

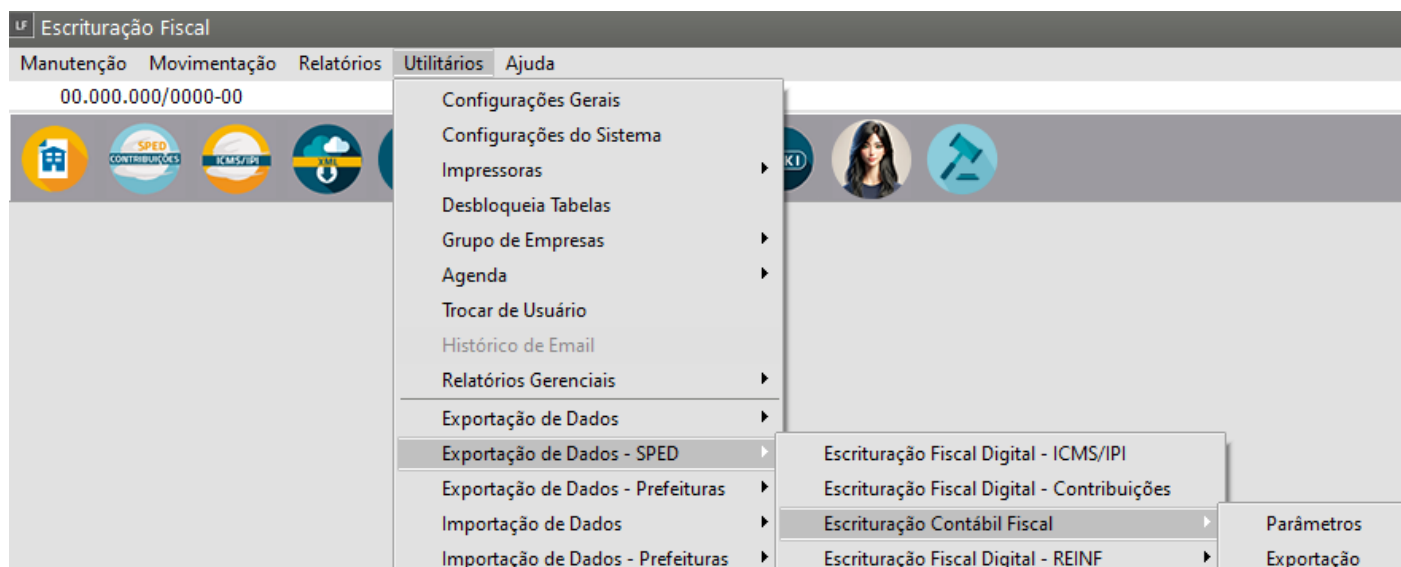
Exportação de Dados - SPED - Escrituração Contábil Fiscal (ECF)

Veja também os Itens:

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

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

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



Preencha as informações obrigatórias para a geração:

1) Parâmetros

a) Parâmetros 1

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

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

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

Forma de Tributação: Lucro Real

Forma de Apuração: Anual

Qualificação da Pessoa Jurídica: PJ em Geral

Optante pelo Refis: Não

Optante pelo Paes: Não

Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido

Tipo de Escrituração:

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro	Fevereiro	Março
Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete
Abril	Mai	Junho
Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete
Julho	Agosto	Setembro
Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete
Outubro	Novembro	Dezembro
Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete	Balanco ou Balancete

b) Parâmetros 2

- UF

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

X

Parâmetros 1

Parâmetros 2

Demais Informações 1

Demais Informações 2

Demais Informações 3

Outras Informações

Código da Natureza Jurídica

2062

Código Receita IRRF


1708


Código Receita CSLL RF

Código Receita IRRF Pública

Código Receita CSLL RF Pública

?





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

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

UF
Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

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

Não
Não
Não

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

Não
Não
Não

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

Não
Não
Não

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

Não
Não
Não

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

Não
Não
Não

?

e) Demais Informações 3

UF

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

X

Parâmetros 1

Parâmetros 2

Demais Informações 1

Demais Informações 2

Demais Informações 3

Outras Infori

Zonas de Processamento de Exportação

Não

Áreas de Livre Comércio

Não

Pessoa jurídica obrigada a entregar a Declaração País a País

Não

Declaração sobre utilização dos recursos em moeda estrangeira decorrentes do recebimento

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

Não

?

