



MANUAL DO SISTEMA – NIVEL BÁSICO

SPED FISCAL

INDICE

Informações importantes sobre o SPED	03
Entrando no sistema	04
Configurando o acesso à base de dados – Access ou MySQL	04
Cadastros	05
Gerenciamento de Notas Fiscais	06
Notas de Saída – Importando Arquivo XML	07
Estrutura de pastas para organização do SPED	07
Notas de Entrada – Importando Arquivo XML	08
Notas de Entrada – Digitando uma nota	09
Inserindo itens numa nota digitada	09
Totais da Nota	10
Notas de Energia Elétrica e Telefonia	10
Edição, Exclusão e Confirmação de uma nota	11
Gerando o Arquivo EFD	11
PVA – Validando o arquivo gerado	12

SPED FISCAL – Informações Importantes

O que é o SPED?

SPED - Sistema Público de Escrituração Digital, começou a ser desenvolvido pelo Serpro ainda no Governo Fernando Henrique Cardoso Resultados: EFD – Escrituração Fiscal Digital
ECD – Escrituração Contábil Digital; Apuração Entradas e Saídas (Impostos)

Como Funciona?

O sistema armazena todos os dados das notas fiscais de entrada e saída, bem como cupom fiscal gerado por ECF e apresenta em forma de arquivo texto, uma vez ao mês, todos os dados gerados para o funcionamento da empresa (compra e venda) ao fisco.

Informações úteis para a compreensão do SPED-FISCAL

IMPOSTOS APURADOS:

ICMS - Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação

IPI - Imposto sobre Produtos Industrializados é um imposto brasileiro. É um imposto federal, ou seja, somente a União tem competência para instituí-lo.

PIS - Programa de Integração Social, mais conhecido como PIS/PASEP ou PIS, é uma contribuição social de natureza tributária, devida pelas pessoas jurídicas, com objetivo de financiar o pagamento do seguro-desemprego e do abono para os trabalhadores que ganham até dois salários mínimos.

COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social é uma contribuição federal, de natureza tributária, incidente sobre a receita bruta das empresas em geral, destinada a financiar a seguridade social.

OUTROS TERMOS:

EFD – Escrituração Fiscal Digital – Arquivo que contém os dados do SPED

PAF-ECF - Programa de Automação Fiscal para Emissor de Cupom Fiscal

TEF - Transferência Eletrônica de Fundos

NFe - Nota Fiscal Eletrônica

PVA – Programa de Validação e Assinatura da EFD

O principal interesse é realizar a apuração dos impostos e controlar a movimentação do estoque de sua empresa. Com isso o governo consegue fazer um raio-x completo de toda a movimentação existente. Lembre-se de que toda Nota Fiscal Eletrônica emitida é gravada na base de dados do governo federal, portanto os dados já estão lá. A apresentação correta destes dados no SPED servirá como verificador para os dados que eles já possuem.

ENTRADA NO SISTEMA



Selecione o usuário e clique em Entrar.

