

# SPED

Detalhes sobre a geração e validação do arquivo SPED

- [Informacional e Comandos - SPED](#)
- [Comandos Reg. Específicos - SPED](#)
- [Geração do Arquivo](#)
- [Validação dos Arquivos](#)

# Informacional e Comandos - SPED

O SPED é um Sistema Público de Escrituração Digital, ou seja, um sistema que tem como principal objetivo facilitar o arquivamento, o envio e a validação dos deveres tributários de uma companhia.

Este arquivo auxilia no controle e gerenciamento das questões fiscais e contábeis da empresa, ele também vai fazer um controle mais assertivo dos tributos a serem recolhidos.

O governo exige que as empresas que exercem sua função nos regimes de tributação em lucro presumido e em lucro real precisam fazer a entrega desse documento. Já as organizações inseridas do Simples Nacional são isentas da entrega.

## No SIEM:

Será necessário, assim como no SINTEGRA, primeiro a correção de certas informações que estão na base de dados.

Assegure que o sistema se encontra em uma versão recente e válida para a geração.

Para que a geração seja feita sem prejudicar o cliente, retire uma cópia da base de dados atuais da máquina do cliente e, se necessário, uma cópia dos arquivos XML caso o mesmo também deseje o envio destes junto ao arquivo de SPED.

As SQL que serão utilizadas na base de dados onde será feita a geração do SPED seguem a ordem abaixo:

### Alteração da CFOP para códigos de entrada:

É necessário que as notas de compra registradas na Estoque\_Movimento estejam com códigos de CFOP de entrada.

A SQL abaixo faz essa mudança nos códigos mais comuns. Ela é dividida em duas partes

Primeiro sendo executado:

```
UPDATE Estoque_Movimento SET Estoque_Movimento.CFOP =  
IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="5405", "1403", IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="5403", "1403", IIf([ Est  
oque_Movimento.CFOP]="5102", "1102", IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="5101", "1101", IIf([ Estoque_Mov  
imento.CFOP]="6101", "2101", IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="6102", "2102", IIf([ Estoque_Movimento. C  
FOP]="5929", "1949", IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="6929", "2949", IIf([ Estoque_Movimento.CFOP]="51
```

```
52", "1152", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 5409", "1409", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6403", "2403", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]="5910", "1910", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]="5105", "1102", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6105", "2101")))))))
```

```
WHERE (((Estoque_Movimento. CFOP)="5405" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5403" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5102" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5101" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6101" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6102" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5929" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6929" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5152" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5409" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6403" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5910" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5105" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6105"));
```

E em seguida:

```
UPDATE Estoque_Movimento SET Estoque_Movimento. CFOP = IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 5401", "1401", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6401", "2401", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]="5908", "1901", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6106", "2102", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6404", "2403", IIf([ Estoque_Movimento. CFOP]=" 6910", "2910")))))
```

```
WHERE (((Estoque_Movimento. CFOP)="5401" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6401" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 5908" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6106" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6404" Or ( Estoque_Movimento. CFOP)=" 6910"));
```

Outros códigos que comumente são utilizados são

5.108 > 1.102  
 5.106 > 1.102  
 5.123 > 1.122  
 5.405 > 1.403  
 5.655 > 1.652  
 5.929 > 1.949  
 6.409 > 2.402  
 6.656 > 2.653

Caso ainda tenha dúvidas de qual código poderá ser substituído, confira a [tabela de CFOP](#). Também poderá consultar com outros técnicos especializados na geração do arquivo.

Feito o comando de correção das CFOP, lembre-se de abrir a **Estoque\_Movimento** e validar se não ficou nenhum código de saída nas operações de compra!

## Alteração CST IPI

Assim como na CFOP, os códigos de CST do IPI, PIS e COFINS também devem representar operações de entrada.

Para a correção dos códigos de IPI, siga o comando:

```
UPDATE Estoque_Movimento SET Estoque_Movimento.CSTIPI =  
IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="0","03",IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="50","00",IIf([ Estoque_  
Movimento.CSTIPI]="51","01",IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="52","02",IIf([ Estoque_Movimento.CS  
TIPI]="53","03",IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="54","04",IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="55","  
05",IIf([ Estoque_Movimento.CSTIPI]="99","49"))))))))  
WHERE (((Estoque_Movimento.CSTIPI)="0" Or (Estoque_Movimento.CSTIPI)="50" Or  
(Estoque_Movimento.CSTIPI)="51" Or (Estoque_Movimento.CSTIPI)="52" Or  
(Estoque_Movimento.CSTIPI)="53" Or (Estoque_Movimento.CSTIPI)="54" Or  
(Estoque_Movimento.CSTIPI)="55" Or (Estoque_Movimento.CSTIPI)="99"));
```

Comumente, os códigos alterados são os abaixo:

00 > 03  
50 > 00  
51 > 01  
52 > 02  
53 > 03  
54 > 04  
55 > 05  
99 > 49

Sendo os valores à esquerda, saída, e na direita, entrada.

