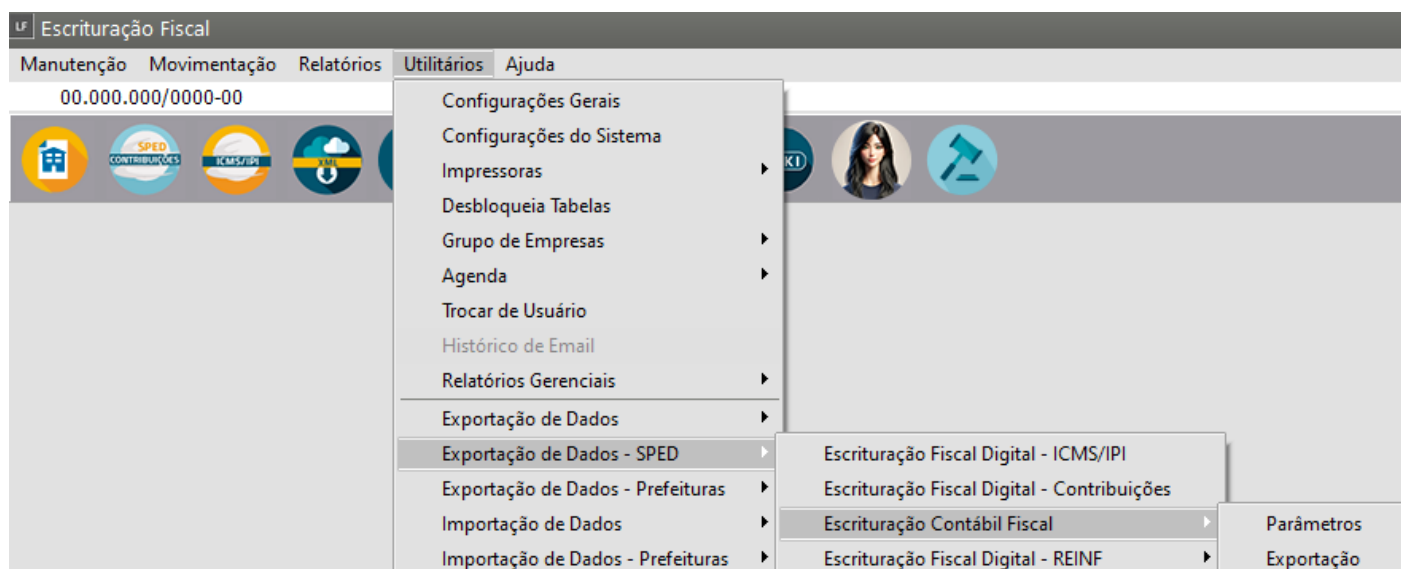


Exportação de Dados - SPED - Escrituração Contábil Fiscal (ECF)

<https://www.youtube.com/embed/NSniPWzAHXw>

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 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

Tipo de Escrituração:

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro	Fevereiro	Março
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Abril	Maio	Junho
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Julho	Agosto	Setembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Outubro	Novembro	Dezembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

b) Parâmetros 2

- Código da Natureza Jurídica
- Código Receita IRRF
- Código Receita CSLL RF
- Código Receita IRRF Pública
- Código Receita CSLL RF Pública

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

Código da Natureza Jurídica	Código Receita IRRF
<input type="text" value="2062"/>	<input type="text" value="1708"/>
Código Receita CSLL RF	Código Receita IRRF Pública
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Código Receita CSLL RF Pública	
<input type="text"/>	

?
[Save]
[Close]

c) Demais Informações 1

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

Tipo Pessoa Jurídica Imune ou Isenta	Apuração do IRPJ para Imunes ou Isentas	Apuração da CSLL para Imunes ou Isentas
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
PJ Sujeita à Alíquota da CSLL de 9% ou 15% ou 17% ou 20%	Administradores de Fundos e Clubes de Investimentos	Participações em Consórcios de Empresas
<input type="text" value="9%"/>	<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>
Operações com o Exterior	Operações com Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa/País com Tributação Favorecida	PJ Enquadrada nos artigos 48 e 49 da IN RFB nº 1.312/2012
<input type="text" value="Sim"/>	<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>
Participações no Exterior	Atividade Rural	Existência de Lucro da Exploração
<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>
Isenção e Redução do Imposto para Lucro Presumido	Indicativo da Existência de FINOR/FINAM/FUNRES	Doações a Campanha Eleitorais
<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>	<input type="text" value="Não"/>

?





d) Demais Informações 2

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, REPENBL-Redes, Reif e Olimpíadas	Polo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental
Não	Não	Não

?

