

QAD

Localização Brasil

Documentação Técnica SPED CONTÁBIL

Versão eB, eB2, eB2.1 e QAD 2007

Revisão 01

Última atualização Junho/2009

1 – Objetivo.....	3
2 – Apresentação	3
3 – Detalhamento do Processo.....	3
4 – Tabela de Registros.....	3
5 – Obrigatoriedade dos Registros	5
6 – Cadastros	6
6.1 – Arquivo Controle SPED Contábil	6
6.2 – Manutenção de Empresa.....	8
6.3 - Manutenção Responsável	10
6.4 – Cadastro de Classificações	11
6.5 – Plano de Contas Referencial	12
6.6 – Relatório Planos de Contas Referencial.....	12
7– Geração do Arquivo	13
7.1 – Descrição dos campos de tela.	13
8 – Definição dos Blocos	16
8.1 – BLOCO 0000 – Abertura, Identificação e Referências	16
8.2 - BLOCO I – Lançamentos Contábeis	21
8.3 - BLOCO J – Demonstrações Contábeis	32
8.4 – BLOCO 9 – Controle e Encerramento	35
9 – Considerações.....	36
9.1 – Plano de Contas	36
9.2 – Razão Auxiliar.....	37
10 – Chamada de Programa Customizado	37
10.1.- Programa Customizado	37

1 – Objetivo

O objetivo deste manual é demonstrar os cadastros necessários para a geração do SPED contábil, assim como explicar o conteúdo de cada bloco gerado.

2 – Apresentação

Instituído pelo Decreto n.º 6.022, de 22 de janeiro de 2007, o projeto do Sistema Público de Escrituração Digital (Sped) faz parte do Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 2007-2010) e constitui-se em mais um avanço na informatização da relação entre o fisco e os contribuintes.

De modo geral, consiste na modernização da sistemática atual do cumprimento das obrigações acessórias, transmitidas pelos contribuintes às administrações tributárias e aos órgãos fiscalizadores, utilizando-se da certificação digital para fins de assinatura dos documentos eletrônicos, garantindo assim a validade jurídica dos mesmos apenas na sua forma digital.

3 – Detalhamento do Processo

- O arquivo deverá ser gerado em blocos de acordo com o lay-out estabelecido pelo governo.
- Importante: o arquivo deverá conter informações de pelo menos um mês, com exceção de empresas que estejam passando por eventos jurídicos.
- É facultado ao empresário ou sociedade empresária apresentar arquivo contendo mais de um mês da escrituração, desde que de tamanho inferior a um gigabyte. Esta limitação não será checada no momento da geração do arquivo. O usuário deverá limitar o período de geração para que o tamanho não seja superior ao estipulado pelo governo.

4 – Tabela de Registros

Bloco	Descrição	Registro	Nível	Ocorrência
0	Abertura do Arquivo Digital e Identificação do Empresário ou da Sociedade Empresária	0	0	1
0	Abertura do Bloco 0	1	1	1
0	Outras Inscrições Cadastrais do Empresário ou Sociedade empresária	7	2	V
0	Escrituração Contábil Descentralizada	20	2	V
0	Tabela de Cadastro do Participante	150	2	V
0	Identificação do Relacionamento com o Participante	180	3	1:N
0	Encerramento do Bloco 0	990	1	1
I	Abertura do Bloco I	1001	1	1
I	Identificação da Escrituração Contábil	1010	2	1
I	Livros Auxiliares ao Diário	1012	3	1 ou V (*)
I	Identificação das contas da escrituração resumida a que se refere a escrituração auxiliar	1015	4	1:N
I	Campos Adicionais	1020	3	V
I	Termo de Abertura	1030	3	1
I	Plano de Contas	1050	3	V
I	Plano de Contas Referencial	1051	4	1:N
I	Indicação dos Códigos de Aglutinação	1052	4	1:N
I	Tabela de Histórico Padronizado	1075	3	V
I	Centro de Custos	1100	3	V
I	Saldos Periódicos – Identificação do Período	1150	3	V
I	Detalhes dos Saldos Periódicos	1155	4	1:N
I	Lançamento Contábil	1200	3	V
I	Partidas do Lançamento contábil	1250	4	1:N
I	Balancetes Diários – Identificação da Data	1300	3	V
I	Detalhes do Balancete Diário	1310	4	1:N
I	Saldos das Contas de Resultado Antes do Encerramento – Identificação da Data	1350	3	V
I	Detalhes dos saldos das contas de resultado antes do encerramento	1355	4	1:N
I	Parâmetros de Impressão/Visualização do Livro Razão Auxiliar com Leiaute Parametrizável	1500	3	1
I	Definição dos Campos do Livro Razão Auxiliar com Leiaute Parametrizável	1510	3	V
I	Detalhes do Livro Razão Auxiliar com Leiaute Parametrizável	1550	3	V
I	Totais no Livro Razão Auxiliar com Leiaute Parametrizável	1555	4	V
I	Encerramento do Bloco I	1990	1	1
J	Abertura do Bloco J	J001	1	1
J	Demonstrações Contábeis	J005	2	V
J	Balanco Patrimonial	J100	3	1:N
J	Demonstração do Resultado do Exercício	J150	3	1:N
J	Outras Informações	J800	3	1:01
J	Termo de Encerramento	J900	2	1
J	Identificação dos Signatários da Escrituração	J930	3	1:N
J	Encerramento do Bloco J	J990	1	1
9	Abertura do Bloco 9	9001	1	1
9	Registros do Arquivo	9900	2	V
9	Encerramento do Bloco 9	9990	1	1
9	Encerramento do Arquivo Digital	9999	0	1