## Alteração PIS e COFINS

```
UPDATE Estoque_Movimento SET Estoque_Movimento.CSTPIS =  
IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="00","71",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="01","50",IIf([ Estoque_  
_Movimento.CSTPIS]="02","50",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="03","99",IIf([ Estoque_Movimento.C  
STPIS]="04","50",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="05","75",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="06",  
"73",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="07","71",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="08","74",IIf([ Es  
toque_Movimento.CSTPIS]="09","72",IIf([ Estoque_Movimento.CSTPIS]="49","99"))))))))))) ,  
Estoque_Movimento.CSTCOFINS =  
IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="00","71",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="01","50",IIf([ E  
stoque_Movimento.CSTCOFINS]="02","50",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="03","99",IIf([ Estoque_  
_Movimento.CSTCOFINS]="04","50",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="05","75",IIf([ Estoque_Movim  
ento.CSTCOFINS]="06","73",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="07","71",IIf([ Estoque_Movimento.C  
STCOFINS]="08","74",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFINS]="09","72",IIf([ Estoque_Movimento.CSTCOFI  
NS]="49","99")))))))))))  
WHERE (((Estoque_Movimento.CSTPIS)="00" Or (Estoque_Movimento.CSTPIS)="01" Or  
(Estoque_Movimento.CSTPIS)="02" Or (Estoque_Movimento.CSTPIS)="03" Or
```

```
( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 04" Or ( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 05" Or
( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 06" Or ( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 07" Or
( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 08" Or ( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 09" Or
( Estoque_Movimento. CSTPIS) =" 49" ) AND ( ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 00" Or
( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 01" Or ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 02" Or
( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 03" Or ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 04" Or
( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 05" Or ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 06" Or
( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 07" Or ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 08" Or
( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 09" Or ( Estoque_Movimento. CSTCOFINS) =" 49" ) );
```

Novamente, seguindo a mesma regra apresentada para o IPI, os códigos de PIS e COFINS geralmente utilizados nas operações de entrada são os abaixo:

```
00 > 71
01 > 50
02 > 50
03 > 99
04 > 50
05 > 75
06 > 73
07 > 71
08 > 74
09 > 72
49 > 99
```

## Mudança Tipo de Estoque

Também é necessário o comando para preencher a informação de tipo de estoque valido para o SPED

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED = "00"
WHERE (((Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED)="" Or (Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED) Is Null));
```

## NCM com menos de 8 dígitos

E para a correção da quantidade de caracteres no NCM

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.NCM = "00000000"
WHERE (((Len([Estoque_Itens].[NCM])) <> 8));
```

## Ajustar IE com dígitos faltantes: MG

Para ajustar o cadastro de clientes PJ que sejam de Minas Gerais e os quais a IE está com dígitos faltantes.

```
UPDATE (Cad_Estado INNER JOIN Cad_Cidade ON Cad_Estado.Código = Cad_Cidade.Região) INNER JOIN
Cad_Cliente ON Cad_Cidade.Código = Cad_Cliente.Cidade SET Cad_Cliente.RG = "00" &
[Cad_Cliente]![RG]
WHERE (((Cad_Cliente.RG) Is Not Null And (Cad_Cliente.RG) <>"ISENTO") AND
((Cad_Estado.Estado)="MG") AND ((Cad_Cliente.TPessoa)=2) AND ((Len([Cad_Cliente]![RG]))=11));
```

### Ajustar IE com dígitos faltantes: ES

Para ajustar o cadastro de clientes PJ que sejam do Espírito Santo e os quais a IE está com dígitos faltantes.

```
UPDATE Cad_Estado INNER JOIN (Cad_Cidade INNER JOIN Cad_Cliente ON Cad_Cidade.Código =
Cad_Cliente.Cidade) ON Cad_Estado.Código = Cad_Cidade.Região SET Cad_Cliente.RG = "0" &
[Cad_Cliente]![RG]
WHERE (((Cad_Cliente.RG) Is Not Null And (Cad_Cliente.RG) <>"ISENTO") AND
((Cad_Estado.Estado)="ES") AND ((Cad_Cliente.TPessoa)=2) AND ((Len([Cad_Cliente]![RG]))=8));
```

### Ajustar IE com dígitos faltantes: RS

Para ajustar o cadastro de clientes PJ que sejam do Rio Grande do Sul e os quais a IE está com dígitos faltantes.

```
UPDATE Cad_Estado INNER JOIN (Cad_Cidade INNER JOIN Cad_Cliente ON Cad_Cidade.Código =
Cad_Cliente.Cidade) ON Cad_Estado.Código = Cad_Cidade.Região SET Cad_Cliente.RG = "0" &
[Cad_Cliente]![RG]
WHERE (((Cad_Cliente.RG) Is Not Null And (Cad_Cliente.RG) <>"ISENTO") AND
((Cad_Estado.Estado)="RS") AND ((Cad_Cliente.TPessoa)=2) AND ((Len([Cad_Cliente]![RG]))=9));
```

---

## Bloco K

O bloco K é a versão digital em substituição ao Livro Registro de Controle de Produção e Estoque. Ele tem o objetivo de prestar informações mensais da produção e respectivo consumo de insumos, bem como do estoque escriturado, com obrigatoriedade para os estabelecimentos industriais ou a eles equiparados pela legislação federal. Além disso, para os estabelecimentos atacadistas, podendo, a critério do Fisco, ser exigida de estabelecimento de contribuintes de outros setores

