

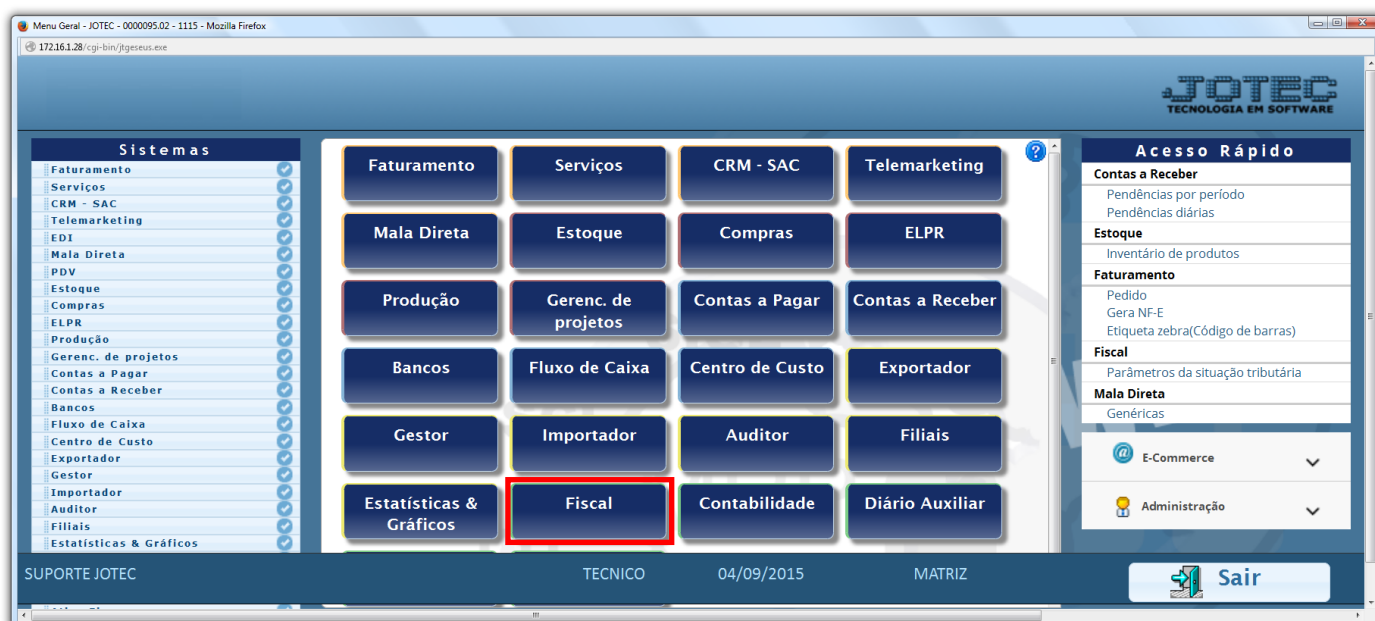
## SPED CONTÁBIL – ECD (Geração e transmissão)

### ❖ Conteúdo:

1. Dados do responsável e contabilista
2. Emissão de balancete para conferência
3. Gerando arquivo ECD no sistema JOTEC
4. Utilizando o programa validador e assinador – PVA
  - 4.1 Validação
  - 4.2 Certificados
  - 4.3 Assinatura
  - 4.4 Requerimento de autenticação – Pagamento da gare
  - 4.5 Transmissão

### 1. Dados do responsável e contabilista

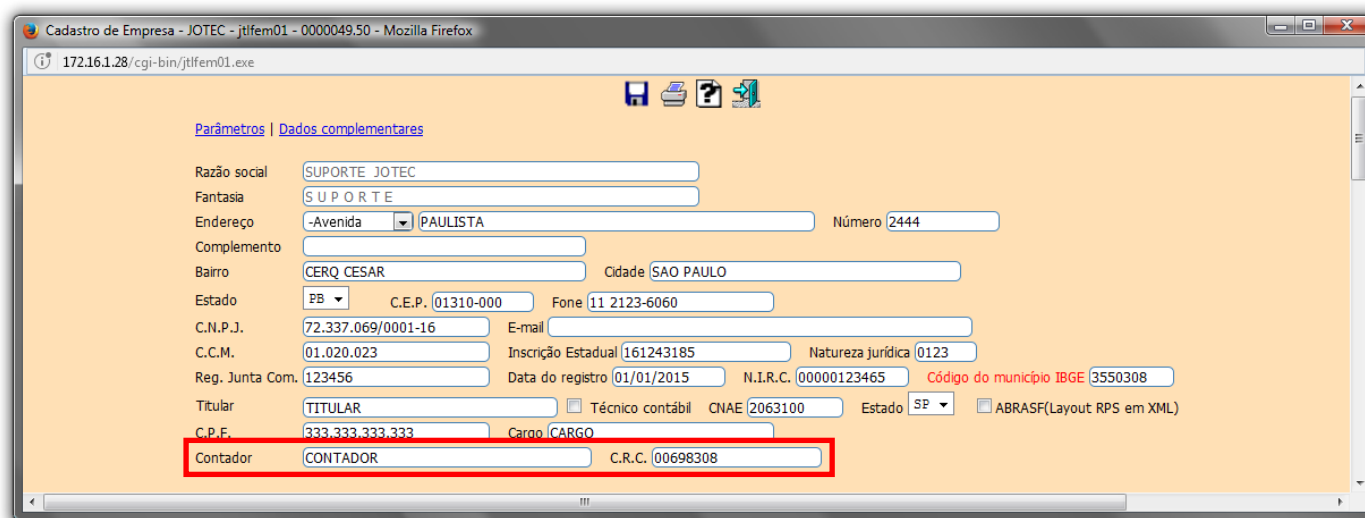
- Na assinatura do arquivo da Escrituração Contábil Digital (ECD), o Programa Validador e Assinador (PVA), faz uma verificação dos dados do Responsável pela empresa e do Contador. Estes dados são cadastrados em: ***Livros Fiscais > Arquivo > Empresa.***
- Acesse o módulo: ***Fiscal.***



- Em seguida acesse: **Arquivo > Empresa.**



- É importante informar os dados como o **Endereço da Empresa, CNPJ, Inscrição Estadual, Registro na Junta Comercial, Data do Registro, NIRC, Código do Município, Nome do Titular** (responsável pela empresa), **CPF e Cargo**, é obrigatório que as informações do **Contador** (Nome e CRC), também estejam preenchidos.