- São obrigatórios os registros de abertura e de encerramento do arquivo e os registros de abertura e encerramento de cada um dos blocos que compuserem o arquivo digital relacionado na Tabela Blocos;
- Os registros que contiverem a indicação "Ocorrência - um (por arquivo)" devem figurar uma única vez no arquivo digital;
- Os registros que contiverem itens de tabelas, totalizações, documentos (dentre outros) podem ocorrer uma ou mais vezes no arquivo por determinado tipo de situação. Estes registros trazem a indicação "Ocorrência - vários (por arquivo)", "Ocorrência - um (por período)", "Ocorrência - vários (por período), etc.".
- O registro "Registro Pai" pode ocorrer mais de uma vez no arquivo e traz a indicação "Ocorrência - vários por arquivo";
- Um registro dependente ("Registro Filho") detalha o registro principal e traz a indicação:
 - "Ocorrência - 1:1", significando que somente deverá haver um único registro Filho para o respectivo registro Pai;
 - "Ocorrência - 1:N" significa que poderá haver vários registros Filhos para o respectivo registro Pai.
- A geração do arquivo requer a existência de pelo menos um "Registro Pai" quando houver um "Registro Filho";
- (*) Depende do tipo de escrituração.

5 – Obrigatoriedade dos Registros

FORMAS DE ESCRITURAÇÃO (CONFORME REGISTRO I010)					
REGISTRO	G	R	A	B	Z
0	O	O	O	O	O
1	O	O	O	O	O
7	O	O	O	O	O
20	F	F	F	F	F
150	F	F	F	N	F
180	F(1)	F(1)	F(1)	N	F(1)
990	O	O	O	O	O
I001	O	O	O	O	O
I010	O	O	O	O	O
I012	N	O	O	F	O
I015	N	O	O	F	O
I020	F	F	F	F	N
I030	O	O	O	O	O
I050	O	O	O	O	F
I051	F (4)	F (4)	F(4)	F (4)	F (4)

I052	F	F	N	F	N
I075	F	F	F	N	F
I100	F	F	F	F	F
I150	O	O	F	O	F
I155	O	O	F(3)	O	F(3)
I200	O	O	O	N	N
I250	O	O	O	N	N
I300	N	N	N	O	N
I310	N	N	N	O	N
I350	F	F	F	F	F
I355	F(2)	F(2)	F(2)	F(2)	F(2)
I500	N	N	N	N	O
I510	N	N	N	N	O
I550	N	N	N	N	O
I555	N	N	N	N	F
I990	O	O	O	O	O
J001	O	O	O	O	O
J005	F	F	N	F	N
J100	F	F	N	F	N
J150	F	F	N	F	N
J800	F	F	N	F	N
J900	O	O	O	O	O
J930	O	O	O	O	O
J990	O	O	O	O	O
9001	O	O	O	O	O
9900	O	O	O	O	O
9990	O	O	O	O	O
9999	O	O	O	O	O

Onde:

O – obrigatório

F – facultativo

N – não se aplica

6 – Cadastros

6.1 – Arquivo Controle SPED Contábil

36.5.12.24

Nome: QAD Brasil
Tax ID Munic: municipio
CEP: 00003337
Endereço: Rua x
Número: 100
Complemento: conj 72
Bairro: Brooklin
Fone: 999999999999
Special Sit.: 0
Entity Plan: 10
Escr Contábil: g
e-mail: qad@qad.com

Considera Sub-Serie NF Emitida: Sim

- Tax ID Munic: informar o município da companhia
- Special Sit: deverá informar o indicador da situação especial conforme a tabela interna do SPED Contábil:

IND_SIT_ESP	Indicador de situação especial
0	Abertura
1	Cisão
2	Fusão
3	Incorporação
4	Extinção

- Entity Plan: código da entidade responsável pela manutenção do Plano de Contas da empresa:

COD_ENT_REF	Código da entidade responsável pela manutenção do plano de contas referencial
10	10 – Secretaria da Receita Federal
20	20 – Banco Central do Brasil (Cosif)

- Escr Contábil: definir o tipo de escrituração

FORMAS DE ESCRITURAÇÃO
G= Livro Diário (Completo, sem escrituração auxiliar)
R= Livro Diário com Escrituração Resumida (com escrituração auxiliar)
A= Livro Diário Auxiliar ao Diário com Escrituração Resumida
B= Livro Balancetes Diários e Balanços
Z= Razão Auxiliar

Os campos “e-mail” e “considera Sub-Serie NF Emitida” são informações válidas para o SPED Fiscal e não são necessárias para o SPED Contábil.