📄

🗑️

e) Demais Informações 3

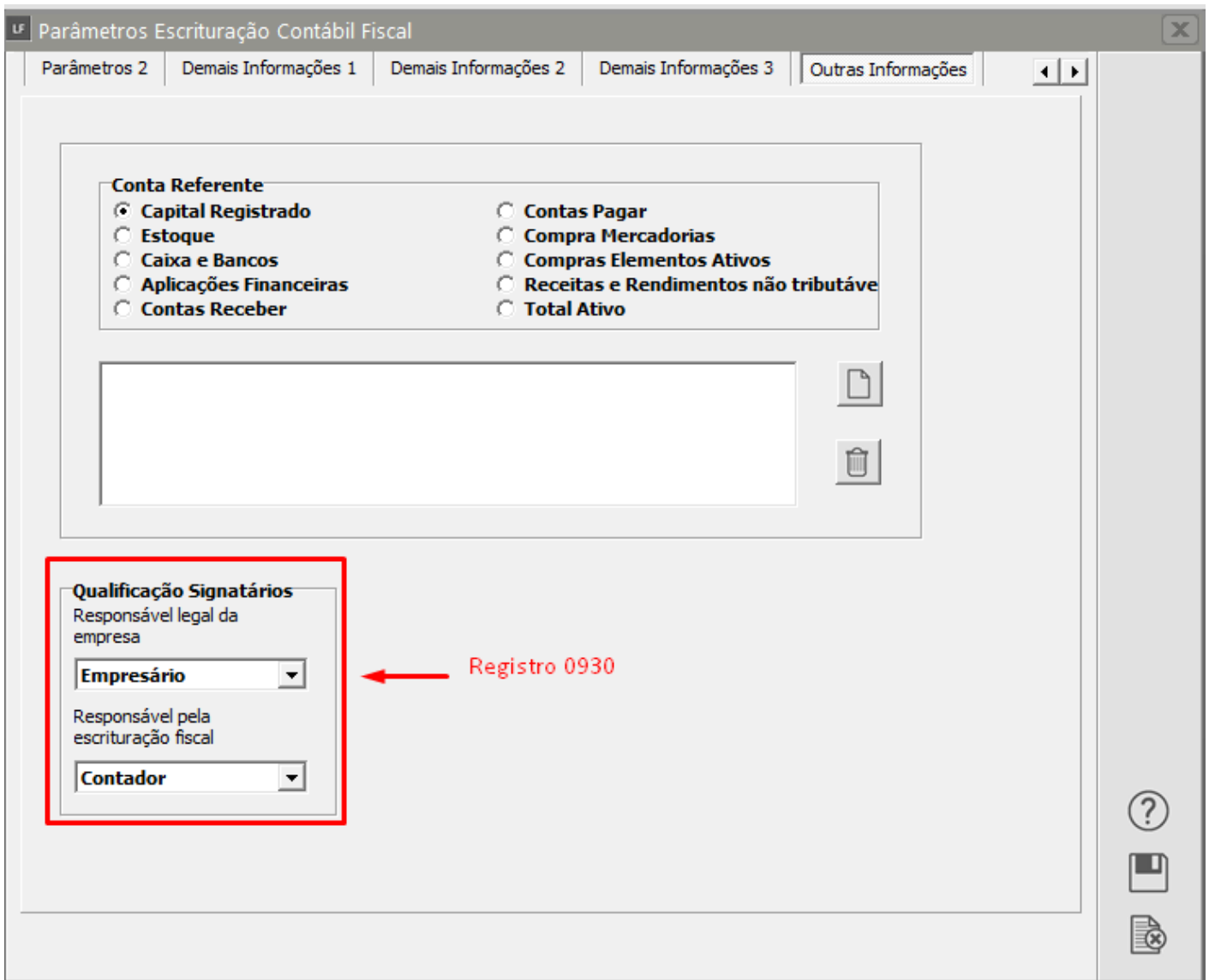
LF Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