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

LF Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

Conta Referente

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

Qualificação Signatários

Responsável legal da empresa

Empresário

Responsável pela escrituração fiscal

Contador

Registro 0930

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

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

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

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

Parâmetros
 Exportação

2) Exportação

a) Aba Principal

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

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

Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Período

Data Inicial Data Final

____/____/____ ____/____/____

Diretório

Diretório de saída do arquivo

Parâmetros

Indicador do Início do Período Situação Especial Data da Situação Especial

____ ____ ____/____/____

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

Número do Recibo da ECF Anterior Hashcode da ECF Anterior

_____ _____

☐ Exporta dados da CB para registro Q100

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

?, ok, X

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

UF

Exportação ECF

Principal

Informações Adicionais

Período

Data Inicial

__/__/__

...

Data Final

__/__/__

...

Diretório

Diretório de saída do arquivo

...

Parâmetros

Indicador do Início do Período

▼

Escrituração Retificadora

▼

Situação Especial

▼

Normal

Extinção

Fusão

Incorporação / Incorpora

Incorporação / Incorpora

Cisão total

Cisão parcial

Data da Situação Especial

__/__/__

...

Hashcode da ECF Anterior

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

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

?

ok

Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Forma Tributação

Primeiro Trimestre
Presumido

Segundo Trimestre
Presumido

Terceiro Trimestre
Arbitrado

Quarto Trimestre
Presumido

Rendimento Sócios

Evento para pró-labore
e

Evento para lucro isento
e

Histórico para pró-labore
24

Histórico para lucro isento
25

Informações retiradas da FP, verificar quais casos e eventos serão apresentados, a pesquisa com o DLG retira as informações diretamente do Sistema Folha de Pagamento. Os históricos, através da pesquisa DLG irá apresentar as informações do historico do livro caixa

ok

Observação:

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

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

Forma de Tributação: [Redacted] E Forma de Apuração: [Redacted] Qualificação da Pessoa Jurídica: PJ em Geral

Optante pelo Refis: Não Optante pelo Paes: Não Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido: [Redacted]

Tipo de Escrituração: [Redacted]

Forma de Apuração da Estimativa Mensal:

Janeiro: [Redacted] Fevereiro: [Redacted]

Abril: [Redacted] Maio: [Redacted]

Julho: [Redacted] Agosto: [Redacted] Setembro: [Redacted]

Outubro: [Redacted] Novembro: [Redacted] Dezembro: [Redacted]

Informação

Erro ao salvar. Verifique.

OK

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

Forma de Tributação: [Redacted] E Forma de Apuração: [Redacted] Qualificação da Pessoa Jurídica: PJ em Geral

Optante pelo Refis: Não Optante pelo Paes: Não Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido: [Redacted]

Tipo de Escrituração: [Redacted]

Campo "Forma de Tributação" deve ser preenchido. Para fechar essa mensagem aperte o botão OK.