6.2 – Manutenção de Empresa

36.5.12.13

```

Local: 1000      LOCAL WINRUNNER

Nome: Empresa Padrao Teste S/a
CNPJ: 52.140.589/0001-27
CEP: 04571011
Endereço: Av. Luis Carlos Berrini
Número: 1681
Complemento: 9 andar
Bairro: Itaim Bibi
Fone: 11 35292747
Fax: 11 35292747
e-mail: qad@qad.com
Entidade Resp: SP
Insc.Entidade: 111.148.325.110
NIRE: 1313
Cod Relac: 01
NIT: 1234097
CEI: 8908665
    
```

- Entidade Resp: deverá ser preenchido de acordo com a tabela ao Sped:

COD_ENT_REF	Código da instituição responsável pela administração do cadastro:
1	Banco Central;
2	Superintendência de Seguros Privados - Susep;
3	Comissão de Valores Mobiliários – CVM;
4	Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT;
	Secretarias de Fazenda (ou equivalente) das seguintes Unidades da Federação:
AC	Acre;
AL	Alagoas;
AM	Amazonas;
AP	Amapá;
BA	Bahia;
DF	Distrito Federal;
CE	Ceará;
ES	Espírito Santo;
GO	Goiás;
MA	Maranhão;
MT	Mato Grosso;
MS	Mato Grosso do Sul;
MG	Minas Gerais;
PA	Pará;

PB	Paraíba;
PE	Pernambuco;
PR	Paraná;
PI	Piauí;
RJ	Rio de Janeiro;
RN	Rio Grande do Norte;
RS	Rio Grande do Sul;
RR	Roraima,;
RO	Rondônia;
SC	Santa Catarina;
SE	Sergipe;
SP	São Paulo;
TO	Tocantins;
0	Sem inscrição cadastral em outra entidade.

- Insc. Entidade: código do CNPJ da Inscrição Estadual
- Nire: Número de identificação do Registro de Empresa da Matriz ou Filial na Junta Comercial
- Cod Relac: informar o código de relacionamento, conforme a Tabela Interna do SPED Contábil:

CÓD_REL	Código do relacionamento:
1	Matriz no exterior;
2	Filial, inclusive agência ou dependência, no exterior;
3	Coligada, inclusive equiparada;
4	Controladora;
5	Controlada (exceto subsidiária integral);
6	Subsidiária integral;
7	Controlada em conjunto;
8	Entidade de Propósito Específico (conforme definição da CVM);
9	Participante do conglomerado, conforme norma específica do órgão regulador, exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes;
10	Vinculadas (Art. 23 da Lei 9.430/96), exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes;
11	Localizada em país com tributação favorecida (Art. 24 da Lei 9.430/96), exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes.

- NIT: Número de Identificação do Trabalhador, Pis, Pasep, SUS
- CEI: código do município

6.3 - Manutenção Responsável

36.5.12.15

```
Código: Resp1
Nome: Gumerindo Santos
CPF: 13958133888
CRC: 1P89013234
CNPJ:
CEP: 12346700
Endereço: Rua Belmonte
Número: 340
Complemento: Conj 73
Bairro: Catharine Brigita
Fone: 45798608
Fax: 45678909
e-mail: gad@gad.com
Codigo IBGE: 3909876
```

- Código: cadastrar um código para o responsável
- Nos campos seguintes, cadastrar as informações referente o responsável como: CPF, CRC, Endereço, etc.
- Código do IBGE: código que representa a cidade do domicílio fiscal do empresário.

36.5.12.15

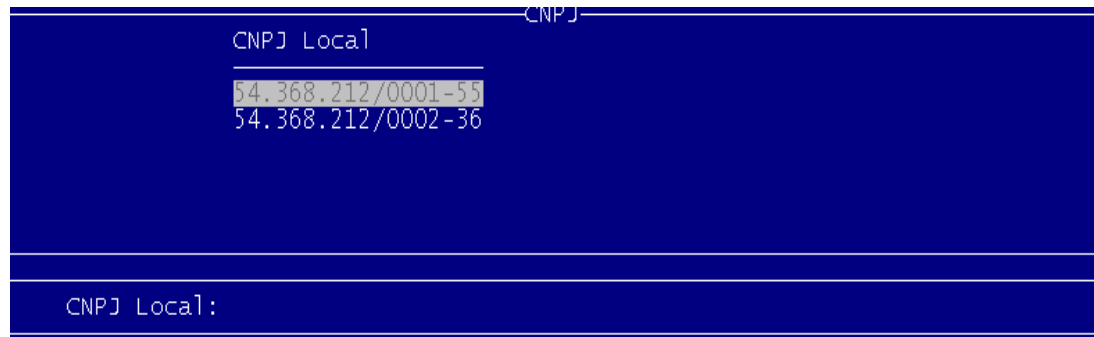
```
Cod. Assim: 900
Qualificacao: contador
UF Contabilista: SP
End.C.Postal: Caixa Postal 234
CEP C.Postal: 09800000
```

- Cod. Assim: código referente a qualificação do responsável:
 - 203 = Diretor
 - 204 = Conselheiro de Administração
 - 205 = Administrador
 - 206 = Administrador de Grupo
 - 207 = Administrador de Sociedade Filhada
 - 220 = Administrador Judicial – Pessoa Física
 - 222 = Administrador Judicial – Pessoa Jurídica – Profissional Responsável
 - 223 = Administrador Judicial/ Gestor
 - 226 = Gestor Judicial
 - 309 = Procurador
 - 312 = Inventariante
 - 313 = Liquidante
 - 315 = Interventor

801 = Empresário
900 = Contador

- Qualificação: informar a qualificação do responsável
- UF Contabilista: informar o estado que foi expedido o documento (Unidade Federativa)
- End. C. Postal / CEP C. Postal: informar somente se existir essa informação, caso contrário, deixar em branco

36.5.12.15



CNPJ Local

54.368.212/0001-55
54.368.212/0002-36

CNPJ Local:

- CNPJ Local: informar os CNPJ's das empresas que responsável responde.