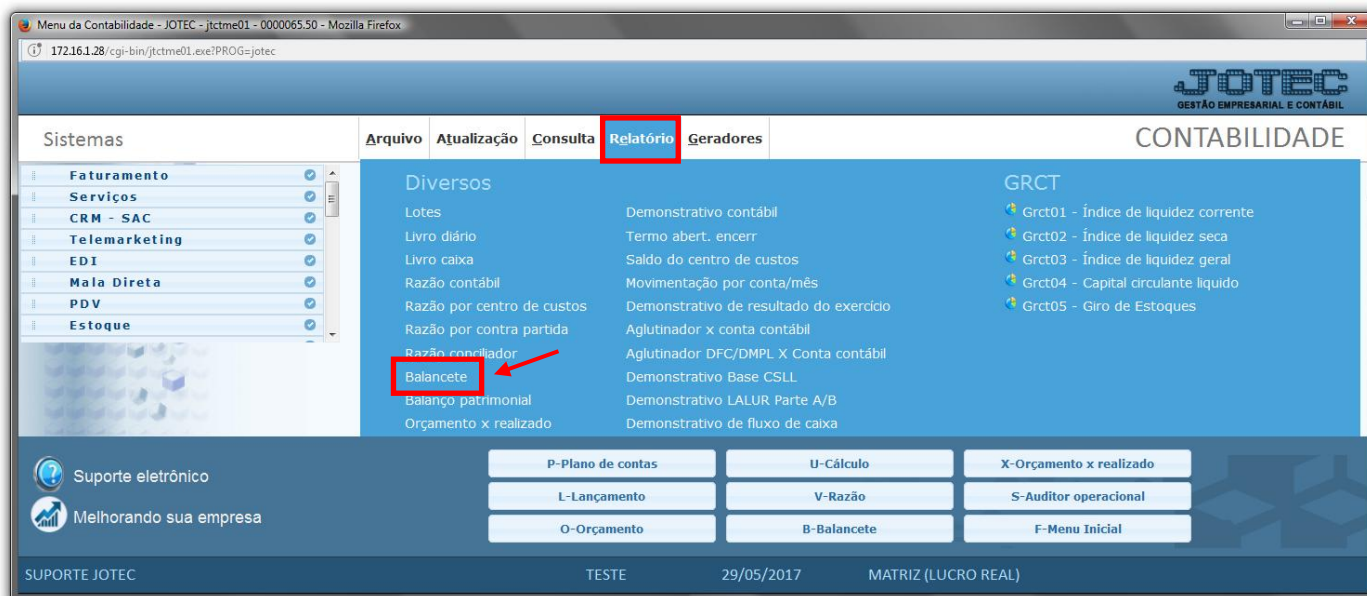
- Ainda em: **Arquivo, Empresa**, do módulo: **Livros Fiscais**, clicando no link **“Dados complementares”**, irá aparecer no final da tela, o quadro **“Dados complementares do contabilista”**, onde obrigatoriamente, deverão ser informados os **dados do Contador** responsável pela empresa. Estes dados são verificados no momento da Assinatura do arquivo ECD, no PVA.

**Dados complementares do contabilista se for terceirizado**

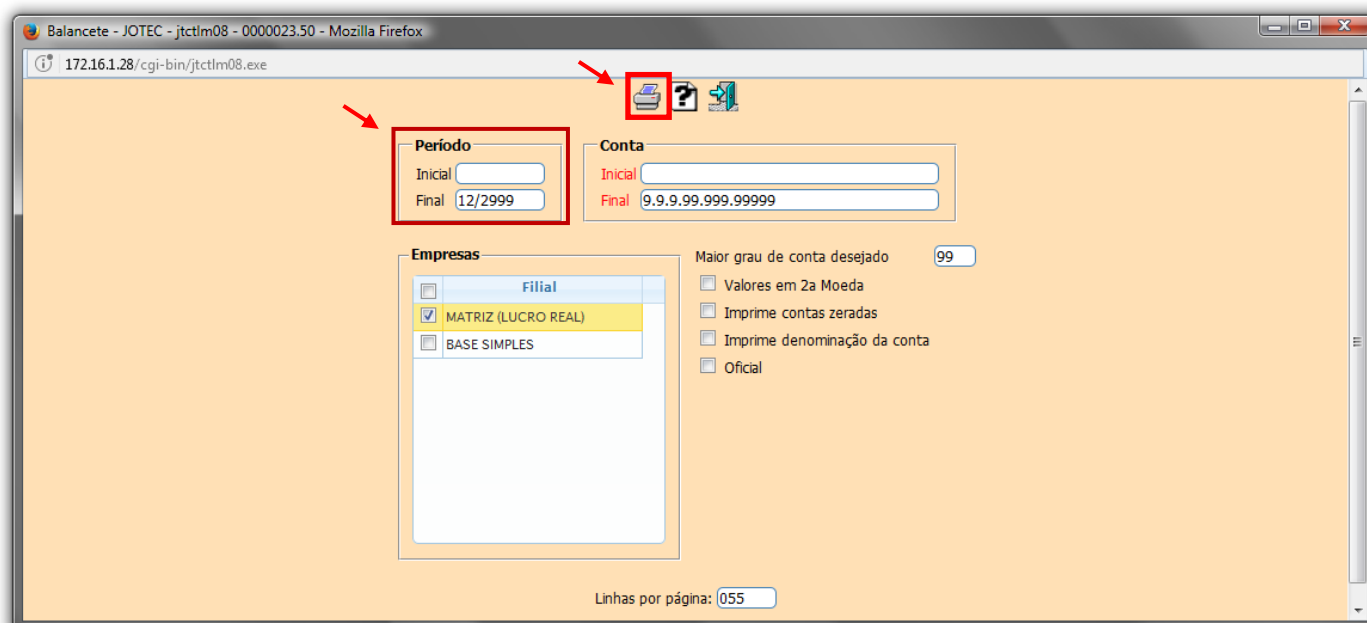
Endereço	AV PAULISTA	Nº	002444
Bairro	CERQ. CESAR	Complemento	2 ANDAR
C.E.P.	01310-300	Código do município	3550308
Fone	1121236060 (DDD+Fone)	Fax	(DDD+Fone)
C.P.F.	333.333.333.333	C.N.P.J.	99.999.999/0001-99
E-mail	jotec@jotec.com.br		

