



# Sped Contribuições

Bloco F100 – Módulo Financeiro

## OBJETIVOS

- Conseguir simular a geração da apuração e arquivo texto com as informações de acordo com as obrigações do SPED PIS\COFINS.



# HOJE VAMOS FALAR SOBRE

## 1. Introdução

## 2. Cadastro de Natureza e Parâmetros

- Contas a pagar
- Contas a receber
- Desconto
- Aplicação e Empréstimo
- Multas e Juros

## 3. Rotina FISA001

- Parâmetros para geração
- Processamento MultThread
- Contabilização

01

# Introdução

# — Introdução

A EFD-PIS/COFINS trata-se de um arquivo digital instituído pelo Sistema Público de Escrituração Digital – SPED, a ser utilizado pelas pessoas jurídicas de direito privado na escrituração da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS, nos regimes de apuração não cumulativo e/ou cumulativo, com base no conjunto de documentos e operações representativos das receitas auferidas, bem como dos custos, despesas, encargos e aquisições geradores de créditos da não cumulatividade.

Os documentos e operações da escrituração representativa de receitas auferidas e de aquisições, custos, despesas e encargos incorridos serão relacionadas no arquivo da EFD-PIS/COFINS em relação a cada estabelecimento da pessoa jurídica. A escrituração das contribuições sociais e dos créditos é efetuada de forma centralizada, pelo estabelecimento matriz da pessoa jurídica.

# Introdução

Esta rotina tem objetivo de realizar os cálculos de apuração do PIS, COFINS e CPRB, considerando as regras de cálculo da EFD Contribuições, realizando gravação de títulos e contabilizações, facilitando a conferência e visualização dos valores apurados, deixando assim os valores prontos para futura geração do arquivo.

- Regime de Caixa

Quando se tratar de regime de Caixa, a origem das informações será a partir dos recebimentos registrados no módulo Financeiro, e a tributação será em função deste percentual.

- Instituições Financeiras

Para este grupo de empresas, a origem das informações estará no módulo Financeiro, e/ou no módulo de Saúde. A definição destas integrações será configurada no parâmetro MV\_INTBLCI.

# — Introdução

- Código de Natureza na Gravação dos títulos da Apuração

O código da Natureza Financeira (SED) a ser gravada nos títulos no Contas a Pagar, poderão ser informados através dos parâmetros:

MV\_PISAPC - Informe a natureza a ser considerada para o título do PIS no regime cumulativo. Se o parâmetro estiver em branco, é considerado o conteúdo do parâmetro MV\_PISNAT.

MV\_PISAPNC - Informe a natureza a ser considerada para o título do PIS no regime não cumulativo. Se o parâmetro estiver em branco, é considerado o conteúdo do parâmetro MV\_PISNAT.

# — Introdução

MV\_COFAPC - Informe a natureza a ser considerada para o título da COFINS no regime cumulativo. Se o parâmetro estiver em branco, é considerado o conteúdo do parâmetro MV\_COFINS

MV\_COFAPNC - Informe a natureza a ser considerada para o título da COFINS no regime não cumulativo. Se o parâmetro estiver em branco, é considerado o conteúdo do parâmetro MV\_COFINS

Casos estes parâmetros acima não estejam preenchidos, a rotina irá considerar então os parâmetros MV\_PISNAT e MV\_COFINS para obter a Natureza Financeira para PIS e COFINS respectivamente.



# — Introdução

- Data de vencimento do título

Caso a data de vencimento do vencimento do título gerado pela apuração não for um dia útil, é possível definir se o vencimento será antecipado para último dia útil ou adiantado para próximo dia útil. Esta definição é feita através do parâmetro MV\_VENCPIS.

Se o conteúdo do parâmetro for igual a *.T.*, então o vencimento será postergado para próximo dia útil, caso conteúdo for igual a *.F.*, então o vencimento será antecipado para dia útil anterior.

02

# Naturezas e Parâmetros

# — Contas a pagar

1 - Incluir título do contas a receber no pela rotina FINA750 ou FINA050

2- Amarrar natureza contas a pagar

3 - Gerar Apuração via rotina FISA001 nova apuração PIS COFINS no modulo de livros fiscais

Perguntas Wizard

Regime PIS/COFINS = 1- N.Cumulativo Comp

4 - Gerar arquivo TXT no modulo FISA008

Perguntas da Wizard

Regime PIS/COFINS = 1- N.Cumulativo

Indicador do regime cumulativo = 1- Caixa

## — Natureza - Contas a Pagar

Apur. Pis (ED\_APURPIS)= Crédito

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)= Crédito

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65.