Caso o cliente precise do bloco K, realize os seguintes comandos:

### Na Estoque\_Itens é preciso marcar todas as linhas na coluna SPED\_ProdFinal.

Os comandos abaixo fazem o preenchimento de acordo com a marcação do tipo de estoque do

item:

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.SPED_ProdFinal = 1;
```

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED = "00"  
WHERE (((Estoque_Itens.Mercadoria)=True));
```

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED = "01"  
WHERE (((Estoque_Itens.Materia_Prima)=True));
```

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.TipoEstoqueSPED = "04"  
WHERE (((Estoque_Itens.Produto)=True));
```

Também será necessário entrar no SIEM e habilitar as Config. II:

- SPED: OMITIR REG ORDEM PRODUCAO (K200)
- SPED: K230 SOMENTE PRODUTO FINAL SEM ORDEM PRODUCAO

Com o valor **1 - Sim.**

---

## Bloco H

O Bloco H é um dos registros transmitido como um dos módulos da EFD, sendo o registro destinado a informar para a Receita Federal tudo sobre o inventário físico das empresas.

Se for realizada a geração do arquivo com o Bloco H, realize o comando abaixo

### Inserir o mesmo código do produto na coluna SPEDContaContabil

```
UPDATE Estoque_Itens SET Estoque_Itens.SPEDContaContabil = [Estoque_Itens]![Código]  
WHERE (((Estoque_Itens.SPEDContaContabil)="" Or (Estoque_Itens.SPEDContaContabil) Is Null));
```





# Comandos Reg. Específicos - SPED

Para a correção de alguns registros e blocos específicos no SPED é necessário realizar certos comandos dentro da base de dados para observar dados.

Abaixo estarão linhas de comandos para ajudar na visualização dessas informações para preenchimento adequado no arquivo de remessa.

---

## E520 - Apuração de IPI

A apuração dos valores de IPI precisa, assim como a maioria dos campos, dos dados fiscais das operações de entrada e saída.

Utilize a SQL abaixo na base de dados para obter os valores respectivos e data.

### - IPI SAÍDA

```
SELECT Faturamento_NotaFiscal_movimento.CFOP_ITEM, Faturamento_NotaFiscal_movimento.TIPO_IPI,
Sum(Faturamento_NotaFiscal_movimento.Valor_Total) AS SomaDeValor_Total,
Sum(Faturamento_NotaFiscal_movimento.VL_BC_IPI) AS SomaDeVL_BC_IPI,
Sum(Faturamento_NotaFiscal_movimento.VL_IPI) AS SomaDeVL_IPI
FROM Faturamento_NotaFiscal INNER JOIN Faturamento_NotaFiscal_movimento ON
Faturamento_NotaFiscal.Código = Faturamento_NotaFiscal_movimento.NotaFiscal
GROUP BY Faturamento_NotaFiscal_movimento.CFOP_ITEM,
Faturamento_NotaFiscal_movimento.TIPO_IPI, Month([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) &
"/" & Year([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]), Faturamento_NotaFiscal.Cancelado,
Faturamento_NotaFiscal.NFe_stAutorizado
HAVING (((Sum(Faturamento_NotaFiscal_movimento.VL_IPI))>0) AND
((Month([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) & "/" &
Year([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]))="1/2024") AND
((Faturamento_NotaFiscal.Cancelado)=False) AND
((Faturamento_NotaFiscal.NFe_stAutorizado)=True));
```

### - IPI ENTRADA

```
SELECT Estoque_Movimento.CFOP, Estoque_Movimento.CSTIPI, Sum(Estoque_Movimento.Valor_Total)
AS SomaDeValor_Total, Sum(Estoque_Movimento.vBCIPI) AS SomaDevBCIPI,
Sum(Estoque_Movimento.vIPI) AS SomaDevIPI
FROM Estoque_Movimento
GROUP BY Estoque_Movimento.CFOP, Estoque_Movimento.CSTIPI, Month([Estoque_Movimento]![Data])
& "/" & Year([Estoque_Movimento]![Data])
HAVING (((Sum(Estoque_Movimento.vIPI))>0) AND ((Month([Estoque_Movimento]![Data]) & "/" &
Year([Estoque_Movimento]![Data]))="1/2024"));
```

Não se esqueça de ajustar a data para a referente ao mês de apuração do arquivo dentro da SQL ou no Modo Design da consulta.

Mês([Estoque_Nota_Entrada]![Data]) & "/" & Ano([Estoque_Nota_Entrada]![Data])
"3/2023"

O preenchimento dos valores apresentados na SQL devem ser preenchidos no Registro **E510** e a somatória dos valores no **E520**.

