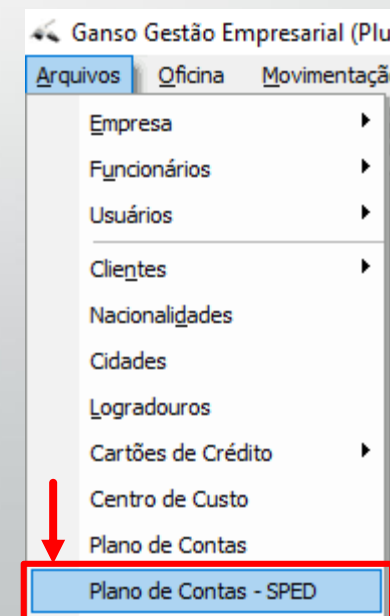


Ganso Retaguarda

PLANO DE CONTAS – SPED

- Cadastro de Plano de Contas para o **SPED Contribuições**.
- Este cadastro é por filial e foi criado para relacionar contas contábeis com **CFOPs** ou **CST** de **Pis** e **Cofins** de entrada e saída utilizados nas empresas.
- De acordo com o **Guia Prático da EFD-Contribuições versão 1.22**, o registro 0500 (Contas Contábeis) foi inserido no SPED em novembro de 2017. Para as pessoas jurídicas que apuram a Contribuição para **PIS/Cofins** no regime não cumulativo, o código da conta contábil deverá ser informado nos campos correspondentes dos registros de receitas e/ou de créditos.
- A não informação da conta contábil acarretará:
- Para os fatos geradores até 31 de outubro de 2017, ocorrência de aviso/advertência (não impedindo a validação do registro);
- Para os fatos geradores a partir de 01 de novembro de 2017, haverá ocorrência de erro (impedindo a validação do registro).
- Para efetuar os cadastros acesse o menu: **Arquivos >> Plano de Contas – SPED**



- Na tela do “Plano de Contas – SPED”, o usuário irá clicar em “Inserir”, ...

Plano de Contas - SPED

Conta

Código:

Data inclusão: / /

Código Natureza:

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição

Para NF de serviço de emissão própria, considerar CFOPs 5933 e 6933.

Plano de Contas - SPED

Conta

Código:

Data inclusão: / /

Código Natureza:

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição

- ... em seguida irá proceder com o preenchimento dos campos conforme orientação do “Contador”;

Dados Requeridos:

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo “0500”	C	004*	-	S
02	DT_ALT	Data da inclusão/alteração	N	008*	-	S
03	COD_ NAT_CC	Código da natureza da conta/grupo de contas: 01 - Contas de ativo 02 - Contas de passivo; 03 - Patrimônio líquido; 04 - Contas de resultado; 05 - Contas de compensação; 09 - Outras.	C	002*	-	S
04	IND_CTA	Indicador do tipo de conta: S - Sintética (grupo de contas); A - Analítica (conta).	C	001*	-	S
05	NÍVEL	Nível da conta analítica/grupo de contas.	N	005	-	S
06	COD_CTA	Código da conta analítica/grupo de contas.	C	255	-	S
07	NOME_CTA	Nome da conta analítica/grupo de contas.	C	060	-	S
08	COD_CTA_R EF	Código da conta correlacionada no Plano de Contas Referenciado, publicado pela RFB.	C	060	-	N
09	CNPJ_EST	CNPJ do estabelecimento, no caso da conta informada no campo COD_CTA ser específica de um estabelecimento.	N	014*	-	N

EXEMPLO: Dados Fornecidos pela contabilidade:

01- Plano de contas contábeis

02- 01/01/2017

03- 04 - Contas de resultado

04- S - Sintética

05- Nível 02

06- 61100611000000

07- Nome: 61100611000000 (Vendas/Serviços)

OBS: OS CAMPOS 08 E 09 NÃO SÃO OBRIGADOS.

- No campo “**Data inclusão**”(1), irá informar a data de criação do Plano de Contas, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Calendário para janeiro, 2017:

dom	seg	ter	qua	qui	sex	sáb
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP Descrição

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo “**Código Natureza**”(2), o usuário irá clicar na seta para baixo e selecionar a opção que melhor represente sua Empresa, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 01 - Contas de ativo

Indicador: 02 - Contas de passivo

Nível: 03 - Patrimônio Líquido

Código Conta: 04 - Contas de resultado

Nome: 05 - Contas de compensação

09 - Outras

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP Descrição

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo “**Indicador**”(1), o usuário irá clicar na seta para baixo e selecionar “**S - Sitético**” ou “**A - Analítico**”, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador: **S - Sintético**
A - Analítico

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo “**Nível**”(2), o usuário irá informar o nível da conta analítica e/ou grupo de contas, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo “**Código Conta**”(1), o usuário irá informar o código da conta analítica e/ou grupo de contas, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador:

Nível:

1 → Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo “**Nome**”(2), o usuário irá informar o nome da conta analítica e/ou grupo de contas, informação essa passada pelo “**Contador da Empresa**”

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador:

Nível:

Código Conta:

2 → Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

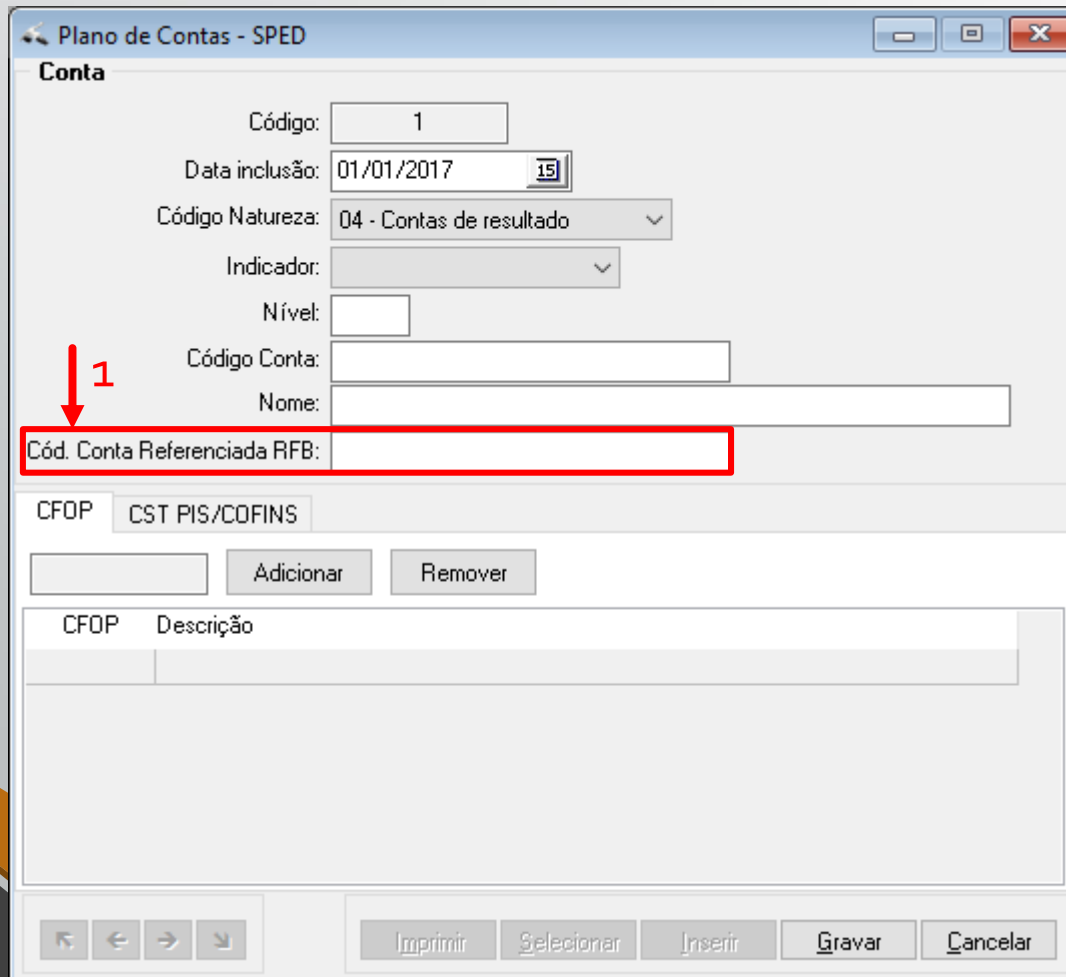
CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- No campo "Cód. Conta Referenciada RFB"(1), o usuário irá informar o código da conta correlacionada ao Plano de Conta Referenciado, publicado pelo RFB, informação essa passada pelo "Contador da Empresa";



Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

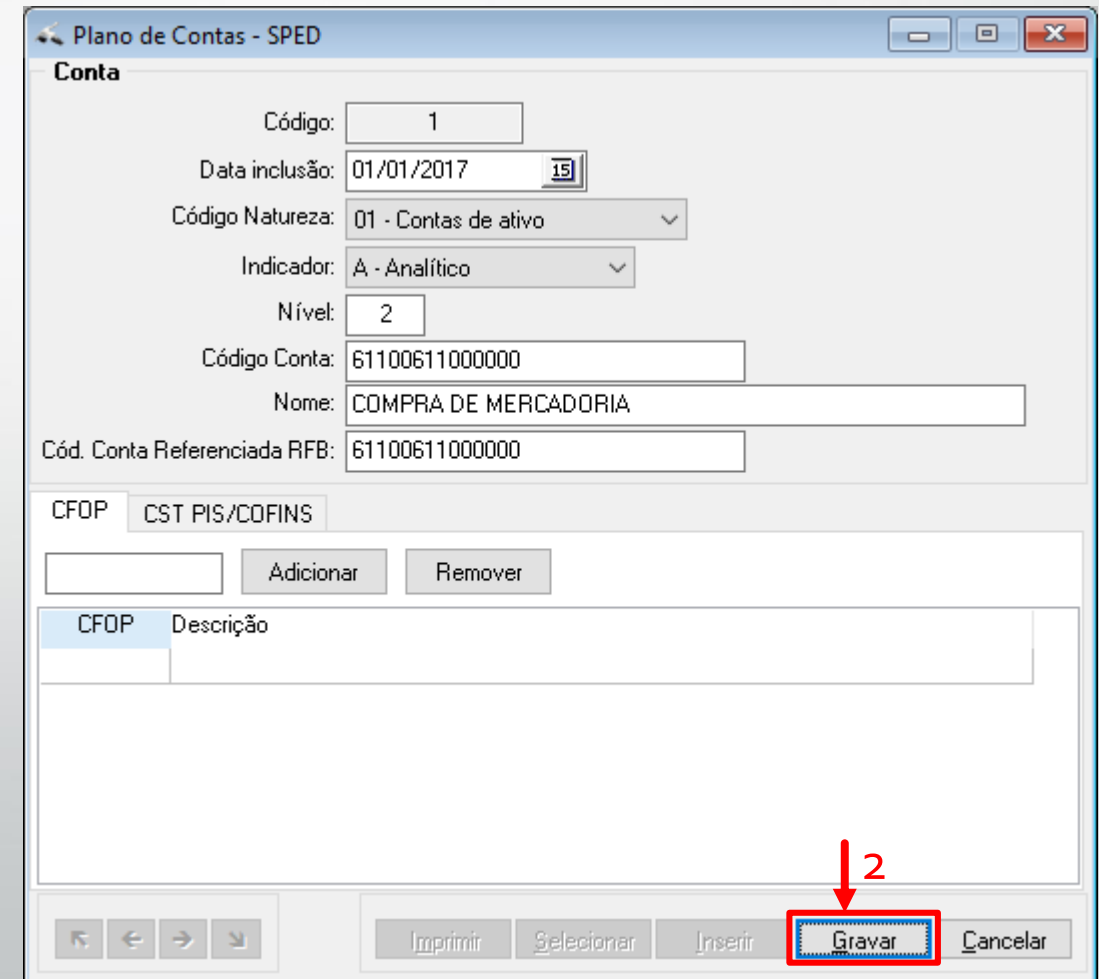
CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir Selecionar Inserir Gravar Cancelar

- Após o preenchimento e a gravação(2) das informações da conta, será liberada a grid para vincular os **CFOPs** ou **CSTs** relacionados, de forma que não poderá ser usado um mesmo **CFOP** ou **CST** para contas diferentes dentro da mesma filial.



Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 01 - Contas de ativo

Indicador: A - Analítico

Nível: 2

Código Conta: 61100611000000

Nome: COMPRA DE MERCADORIA

Cód. Conta Referenciada RFB: 61100611000000

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir Selecionar Inserir **Gravar** Cancelar

- No campo “**CFOP**” ou “**CST PIS/COFINS**”, o usuário irá informar qual é o “**CFOP**” ou “**CST**” e clicar em “**Adicionar**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador: S - Sintético

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

1102 **Adicionar** Remover

CFOP	Descrição
1102	COMPRA PARA COMERCIALIZAÇÃO

Imprimir Selecionar Inserir Editar Excluir

- Caso necessite remover algum “**CFOP**” ou “**CST**” da lista, basta selecionar e clicar em “**Remover**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador: S - Sintético

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP

Adicionar **Remover**

CFOP	Descrição
1102	COMPRA PARA COMERCIALIZAÇÃO

Imprimir Selecionar Inserir Editar Excluir

- **OBS.:** Para NF de serviço de emissão própria, os **CFOPs** que devem ser considerados são **5933** e **6933**.

Plano de Contas - SPED

Conta

Código:

Data inclusão: / /

Código Natureza:

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP **CST PIS/COFINS**

CFOP	Descrição

Para NF de serviço de emissão própria, considerar CFOPs 5933 e 6933.

- A partir do momento que for informado um **CFOP** para qualquer conta contábil, não será possível utilizar vínculo por **CST**, o mesmo para o inverso.

Plano de Contas - SPED

Conta

Código:

Data inclusão: / /

Código Natureza:

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP

CFOP	Descrição
1102	COMPRA PARA COMERCIALIZAÇÃO
2102	COMPRA PARA COMERCIALIZAÇÃO

- Caso o usuário queira visualizar os cadastros já existentes, estará utilizando a função “**Selecionar**” e “**Buscar**”;

Plano de Contas - SPED

Conta

Código: 1

Data inclusão: 01/01/2017 15

Código Natureza: 04 - Contas de resultado

Indicador: S - Sintético

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir **Selecionar** Inserir Editar Excluir

Plano de Contas - SPED

Conta

Código:

Data inclusão: / / 15

Código Natureza:

Indicador:

Nível:

Código Conta:

Nome:

Cód. Conta Referenciada RFB:

CFOP CST PIS/COFINS

Adicionar Remover

CFOP	Descrição
------	-----------

Imprimir **Buscar** Inserir Editar Excluir

- Em caso de dúvidas quanto ao procedimento explicado, entre em contato com o nosso suporte pelos telefones:

(67) 3449-2000

(67) 3027-9600