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

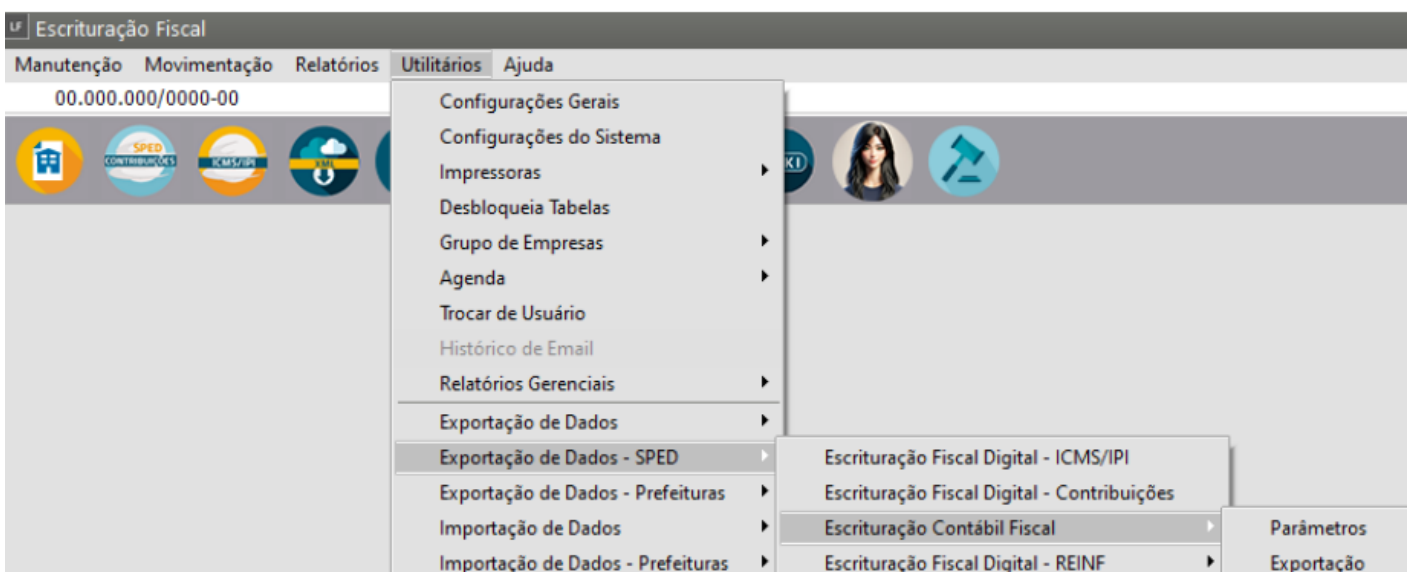
Zonas de Processamento de Exportação	Áreas de Livre Comércio	Pessoa jurídica obrigada a entregar a Declaração País a País
Não	Não	Não
Declaração sobre utilização dos recursos em moeda estrangeira decorrentes do recebimento	Opção pelas novas regras de preços de transferência no ano-calendário 2023 (Lei nº14.956/2023)	
	Não	

?
[Ícone de salvar]
[Ícone de cancelar]

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;



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



2) Exportação

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

Escrituração Retificadora

- Normal
- Extinção
- Fusão
- Incorporação / Incorporação
- Incorporação / Incorporação
- Cisão total
- Cisão parcial

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



UF 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: ...

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

ECF retificadora
 ECF original
 ECF original com mudança de
 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

b) Informações Adicionais

A informação de rendimentos de sócios o Sistema irá buscar do **Sistema de Folha de Pagamento**: para:

- o pro labore evento padrão e079 e
- para Lucros isentos e083 - no SPED, será o **registro Y611**.