## E200 - Apuração ICMS ST

ICMS ST Saída

```
SELECT IIf([Cad_Estado]![Código]=[Cad_Estado_1]![Código],"ESTADUAL","INTERESTADUAL") AS
OPERAÇÃO, Sum(Faturamento_NotaFiscal_movimento.VL_ICMS_SUB) AS SomaDeVL_ICMS_SUB,
Month([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) & "/" &
Year([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) AS MÊS
FROM (((Cad_Cidade INNER JOIN (Cd_Empresa INNER JOIN (Cad_Cliente INNER JOIN
(Faturamento_NotaFiscal INNER JOIN Faturamento_NotaFiscal_movimento ON
Faturamento_NotaFiscal.Código = Faturamento_NotaFiscal_movimento.NotaFiscal) ON
Cad_Cliente.Código = Faturamento_NotaFiscal.Cliente) ON Cd_Empresa.Código =
Faturamento_NotaFiscal.Empresa) ON Cad_Cidade.Código = Cd_Empresa.Cidade) INNER JOIN
Cad_Cidade AS Cad_Cidade_1 ON Cad_Cliente.Cidade = Cad_Cidade_1.Código) INNER JOIN Cad_Estado
ON Cad_Cidade.Região = Cad_Estado.Código) INNER JOIN Cad_Estado AS Cad_Estado_1 ON
Cad_Cidade_1.Região = Cad_Estado_1.Código
GROUP BY IIf([Cad_Estado]![Código]=[Cad_Estado_1]![Código],"ESTADUAL","INTERESTADUAL"),
Faturamento_NotaFiscal.Cancelado, Faturamento_NotaFiscal.NFe_stAutorizado,
Month([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) & "/" &
Year([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao])
```

```
HAVING (((Faturamento_NotaFiscal.Cancelado)=False) AND
((Faturamento_NotaFiscal.NFe_stAutorizado)=True) AND
((Month([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]) & "/" &
Year([Faturamento_NotaFiscal]![DataEmissao]))="6/2022"))
ORDER BY IIf([Cad_Estado]![Código]=[Cad_Estado_1]![Código],"ESTADUAL","INTERESTADUAL");
```

## ICMS ST Entrada

```
SELECT Month([Estoque_Movimento]![Data]) & "/" & Year([Estoque_Movimento]![Data]) AS MÊS,
Sum(Estoque_Movimento.vlST) AS SomaDevlST
FROM Estoque_Movimento
GROUP BY Month([Estoque_Movimento]![Data]) & "/" & Year([Estoque_Movimento]![Data])
HAVING (((Month([Estoque_Movimento]![Data]) & "/" &
Year([Estoque_Movimento]![Data]))="6/2022"));
```

# Geração do Arquivo

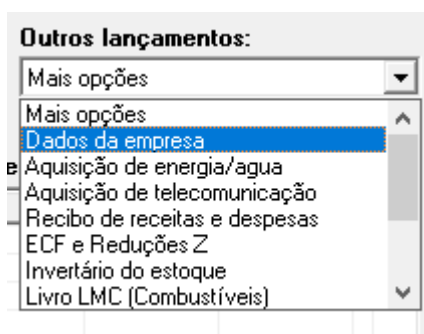
Para a geração do arquivo de SPED no SIEM, é preciso que o módulo esteja habilitado para o cliente.

Ele pode ser localizado na aba Fiscal



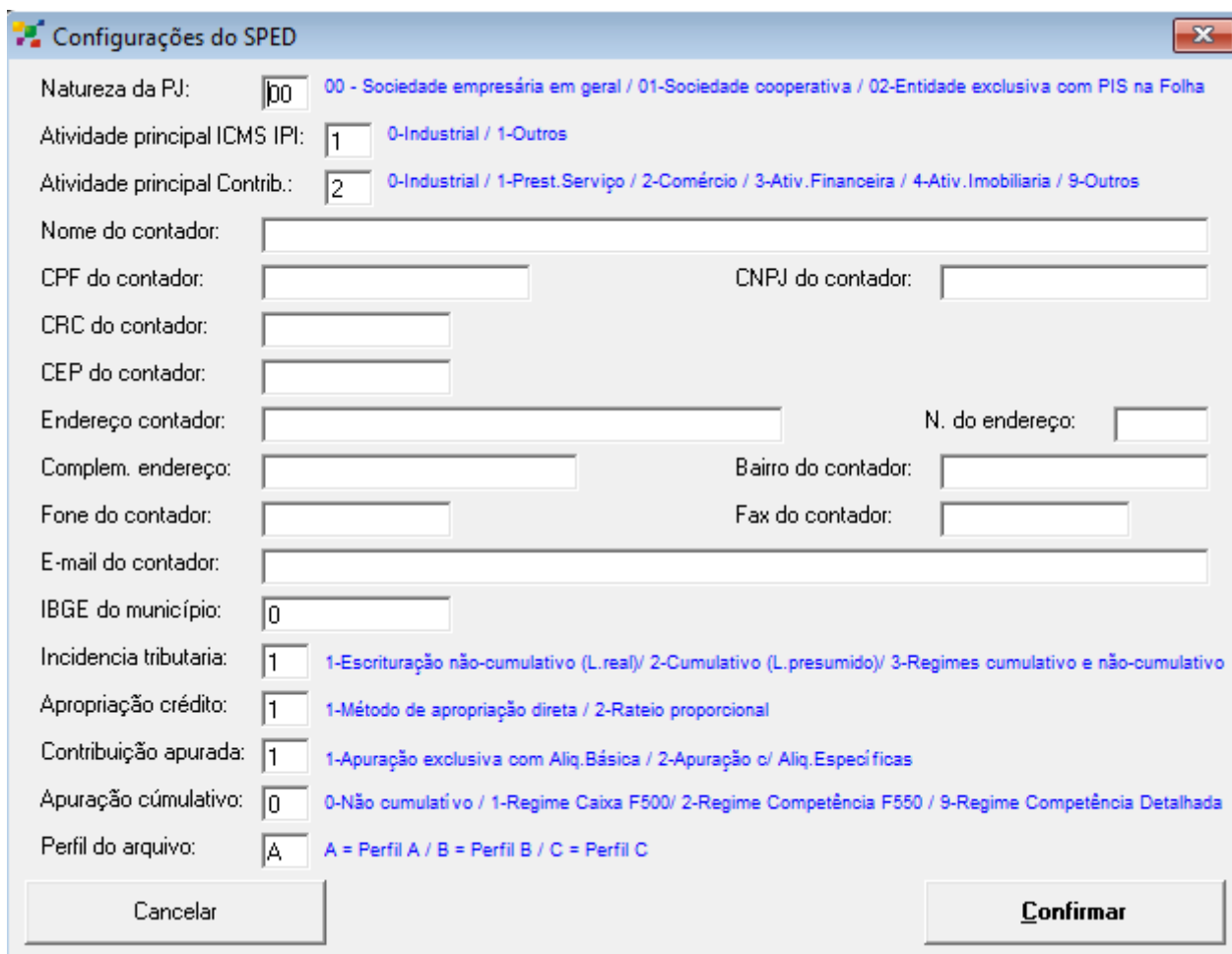
Antes da geração do arquivo, é preciso que as informações da empresa e do contador estejam preenchidas de acordo.