Configurando o acesso ao Mysql ou Access

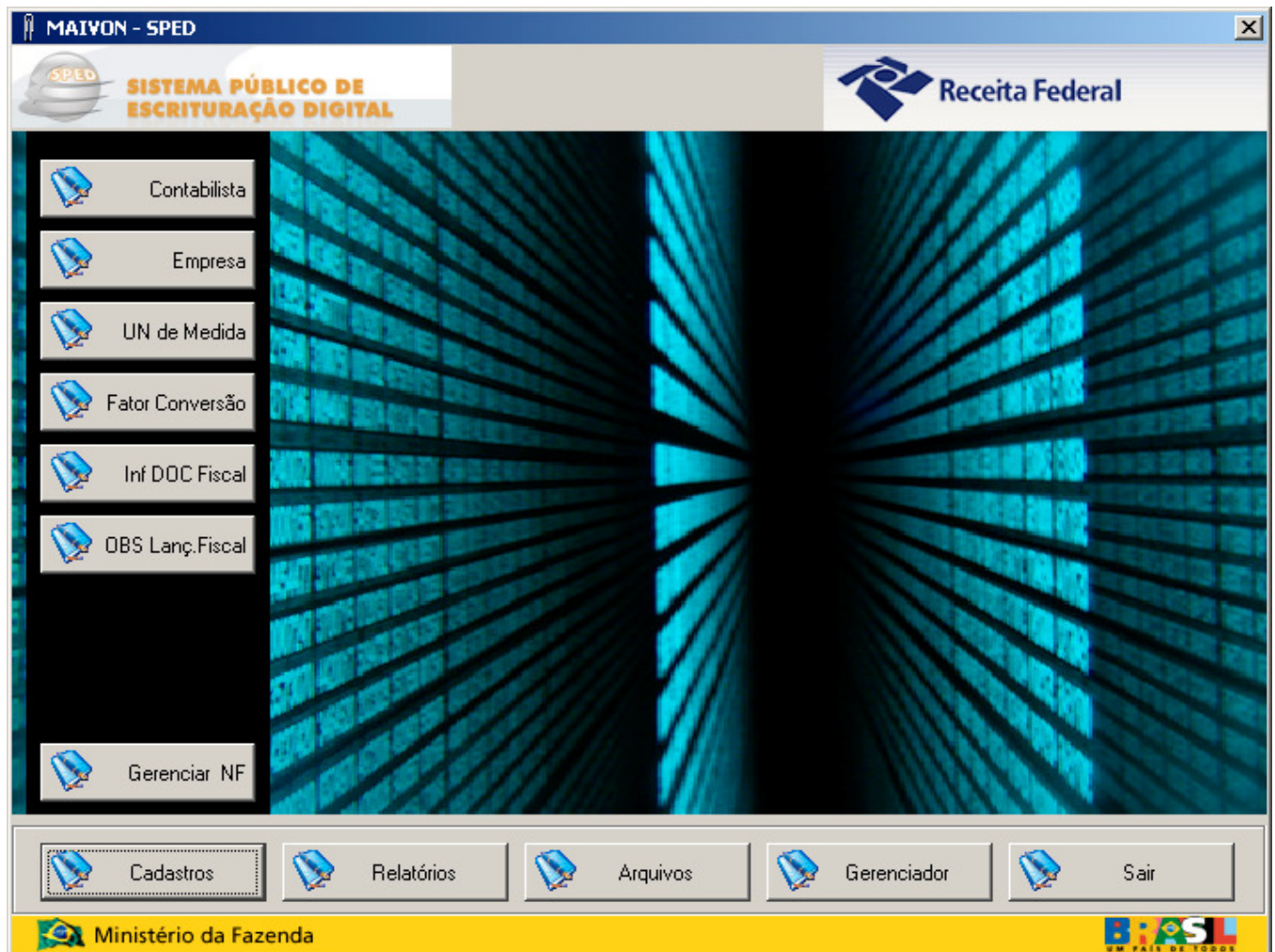
Clique em Config para iniciar a configuração

ACCESS: Marque a opção "Base de Dados Integrada"

MYSQL: Desmarque a opção base de Dados Integrada

A integração ocorre para clientes com base de dados ACCESS. Para o MySQL a estrutura é a mesma do SICI

TELA PRINCIPAL



Clicando em Cadastros voce poderá incluir os dados de:

- Contabilista – Dados do contador responsável pela empresa
- Empresa – Dados extras da empresa emissora para o SPED
- UN de Medida – Unidades de Medida utilizadas no sistema
- Fator de Conversão – Fator de Conversão de UN
- Inf. DOC Fiscal – Informações do Documento Fiscal utilizadas do SPED
- OBS Lanç.Fiscal – Observações de Lançamento Fiscal utilizados no SPED

O principal botão para a apuração dos dados é o Gerenciar NF. Neste botão voce fará as importações de XML de Entrada e Saída, Digitação de Notas de Entrada que não possuem XML.

