



MANUAL SPED FISCAL

Digisat Tecnologia Ltda
Rua Marechal Deodoro, 772 – Edifício Mirage
1º Andar – Sala 5 e 6 – Centro – Concórdia/SC
CEP: 89700-000 – Fone/Fax: (49) 3441-1600
suporte@digisat.com.br
www.digisat.com.br

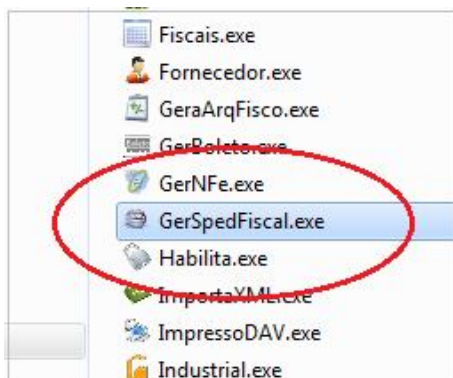
MANUAL SPED FISCAL

APRESENTAÇÃO

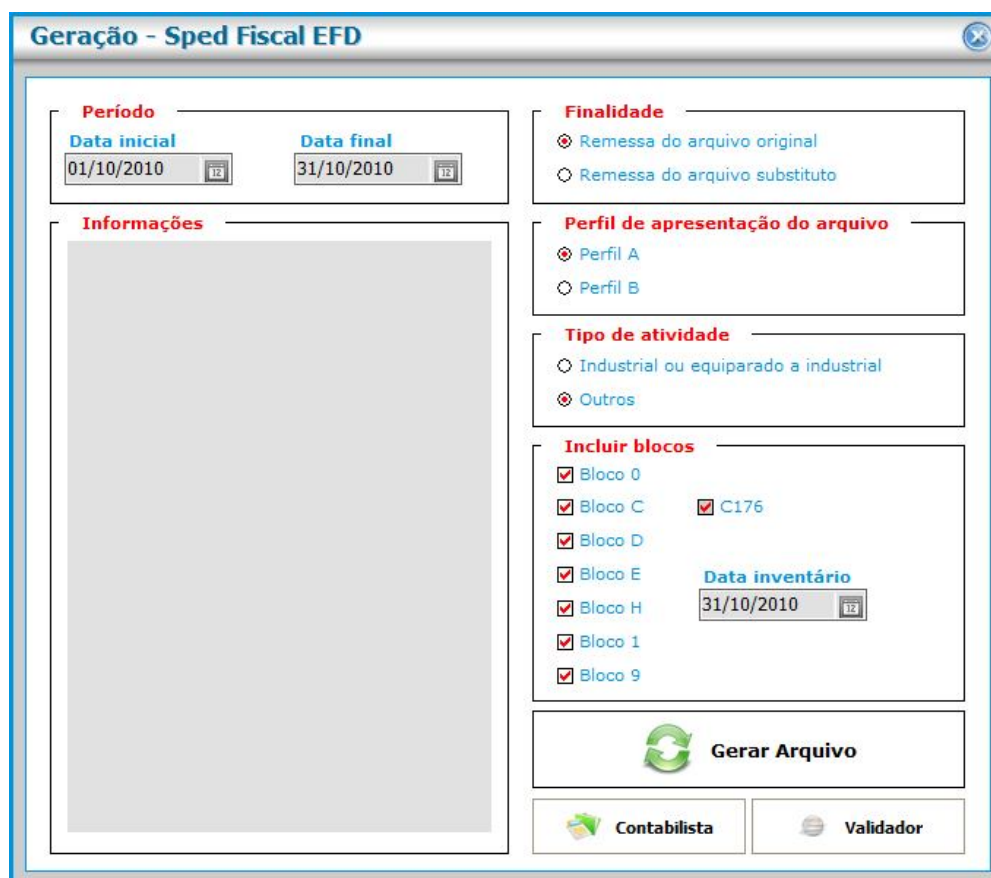
Este manual foi desenvolvido para auxiliar os usuários dos *Sistemas Digisat Geração 4* para geração do arquivo do SPED Fiscal e conseqüente validação.

COMO PROCEDER

Para gerar o Sped Fiscal deverá abrir a pasta onde o sistema DigiSat G4 está instalado. Executar o programa GerSpedFiscal.exe



Será aberta tela para geração.



Finalidade:

Remessa do arquivo Original é para lançamento do primeiro arquivo.
Remessa do arquivo substituto é para lançamento do arquivo rejeitado.

Perfil de apresentação de arquivo:

Regra Geral, o perfil “A” determina a apresentação dos registros mais detalhados.
O perfil “B” trata as informações de forma sintética (totalizações por período: por exemplo, diário e mensal).
O perfil “C”, embora existente no leiaute, será implementado futuramente.