Por isso, selecione em **Outros Lançamentos** a opção **Dados da Empresa** e confira se os dados estão de acordo:



Todos os campos devem estar preenchidos, com exceção dos campos de endereço quando não existem.

Exemplo: Complemento

A screenshot of a software window titled "Configurações do SPED". It contains various input fields and dropdown menus for configuring SPED data. The fields are organized into two columns. The left column includes: "Natureza da PJ:" with a dropdown set to "00"; "Atividade principal ICMS IPI:" with a dropdown set to "1"; "Atividade principal Contrib.:" with a dropdown set to "2"; "Nome do contador:" with a text box; "CPF do contador:" with a text box; "CRC do contador:" with a text box; "CEP do contador:" with a text box; "Endereço contador:" with a text box; "Complem. endereço:" with a text box; "Fone do contador:" with a text box; "E-mail do contador:" with a text box; "IBGE do município:" with a dropdown set to "0"; "Incidência tributaria:" with a dropdown set to "1"; "Apropriação crédito:" with a dropdown set to "1"; "Contribuição apurada:" with a dropdown set to "1"; "Apuração cumulativo:" with a dropdown set to "0"; and "Perfil do arquivo:" with a dropdown set to "A". The right column includes: "00 - Sociedade empresária em geral / 01-Sociedade cooperativa / 02-Entidade exclusiva com PIS na Folha"; "0-Industrial / 1-Outros"; "0-Industrial / 1-Prest.Serviço / 2-Comércio / 3-Ativ.Financeira / 4-Ativ.Imobiliária / 9-Outros"; "CNPJ do contador:" with a text box; "N. do endereço:" with a text box; "Bairro do contador:" with a text box; "Fax do contador:" with a text box; "1-Escrituração não-cumulativo (L.real)/ 2-Cumulativo (L.presumido)/ 3-Regimes cumulativo e não-cumulativo"; "1-Método de apropriação direta / 2-Rateio proporcional"; "1-Apuração exclusiva com Aliq.Básica / 2-Apuração o/ Aliq.Específicas"; "0-Não cumulativo / 1-Regime Caixa F500/ 2-Regime Competência F550 / 9-Regime Competência Detalhada"; and "A = Perfil A / B = Perfil B / C = Perfil C". At the bottom, there are two buttons: "Cancelar" on the left and "Confirmar" on the right.

Configurações do SPED

Natureza da PJ:  00 - Sociedade empresária em geral / 01-Sociedade cooperativa / 02-Entidade exclusiva com PIS na Folha

Atividade principal ICMS IPI:  0-Industrial / 1-Outros

Atividade principal Contrib.:  0-Industrial / 1-Prest.Serviço / 2-Comércio / 3-Ativ.Financeira / 4-Ativ.Imobiliária / 9-Outros

Nome do contador:

CPF do contador:  CNPJ do contador:

CRC do contador:

CEP do contador:

Endereço contador:  N. do endereço:

Complem. endereço:  Bairro do contador:

Fone do contador:  Fax do contador:

E-mail do contador:

IBGE do município:

Incidência tributaria:  1-Escrituração não-cumulativo (L.real)/ 2-Cumulativo (L.presumido)/ 3-Regimes cumulativo e não-cumulativo

Apropriação crédito:  1-Método de apropriação direta / 2-Rateio proporcional

Contribuição apurada:  1-Apuração exclusiva com Aliq.Básica / 2-Apuração o/ Aliq.Específicas

Apuração cumulativo:  0-Não cumulativo / 1-Regime Caixa F500/ 2-Regime Competência F550 / 9-Regime Competência Detalhada

Perfil do arquivo:  A = Perfil A / B = Perfil B / C = Perfil C

Feita a conferência de dados da empresa, confira o **Período de Apuração**.