Na tela acima, poderão ser associados os CNPJ sob responsabilidade do Contabilista. Caso existe mais de um contabilista associado ao CNPJ, os dados dos dois registros serão exportados.

OBS: as informações cadastradas na Manutenção Responsável são demonstradas no registro J930

6.4 – Cadastro de Classificações

O SPED possui classificações/naturezas a mais que o QAD. Para suprir esta necessidade foi criado o cadastro de classificações.

Desta forma, caso queira classificar uma conta contábil como integrante do patrimônio líquido por exemplo (classificação não existente no cadastro de contas contábeis), basta cadastrá-la no menu 36.5.12.19 e classificá-la de acordo com a tabela interna do SPED:

As contas cuja classificação já tenha sido suprida pelo QAD (ativo, passivo e contas de resultados), não precisam ser cadastradas novamente. Apenas as exceções devem ser cadastradas.

Ex: Incluir no cadastro de Classificações a conta Reserva de Capital, e todas as posições de formato associada a essa conta, até o nível da posição de formato do Patrimônio Líquido.

36.5.12.19

```
Posicao Formato ou Conta: Conta
Conta:
Class. SPED:
```

COD_NAT	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

6.5 – Plano de Contas Referencial

Menu: 36.5.12.20 – Manutenção Plano de Contas Referencial

Informação necessária para a composição do Bloco I051. Neste cadastro deverão ser relacionadas as contas, com a conta do Plano Referencial divulgado pelo Governo. Se existir mais de uma combinação de conta/subconta/centro de custo no qual a conta referencial é a mesma, informar apenas a conta e deixar em branco os campos subconta e centro de custo, se a conta referencial for diferente para uma determinada combinação de conta/subconta/centro de custo, deverá informar a combinação completa.

Ao relacionar a Posição de Formato com a conta referencial do governo (código de aglutinação), será demonstrada a informação no registro I052, se não for cadastrado essa informação neste registro será demonstrado a posição de formato cadastrada na contabilidade

```
Posicao Formato ou Conta: Conta
Conta:
Sub Conta:
Centro Custo:
Conta Ref:
```

6.6 – Relatório Planos de Contas Referencial

Visualização do relatório o Plano de Contas Referencial cadastrado na 36.5.12.21

7– Geração do Arquivo

36.5.12.7 Exporta Contabilidade ECD

```
CNPJ Local: 65.805.764/0001-08
Central: Sim
Data Inicio: / /          Data Fim: / /
Versao Lay-out:          Nr Livro: 0
Conversao SPED: / /
Finalidade:
Situacao Especial: Não          Situacao:
Ident. Demonstracao: 1         Imprime Descr Razao CB: Não
Cabec. Demonstracao:
Sub-Conta: Não
Checa Cta Inativa: Não
Arquivo:
Saída:
ID Batch:
```

A geração do arquivo para o SPED Contábil é realizada através do menu 36.5.12.7 – Exporta Contabilidade ECD

7.1 – Descrição dos campos de tela.

7.1.1 – CNPJ

Deverá ser informado o CNPJ da entidade a ser considerada na exportação do arquivo.

7.1.2 – Central

Indicador de centralização:

- 1- SIM - Estabelecimento centralizador de escrituração - > quanto for necessário exportar os lançamentos de todos os CNPJs das empresas do grupo. Neste caso, serão exportados os lançamentos de todas as entidades pertencentes à raiz do CNPJ digitado.
- 2- Não – Estabelecimento sem centralização de escrituração -> Serão exportados os lançamentos de todas as entidades pertencentes ao CNPJ.

7.1.3 – Data Inicio

Data de início da extração dos dados.

7.1.4 – Data Fim

Data limite para extração dos dados.

7.1.5 – Conversão SPED

Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária. Informação será considerada na geração do Bloco I030 – Termo de Abertura do Livro.

Caso não houver, essa informação deverá ser branco

7.1.6 – Versão Lay-out

Informar a versão do layout considerado pelo validador. O mais atual no momento é 1.00

7.1.7– Número do Livro

Número do livro Auxiliar ao Diário. Informação será considerada na geração do Bloco I012 – Livros Auxiliares ao Diário.

7.1.8 – Finalidade

Finalidade do instrumento. A que ele se destina.

7.1.9 – Situação Especial

Se a extração for solicitada em alguma situação especial definida pelo Governo. Informar SIM, somente no caso de abertura, cisão, fusão, incorporação ou extinção.

7.1.10 – Situação

IND_SIT_ESP	Indicador de situação especial
0	Abertura
1	Cisão
2	Fusão
3	Incorporação
4	Extinção

7.1.11 – Identificação Demonstração

- 1 - demonstrações contábeis do empresário ou sociedade empresária a que se refere a escrituração
- 2 - demonstrações consolidadas ou de outros empresários ou sociedades empresárias.