Tipo de Atividade:

Industrial ou equiparados a industrial
Outros (todos os tipos de comércio que não sejam indústria)

Blocos:

Bloco 0 - Abertura, Identificação e Referências

Bloco C - Documentos Fiscais I – Mercadorias (ICMS/IPI)

Bloco D - Documentos Fiscais II – Serviços (ICMS)

Bloco E - Apuração do ICMS e do IPI

Bloco G* - Controle do Crédito de ICMS do Ativo Permanente – CIAP – modelos “C” e “D” (*não implementado)

Bloco H - Inventário Físico – indicar data do inventário ao do bloco.

Bloco I - Outras Informações

Bloco 9 - Controle e Encerramento do Arquivo Digital

Data Inventário – Indicar a data padrão do inventário a ser gerado no bloco H.

C176 - Deve ser informado quando da emissão de documento fiscal que gera direito a ressarcimento de ICMS em operações com produtos submetidos à substituição tributária na operação anterior. Somente é usado em alguns estados brasileiros – verifique com o contador.

CONTABILISTA: Neste local deve-se adicionar informações do contabilista responsável pela escrituração fiscal do estabelecimento, mesmo se ele seja funcionário da empresa ou prestador de serviço.

Nome do contabilista		
CONTABILIDADE ABC LTDA		
CPF	CRC	CNPJ
000.000.000-00	000000000	00.000.000/0000-00
Endereço	Número	Complemento
RUA CORONEL MAURICIO	1874	SALA 1
Bairro	CEP	Cidade
CENTRO	89700-000	4204301 - CONCÓRDIA
Telefone	Fax	E-mail
4934411600	4934411600	igisat@digisat.com.br
Cancelar		Confirmar

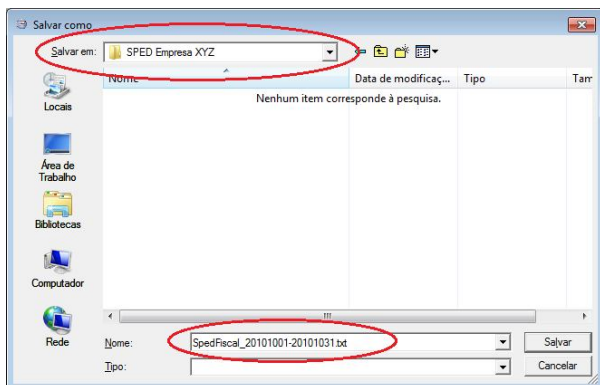
Validador: É o sistema validador do SPED.

Lê o arquivo em busca de erros e enviar o arquivo.

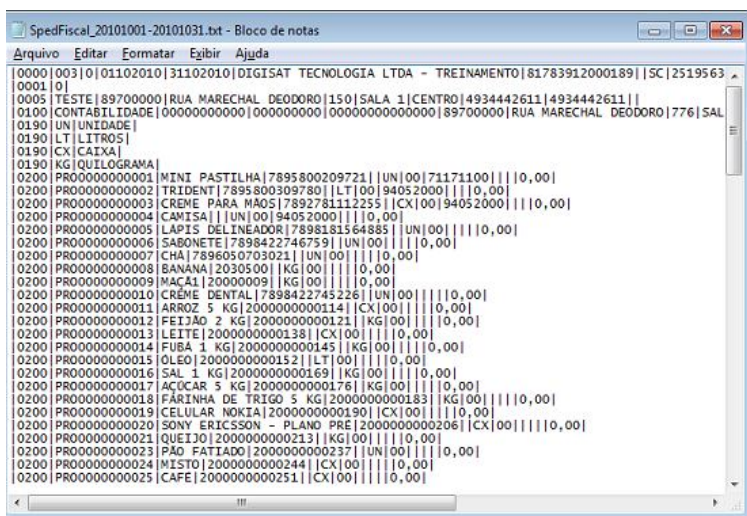
O validador Sped Fiscal pode ser encontrado no link: <http://www1.receita.fazenda.gov.br/sped-fiscal/download.htm>

Após poderá gerar o arquivo.

O sistema solicitará o local onde gravará o arquivo gerado.