O mesmo deve indicar o mês a qual será gerado o SPED, e após usar da função **Exibir**, os registros de entrada e saída serão exibidos.

Basta usar agora a opção **Gerar arquivo EFD** para o próximo passo

**SPED-Fiscal (EFD) - Conferencia dos documentos de crédito e débito**

**Periodo de apuração:** 01/10/2023 a 31/10/2023 **exibir...** Dê um duplo clique no documento abaixo para corrigir as informações! **Outros lançamentos:** Dados da empresa

**Notas fiscais de entrada e saída, cupons fiscais e outros documento de crédito e debito do periodo acima:**

Tp	Nota	Data	Fornecedor/Cliente	VL.Produto	v.ICMS	v.IPI	v.PIS	v.COFIN
NF	551000011	16/10/23	LAB4DEV TECHNOLOGY EIRELI	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NF	551000010	04/10/23	LAB4DEV TECHNOLOGY EIRELI	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>Total de aquisição e créditos</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Total de vendas e contribuiçõ...</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Contribuições apuradas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Entrada (Crédito)**  
 AQ = NF de Aquisições SE = Serviço adquirido  
 EN = Aquisição de Energia TC = Aquisição de Telecom.  
 TE = Serv.Transp.Adquirido

**Saída (Contribuição)**  
 NF = NFe emitida Ent/Saída SS = NF serviço Saída  
 CF = Cupom fiscal de venda RC = Recibo Crdto/Debito  
 CT = Conhec.Transp.Saída CS = Conhec. Transp. Serviço

**Gerar arquivo**

Aqui deve ser informado o tipo de SPED a ser gerado.

Caso não contenha Bloco H e nem Bloco K, a opção **Inventário** deve permanecer como "NÃO GERAR REGISTRO"

**Gerar arquivo SPED-Fiscal (EFD)**

**Periodo:** 01/10/2023 a 31/10/2023

**Tipo:** ☒ ICMS ☐ PIS/COFINS

**Gerar:** ☐ Bloco H ☐ Bloco K

**Entrega:** 0 0 = Primeira vez / 1 = Retificação

**Inventario:** NÃO GERAR REGISTRO

**Dt.estoque:** / /

**Gerar arquivo EFD**

Se é preciso ter as informações desses blocos, utilize a opção "FINAL DE PERIODO" e em **Dt. Estoque** preencha com o ultimo dia do mês de apuração.

Gerar arquivo SPED-Fiscal (EFD)

**Periodo:** 01/10/2023 a 31/10/2023

**Tipo:**  
☒ ICMS  
☐ PIS/COFINS

**Gerar:**  
☒ Bloco H  
☒ Bloco K

**Entrega:** 0 0 = Primeira vez / 1 = Retificação

**Inventario:** FINAL DE PERIODO

**Dt. estoque:** 31/10/2023

**Gerar arquivo EFD**

O arquivo gerado será encaminhado para uma pasta de nome SPED em seu Disco C

# Validação dos Arquivos

Para fazer a validação do arquivo de SPED é necessário algumas ferramentas fornecidas pelo próprio governo.

Sendo os principais o **EFD ICMS IPI (Escrituração Fiscal Digital)** e o **EFD Contribuições** que farão a validação principal do arquivo.

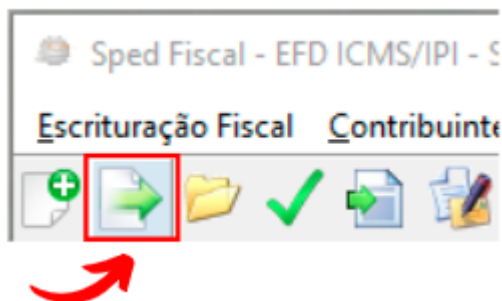
Algumas outras ferramentas vão auxiliar na edição e correção do mesmo em diferentes situações, são eles:

- **PRN - Edite**
- **NotePad++**

Caso não tenha nenhum deles instalado em seu computador, poderá obter uma cópia no link [AQUI](#)

