

# SPED

## 1. Plano referencial.

A tela "Plano de Contas do SPED" permite o cadastro, manutenção e integração das contas contábeis utilizadas para atendimento às exigências do SPED (Sistema Público de Escrituração Digital). A estrutura é hierárquica, e os registros podem ser inseridos manualmente ou via importação de planilhas. Também é possível exportar os dados para planilha Excel.

### Tela Principal

Exibição da listagem de contas SPED cadastradas, com informações como ano de vigência, conta, descrição, tipo (sintético ou analítico), nível e conta superior. A interface inclui botões de ações, como inserir, importar, exportar, editar, excluir e filtros.

| Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCtPlaSWW)   16.108012   Homologação |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------------|-------|-----------|----------------|-------|----------|-------------|
| Filtros                                                                     |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |
| Filtrar por Ano da Vigência ▼ valor <input type="text" value="0"/>          |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |
| <div>Inserir Excel Exportar Importar</div>                                  |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |
|                                                                             | Ano Vigência | Conta SPED    | Descrição                            | Ordem | Tipo      | Conta Superior | Nível | Natureza | Orientações |
|                                                                             | 2023         | 1             | ATIVO                                | 1     | Sintético |                | 1     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01          | ATIVO CIRCULANTE                     | 2     | Sintético | 1              | 2     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01       | DISPONIBILIDADES                     | 3     | Sintético | 1.01           | 3     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.01    | CAIXA GERAL                          | 4     | Sintético | 1.01.01        | 4     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.01.01 | Caixa Matriz                         | 5     | Analítico | 1.01.01.01     | 5     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.01.02 | Caixa Filiais                        | 6     | Analítico | 1.01.01.01     | 5     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.02    | DEPÓSITOS BANCÁRIOS a VISTA          | 7     | Sintético | 1.01.01        | 4     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.02.01 | Bancos Conta Movimento - No País     | 8     | Analítico | 1.01.01.02     | 5     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.02.02 | Bancos Conta Movimento - No Exterior | 9     | Analítico | 1.01.01.02     | 5     | 01       |             |
|                                                                             | 2023         | 1.01.01.04    | NUMERÁRIOS EM TRANSITO               | 10    | Sintético | 1.01.01        | 4     | 01       |             |
| Página 1 de 632                                                             |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |
| <div>Ant 1 2 3 4 5 Seg</div>                                                |              |               |                                      |       |           |                |       |          |             |

### Inserir Conta SPED

Clicando em **Inserir**, o sistema apresenta os campos para preenchimento de um novo registro: ano de vigência, conta SPED, descrição, tipo da conta, ordem, conta superior, nível, natureza e orientações.

Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCTPlas) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar Fechar

Dados Cadastrais

Ano da Vigência

Conta SPED

Ordem

Conta Superior

Natureza

Orientações

Descrição

Tipo da Conta

Analtico

Nível

Exportar Plano SPED

Ao clicar em **Exportar**, o sistema direciona para a tela de exportação. Basta escolher o filtro (todas as contas ou contas específicas) e o formato do arquivo (Excel).

Exporta Plano Contábil SPED (Contabilidade.WPSPE998) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar Fechar

Filtros

Filtrar por

Todas as contas

Formato do Arquivo

Excel

O sistema exibe um alerta de performance se o filtro for “todas as contas”, informando que o processo pode levar mais tempo.

Exporta Plano Contábil SPED (Contabilidade.WPSPE998) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar Fechar

Filtros

Filtrar por

Todas as contas

Formato do Arquivo

Alerta de performance

Ao utilizar o filtro "Todas as Contas" e "Apenas Contas de Parceiro" a performance para geração do relatório será consideravelmente diminuída, e sua conclusão terá um tempo maior de espera. Deseja continuar?

Sim Não

Importar Plano SPED

Clicando em **Importar**, é possível carregar uma planilha estruturada com os dados de contas SPED para registro em lote.

Importação de Plano de Contas - SPED (Contabilidade.WPSPE999) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar Fechar

Selecionar arquivo para importação

Arquivo: 

Escolher arquivo Nenhum a.o escolhido

# Consultar Conta

Ao clicar no botão de visualização, são exibidos os dados da conta cadastrada.

Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCtPlaS) | 16.108012 | Homologação |

Fechar

Dados Cadastrais

Ano da Vigência

2023

Conta SPED

1.01

Ordem

2

Conta Superior

1

Natureza

01

Orientações

Descrição

ATIVO CIRCULANTE

Tipo da Conta

Sintético

Nível

2

# Editar Conta

Ao clicar em **Editar**, os dados da conta são carregados para alteração. Após ajustar as informações, clique em **Confirmar**.

Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCtPlaS) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar

Fechar

Dados Cadastrais

Ano da Vigência

2023

Conta SPED

1.01

Ordem

2

Conta Superior

1

Natureza

01

Orientações

Descrição

ATIVO CIRCULANTE

Tipo da Conta

Sintético

Nível

2

# Excluir Conta

O botão **Excluir** permite remover um registro, com confirmação de sucesso exibida em verde.

Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCtPlaS) | 16.108012 | Homologação |

Confirmar

Fechar

Dados Cadastrais

Ano da Vigência

205

Conta SPED

11111111111111111111

Ordem

0

Conta Superior

Natureza

Orientações

Descrição

teste

Tipo da Conta

Análítico

Nível

0

Português

USUARIO SEND (SUPERVISOR)

Plano de Contas do SPED (Contabilidade.TCtPlaSWW) | 16.108012 | Homologação |

Filtros

Filtrar por

Ano da Vigência

valor

205

Inserir

Excel

Exportar

Importar

| Ano Vigência               | Conta SPED | Descrição | Ordem | Tipo | Conta Superior | Nível | Natureza | Orientações |
|----------------------------|------------|-----------|-------|------|----------------|-------|----------|-------------|
| Nenhum registro encontrado |            |           |       |      |                |       |          |             |

## Ações e Configurações

- Botão **Inserir**: adiciona nova conta SPED manualmente.
- Botão **Excel**: exporta visualização direta da grade.
- Botão **Exportar**: direciona para exportação completa com filtros.
- Botão **Importar**: realiza upload de planilha com estrutura SPED.
- Ações rápidas: visualizar, editar e excluir registros.
- Os registros exportados podem ser ajustados em Excel e reimportados.
- A estrutura deve respeitar a hierarquia e integridade do plano contábil referencial exigido pelo SPED.

## 2. Exportar livros contábeis.

A funcionalidade "Geração de Arquivo SPED" permite configurar os parâmetros necessários para a geração do arquivo digital da Escrituração Contábil Digital (ECD), exigido pelo SPED (Sistema Público de Escrituração Digital). A interface disponibiliza campos conforme os layouts da Receita Federal, permitindo o preenchimento completo de dados da escrituração, incluindo informações de auditoria, escrituração centralizada ou descentralizada e plano de contas referencial.

### Tela Principal

A tela principal apresenta o formulário de preenchimento com os seguintes campos:

- **Filial**: unidade a qual se refere o arquivo SPED.
- **Ano**: exercício da escrituração.
- **Indicador de Situação Especial**: define eventos específicos (cisão, fusão etc.).
- **Indicador da existência de NIRE**: se a empresa possui registro na Junta Comercial.
- **Indicador da Finalidade da Escrituração**: original ou substituta.
- **Indicador de Forma de Escrituração Contábil**: define se é livro diário completo ou auxiliar.
- **Hash da escrituração substituída / NIRE substituído**: preenchido somente em caso de substituição.
- **Tabela de Situação no Início do Período**: define o estado da empresa no início do exercício.
- **Empresa de Grande Porte**: define a classificação da empresa.
- **Tipo de ECD**: tipo de escrituração contábil digital.
- **Identificação da SCP**: preenchimento para empresas participantes de SCP.
- **Nome e CPF/CNPJ do Auditor Independente** (se houver).
- **Modalidade de escrituração**: centralizada ou descentralizada.
- **Mudança no plano de contas**: se houve alteração estrutural nas contas.

- **Escrituração Contábil Consolidada:** checkbox para habilitar a opção.
- **Versão:** layout SPED utilizado.
- **Moeda Funcional / Tipo de Pessoa / Registro do Auditor / Plano Referencial / Identificação do Signatário:** dados complementares obrigatórios para compor o bloco 0000 do arquivo.

Geração de Arquivo SPED (Contabilidade.SPE001) | 16.108012 | Homologação | [Verificar](#)

**Confirmar** **Fechar**

Geração Arquivo SPED

|                                                                         |                                                                 |                                                                   |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Filial                                                                  | 1                                                               | Escriturações Contábeis Consolidadas                              | <input type="checkbox"/>            |
| Ano                                                                     | 2024                                                            | Versão                                                            | 9.00                                |
| Indicador de Situação Especial                                          | (Nenhum)                                                        |                                                                   |                                     |
| Indicador da existência de NIRE                                         | 1-Escrituração possui registro na Junta Comercial (Possui NIRE) |                                                                   |                                     |
| Indicador da Finalidade da Escrituração                                 | 0-Original                                                      |                                                                   |                                     |
| Indicador de Forma de Escrituração Contábil                             | G - Livro Diário (Completo, sem escrituração auxiliar)          |                                                                   |                                     |
| Hash da escrituração substituída                                        |                                                                 | NIRE da escrituração que esta sendo substituída                   |                                     |
| Tabela de Situação no Início do Período                                 | 0-Normal (Início no primeiro dia do ano)                        |                                                                   |                                     |
| Indicador de empresa de grande porte                                    | 0 - Empresa não é de grande porte                               |                                                                   |                                     |
| Indicador do tipo de ECD                                                | 0 - ECD de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo |                                                                   |                                     |
| Identificação da SCP                                                    |                                                                 | Moeda Funcional                                                   | N-NÃO                               |
| Nome do Auditor Independente                                            |                                                                 | Tipo de Pessoa                                                    | Física                              |
| CPF/CNPJ do Auditor                                                     | 0                                                               | Registro do Auditor Independente                                  |                                     |
| Indicador da modalidade de escrituração centralizada ou descentralizada | Escrituração centralizada                                       | Plano de Contas Referencial                                       | P3 em Geral - Lucro Real            |
| Houve mudança no plano de contas                                        | Não                                                             | Identificação do signatário que será responsável legal da empresa | <input checked="" type="checkbox"/> |

## Ações e Configurações

- Botão **Confirmar**: processa os dados informados e gera o arquivo digital da ECD.
- Botão **Fechar**: encerra a tela sem salvar ou gerar alterações.
- Todos os campos são parametrizados de acordo com o manual da Receita Federal.
- Certifique-se de que o plano de contas referencial esteja corretamente preenchido antes da geração do arquivo.
- O arquivo gerado deve ser assinado e transmitido via programa validador da Receita Federal (SPED ECD).



**ATENÇÃO: As informações neste documento são meramente ilustrativas e utilizadas apenas para fins de teste.**