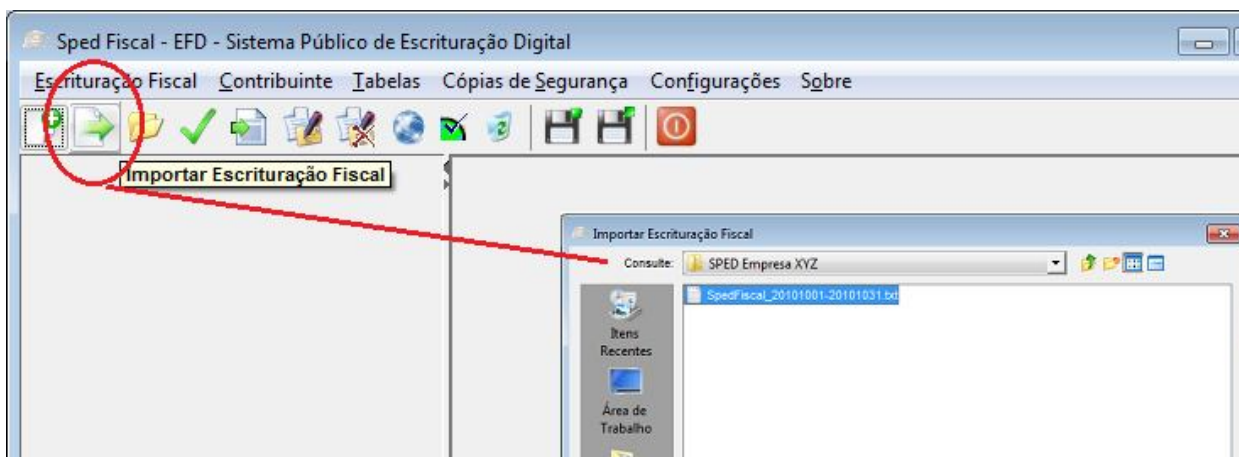
Será gerado um arquivo txt que possuirá todas as informações indicadas no gerador.



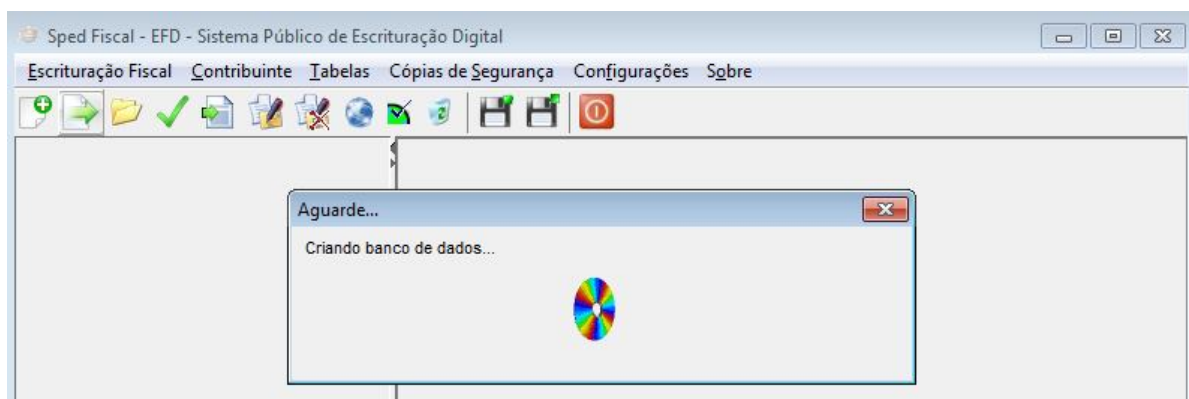
Após gerado, o arquivo txt deverá ser validado pelo programa Validador SPED

VALIDADOR SPED FISCAL

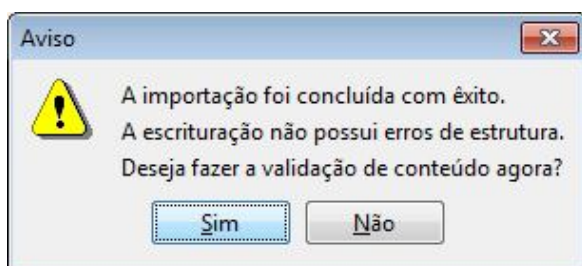
Na primeira vez que validar o arquivo clique no botão de “Importar Escrituração Fiscal”
E indique a localização do arquivo txt gerado



Aguarde o validador criar o banco de dados



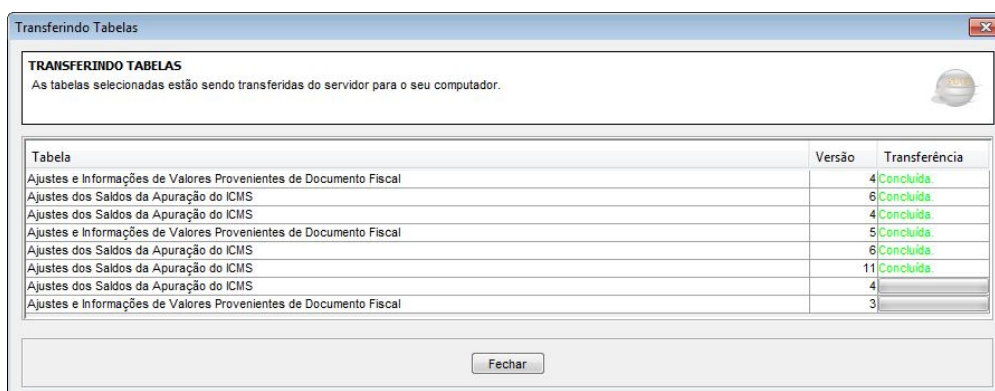
Após a importação e atualização o validador retornara ao operador indicando se o arquivo txt está completo ou não (estrutura válida).