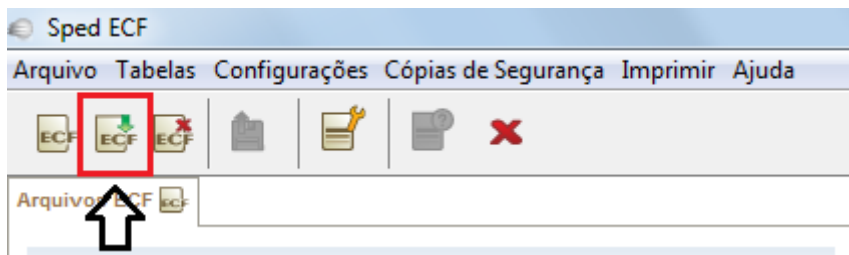
OK

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

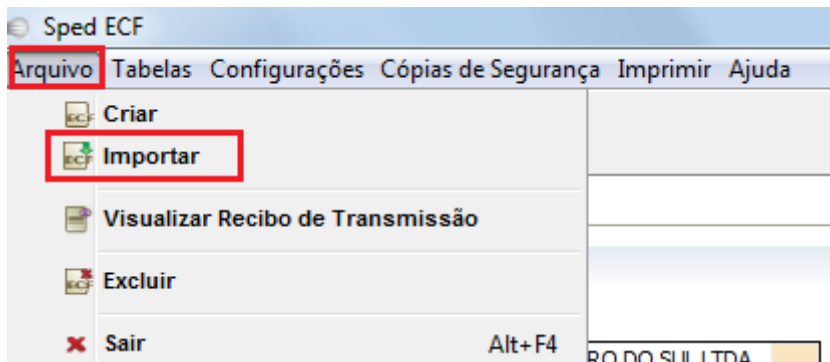
REP_01.01.2014-31.12.2014_SpedECF 18/08/2015 11:04 Arquivo TXT 4 KB

Realização da Importação para o Sped ECF

Dentro do Programa do Sped ECF clique no Segundo botão.

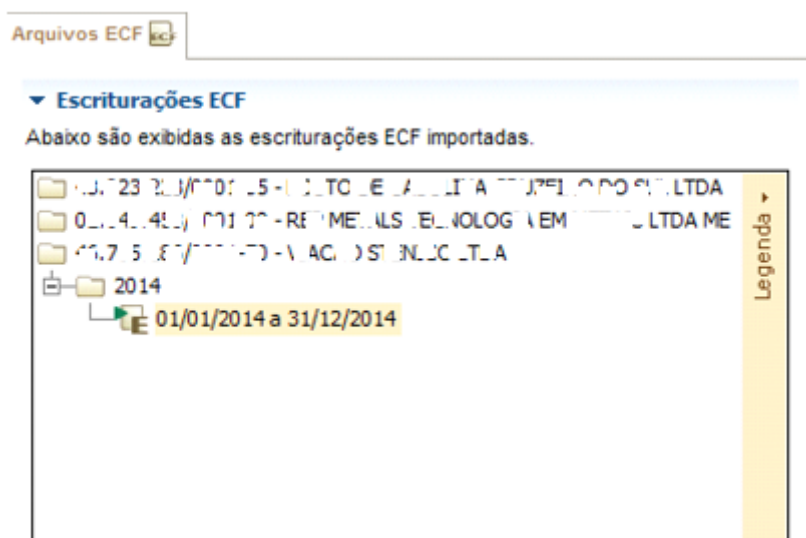


Ou clique em Arquivo/Importar



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

Selecione a empresa que deseja abrir o período.



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

Sped ECF

REGISTRO - 0000
Registro 0000 - Identificação da Entidade

Identificação da Entidade

Pesquisar

CNPJ	Nome empresarial	Indicador do início do período	Indicador de situação
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Nome empresarial	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

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

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

UF Exportação ECF

Principal | Informações Adicionais

Período

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

Diretório

Diretório de saída do arquivo: C:\

Parâmetros

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

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

☐ Exporta dados da CB para registro Q100

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

?, ok, X

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

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

- Registros C (exemplo C040) e E serão oriundos do ECD; alguns campos após importação do arquivo (este arquivo validado e assinado – não precisa ter sido transmitido) não serão possíveis de modificação (será fechados) como E155 e E355;
- Registro 0000 quando sofrer alteração, não sobrescreve no SPED ECF, tendo que eliminar o conteúdo no Validador e importar novamente;

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

- Escrituração/Recuperar Dados de ECD
- Os dados recuperados irão para os registros: C e E;
- As informações dos sócios ou titular e dirigentes estão no registro Y600 e Y611;

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



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

Recuperar Dados de ECD

RECUPERAR DADOS DE ECD
As ECDs serão validadas na transmissão. Evite Transfornos, utilize somente as ECDs ativas na Base do SPED

Período da ECF 01/01/2014 a 31/12/2014

☒ Utilizar os dados recuperados da ECD para preenchimento automático do balanço e/ou DRE

Período a ser recuperado T00 ▾

Incluir ECD Localizar

Selecionado	Data Inicial	Data Final	Estado	Nº de Ordem	Forma	Hash
<input type="checkbox"/>	01/01/2014	31/12/2014	Transmitida	4	Livro Diário	F21325B9E5670A9A5FB9CBBF39C3C7C39E23CA0C

Selecionar ECDs Todas Nenhuma Inverter

Erro nas ECDs selecionadas

Aviso

Os dados atuais do mapeamento e balanço e/ou DRE serão sobrepostos. Confirma a sobreposição?