## 2. Emissão de balancete para conferência

- Para conferência dos dados lançados no Sistema e para não ocasionar inconsistências no Programa Validador e Assinador (PVA), é aconselhável emitir um Balancete, antes de gerar o arquivo ECD, considerando exatamente o mesmo período. O Balancete é emitido em: **Contabilidade > Relatório > Balancete**:



- Informe o **período** e clique no ícone da **impressora**:



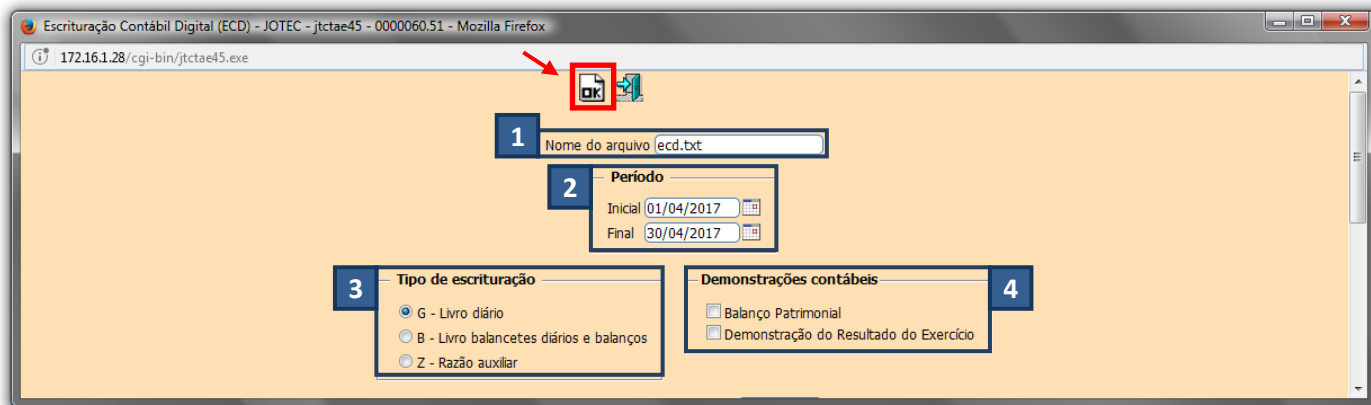
- Na visualização do Balancete, a principal informação a ser conferida está na última linha, onde são informados os Totais de Débito e Crédito, que devem ser iguais, não gerando *nenhuma diferença* de valores.

***** SALDO ANTERIOR *****		***** MOVIMENTACOES *****		***** SALDO ATUAL *****			
CONTA	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
4.1.02	0,00		1.876.851,34	30.480,23	1.846.171,11		
4.1.02.01	0,00		1.876.851,34	30.480,23	1.846.171,11		
4.1.02.01.001	0,00		97.729,81	0,00	97.729,81		
4.1.02.01.003	0,00		218.189,07	4.596,59	213.592,48		
4.1.02.01.004	0,00		583.378,79	10.933,82	572.445,17		
4.1.02.01.005	0,00		73.975,49	1.340,27	72.635,22		
4.1.02.01.006	0,00		340.722,34	6.173,16	334.549,18		
4.1.02.01.008	0,00		362.855,84	7.436,59	355.219,25		
<b>TOTAL GERAL</b>							
1					34.177.980,85	0,00	
2					0,00	14.878.822,16CR	
3					566.991,64	0,00	
4					0,00	21.356.150,33CR	
<b>TOTAL =====&gt;</b>		<b>DEBITO:</b>	<b>34.744.972,49</b>	<b>CREDITO:</b>	<b>34.744.972,49</b>	<b>DIFERENCA:</b>	<b>0,00</b>

### 3. Gerando arquivo ECD no sistema Jotec

- Após estruturar no módulo de Contabilidade do Sistema Jotec, os cadastros do Plano de Contas, Aglutinadores, associação das contas da empresa com o Plano de Contas Referencial, se faz necessário, a geração do arquivo de Escrituração Contábil Digital (ECD). Para gerar o arquivo, acesse: *Contabilidade > Atualização > Gera Arquivo ECD*.

