

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]="5152","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));
```

Revision #14

Created 7 November 2023 11:38:51 by Vinícius Braga Tavares

Updated 4 December 2024 12:27:37 by Vinícius Braga Tavares