Gerenciar NF

O Gerenciamento de Notas Fiscais segue o padrão do emissor gratuito do fisco.

O Filtro pode ser aplicado seguindo os itens acima demonstrados para pesquisar as notas por período, por tipo, Status, Série, número entre outros.

Clicando em Pesquisar, apareceram todas as notas cadastradas no sistema.

Divididas entre Entrada e Saída, as notas deveram estar com STATUS de Confirmada para que se possa gerar o EFD.

Gerenciador de Notas Fiscais

Filtro

Período Emissão: a

Tipo de NF: Status:

Série: Número: a

Fornecedor/Cliente: UF: Com DANFE Imp

Chave de Acesso:

Pesquisar Selecionar Tudo

Entrada: .
Saída: .
Todas: .

Nova Detalhar Confirmar Excluir Imprimir Importar XML Fechar

INICIANDO O PROCESSO:

Voce deverá inserir no sistema todas as Notas Fiscais de Entrada e Saída.

NOTAS DE SAÍDA:

Vamos partir do princípio de que as Notas Fiscais eletrônicas de Saída, foram geradas pelo sistema da Maivon e voce já possui o XML de todas as Notas de Saída.

Então voce irá IMPORTAR as Notas de SAÍDA para o sistema do SPED.

Clique em Importar XML, informe a pasta onde estão as notas e clique em Abrir.
As notas serão importadas.

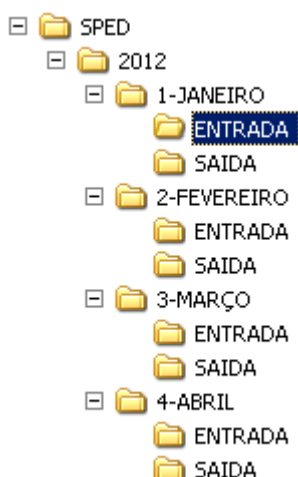
Obs: Se voce gera sempre na mesma pasta, pode informar novamente o caminho que o sistema só irá importar as notas que ainda não foram importadas.

DICA:

Crie uma pasta no seu servidor chamada SPED.

Crie uma Sub-pasta com o nome do mês de referência do SPED

Após o mês crie duas pastas, ENTRADA e SAIDA



Armazene os XML nestas pastas para facilitar a pesquisa posteriormente.

Armazene os arquivos XML e os PDF nas pastas de ENTRADA ou SAÍDA do mês de referencia.

NOTAS DE ENTRADA

Para as notas de entrada, deverá ser solicitado o arquivo XML ao fornecedor que gerou a nota. Para isso determine uma conta de e-mail dentro da empresa para que todos os fornecedores enviem suas notas para este e-mail. Com isso voce já faz automaticamente um BACKUP destas notas mantendo-as nesta conta.

Existe duas formas de registrar as notas de entrada no sistema: Importando (quando houver o XML) e digitando.

Para importar um XML de uma nota de entrada:

Clique em **Importar XML** e selecione a pasta onde encontra-se o arquivo XML desta nota. Selecione o arquivo e clique em Abrir.

As notas de Entrada serão importadas de uma a uma porque existe uma alteração de codificação do produto. O código do fornecedor na maioria das vezes não é o código da empresa, e a CFOP deve ser alterada, bem como outras informações.

A imagem mostra a interface do sistema "Gerenciador de Notas Fiscais". No topo, há uma barra de título com o nome do sistema e um botão de fechar. Abaixo, há uma seção intitulada "Associação de Códigos de Produtos na Importação do XML" com uma tabela vazia. Abaixo disso, há uma seção intitulada "CADASTRO DE PRODUTOS" com um campo de texto para "Descrição do Produto" e um botão "Concluído". À direita, há uma seção intitulada "CFOP" com uma tabela vazia.