➤ Será aberta a seguinte tela:



➤ Explicação dos campos:

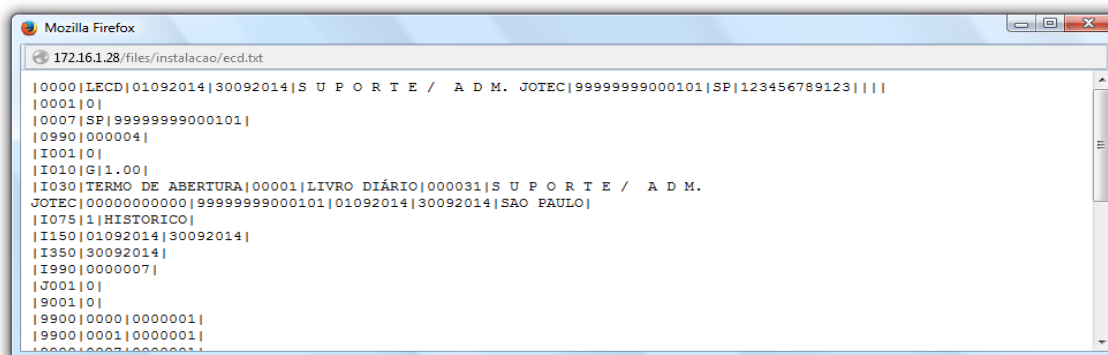
(1) **Nome do arquivo:** informar o nome do arquivo que será gerado.

(2) **Período:** preencher o período a ser gerado e transmitido ao SPED. É aconselhável que o período informado seja de *um mês*, pois, dependendo da base de dados, o arquivo ficará com tamanho superior ao exigido pelo Sped, não sendo possível sua validação.

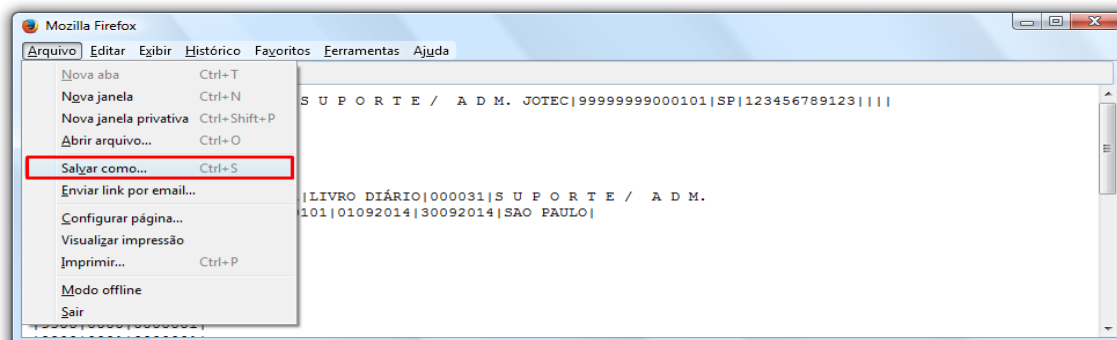
(3) **Tipo de escrituração:** Selecionar o tipo de livro que será gerado.

(4) **Demonstrações contábeis:** Marcar estas opções caso a empresa precise que sejam gerados os blocos **J100** e **J150**, que é exigido apenas em alguns seguimentos.

➤ Clique em **OK** para gerar o arquivo. O arquivo conterà todos os dados contábeis, criados pelas rotinas da empresa, efetuadas no sistema, com base no leiaute padronizado pelo Sped Contábil.



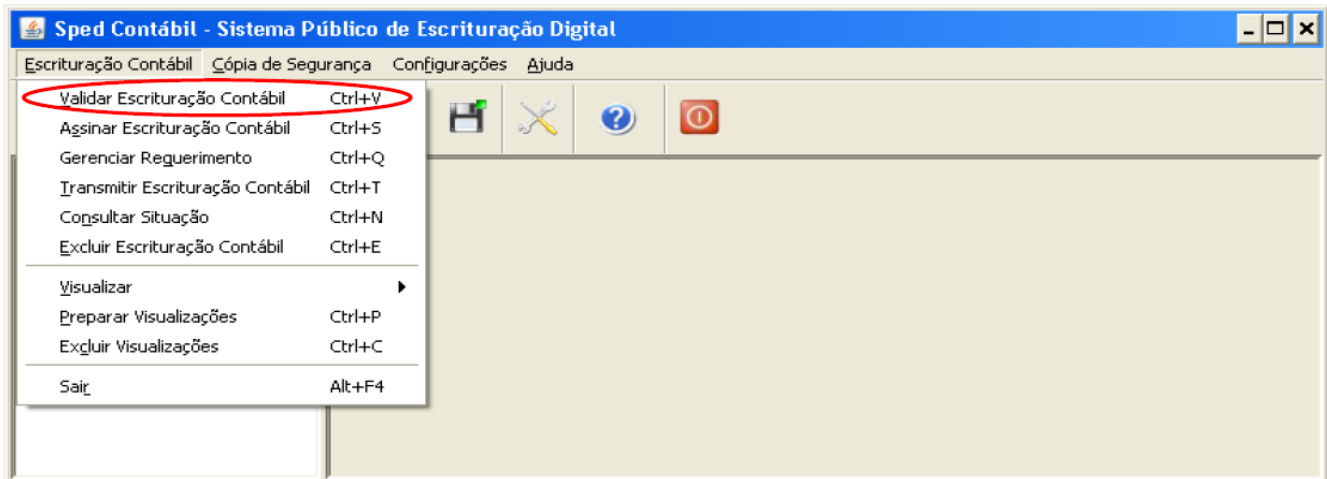
➤ Pressionar a tecla **ALT**, e no topo da tela, selecionar no menu **Arquivo**, a opção **Salvar Como**, e salve o arquivo.