RECUPERAR DADOS DE ECD

As ECDs serão validadas na transmissão. Evite Transtornos, utilize somente as ECDs ativas na Base do SPED

Período da ECF 01/01/2018 a 31/12/2018

☐ Utilizar os dados recuperados da ECD para preenchimento automático do balanço e/ou DRE

Período a ser recuperado A00 ▾

Incluir ECD **Localizar**

Selecionado	Data Inicial	Data Final	Estado	Nº de Ordem
-------------	--------------	------------	--------	-------------



Período da ECF 01/01/2018 a 31/12/2018

☒ Utilizar os dados recuperados da ECD para preenchimento automático do balanço e/ou DRE

Período a ser recuperado A00 ▾

Incluir ECD **Localizar**

Selecionado	Data Inicial	Data Final	Estado	Nº de Ordem	Nome	Ativo
<input checked="" type="checkbox"/>	01/01/2018	31/12/2018	Paraná	01	EMPRESA	S

Selecionar ECDs **Localizar** **Selecionar** **Excluir**

Lista de ECDs selecionadas

Visualizar os dados de ECD selecionados

RECUPERAR DADOS DE ECF ANTERIOR

A ECF anterior será validada na transmissão.
Evite transtornos, utilize somente a ECF anterior ativa na Base da RFB.



Período da Escrituração ECF: 01/01/2016 a 31/12/2016

☒ Recuperar dados cadastrais (registros 0030, 0035 e 0930).

☒ Recuperar os Saldos Iniciais do balanço Patrimonial (Saldo no início do período da escrituração fiscal).

Altera os s...

Recuperando Dados de ECF anterior

☒ Recu Aviso

Sobre



Há contas da parte B recuperadas que já existem no registro M010. Deseja sobrepor?

Sim

Não

Cancelar

Recuper

Impos

Recuperar via I

Data Inicial	Data Final	Estado	Código da SCP	Hash
01/01/2015	31/12/2015	Somente Visualiza...		852E2ADC75560...

Recuperar

Cancelar

ECF DO ANO - 01...

Escrituração -> Fazer a Fatura -> Relatórios -> Configurações -> Ferramentas ->

Visualizar dados de ECF

Recuperar Dados de ECF

Recuperar ECF Anterior

Validar ECF

Validar Saldo Patrimonial

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

ECF DO ANO - 01...