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCOF) = 7,60.

Tipo Naturez (ED\_TIPO)= 2 Analítico

Cond.. Naturez (ED\_COND) = Despesa

Tp. Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo / Cumulativo.

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 50 a 66

CST Pis (ED\_CSTPIS) = 50 a 66 I

Ind.. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo / Cumulativo.

# Contas a receber

1 - Incluir título do contas a receber no pela rotina FINA750 ou FINA050

2- Amarrar natureza

3 - Gerar Apuração via rotina FISA001 nova apuração PIS COFINS no modulo de livros fiscais

Perguntas Wizard

Regime PIS/COFINS = 1- N.Cumulativo Comp

4 - Gerar arquivo TXT no modulo FISA008

Perguntas da Wizard

Regime PIS/COFINS = 1- N.Cumulativo

Indicador do regime cumulativo = 1- Caixa

## — Contas a Receber

Apur. Pis (ED\_APURPIS)= Débito.

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)= Débito.

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65 (Não Cumulativo) 0,65 (Cumulativo).

Ap. Cofins (ED\_PCAPCOF) = 1,65 (Não Cumulativo) 0,65 (Cumulativo).

Tipo Naturez (ED\_TIPO) = 2 - Analítico.

Cond.. Naturez (ED\_COND) = Receita

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo / Cumulativo.

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 01

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 01

Ind.. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo / Cumulativo.

O **desconto condicional** são aqueles concedidos sob alguma condição, não deve influenciar os valores gerados para este regime no SPED PIS/COFINS.

O **desconto incondicional** são concedidos sem nenhuma condição a ser cumprida pelo devedor, é deduzido na base de cálculo para o PIS/COFINS (campos 8 - Base de cálculo do PIS/PASEP e campo 12-Base de cálculo do COFINS).

Para ser apresentado tela com visualização desconto Condicional ou Incondicional a Natureza do Título principal deve ser configurada.

Campos necessário para cadastro da natureza do desconto que será somente informado no parâmetro MV\_NATDNT.

MV\_RENTRIB = .T. - Habilita o envio de receitas financeiras não tributáveis no bloco F100 do SPED.

## — Desconto - Natureza do título principal

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=CREDITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=CREDITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 7,60

Tipo Naturez (ED\_TIPO)= 2 Analítico

Cond. Naturez (ED\_COND) = Despesa

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 50 a 66

CST Pis (ED\_CSTPIS) = 50 a 66

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo



## — Desconto - Natureza informada no parâmetro MV\_NATDNT

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=DEBITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=DEBITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 0,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 4,00

Cond. Naturez (ED\_COND) = despesa

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 02

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 02

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo

F100 Juros (ED\_JURSPD) = Sim

# — Aplicação e Empréstimo

1 – Parâmetros

MV\_APLFIN = .T.

MV\_APLNAT = CAMPO ED\_CODIGO da tabela SED - Referente a natureza utilizada para movimentos bancários.

Nessa natureza deve conter as alíquotas para tratamento das aplicações financeiras de PIS  
COFINS na aba FISCAL

MV\_APLAPRO = .F.



## — Aplicação e Empréstimo

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=DEBITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=DEBITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 7,60

Tipo Naturez (ED\_TIPO) = 2 - Analítico

Cond. Naturez (ED\_COND) = Receita

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 01

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 01

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo

# Multas e Juros

1- Parâmetros

MV\_RENTRIB = .T.

MV\_NATRNT= F100JMD - Contas a Receber - Multas e Juros "

2 - Incluir título do contas a receber no pela rotina FINA740 ou FINA040

3 - Gerar apuração rotina FISA001 no modulo 09 Livros Fiscais

4 - Gerar arquivo TXT FISA008 no modulo 09 Livros Fiscais

Perguntas da Wizard

Regime PIS/COFINS = 1- N.Cumulativo

Indicador do regime cumulativo = 1- Caixa

## — Multas e Juros – Título principal

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=DEBITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=DEBITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 7,60

Tipo Naturez (ED\_TIPO) = 2 - Analítico

Cond. Naturez (ED\_COND) = Receita

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 01

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 01

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo

Atenção: Caso cliente informe que na natureza do título principal não deva ter as configurações acima, obrigatoriamente o campo F100 Juros (ED\_JURSPD) = Sim

## — Multas e Juros – Informar MV\_NATRNT

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=DEBITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=DEBITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 0,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 4,00

Cond. Naturez (ED\_COND) = despesa

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 02

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 02

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo

F100 Juros (ED\_JURSPD) = Sim

# Movimento Bancário

1 - Parâmetros

MV\_APLFIN = .T.