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

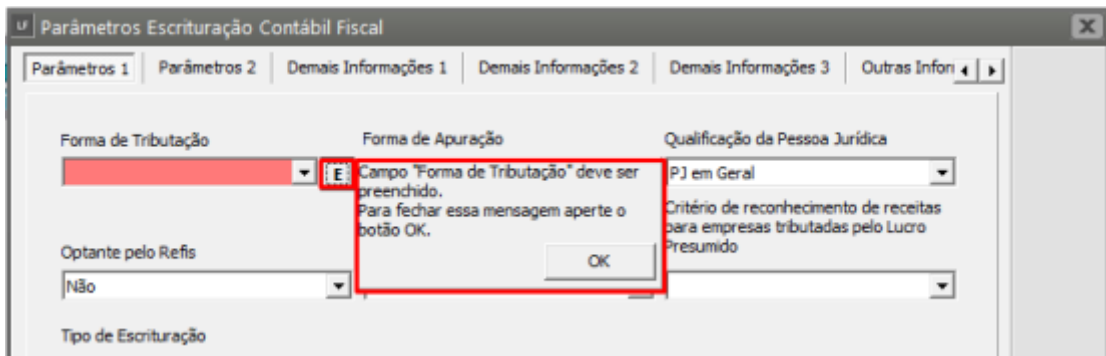
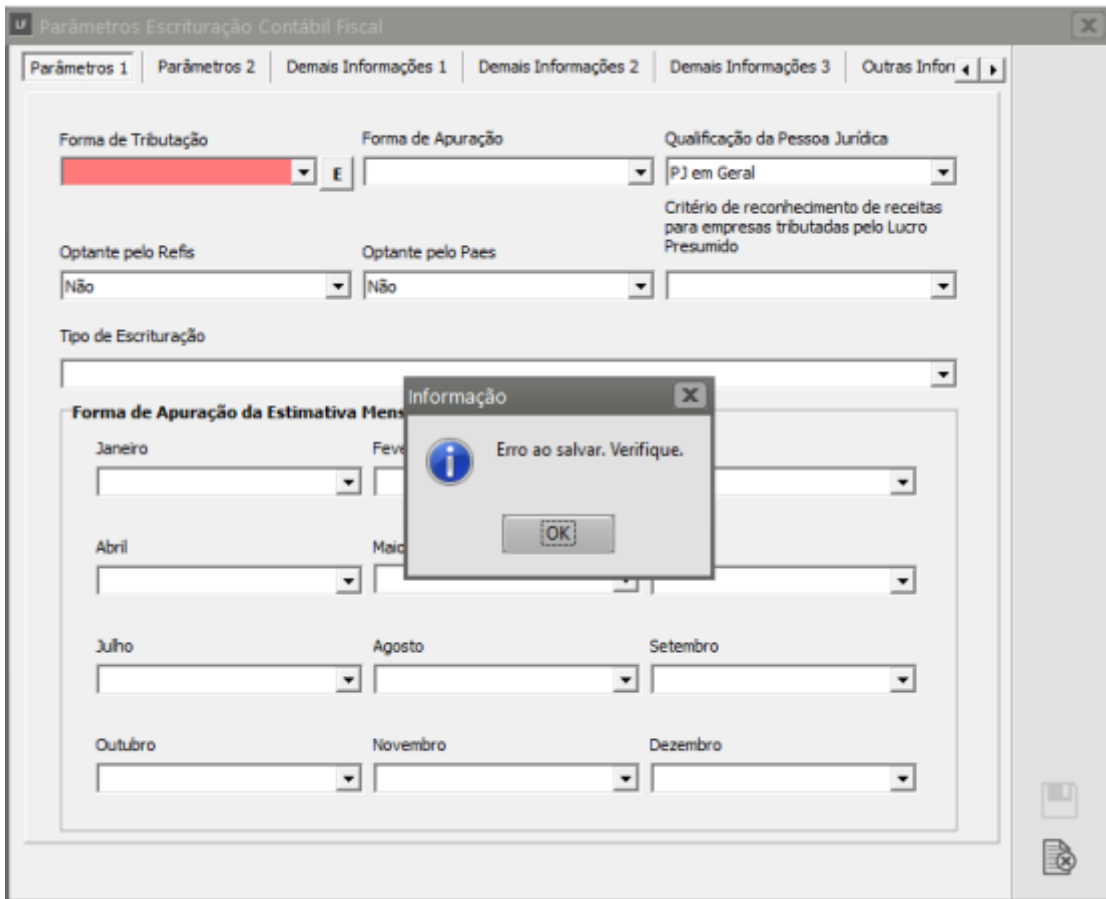
Histórico para lucro isento
25