Escrituração -> Fazer a Fatura -> Relatórios -> Configurações -> Ferramentas ->

Visualizar

Validar ECF

Recuperar

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

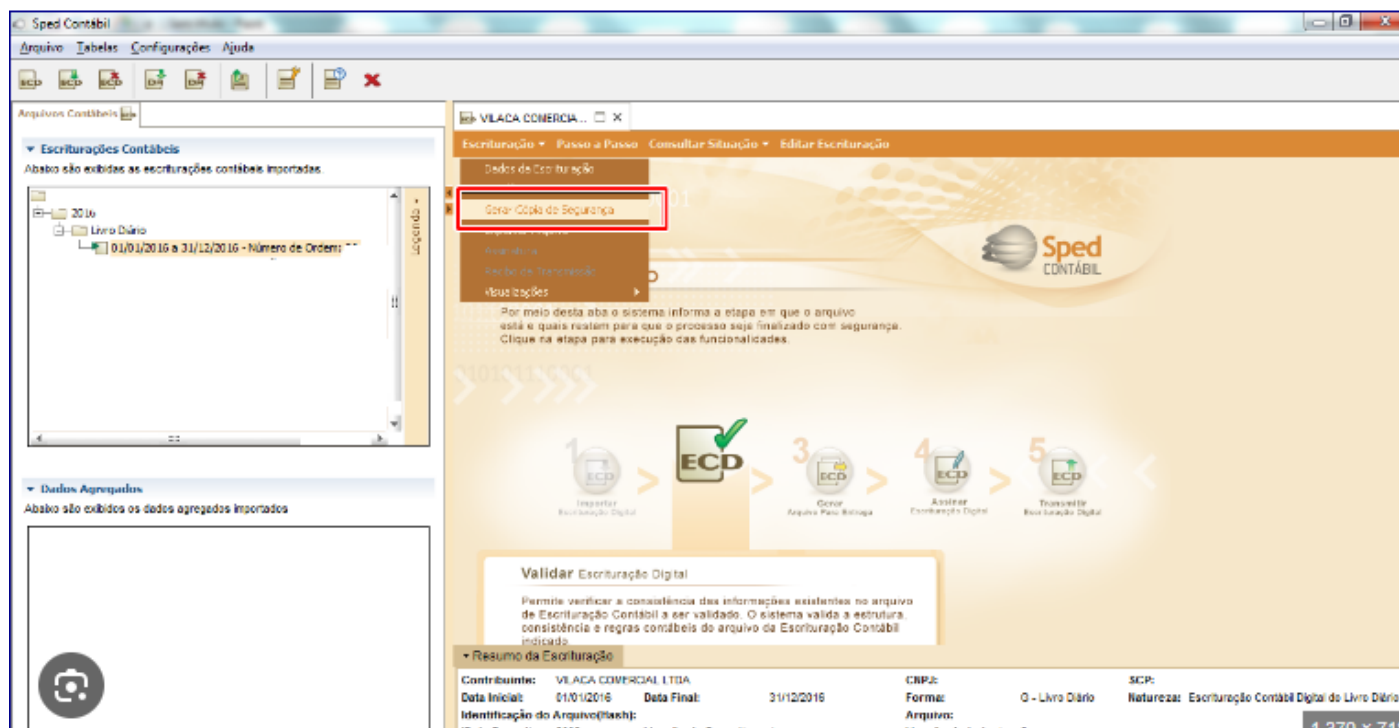
Validar Balanço

Validar ECF

Validar Balanço

Validar ECF

977 x 316



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

Cálculo de IRPJ/CSLL - Lucro Presumido

Tipo de Base
☒ Cálculo IRPJ (Registro P300) ☐ Cálculo CSLL (Registro P500)

Ano Calendário

Primeiro Trimestre Segundo Trimestre Terceiro Trimestre Quarto Trimestre

Código	Descrição	Valor
1	BASE DE CÁLCULO DO IMPOSTO SOBRE O LUCRO PRESUMIDO	0,00
2	IMPOSTO APURADO COM BASE NO LUCRO PRESUMIDO	0,00
3	À Alíquota de 15%	0,00
4	Adicional	0,00
5	Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente sobre a Receita Bruta	0,00
6	DEDUÇÕES	0,00
7	(-) Isenção de Empresas Estrangeiras de Transporte	0,00
8	(-) Isenção e Redução do Imposto	0,00
9	(-) Redução por Reinvestimento	0,00
10	(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	0,00
11	(-) Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital	0,00
11.20	(-) Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Perse) e o Programa de G	0,00
12	(-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (L	0,00

Busca

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

Escturação Passo a Passo Relatório Configurações Ferramentas

Sped ECF

REGISTRO - 0930
Registro 0930 - Identificação dos Signatários de ECF

Identificação dos signatários da ECF

Pesquisar

Nome do signatário	CPF/CNPJ	Qualificação do assinante	Inscrição do contabilista	E-mail do signatário	Número do Telefone do signatário
CONTADOR DA EMPRESA...	11111111111	900 - Contador/Contabilista	18C12345607	contador@exemplo.com.br	4834610000
RESPONSÁVEL LEGAL DA...	10000000019	999 - Outro			4834610000

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



Revision #10

Created 25 August 2023 17:06:45 by CriadoraConteudoR

Updated 13 February 2025 19:11:57 by ProjetosD