MV\_APLNAT = CAMPO ED\_CODIGO da tabela SED - Referente a natureza utilizada para movimentos bancários.

Exemplo

MV\_APLNAT = Informar natureza da próxima página.

Nessa natureza deve conter as alíquotas para tratamento das aplicações financeiras de PIS

COFINS na aba FISCAL

MV\_APLAPRO = .F.

## — Movimento bancário

Apur. Pis (ED\_APURPIS)=DEBITO

Apur. Cofins (ED\_APURCOF)=DEBITO

% Ap. Pis (ED\_PCAPPIS) = 1,65

% Ap. Cofins (ED\_PCAPCPF) = 7,60

Tipo Naturez (ED\_TIPO) = 2 - Analítico

Cond. Naturez (ED\_COND) = Receita

Tp Reg (ED\_TPREG) = Não cumulativo

CST Cofins (ED\_CSTCOF) = 01

CST Pis (ED\_CSTPIS)= 01

Ind. Cmulat (ED\_INDCMLT) = Não cumulativo



03

# Rotina FISA001

## — Apuração

A opção que irá realizar a apuração, é a opção “Processar Apuração da EFD Contribuições”, ao clicar nesta opção, será necessário preencher as seguintes perguntas.



## — Parâmetros (F12) - Apuração

**Data Inicial e Data Final:** Informar nestas perguntas o período para processamento. Como apuração é mensal, a data inicial e data final deverão estar dentro do mesmo mês.

**Livro:** Informar o número do Livro Fiscal a ser processado para as operações gravadas nas tabelas do Livro Fiscal (SFT/SF3). Para considerar todos os livros informe asterisco (\*).

## — Parâmetros (F12) - Apuração

**Seleciona Filial:** Informe Sim se desejar incluir mais de uma filial no processamento. Se esta pergunta estiver como não, então será considerada no processamento a filial logada no ERP.

**Tributos:** Indique quais tributos deseja processar, através das opções:

**1-PIS/COIFINS:** Serão considerados somente PIS e COFINS no processamento;

**2-Somente CPRB** – Somente a CPRB será considerada no processamento;

**3-PIS/COF+CPRB:** Com esta opção, o processamento irá considerar no processamento PIS, COFINS e também CPRB.

## — Parâmetros (F12) - Apuração

Regime PIS/COFINS: Informe nesta pergunta qual será o regime da apuração, conforme as opções:

**1-N.Cumul.Comp.:** Para esta opção será considerado regime Exclusivamente Não Cumulativo;

**2-Cumulat.Comp:** Esta opção indica que o regime adota é Exclusivamente Cumulativo considerando os critérios do regime de Competência;

**3-Cumulat.Caixa:** Com esta opção o regime será regime Exclusivamente Cumulativo considerando os critérios do regime de Caixa.

**4-Cumul/N.Cumul :** Esta opção indica que o regime adota será o Cumulativo e também Não Cumulativo no mesmo período.

## — Processamento MultThread

Para situações onde a quantidade de informações na base de dados do cliente for grande, e a rotina apresentar demora no processamento da apuração, é sugerido então que realize este processamento em MultiThread, dividindo assim a carga de processamento e gerando apuração em menor tempo. Para poder habilitar MultiThread, deverá alterar o parâmetro *MV\_QDTAEC*, neste parâmetro deverá informar a quantidade de Threads que irão processar a apuração, por padrão o conteúdo deste parâmetro é 0(zero), com este conteúdo a MultiThread está desabilitada, quando o conteúdo for maior que 1, então automaticamente será habilitada o processamento em MultiThread. Basta somente a alteração deste parâmetro, as demais perguntas e configurações se mantem.

## — Contabilização

Informe Sim para que a rotina possa realizar a contabilização dos valores do PIS e COFINS apurados. Para contabilização será executado o Lançamento Padrão 605 para PIS, e o Lançamento Padrão 606 para COFINS. No momento da execução do Lançamento Padrão, as informações do título a pagar estarão posicionadas, bem como a tabela de apuração.

# OBRIGADO



**André Rupolo**

Financeiro

(11) 4322-9382

Andre.Rupolo@totvs.com.br



**Tecnologia + Conhecimento são nosso DNA**  
**O sucesso do cliente é o nosso sucesso**  
**Valorizamos gente boa que é boa gente**

 totvs.com

 company/totvs

 blog.totvs.com

**#SOMOSTOTVERS**

 @totvs

 fluig.com