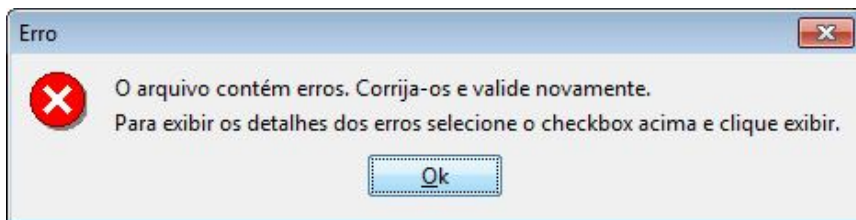
Ao selecionar “Sim” o validador verificará atualizações.



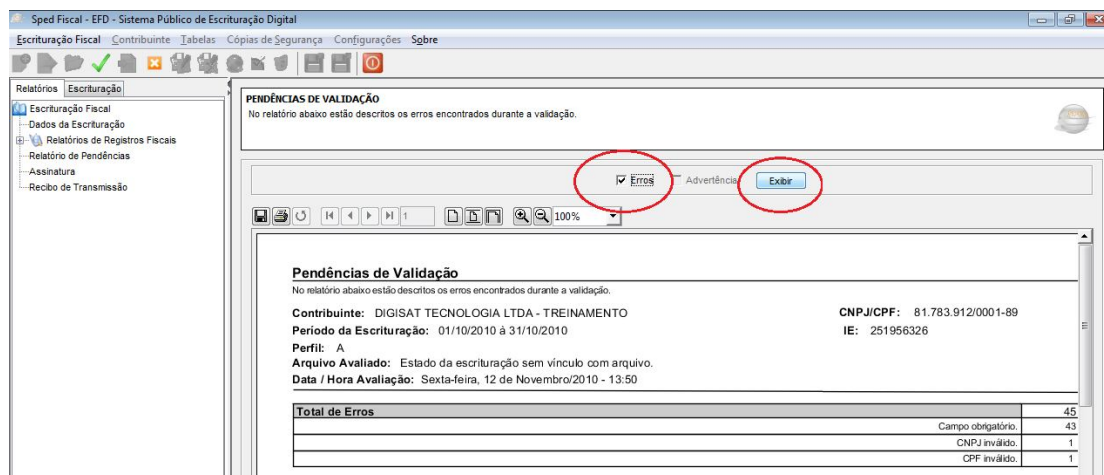
Atualize as tabelas do validador (requer internet) – normalmente faz apenas uma vez a cada uso do validador.



Caso hajam erros de dados o validador especificará com a mensagem abaixo.



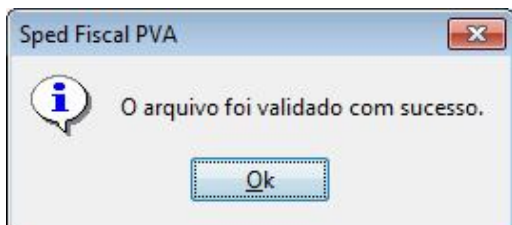
Marque a opção “Erros” e mande “Exibir”



Serão apresentados os registros inadequados.

Para corrigir deverá seguir as orientações constantes neste documento a partir da página 7.

Quando os registros estiverem completos o validador indicará a mensagem abaixo.



CORREÇÃO REGISTROS NO SPED FISCAL

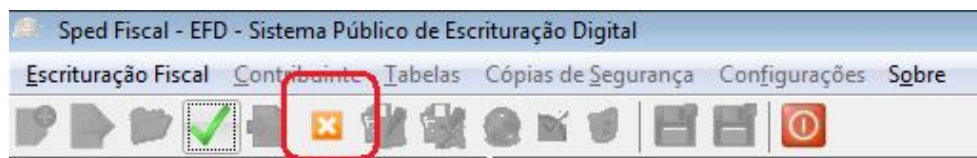
ORIENTAÇÕES GERAIS	7
GERAR ARQUIVO VIA VALIDADOR	7
Registros H010	9
Registros 0100	9
Registros 0150	10
Registros C100	11
Registros E110.....	12
Registros E116.....	13
Registros E200.....	14
Registros C170	16
Registros C190	17
Registros C420	18
Registros C405	19
Registros C460	21
Registros C470	22