## EFD ICMS/IPI

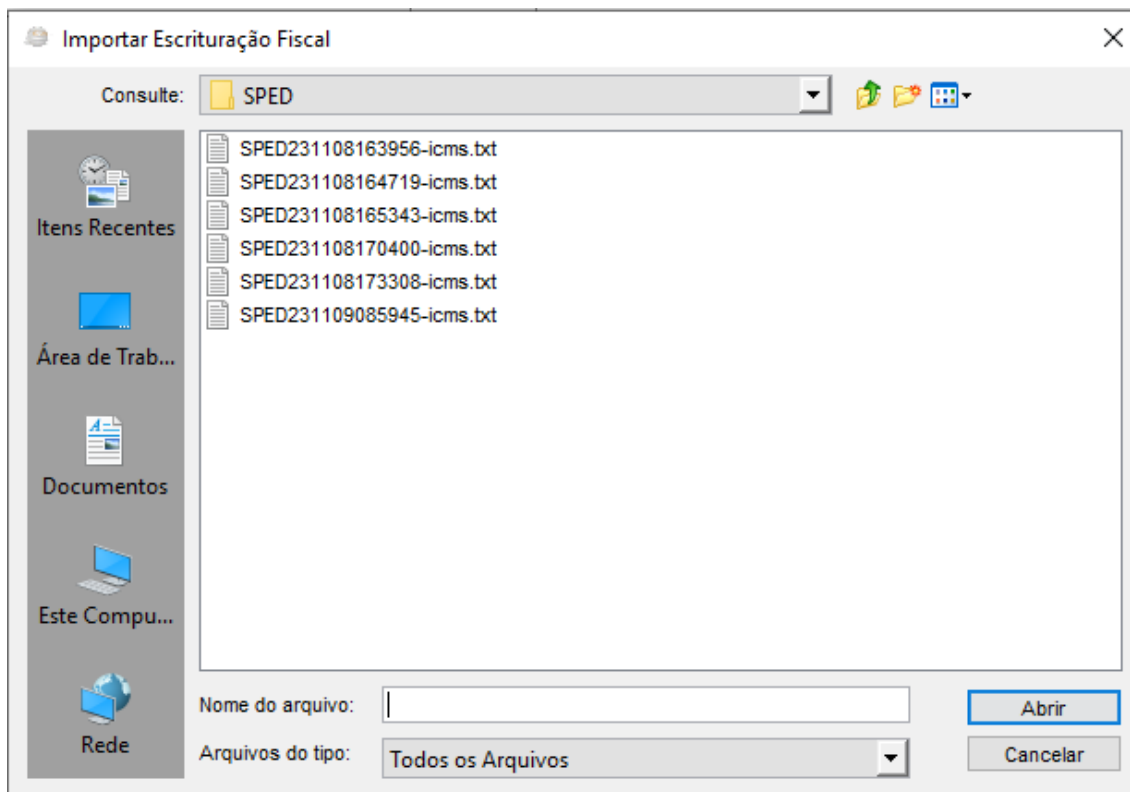
Para a validação do arquivo de ICMS, após a geração do mesmo pelo SIEM, abra o aplicativo da Escrituração Digital e use a função **Importar Escrituração Fiscal**



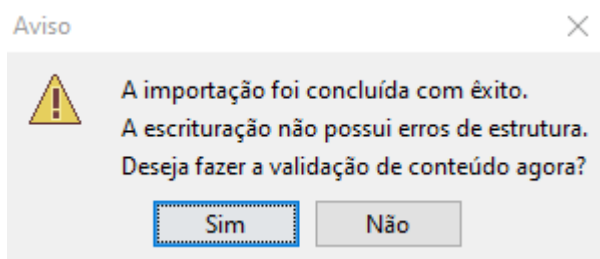
Uma nova tela será aberta para a importação do arquivo.

Por padrão, o sistema era fazer a geração deles no Disco C:\ do computador, na pasta SPED.





Basta selecionar o arquivo desejado para a geração da escrituração e abrir.  
Aqui já será feita a primeira validação de conteúdo caso confirme o aviso.

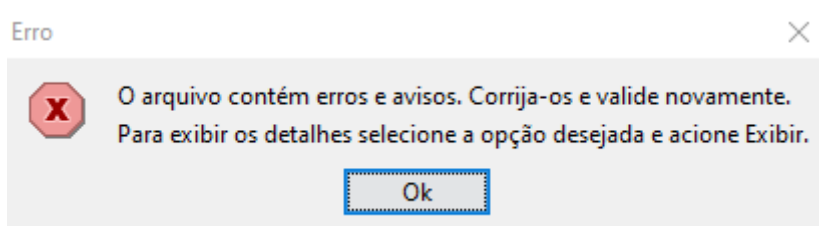


Se alguma informação diferente for exibida nessa tela, dizendo que "não foi possível fazer a importação do arquivo", provavelmente há um erro na estrutura.

Isso pode ser causado por preenchimento incorreto nos **Dados da Empresa (Contabilidade)** ou por ter esquecido alguma operação de importação.