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 histórico 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;

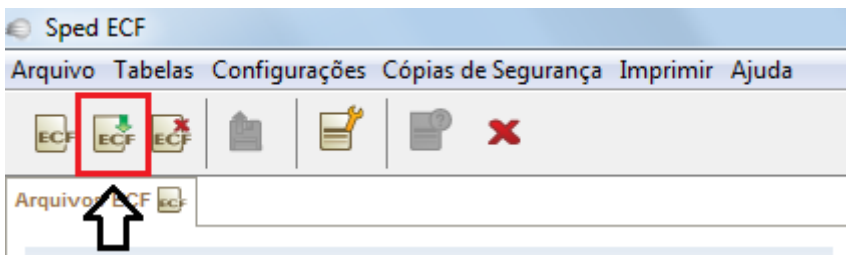


Após todas as informações estarem corretamente preenchidas e for realizada a exportação será gerado o arquivo com o nome: **ABREVIADO_PER.INICIAL-PER.FINAL_SpedECF;**

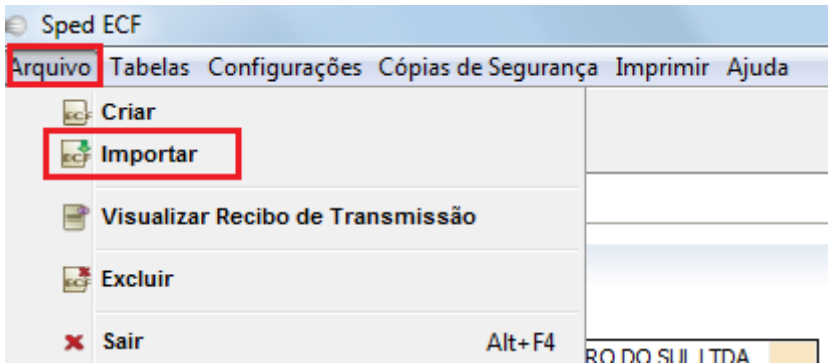
REP_01.01.2014-31.12.2014_SpedECF 18/08/2015 11:04 Arquivo TXT 4 KB

Realização da Importação para o Sped ECF

Dentro do Programa do Sped ECF clique no Segundo botão.

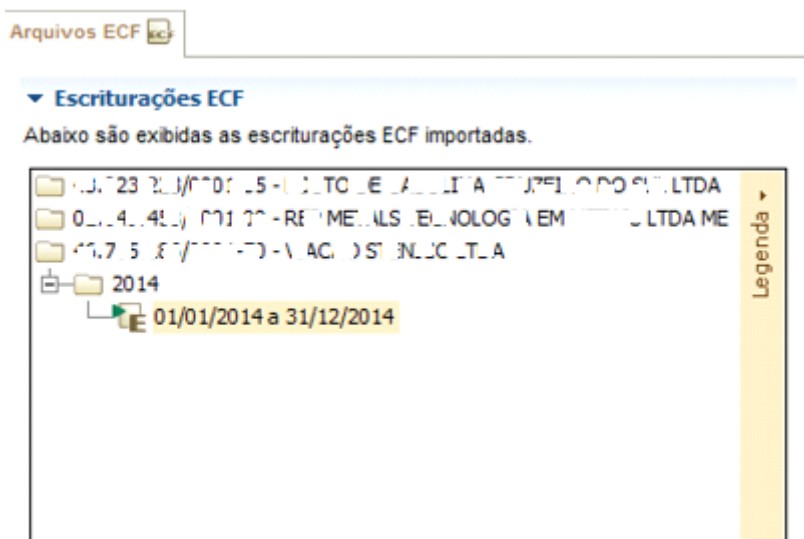


Ou clique em Arquivo/Importar



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.