ORIENTAÇÕES GERAIS

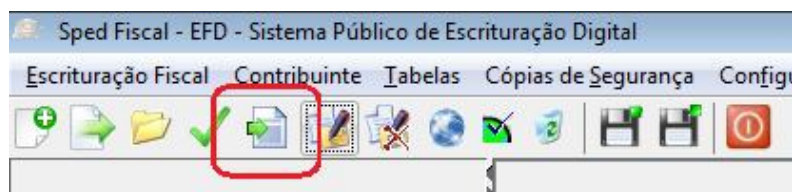
1. A maioria das correções pode ser feitas diretamente pelo validador SPED.
Para isso basta clicar sobre o link do erro indicado no validador e ajustar o valor especificado.
2. Caso haja necessidade de correção de dados na base use um editor de bases, como o IBExpert ou SQL Manager e aplique a correção através de comando SQL.
3. No validador SPED, a informação “Não se aplica” indica que o validador não encontrou a informação. Esta informação deve ser lançada no registro indicado manualmente diretamente no validador ou na base de dados do sistema. Se ajustado na base de dados deverá gerar novamente o arquivo do Sped.

GERAR ARQUIVO VIA VALIDADOR

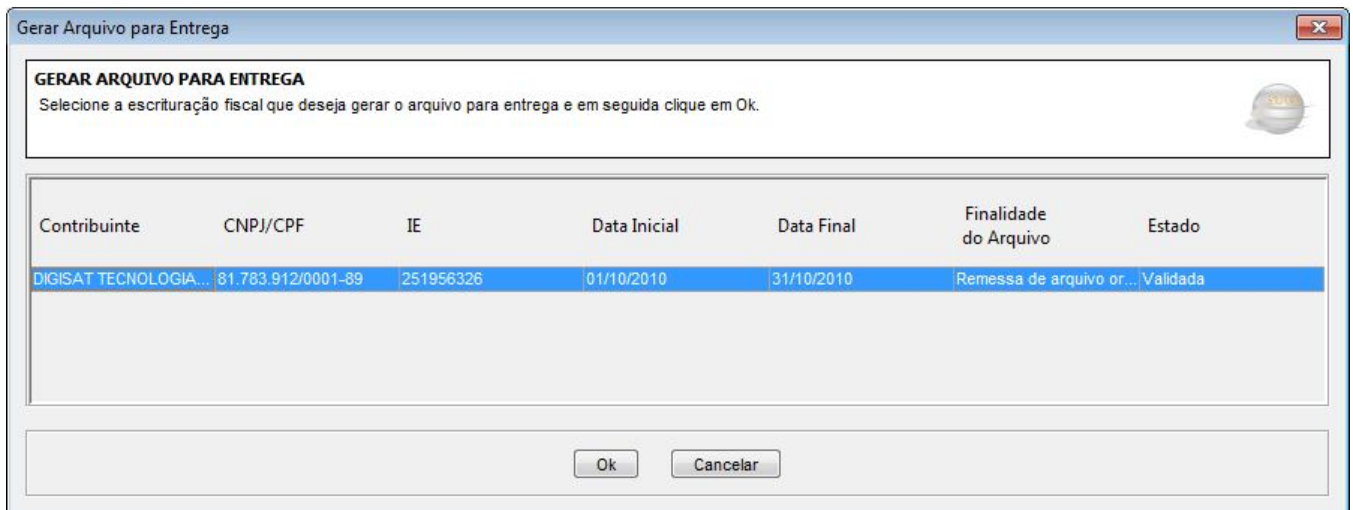
O arquivo original deve ser gerado pelo sistema Digisat.
Porém, após a correção dos dados via validador no pode-se gerar novo arquivo para enviar à Receita.
Para gerar use o validador.
Feche o arquivo validado no botão especificado abaixo:



Em seguida clique no botão indicado abaixo para gerar o novo arquivo.



Indique o contribuinte a gerar e clique em OK.



Após basta indicar o nome do arquivo e enviar à Receita.

Registros H010

Este erro indica que os códigos contábeis de inventário, compra e venda não estão referenciados no sistema. Para ajustar deve acessar o sistema nas opções e indicar os códigos corretos (veja com contador). Gerar novamente o Sped Fiscal.

[Código contábil]
Cód. Contábil Inventário
0001
Cód. Contábil Compra
0001
Cód. Contábil Venda
0001

Registros 0100

Estes erros são referentes aos dados da contabilidade indicadas no registro

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Calculado	Conteúdo do campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	CPF inválido.				
4	3.-CPE	Não se Aplica	0000000000	0100	0100 CONTABILIDADE 0000000000 0000000000 00000000000000 89700000 RUA MARECHAL DEODORO 776 SALA01 CENTRO 4934411600 DIGISAT@DIGISAT.COM.BR 4204301

Para corrigir é necessário acessar o GerSpedFiscal.exe
 Clicar no botão “Contabilista”
 Preencher os dados corretamente
 Gerar novamente o Sped Fiscal.