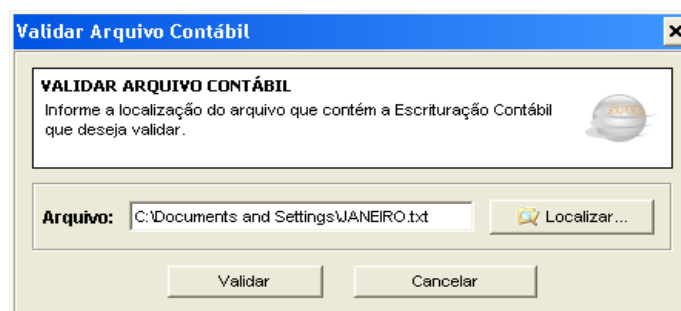
#### 4. Utilizando o programa validador e assinador – PVA

##### 4.1 - Validação

- Aberto o Programa Validador e Assinador, acesse: *Estruturação Contábil, Validar Escrituração Contábil.*

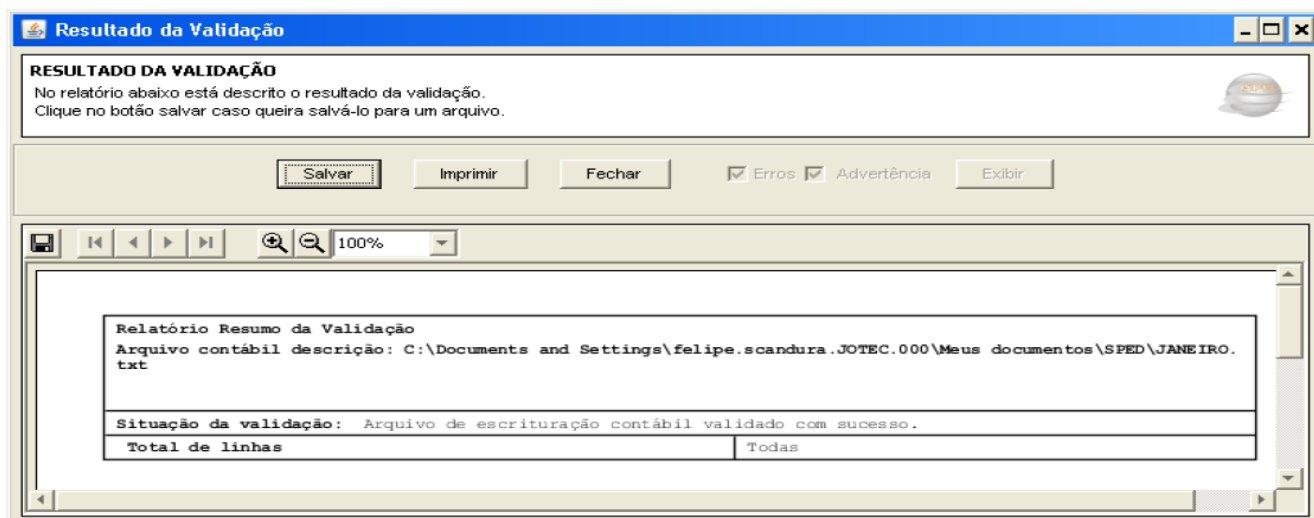


- Será aberta a tela abaixo para validar o arquivo contábil. Clique no botão **Localizar** para importar o arquivo **ECD**, gerado pelo Sistema Jotec, localizar o diretório onde o arquivo foi salvo, selecioná-lo para que fique na tela do PVA e por fim, clicar no botão **Validar**.



- ✓ **Observação:** No caso de efetuar uma nova validação do arquivo de mesmo período, selecionar neste mesmo menu, a opção **excluir escrituração contábil**, e importar novamente o arquivo., utilizando a opção **validar escrituração contábil**.

- O PVA irá emitir um relatório mostrando que o arquivo TXT foi validado ou se contém algum erro. Fechar esta tela para retornar à tela principal do PVA.



- ✓ **Obs.:** Se houver alguma inconsistência no arquivo ECD, este, não será importado para o Programa Validador e Assinador, não sendo possível efetuar sua validação e assinatura. O arquivo ECD deverá ser corrigido através do Sistema Jotec, gerado novamente utilizando a rotina "Gera arquivo ECD", no menu Atualização, do módulo Contabilidade.

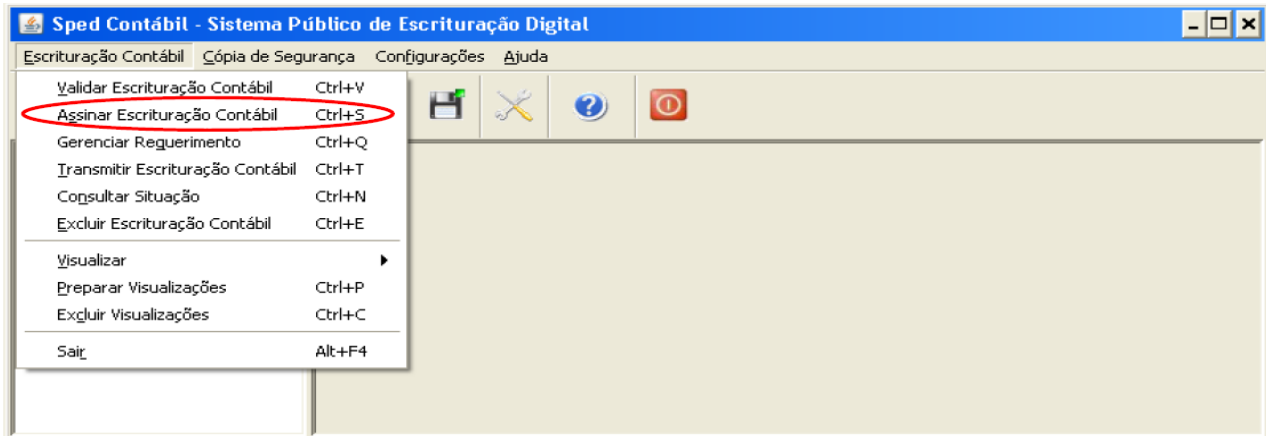
## 4.2 - Certificados

- São, no mínimo, dois signatários: a **pessoa física** que, segundo os documentos arquivados na Junta Comercial, tiver poderes para a prática de tal ato e o **contabilista**. Assim, devem ser utilizados somente certificados digitais e-PF ou e-CPF, com segurança mínima tipo A3. Não existe limite para a quantidade de signatários e os contabilistas devem assinar por último. Assim, o Programa Validador e Assinador – PVA, só permite que o contabilista assine após a assinatura de todos representantes da empresa.
- Os certificados de pessoa jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) não podem ser utilizados. Conforme Instrução Normativa DNRC 107/08, o Livro Digital deve ser assinado com certificado digital de segurança mínima tipo A3, emitido por entidade credenciada pela Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira (ICP-Brasil). O livro pode ser assinado por procuração, desde que ela seja arquivada na Junta Comercial. O Sped não faz qualquer conferência da assinatura ou dos procuradores. Esta verificação é feita pela Junta Comercial. A procuração eletrônica da Receita Federal não pode ser utilizada.