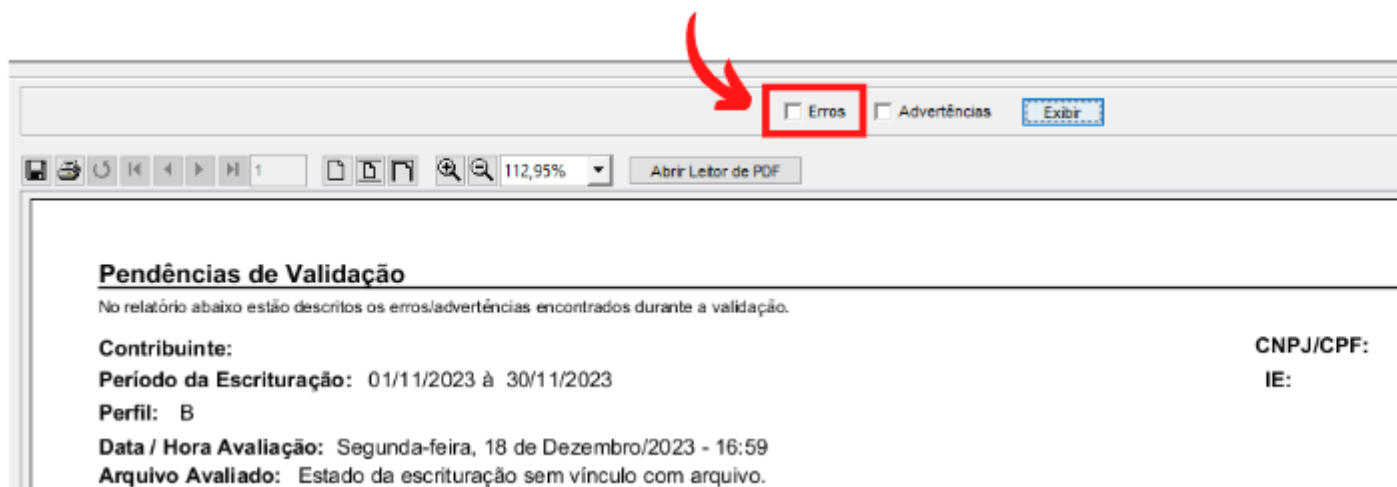
Uma tela de erro será exibida mostrando o que precisa ser corrigido antes da importação.

Após a validação do arquivo, se ainda houverem correções necessárias no arquivo, a mensagem de erro irá aparecer:



A tela de Pendências seguirá a mensagem com a contagem de erros e as informações da empresa emitente.

Marque a caixa de **ERROS** localizado no topo da tela e a opção **EXIBIR** ao lado para começar as correções.



Boa parte dos erros vindos no arquivo de SPED são ajustados com as SQL informadas nos passos anteriores.

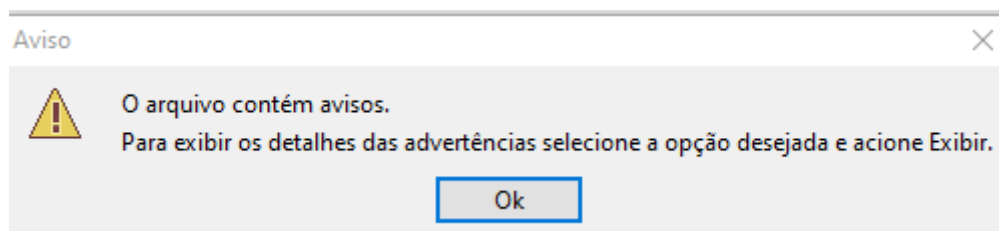
**Certifique-se de ter passado por todas elas!**

A resolução dos erros mais comuns será abordado em outra documentação!

Feito a correção dos erros, use a função de validação para conferir os dados.



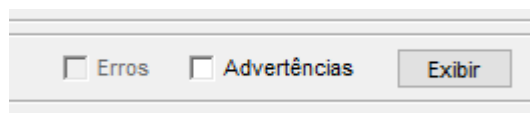
Em alguns casos uma mensagem de avisos pode constar após esse passo



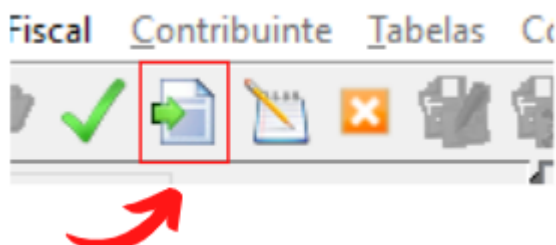
Porém a mesma é usada para notificar de que há Advertências, apenas avisos, e não influenciam a validação do arquivo.

Se não houver mais erros, a caixa **ERROS** ficará apagada. Isso indica que o Arquivo de Entrega

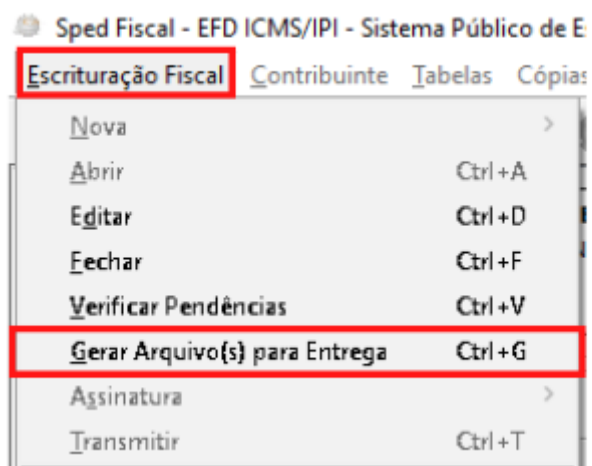
está pronto para ser gerado



Basta selecionar a opção de **Gerar arquivo de Escrituração para Entrega** ou então fazer o caminho abaixo



Ou



Pronto!

Basta selecionar onde irá fazer o salvamento do arquivo e encaminhar para o cliente.