Registros 0150

Registro utilizado para informações cadastrais das pessoas físicas ou jurídicas envolvidas nas transações comerciais com o estabelecimento, no período.

Para corrigir clique no link do erro.

Mensagem	Somente um dos campos deverá estar preenchido: CNPJ ou CPF.				
757	5 - CNPJ	Não se Aplica	11499199000160	0150	0150 CL000008222 GERALDO CARNEIRO DE CONCEICAO DA BOA VISTA 1058 11499199000160 02064421653 0015422430000 3154101 RUA SENHOR DOS PASSOS 0 CONC. DA BOA VISTA

Deixe preenchido apenas o CNPJ ou o CPF.
Salve e valide novamente.

REGISTRO - 0150 - Participante

REGISTRO - 0150
Participante

Código do participante *

Nome *

CNPJ CPF Inscrição Estadual

Código do país

Código do município

Inscrição na SUFRAMA

Logradouro *

Número Complemento

Bairro

ASIL
creio - MG

Erro

Somente um dos campos deverá estar preenchido: CNPJ ou CPF.

Salvar Fechar

Registros E116

O registro E116 é derivado do E110 (registro filho).

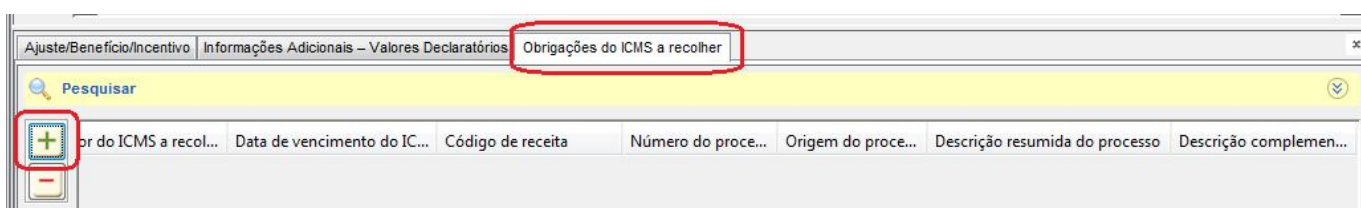
Nos casos em que há a mensagem indicada abaixo é necessário corrigir o valor referenciado no E116. Clique no link do erro.

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Calculado	Conteúdo do campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	O somatório dos campos 'Valor da obrigação a recolher' dos registros E116, exibido na coluna 'Valor Calculado', não é igual à soma dos campos 'Valor total de ICMS a recolher' e 'Valores recolhidos ou a recolher,extrapuração' do registro E110.				
625	13 - VL_ICMS_REC OLHER	0,00	25,50	E110	E110 25,50 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 25,50 0,00 25,50 0,00 0,00

Na próxima tela acesse a guia “Obrigações do ICMS a recolher”

Clique no botão “+” para cadastrar o registro



Preencha os campos obrigatórios e salve.

O campo “Valor do ICMS a Recolher” é o valor pendente indicado no erro do registro E110 (neste exemplo 25,50)

Registros E200

Este registro tem por objetivo informar o(s) período(s) de apuração do ICMS – Substituição Tributária para cada UF onde o emitente teve movimentação.

Para corrigir atente ao estado (UF) indicado no erro.

Após clique no link do erro.

Mensagem	O registro filho E200 é obrigatório sempre que houver lançamento de valor do ICMS retido por substituição tributária ou informações de contribuinte substituto para a unidade da federação (MG).				
N/A	Não se Aplica	E200	Não se Aplica	E200	Não se Aplica

Na tela que se abre clique no botão “+”.

Período de Apuração			
Pesquisar			
+ -	Sigla da UF	Data inicial apuração	Data final apuração

Preencha os campos de acordo com a UF indicada no erro, data inicial e final da apuração que está sendo executada.

Em seguida salve.

REGISTRO - E200 - Período de Apuração

REGISTRO - E200
Período de Apuração

Sigla da UF: MG Minas Gerais

Data inicial apuração: 01/10/2010 * Data final apuração: 31/10/2010

Salvar Fechar

Registros C170

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal.

Na falta de alguma informação é indicado o erro neste registro.

Para corrigir clique no link do erro.

Mensagem	Campo inválido. Informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de Itens.				
1622	Não se Aplica	Não se Aplica	Não se Aplica	C170	C170 040 2102 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

Será aberta tela para correção.

Verifique se os campos estão devidamente preenchidos e se o CTA (Código contábil analítico) está correto.

Caso necessário corrija o CTA e salve.