Essa informação é referente o campo ID_DEM no registro J005 (Demonstrações Contábeis)

7.1.12 – Cabeçalho Demonstração

Se informar 2 no campo “identificação demonstrações” será ativado o campo “cabeçalho das demonstrações” e o sistema sugere a descrição da Razão Social do CNPJ cadastrado na 36.5.12.13.

Essa informação é referente o campo CAB_DEM no registro J005 (Demonstrações Contábeis).

7.1.13 – Sub Conta

SIM – resume a conta contábil, inibindo a subconta

NAO – não resume a conta contábil e demonstra a subconta

7.1.14 – Checa Conta Inativa

SIM – será exportado as contas inativas no bloco I050, somente se essas possuírem movimentações dentro do período selecionado. Se não houver, não serão exportadas

NAO – não será checado se existe contas inativas, exportando todas as contas inclusive as inativas.

7.1.15 – Arquivo

Nome do arquivo texto a ser gerado.

8 – Definição dos Blocos

8.1 – BLOCO 0000 – Abertura, Identificação e Referências

8.1.1 – Registro 0000

Abertura do Arquivo Digital e Identificação do Empresário ou da Sociedade Empresária

Ocorrência: 1 por arquivo.

Registro: Obrigatório

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo do Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo “0000”.	C	4	-		
2	LECD	Texto fixo contendo “LECD”.	C	4	-		
3	DT_INI	Data inicial das informações contidas no arquivo.	N	8	-	Data inicial da tela	
4	DT_FIN	Data final das informações contidas no arquivo.	N	8	-	Data final da tela	
5	NOME	Nome empresarial do empresário ou sociedade empresária.	C	-	-	zq_charfld[1] - Menu 36.5.12.13	
6	CNPJ	Número de inscrição do empresário ou sociedade empresária no CNPJ.	N	14	-	CNPJ da tela de extração	
7	UF	Sigla da unidade da federação do empresário ou sociedade empresária.	C	2	-	ad_state do CNPJ selecionado - Menu 2.12	
8	IE	Inscrição Estadual do empresário ou sociedade empresária.	C	-	-	ad_pst_id do CNPJ selecionado - Menu 2.12	
9	CÓD_MUN	Código do município do domicílio fiscal do empresário ou sociedade empresária, conforme tabela do IBGE – Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística.	N	7	-	ad_chr04 do CNPJ Selecionado - Menu 2.12.	
10	IM	Inscrição Municipal do empresário ou sociedade empresária.	C	-	-	ad_misc1_id do CNPJ selecionado - Menu 2.12	Chamada de programa customizado
11	IND_SIT_ESP	Indicador de situação especial (conforme tabela interna ao Sped).	N	1	-	Situação indicada na tela	

8.1.2 - REGISTRO 0001 – Abertura do Bloco 0

Ocorrência: 1 por arquivo

Registro: Obrigatório

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo do Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "0001".	C	4	-		
2	IND_DAD	Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados.	N	1	-		

8.1.3 - REGISTRO 0007 – Outras Inscrições Cadastrais do Empresário ou Sociedade Empresária

Ocorrência: vários (por arquivo)

Registro: Obrigatório

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG
1	REG	Texto fixo contendo "0007".	C	4	-	
2	CÓD_ENT_REF	Código da instituição responsável pela administração do cadastro (conforme tabela interna ao Sped).	C	-		zq_charfld[10] - Menu 36.5.12.13
3	CÓD_INSCR	Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição identificada no campo 02.	C	-	-	zq_charfld[11] - Menu 36.5.12.13

8.1.4 - REGISTRO 00020 – Escrituração Contábil Descentralizada

Ocorrência: vários (por arquivo, quando o arquivo se referir á escrituração da matriz) ou 1 (por arquivo, quando se referir à escrituração da filial)

Importante: Este registro deve ser preenchido somente quando o empresário ou sociedade empresária utilizar a escrituração descentralizada. Quando o arquivo se referir à escrituração da matriz (campo 02) os campos de 03 a 08 devem ser preenchidos com os dados da filial e vice-versa.

Registro: não obrigatório

Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
REG	Texto fixo contendo "0020".	C	4	-		
IND_DEC	Indicador de descentralização: 0 – escrituração da matriz; 1 – escrituração da filial.	N	1	-	cont_esc_sped - tela de extração	

CNPJ	Número de inscrição do empresário ou sociedade empresária no CNPJ da matriz ou da filial.	N	14	-	campo de tela de extração	
UF	Sigla da unidade da federação da matriz ou da filial.	C	2	-	ad_mstr.ad_state do CNPJ selecionado	
IE	Inscrição estadual da matriz ou da filial.	C	-	-	ad_mstr.ad_pst_id do CNPJ selecionado	
CÓD_MUN	Código do município do domicílio da matriz ou da filial.	N	7	-	ad__chr04 do CNPJ selecionado	
IM	Número de Inscrição Municipal da matriz ou da filial.	C	-	-	ad_misc1_id	Chamada de programa customizado
NIRE	Número de Identificação do Registro de Empresas da matriz ou da filial na Junta Comercial.	N	11	-	cont_nire_spед (zq_charfield[12])	