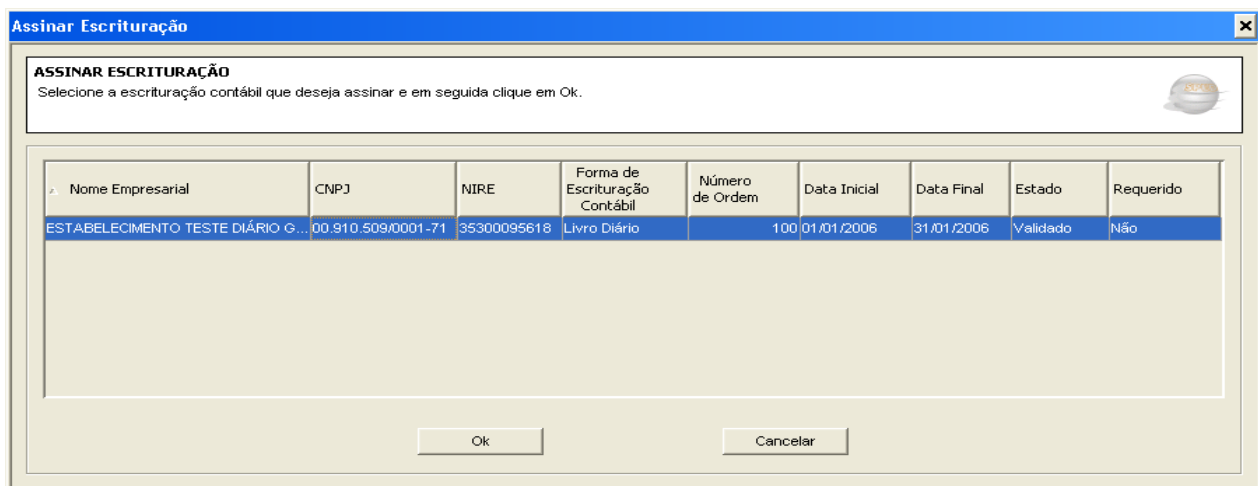
**Fonte:** <http://www1.receita.fazenda.gov.br/faq/sped-contabil.htm>

### 4.3 - Assinatura

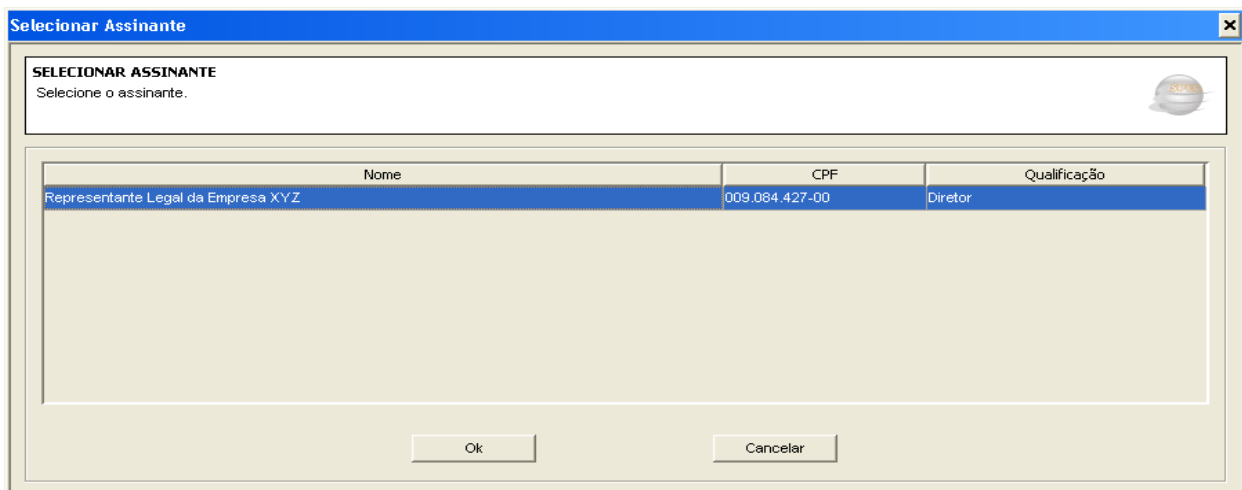
- Acesse: *Escrituração Contábil > Assinar Escrituração Contábil:*



- Nesta tela, selecionar a escrituração contábil que deseja assinar, em seguida clicar em **OK**.