Clicando 2 vezes com o mouse no item da nota, a descrição do item será copiada para a parte de "Cadastro de Produtos" onde voce poderá localizar o produto, bem como seu código. O mesmo pode ser feito com a CFOP. Realize esta operação para todos os itens, retirando do código os caracteres "?????????????" e preenchendo a CFOP. Após o preenchimento clique em **Concluído**

Para digitar uma nota:

Clique em Nova

Notas Fiscais de Entrada

Status Número da Nota Fiscal

Dados da NF | Empresa | Emissor/Destinatário | Produtos/Serviços | Totais | Transporte | Cobrança | Informações Adicionais | Exportação/Compras

Notas Fiscais | Notas Fiscais Referenciadas

Modelo Situação * Série Sub-Série Número do Documento Fiscal * Data de emissão Data de entrada

* Natureza da Operação * Tipo do Documento

* Tipo Impressão DANFE * Forma de Pagamento * Forma de Emissão * Finalidade de Emissão

Digest Value da NF Valor Total da Nota Valor ICMS da Nota Valor ICMS ST da Nota

Protocolo Data

Salvar Cancelar NF Imprimir DANFE Gerar DPEC Exportar Fechar

* - Campo de preenchimento obrigatório

Preencha os dados das abas:

- Dados da NF
- Empresa
- Emissor/Destinatário

Na aba Produtos/Serviços voce irá incluir os itens (produtos) da nota.

Produtos e Serviços

Dados | Tributos | Informações Adicionais | Declaração de Importação | Veículo Novo | Medicamento | Armamento | Combustível

* Código * Descrição

EAN NCM EX TIPI Sit. Tributária

* CFOP

Gênero

* Un. Comercial * Qtd. Comercial * Valor Unit. Comercial

* Un. Trib. * Qtd. Trib. * Valor Unit. trib.

EAN Trib.

Tot. Frete Tot Seguro Desconto

* Valor Tot Bruto

Produto Específico

OK Fechar

(*) campo de preenchimento obrigatório

Preencha os dados das abas:

- Dados
- Tributos
- Informações Adicionais

Clique em OK para confirmar a inserção do item.
Repita a operação para cada item da nota.

Na tela anterior, clique na aba TOTAIS

Status Número da Nota Fiscal

Dados da NF | Empresa | Emissor/Destinatário | Produtos/Serviços | **Totais** | Transporte | Cobrança | Informações Adicionais | Exportação/Compras

ICMS | ISSQN | Retenção de Tributos

* Base de Calculo	* Total do ICMS	* Base de Calculo do ICMS ST	* Total do ICMS ST
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
* Total de produtos e serviços	* Total do FRETE	* Total do SEGURO	* Total do DESCONTO
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
* Total do II	* Total do IPI	* PIS	* COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
* Outras despesas acessórias	* Total da NOTA	Total PIS Retido	Total COFINS Retido
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Energia Elétrica / Telecomunicações

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

CALCULAR

Salvar Cancelar NF Imprimir DANFE Gerar DPEC Exportar Fechar

* - Campo de preenchimento obrigatório

Clique em calcular para preenchimento dos totalizadores.

Notas de Energia Elétrica e Telefonia

Notas de Energia elétrica e Telefonia, não terão itens cadastrados e serão apresentadas nesta tela. Clique no + que aparece ao lado e preencha os campos.

Energia Elétrica / Telecomunicações

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Classe de Consumo CFOP

CST/ICMS

<input type="text" value="SC029999 - Outros ajustes de crédito"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
---	----------------------	----------------------

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Clique em Salvar

As notas podem ser salvas a qualquer momento e posteriormente editadas até a finalização de toda sua informação.