8.1.5 - REGISTRO 0150 – Tabela de Cadastro de Participantes

Registro: não obrigatório

Ocorrência: vários (por arquivo)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo “0150”.	C	4	-		
2	COD_PART	Código de identificação do participante no arquivo.	C	-	-	si_mstr do cnpj selecionado	
3	NOME	Nome pessoal ou empresarial do participante.	C	-	-	zq_charfld[1] - Menu 36.5.12.13	
4	COD_PAIS	Código do país do participante, conforme a tabela do Banco Central do Brasil.	N	5	-	ctry_type	
5	CNPJ	CNPJ do participante.	N	14	-	ad_gst_id	
6	CPF	CPF do participante.	N	11	-	ad_gst_id	
7	NIT	Número de Identificação do Trabalhador, Pis, Pasep, SUS.	N	11	-	zq_charfld[14]	
8	UF	Sigla da unidade da federação do participante.	C	2	-	ad_state	
9	IE	Inscrição Estadual do	C	-	-	ad_pst_id	

		participante.					
10	IE_ST	Inscrição Estadual do participante na unidade da federação do destinatário, na condição de contribuinte substituto.	C	-	-	zq_charfld[15] - Menu 36.5.12.13	
11	CÓD_MUN	Código do município, conforme a tabela do IBGE.	N	7	-	ad_chr04 do CNPJ Selecionado	
12	IM	Inscrição Municipal do participante.	C	-	-	ad_misc1_id do CNPJ selecionado	
13	SUFRAMA	Número de inscrição do participante na Suframa.	C	9	-	ad_misc3_id	

8.1.6 - REGISTRO 0180 – Identificação do Relacionamento como o Participante

Registro: Obrigatório se exportar o registro 0150

Ocorrência: vários

Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
REG	Texto fixo contendo "0180".	C	4	-		
CÓD_REL	Código do relacionamento conforme tabela interna ao Sped.	N	2	-	ad_qad02	
DT_INI_REL	Data do início do relacionamento.	N	8	-	ad_qad03	
DT_FIN_REL	Data do término do relacionamento.	N	8	-	ad_qad04	

Informações extraídas dos campos adicionados no cadastro de endereços:

Importante: a data de extração do SPED deve estar dentro da data do relacionamento do participante, caso contrário o validador apresentará erro.

2.12

```

Endereço Empresa
Endereço: 1000
Nome: 1
Endereço: Rua , xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx
Endereço: xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx , 123456789
Endereço:
Cidade: Sao Paulo Est: SP CEP: 99999-999 Format: 0
Pais: Brasil BRS Comarca: comarca
Atenção: key user
Telefone: 5505 7845 Ram: Telef: Ram:
Fax/Telex: Nome de Controle: Último Arquivo: Não
Rel Imp: Não

```

Cod Relacionamento SPED: 01
 Data Inicio: 01/01/08
 Data Fim:

Somente deverão ser gerados os registros 0150 (Cadastro do Participante) e 0180 (identificação do Relacionamento com o Participante) se o código de relacionamento do endereço se enquadrar aos códigos disponíveis na tabela interna do SPED. Se o endereço não se enquadrar em nenhum dos códigos da tabela interna do SPED, esse deverá permanecer em branco, não sendo demonstrado no arquivo digital para os registros citados.

Clientes e Fornecedores que representam uma empresa do grupo fora do país, no qual é efetuado venda ou compra, deverão estar cadastrados também como empresa na 2.12, e deverá informar o código de relacionamento que existem entre as empresas.

Tabela interna do SPED para Código de Relacionamento

CÓD_REL	Código do relacionamento:
1	Matriz no exterior;
2	Filial, inclusive agência ou dependência, no exterior;
3	Coligada, inclusive equiparada;
4	Controladora;
5	Controlada (exceto subsidiária integral);
6	Subsidiária integral;
7	Controlada em conjunto;
8	Entidade de Propósito Específico (conforme definição da CVM);
9	Participante do conglomerado, conforme norma específica do órgão regulador, exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes;
10	Vinculadas (Art. 23 da Lei 9.430/96), exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes;
11	Localizada em país com tributação favorecida (Art. 24 da Lei 9.430/96), exceto as que se enquadrem nos tipos precedentes.

8.1.7 - REGISTRO 0990 – Encerramento do Bloco 0

Registro: Obrigatório

Ocorrência: 1 por arquivo.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "0990".	C	4	-
2	QTD_LIN_0	Quantidade total de linhas do Bloco 0.	N	-	-

8.2 - BLOCO I – Lançamentos Contábeis

8.2.1 - REGISTRO I001 – Abertura do Bloco I

Registro: Obrigatório

Ocorrência: 1 por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I001".	C	4	-
2	IND_DAD	Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados.	N	1	-

8.2.2 REGISTRO I010 – Identificação da Escrituração Contábil

Registro: Obrigatório

Ocorrência: um por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I010".	C	4	-		
2	IND_ESC	Indicador da forma de escrituração contábil: G - Livro Diário (Completo, sem escrituração auxiliar); R - Livro Diário com Escrituração Resumida (com escrituração auxiliar);	C	1	-	cont_esc_spd - Menu 36.5.12.24	mfc_ctrl - mfc_module = 36

		A - Livro Diário Auxiliar ao Diário com Escrituração Resumida;					
		B - Livro Balancetes Diários e Balanços;					
		Z - Razão Auxiliar (Livro Contábil Auxiliar conforme leiaute definido nos registros I500 a I555).					
3	CÓD_VER_LC	Código da Versão do Leiaute Contábil (preencher com 1.00).	C	-	-		Campo de tela

8.2.3 - REGISTRO I012 – Livros auxiliares ao diário

Importante: este registro não será exportado caso o tipo de escrituração do arquivo de controle for igual a G (cont_esc_sped = G).

