código da Instituição Responsável pela adm. do cadastro: preencher se a empresa possui cadastro em alguma das entidades apresentadas.
- Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição: verificar na legislação qual informação preencher

Responder as perguntas:

Possui registro em órgão de comércio (Juntas Comerciais)

Empresa é entidade sujeita a auditoria independente

Exportas as contas que tem movimentação no período de referência

Pessoa jurídica responsável pela entrega da ECD (Registro J930)- contador

Obs. 1: Para o Ano calendário 2023 e situação especial 2024 a receita federal solicita a apresentação da DRE com uma estrutura diferenciada dos anos anteriores, portanto se a empresa trabalhar com mais de um grupo de contas contábeis para RESULTADOS, ex: Grupo 03 para DESPESAS e 04 para RECEITAS a opção “Utiliza mais de um grupo de contas para resultado” deve ser selecionada e se utilizar mais de um grupo de Ativo e Passivo.

Fazer o preenchimento conforme as particularidades da empresa.

image.png
Image not found or type unknown

- Termo de Abertura/Encerramento do Livro: preencher o Livro que foi utilizado no Termo de Abertura e Encerramento.

Obs: as demais informações deverão ser preenchidas conforme as particularidades da empresa.

image.png
Image not found or type unknown

- Qualificação: trará as informações dos sócios onde poderá colocar a qualificação dos mesmos.
- J800: poderá ser anexado algum documento ao arquivo da ECD para a entrega.

image.png

- Indicar se a ECD que está sendo gerada é de uma empresa participante de SCP como sócia ostensiva.

Clicar em OK para gerar.

image.png

image.png

Retificação

Caso precise fazer a **retificação da ECD** preencher os campos:

Finalidade da escrituração- Substituta

NIRE substituído

Hash da escrituração substituída.

image.png

Revision #8

Created 13 November 2023 20:13:31 by ProjetosD

Updated 2 October 2024 20:17:27 by ProjetosD