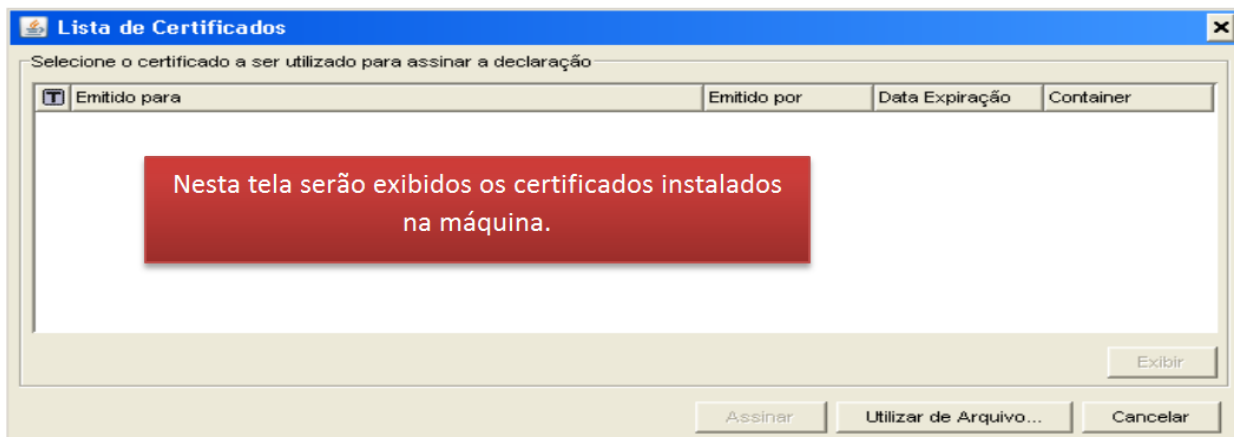


- Em seguida, selecionar o assinante (Representante da empresa) e clicar em **OK**.



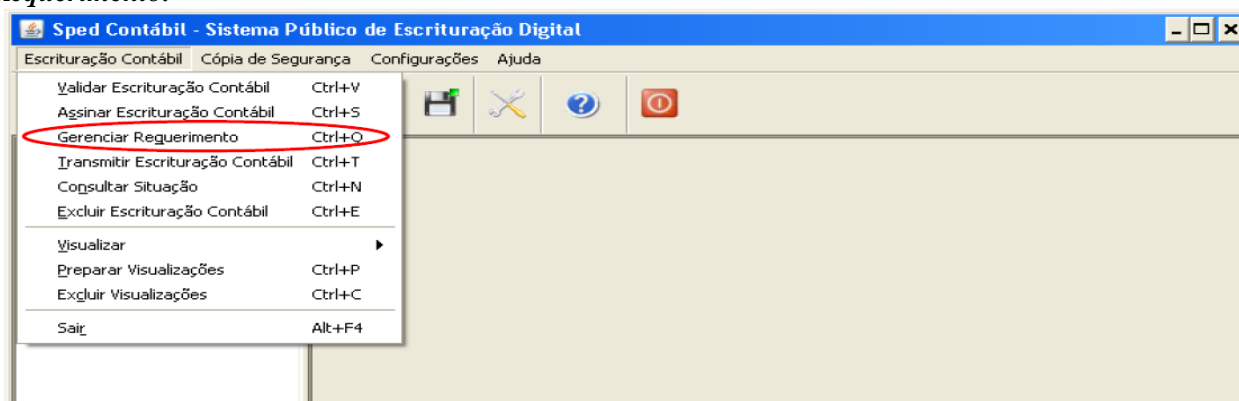


- O PVA irá mostra uma Lista de Certificados. Selecionar o certificado correspondente ao do Sped Contábil e clicar no botão “Assinar”.

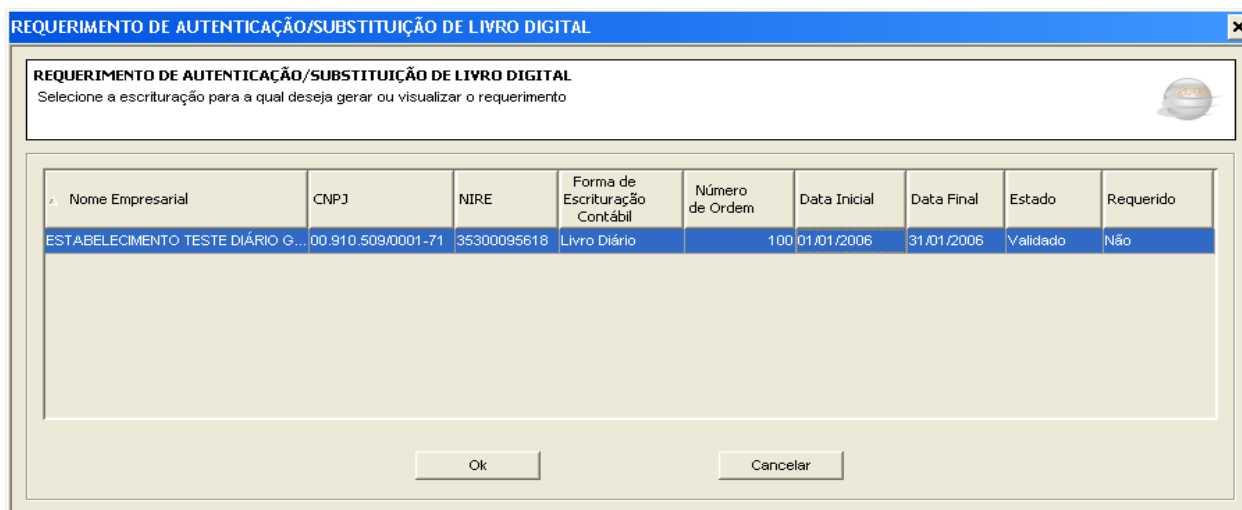


#### 4.4 - Requerimento de autenticação – Pagamento da gare

- Após assinar o arquivo ECD, retornar a tela principal do PVA, e acessar: *Escrituração Contábil > Gerenciar Requerimento.*



- Selecionar a escrituração para qual deseja gerar ou visualizar o requerimento e clicar em **OK**.



- Informar na tela abaixo, durante o preenchimento do requerimento de autenticação de livro contábil, no campo **Identificador do Documento**, o número da autenticação digital (8 último dígitos) seguido da data de pagamento.