REGISTRO - C170 - ENTRADA - Itens

REGISTRO - C170 - ENTRADA
Itens

Número seqüencial: 1 *

Código do item: PRO000002168 OLEO DE SOJA PET 900ML LEVE TIPO 1

Descrição complementar: OLEO DE SOJA PET 900ML LEVE TIPO 1

Código da Natureza da operação: [vazio]

CST/ICMS: 040 Nacional Isenta

CFOP: 2102 Compra para comercialização

Código da unidade de medida: CX CAXA

Movimentação física: 1 Não

Quantidade do item: 100,00000 * Valor total do item: R\$ 4.199,00 * Valor do desconto: R\$ 0,00

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

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

Período apuração do IPI: 0 Mensal

CST/IPI: [vazio]

Código de enquadramento do IPI: [vazio]

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

CST/PIS: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Alíquota do PIS (%): 1,65 % Alíquota do PIS (R\$): R\$ 0,0000

Base de cálculo do PIS: R\$ 0,00 Qtde. base de cálculo do PIS: 0,000 Valor do PIS: R\$ 0,00

CST/COFINS: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Alíquota da COFINS (%): 7,60 % Alíquota da COFINS (R\$): R\$ 0,0000

Base de cálculo da COFINS: R\$ 0,00 Qtde. base de cálculo da COFINS: 0,000 Valor da COFINS: R\$ 0,00

Código da conta analítica: 00001

Novo Salvar Fechar

Registros C190

Este registro tem por objetivo representar a escrituração dos documentos fiscais totalizados por CST, CFOP e Alíquota de ICMS.

Para corrigir clique no link do erro.

Mensagem	Campo inválido. Informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de Itens.				
1623	Não se Aplica	Não se Aplica	Não se Aplica	C190	C190 040 2102 12,00 4199,00 4199,00 503,88 0,00 0,00 0,00

Na tela que abre corrija a alíquota de ICMS, Base de ICMS e Valor do ICMS quando o CST for 040. 060 ou 061.

Salve e valide novamente.

REGISTRO - C190 - ENTRADA - Analítico

REGISTRO - C190 - ENTRADA
Analítico

CST/ICMS	040	Nacional Isenta
CFOP	2102	Compra para comercialização
Alíquota do ICMS(%)		0,00 %
Valor da operação		R\$ 4.199,00 *
Base de cálculo do ICMS		R\$ 0,00 *
Valor do ICMS		R\$ 0,00 *
Base de cálculo do ICMS ST		R\$ 0,00 *
Valor do ICMS ST		R\$ 0,00 *
Valor não tributado base do ICMS		R\$ 0,00 *
Valor do IPI		R\$ 0,00 *
Código observação lançamento		

Salvar Fechar

Registros C420

Indica que os registros de totalização não foram encontrados nos dados da ECF.

Clique no link do erro

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Calculado	Conteúdo do campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	Registro fisco obrigatório não foi informado.				
N/A	Não se Aplica	C420	Não se Aplica	C420	Não se Aplica

O validador indicará qual a data faltante

Após selecione a guia “Totalizador Parcial” e em seguida no botão “+”

The image shows two overlapping windows from a software application. The top window, titled 'Redução Z', contains a table with columns: 'Data da Redução Z', 'Posição do CRO', 'Posição do CRZ', 'COO da Redução Z', 'GT final', and 'Valor da venda bruta'. A row for '02/10/2010' is highlighted in blue and circled in red. The bottom window, titled 'PIS/COFINS', has the 'Totalizador Parcial' tab selected. A red circle highlights a '+' button on the left side of this window.

Preencha os dados obrigatórios

The image shows a window titled 'REGISTRO - C420 - SAIDA - Totalizador Parcial'. It has a header 'REGISTRO - C420 - SAIDA' and 'Totalizador Parcial'. Below the header are several input fields: 'Código do totalizador' (containing 'T0000'), 'Número do totalizador', 'Valor acumulado no totalizador' (containing 'R\$ 2.772,00'), and 'Descrição da situação tributária'. The 'Código do totalizador' and 'Valor acumulado no totalizador' fields are circled in red. At the bottom, there are 'Salvar' and 'Fechar' buttons.

Importante: Para saber quais os valores indicar no valor acumulado e o código do totalizador abra a guia “Registro Analítico”.

O código do totalizador é a tributação usada no período. Exemplo: Se for 0% o código será T0000, se for 17 será T0017.

Salve e Valide novamente.

Registros C405

Valores acumulados da Redução Z não totalizados adequadamente.

Tem como motivos a geração da Redução Z automática pela ECF, sem intervenção do sistema, ou a geração de uma ou mais tributações iguais no sistema Comercial.