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 [X]

 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
-------------	--------------	------------	--------	-------------



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

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

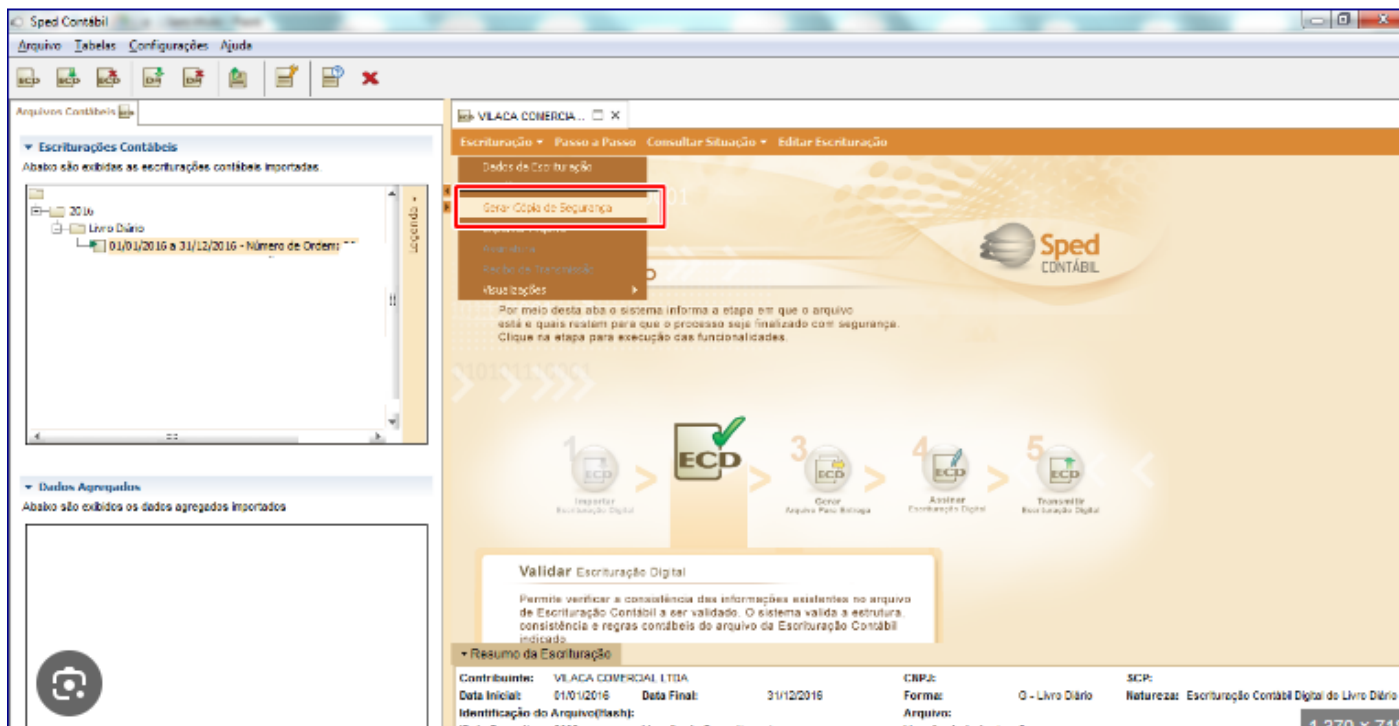
- Visualizar dados de ECF
- Recuperar Dados de ECF
- Recuperar ECF Anterior
- Validar ECF
- Exportar Balanço Patrimonial
- Exportar DRE
- Exportar Demonstrativo
- Exportar Demonstrativo de Retenções
- Exportar Demonstrativo de Impostos
- Exportar Escrituração