**Sped Contábil - Sistema Público de Escrituração Digital**

**Tipo de Requerimento**

Autenticação de Livro Digital  
 Substituição de Livro Digital (exceto quando "Em Análise", "Autenticado" ou "Substituído")

**Dados da Escrituração**

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO	
NIRE:	35300095618
CNPJ:	00.910.509/0001-71
Nome Empresarial:	ESTABELECIMENTO TESTE DIÁRIO GERAL

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
Forma da Escrituração Contábil:	Livro Diário
Natureza do Livro:	DIÁRIO GERAL
Número do Livro:	100
Período:	01/01/2006 a 31/01/2006
Identificação do arquivo(hash):	6E8966EE2C37ED8D6A478457B94B3E9397001BF0

**Informações Complementares**

**Substituição de Livro Autenticado**

Livro Substituto      Motivo da Substituição: Extravio

**Local e Data - (Campos Obrigatórios)**

\* Local:       \* Data: 22/06/2010

**Identificação do Documento de Arrecadação e Data do Pagamento**

Identificador do Documento       Data de Pagamento  / /

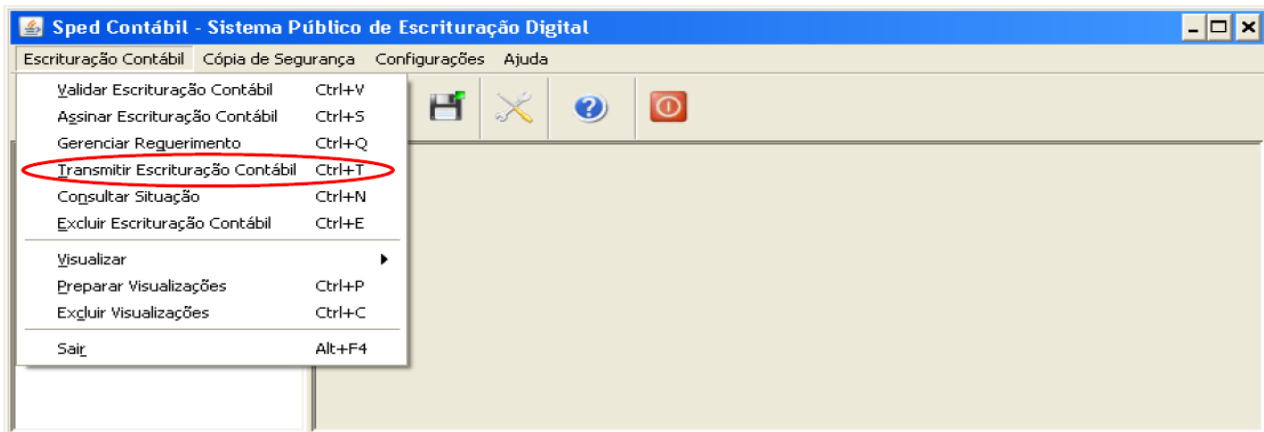
Para obter as regras de preenchimento deste campo entre em contato com a Junta Comercial de sua jurisdição.

Ok      Cancelar

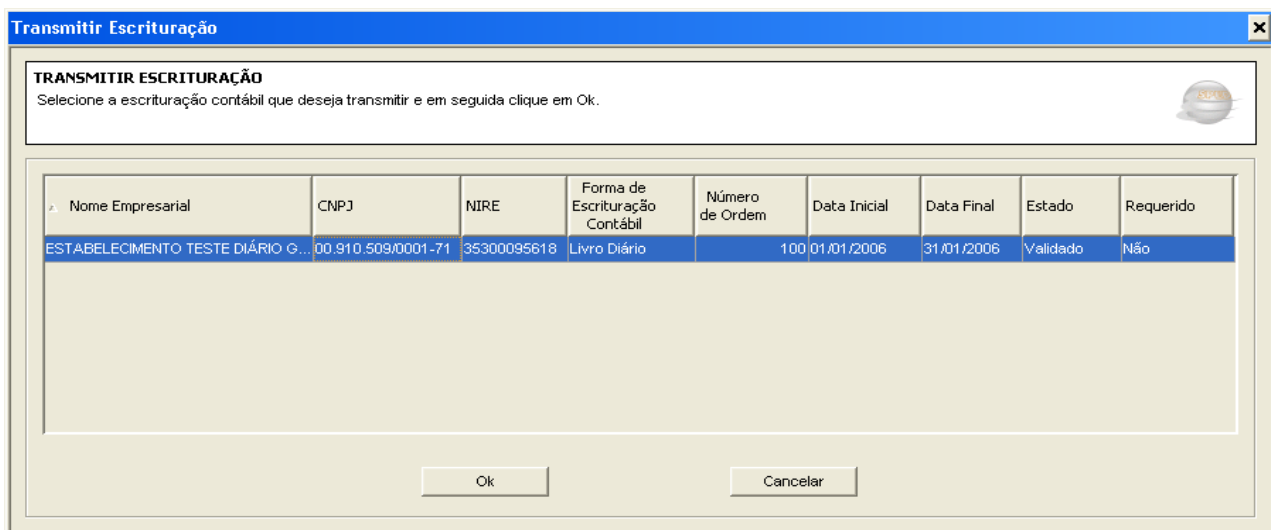
- ✓ **Importante:** O recolhimento do emolumento da GARE deverá ser feito em qualquer rede bancária através do código de receita 370-0 ou através da geração de GARE eletrônica no site da JUCESP. Para mais detalhes sobre o documento de arrecadação, acesse: [http://www.institucional.jucesp.sp.gov.br/sped\\_maiores\\_informacoes.php](http://www.institucional.jucesp.sp.gov.br/sped_maiores_informacoes.php)

## 4.5 - Transmissão

- Retornar a tela principal e acessar: *Escrituração Contábil* > *Transmitir Escrituração Contábil*:



- Selecionar a escrituração contábil que deseja transmitir, em seguida clicar em **OK**.



- Após validar, assinar e gerenciar a Escrituração Contábil, o sistema PVA, utilizará o programa Receitanet para efetuar a transmissão do arquivo ECD para o SPED.