Para corrigir no validador abra o erro no link

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Calculado	Conteúdo do campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	O valor da venda bruta deve ser igual à soma do valor acumulado no totalizador, relativo à respectiva Redução Z (VLR_ACUM_TOT do Registro C420), exclusive as operações não fiscais (OPNF, DO, AO, Can-O e IOF).				
6389	Z-VL_BRT	12261,49	12259,29	C405	C405 28/10/2010 3 528 85632 6476108,76 12259,29

Na tela que se abre remova a linha de tributação duplicada – veja valores. Salve e valide novamente.

The screenshot displays two windows from the SPED Fiscal software. The top window, titled 'Redução Z', shows a table with columns: Data da Redução Z, Posição do CRO, Posição do CRZ, COO da Redução Z, GT final, and Valor da venda bruta. The bottom window, titled 'Totalizador Parcial', shows a table with columns: Código do totalizador, Valor acumulado no totalizador, Número do totalizador, and Descrição da situação tributária. A red arrow points from the 'Valor da venda bruta' column in the top table to the 'Valor acumulado no totalizador' column in the bottom table. A red box highlights the minus sign icon in the bottom table's toolbar.

1 – Cálculo inadequado

Para corrigir anote o valor indicado no campo “Valor Calculado”

Em seguida selecione o link do erro.

ERROS

Linha Posição	Campo	Valor Calculado	Conteúdo do campo	Registro	Conteúdo do Registro
Mensagem	O valor da venda bruta deve ser igual à soma do valor acumulado no totalizador, relativo à respectiva Redução Z (VLR_ACUM_TOT do Registro C420), exclusive as operações não fiscais (OPNF, DO, AO, Can-O e IOF).				
1809	Z-VL_BRT	14284,41	14274,41	C405	C405 08/10/2010 3 508 82888 6244011,41 14274,41

Na tela que se abre corrija o valor. Salve e valide novamente.

REGISTRO - C405 - SAIDA - Redução Z

REGISTRO - C405 - SAIDA
Redução Z

Data da Redução Z	08/10/2010	*	Posição do CRZ	508	*	
Posição do CRO	3	*	Valor da venda bruta	1.4284,41	*	82.888
GT final	R\$ 6.244.011,41	*				

Salvar Fechar

Erro

O valor da venda bruta deve ser igual à soma do valor acumulado no totalizador, relativo à respectiva Redução Z (VLR_ACUM_TOT do Registro C420), exclusive as operações não fiscais (OPNF, DO, AO, Can-O e IOF).

Registros C460

Os dados do registro C460 referenciam-se aos documentos de venda realizados pelo estabelecimento. Para corrigir clique no link do erro.

Mensagem	CNPJ ou CPF inválido.				
495	9 - CPF_CNPJ	Não se Aplica	0301808300134	C460	[C460 2D 00 19852 25102010 404017,00 0,00 0,00 0301808300134 CONDOMINIO PORTAL DO VALE

Na tela que é aberta corrija os dados solicitados e salve.

REGISTRO - C460 - SAIDA - Doc. Fiscal

REGISTRO - C460 - SAIDA
Doc. Fiscal

Código da situação: 00 Documento regular

Código do modelo: 2D Cupom Fiscal emitido por ECF

Número do documento fiscal (COO): 19.852 * Data da emissão: 25/10/2010 * Valor total: R\$ 404.017,00 *

Valor do PIS: R\$ 0,00 Valor da COFINS: R\$ 0,00

CPF/CNPJ do adquirente: [Redacted] Nome do adquirente: [Redacted]

Cadastrar itens Salvar Fechar

Registros C470

O registro C470 informa basicamente a combinação de ICMS e CST.
Normalmente o erro ocorre quando há divergência entre o CTS e a tributação de ICMS.

Correção no Validador

Outra alternativa é corrigir diretamente no validador SPED.

Para isso acesse o link do erro.

Mensagem	Campo inválido. Informar a combinação CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS no registro de Itens.				
501	Não se Aplica	Não se Aplica	Não se Aplica	C470	[060 5656 7,00]

Na tela que se abre verifique o CST do item.

Se estiver 040, 041, 060 coloque "0" (sem aspas) no campo "Carga tributária ICMS (%)"

Salve e feche.

REGISTRO - C470 - SAIDA - Itens

REGISTRO - C470 - SAIDA
Itens

Código do item: PRO0000000240 | CERVEJA SOL/06 250 ML

CST/ICMS: 060 | Nacional ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária

CFOP: 5656 | Venda de combustível ou lubrificante adquirido ou recebido de terceiros destinado a coi

Carga tributária ICMS(%): 0

Unidade do item: UN | UNIDADE

Quantidade do item: 6,000 * | Quantidade cancelada: 0,000 | Valor do item: R\$ 6,78 *

Valor do PIS: R\$ 0,00 | Valor da COFINS: R\$ 0,00

Novo Salvar Fechar