Ocorrência: um por arquivo quando cont_esc_sped = A ou Z

Vários por arquivo quando cont_esc_sped = R ou B

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Cod Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I012".	C	4	-		
2	NUM_ORD	Número de ordem do instrumento associado.	N	-	-	Campo tela	
3	NAT_LIVR	Natureza do livro associado; finalidade a que se destina o instrumento.	C	80	-	Campo tela	
4	TIPO	Tipo de escrituração do livro associado: 0 – digital (incluídos no Sped); 1 – outros.	N	1	-	zero	
5	CÓD_HASH_AUX	Código Hash do arquivo correspondente ao livro auxiliar utilizado na assinatura digital.	C	-	-	Gerado pelo pva	

8.2.4 REGISTRO I015 - Identificação das Contas de Escrituração Resumida a que se refere a Escrituração Auxiliar

Ocorrência: vários

Registro: Obrigatório para os tipos A, R e Z.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "I015".	C	004	-
02	COD_CTA_RES	Código da(s) conta(s) analítica(s) do Livro Diário com Escrituração Resumida (R) que recebe os lançamentos globais.	C	-	-

8.2.5 REGISTRO I020 – Campos Adicionais

Objetivo: quando, para manter a integridade e a correção da informação, for necessária a apresentação de dados não previstos nos arquivos padronizados, eles deverão ser incluídos no arquivo correspondente, mediante acréscimo de campos ao final de cada registro. Esta regra se aplica aos registros de I050 a I355.

Registro: facultativo – não exportado

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I020".	C	4	-
2	REG_COD	Código do registro que recebe o campo adicional.	C	4	-
3	NUM_AD	Número seqüencial do campo adicional.	N	-	-
4	CAMPO	Nome do campo adicional.	C	-	-
5	DESCRICA0	Descrição do campo adicional.	C	-	-
6	TIPO	Indicação do tipo de dado (N: numérico; C: caractere).	C	-	-

8.2.6 - REGISTRO I030 – Termo de abertura do livro

Registro: Obrigatório

Ocorrência: um por arquivo

Será utilizada uma seqüência específica de numeração para o campo NUM_ORD por NAT_LIVR de acordo com a informação da tela de exportação.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I030".	C	4	-		
2	DNRC_ABERT	Texto fixo contendo "TERMO DE ABERTURA".	C	17	-		
3	NUM_ORD	Número de ordem do instrumento de escrituração.	N	-	-	Campo tela extração. Acumulando a cada bloco I	
4	NAT_LIVR	Natureza do livro; finalidade a que se destina o instrumento.	C	80	-	Campo tela extração.	
5	QTD_LIN	Quantidade total de linhas do arquivo digital.	N	-	-		
6	NOME	Nome empresarial.	C	-	-	zq_charfld[1] - Menu 36.5.12.13	

7	NIRE	Número de Identificação do Registro de Empresas da Junta Comercial.	N	11	-	zq_charfld[12] - Menu 36.5.12.13	
8	CNPJ	Número de inscrição no CNPJ .	N	14	-	CNPJ da tela de extração	
9	DT_ARQ	Data do arquivamento dos atos constitutivos.	N	8	-	Data da extração	
10	DT_ARQ_CONV	Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária.	N	8		Data tela de extração	
11	DESC_MUN	Município.	C	-	-	zq_charfld[15]	

OBS: no cadastro da 2.12 no frame referente a data início do relacionamento, deverá informar a data início de arquivamento dos atos constitutivos para o local principal do CNPJ informado no critério de seleção da 36.5.12.7(exportação do arquivo digital), mesmo que esse local não tenha código de relacionamento que se enquadre na Tabela Interna do SPED. Essa data será demonstrada no arquivo digital no campo DT_ARQ.

Se não inserir essa informação no cadastro da 2.12 será demonstrado no campo DT_ARQ a data inicial informado no critério de seleção da 36.5.12.7.

8.2.7 - REGISTRO I050 – Plano de Contas

Registro: Obrigatório

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I050".	C	4	-		
2	DT_ALT	Data da inclusão/alteração.	N	8	-	Data de início do período	
3	CÓD_NAT	Código da natureza da conta/grupo de contas, conforme tabela interna ao Sped.	C	2	-	zq_charfld[1] .or. ac_mstr.ac_type	*(1)
4	IND_CTA	Indicador do tipo de conta: S - Sintética (grupo de contas); A - Analítica (conta).	C	1	-	Se existir no cadastro de posição de formato S, caso contrário A	
5	NÍVEL	Nível da conta analítica/grupo de contas.	N	-	-	fm_mstr.fm_sums_into (Posição de formato)	
6	CÓD_CTA	Código da conta analítica/grupo de contas.	C	-	-	asc_mstr.asc_acc	

7	CÓD_CTA_SUP	Código da conta sintética /grupo de contas de nível imediatamente superior.	C	-	-	ac_fpos = 0 then cod sup = " " else string(asc_fpos)	
8	CTA	Nome da conta analítica/grupo de contas.	C	-	-	asc_desc	

*(1) – caso exista a conta no cadastro de classificações, esta informação será considerada na exportação da mesma.