ECF DO ANO - 01

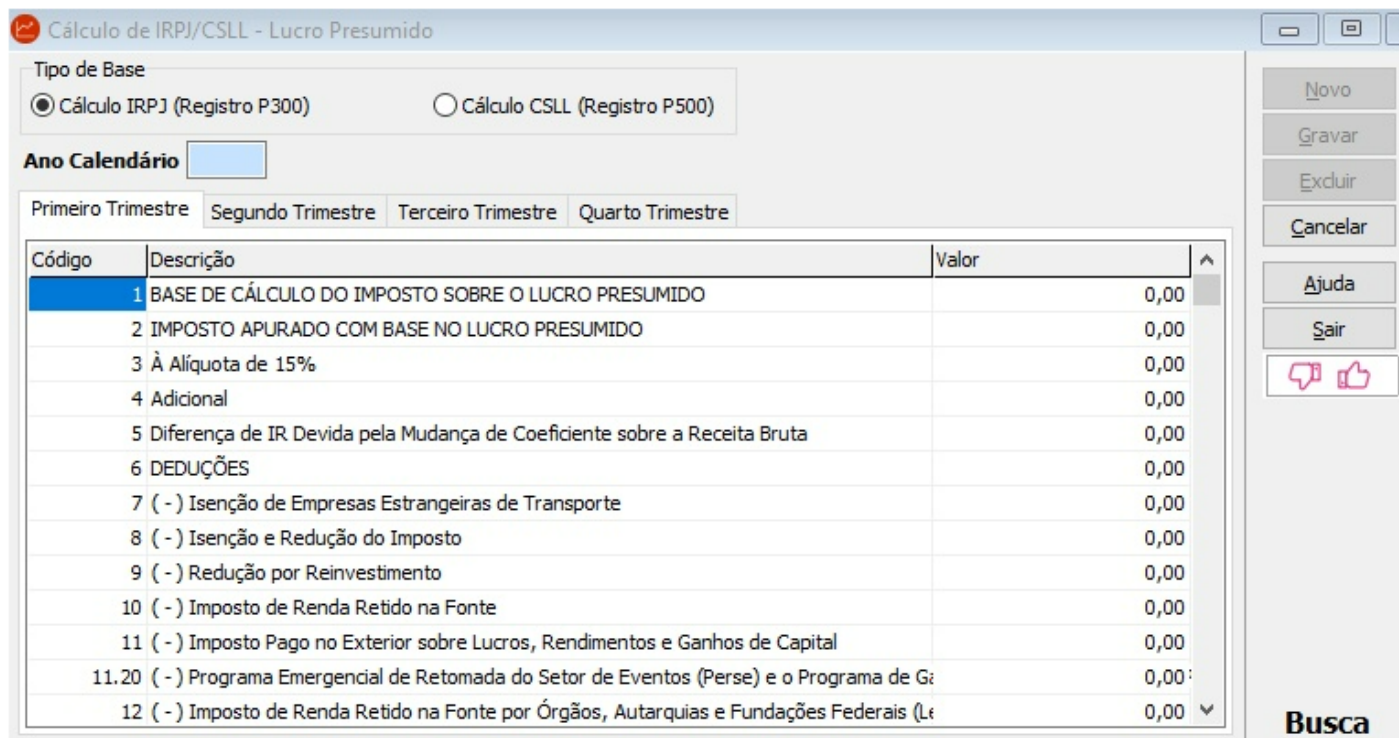
Escrituração - Fazer a Fatura - Relatórios - Configurações - Ferramentas

Visualizar dados de ECF

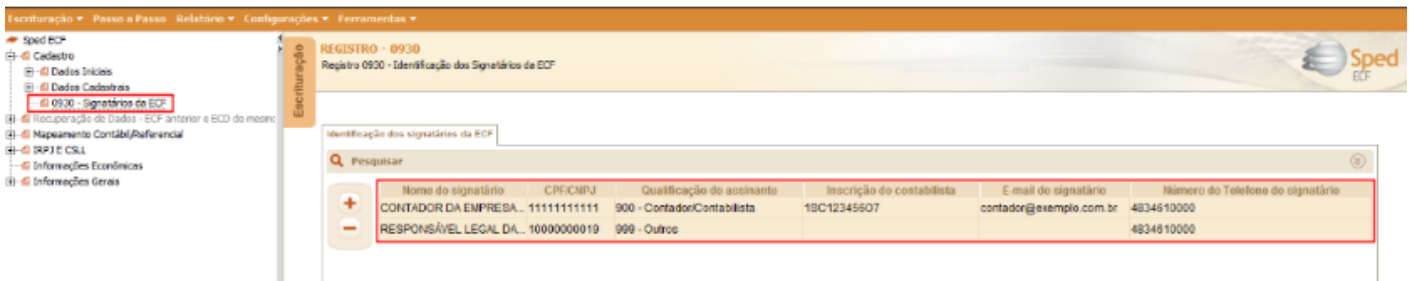
Recuperar ECF Anterior



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)



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



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



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](#)

Revision #14

Created 25 August 2023 17:06:45 by CriadoraConteudoR

Updated 11 May 2026 11:39:55 by ProjetosD