Série	Número	Data Emissão	Cód Fornecedor	UF	Tipo	Status	DANFE Imp	Exp XML
<input type="checkbox"/>		05/12/2011			Entrada	Em Digitação		14807
<input type="checkbox"/>	1	51681	01/11/2011	2745	Saída	Confirmada		14806
<input type="checkbox"/>	1	51680	01/11/2011	2388	Saída	Confirmada		14805
<input type="checkbox"/>	1	51679	01/11/2011	2930	Saída	Confirmada		14804
<input type="checkbox"/>	1	21456	08/11/2011	3	Entrada	Confirmada		14803
<input type="checkbox"/>	2	8547	08/11/2011	132	Entrada	Confirmada		14802
<input type="checkbox"/>	3	43441	08/11/2011	37	Entrada	Confirmada		14801
<input type="checkbox"/>	1	25507	07/11/2011	90	Entrada	Confirmada		14800
<input type="checkbox"/>	1	25506	07/11/2011	90	Entrada	Confirmada		14799
<input type="checkbox"/>	1	24	03/11/2011	371	Entrada	Confirmada		14798
<input type="checkbox"/>	2	4276	08/11/2011	206	Entrada	Confirmada		14797

Novo Detalhar Confirmar Excluir Imprimir Importar XML Fechar

Para editar uma nota, marque o quadrinho ao lado com o mouse e clique em Detalhar.

Para Excluir uma nota, marque o quadrinho ao lado da nota e clique em Excluir. Você pode marcar mais de uma nota para exclusão.

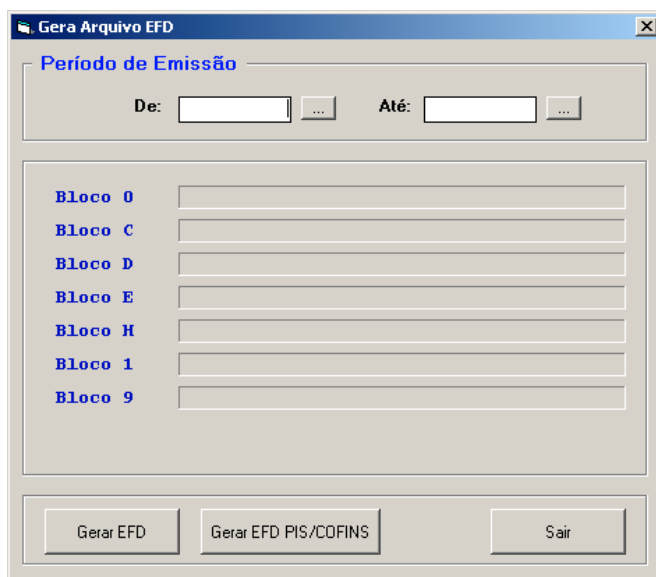
Para Confirmar uma nota, marque o quadrinho ao lado da nota e clique em Confirmar.

Nota: O EFD só será gerado com todas as notas no STATUS de CONFIRMADA. Notas com STATUS "Em Digitação" deverão ser confirmadas antes de gerar o EFD.

GERANDO O EFD

O EFD pode ser gerado parcialmente ou total para verificação dos dados no PVA – Programa utilizado para VALIDAR o arquivo gerado.

Na tela principal do sistema clique em Arquivo > Gerar EFD

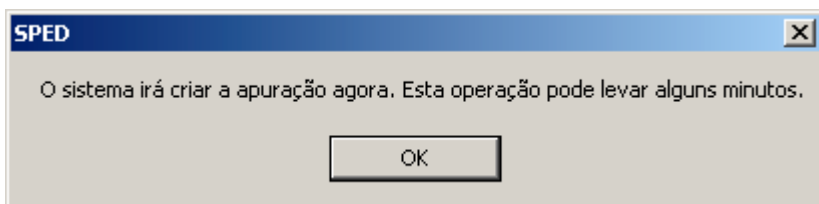


A tela "Gera Arquivo EFD" apresenta o seguinte layout:

- Um campo "Período de Emissão" com subcampos "De:" e "Até:", cada um com um campo de texto e um ícone de calendário.
- Uma lista de blocos de emissão: Bloco 0, Bloco C, Bloco D, Bloco E, Bloco H, Bloco 1 e Bloco 9, cada um com um campo de texto adjacente.
- Três botões na base: "Gerar EFD", "Gerar EFD PIS/COFINS" e "Sair".

Clique em Gerar EFD

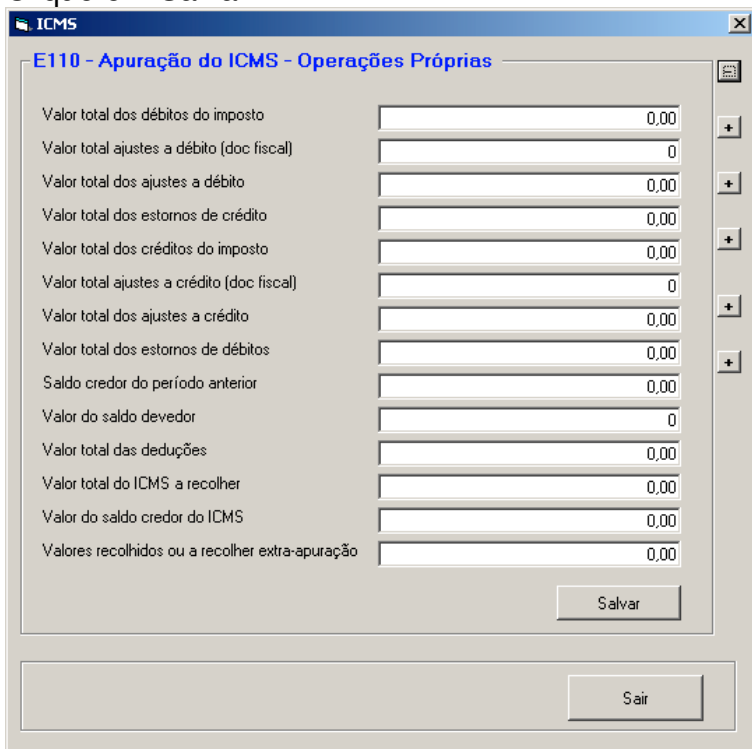
Se os totalizadores do mês ainda não houverem sido gerados aparecerá a seguinte informação:



Clique em OK e aguarde.

Clique no + que aparece para a apuração do BLOCO E110, verifique os totais.

Clique em Salvar

A screenshot of a software window titled "ICMS" with a sub-header "E110 - Apuração do ICMS - Operações Próprias". The window contains a table with 14 rows of financial data. Each row has a text label on the left, a numeric input field in the middle, and a "+" button on the right. The values in the input fields are: 0,00, 0, 0,00, 0,00, 0,00, 0, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, 0,00, and 0,00. At the bottom right of the table area is a "Salvar" button. At the bottom center of the window is a "Sair" button.

Valor total dos débitos do imposto	0,00	+
Valor total ajustes a débito (doc fiscal)	0	+
Valor total dos ajustes a débito	0,00	+
Valor total dos estornos de crédito	0,00	+
Valor total dos créditos do imposto	0,00	+
Valor total ajustes a crédito (doc fiscal)	0	+
Valor total dos ajustes a crédito	0,00	+
Valor total dos estornos de débitos	0,00	+
Saldo credor do período anterior	0,00	
Valor do saldo devedor	0	
Valor total das deduções	0,00	
Valor total do ICMS a recolher	0,00	
Valor do saldo credor do ICMS	0,00	
Valores recolhidos ou a recolher extra-apuração	0,00	

Clique em Sair

Clique novamente em Gerar EFD

PVA

Após a geração deste arquivo, utilize o PVA para validar o conteúdo. O PVA pode ser obtido no site da secretaria da fazenda: www.sped.fazenda.gov.br

No PVA para importar o EFD gerado:

Pressione as teclas CTRL + I

Pressione as teclas CTRL + V

Clique em Abrir

Existem dois tipos de verificação realizados pelo PVA

A primeira é a verificação estrutural do arquivo que valida o layout.

A segunda é a verificação das informações do arquivo que valida os dados.