8.2.8 - REGISTRO I051 – Plano de Contas Referencial

A obrigatoriedade será definida pelo órgão encarregado da manutenção do plano de contas referencial
Ocorrência: um para vários

Registro somente deve ser informado para as contas analíticas do Plano de contas.

Campo Cod_cus – preencher somente quando interferir na identificação do código do plano de contas referencial. Caso a vinculação da conta com o código do plano de contas referencial independa do centro de custos, este deve ser informado apenas no registro I100.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I051".	C	4	-		
2	CÓD_ENT_REF	Código da instituição responsável pela manutenção do plano de contas referencial.	C	2	-	con_ent_sped (mfc_ctrl - mfc_module = 36) - Menu 36.5.12.24	
3	CÓD_CCUS	Código do centro de custo.	C	-	-	zq_charfld[3] - Menu 36.5.12.20	
4	CÓD_CTA_REF	Código da conta de acordo com o plano de contas referencial, conforme tabela publicada pelos órgãos indicados no campo 02-COD_ENT_REF.	C	-	-	zq_charfld[4] - Menu 36.5.13.20	

8.2.9 - Registro I052 – Indicação dos Códigos de Aglutinação

Este registro somente deve ser informado para as contas analíticas do Plano de contas. (ou seja, caso I050 = A)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I052".	C	4	-		
2	COD_CCUS	Código do centro de custo.	C	-	-		

3	COD_AGL	Código de aglutinação utilizado no Balanço Patrimonial e na Demonstração de Resultado do Exercício no Bloco J (somente para as contas analíticas).	C	-	-		
---	---------	--	---	---	---	--	--

8.2.10 - Registro I075 – Tabela de Histórico Padronizado

Ocorrência: vários por arquivo

Registro: facultativo – vamos exportar

Não será exportado caso a escrituração tipo B – livro balancetes diários e balanço

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I075".	C	4	-		
2	COD_HIST	Código do histórico padronizado.	C	-	-	zdy_dy_code	
3	DESCR_HIST	Descrição do histórico padronizado.	C	-	-	zdy_long_desc	

8.2.11 Registro I100 – Centro de Custos

Obrigatório para todos os que utilizem, em seu sistema contábil, centros de custo, mesmo que não necessários nos registros I051 e I052.

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I100".	C	4	-		
2	DT_ALT	Data da inclusão/alteração.	N	8	-	Data da extração	
3	CÓD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-	cc_ctr	
4	CCUS	Nome do centro de custos.	C	-	-	cc_desc	

8.2.12 - Registro I150 – Saldos Periódicos – Identificação do Período

Registro: obrigatório

Ocorrência: vários por arquivo

Os saldos serão montados baseados nos períodos cadastrados nos calendários contábeis.

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg
----	-------	-----------	------	-----	-----	-----------

1	REG	Texto fixo contendo "I150".	C	4	-	
2	DT_INI	Data de início do período.	N	8	-	glc_cal.glc_start
3	DT_FIN	Data de fim do período.	N	8	-	glc_cal.glc_end

8.2.13 Registro I155 – Detalhe dos Saldos Periódicos

Registro: Obrigatório

Ocorrência: Vários para o Pai

Importante:

Apresenta registros apenas para as contas analíticas e que tenham tido saldo ou movimento do período.

A periodicidade do salto é no máximo mensal. Poderá conter fração de mês nos casos de abertura, fusão, cisão, etc...

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I155".	C	4	-		
2	COD_CTA	Código da conta analítica.	C	-	-		
3	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-		
4	VL_SLD_INI	Valor do saldo inicial do período.	N	-	2		
5	IND_DC_INI	Indicador da situação do saldo inicial: D - Devedor; C - Credor.	C	1	-		
6	VL_DEB	Valor total dos débitos no período.	N	-	2		
7	VL_CRED	Valor total dos créditos no período.	N	-	2		
8	VL_SLD_FIN	Valor do saldo final do período.	N	-	2		
9	IND_DC_FIN	Indicador da situação do saldo final: D - Devedor; C - Credor.	C	1	-		

8.2.14 Registro I200 – Lançamento Contábil

Registro: Obrigatório para os tipos de escrituração: G, R e A. Não pode ser extraído caso o tipo de escrituração seja: B e Z

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I200".	C	4	-		
2	NUM_LCTO	Número ou código de identificação única do lançamento contábil.	C	-	-	gltr_hist.gltr_ref	
3	DT_LCTO	Data do lançamento.	N	8	-	gltr_hist.gltr_eff_dt	
4	VL_LCTO	Valor do lançamento.	N	-	2	*(1)	
5	IND_LCTO	Indicador do tipo de lançamento: N - Lançamento normal (todos os lançamentos, exceto os de encerramento das contas de resultado); E - Lançamento de encerramento de contas de resultado.	C	1	-	If gltr_hist.gltr_tr_type = "YR" então "E", caso contrário "N".	

8.2.15 - Registro I250 – Partidas do Lançamento

Registro: Obrigatório para os tipos de escrituração: G, R e A. Não pode ser extraído caso o tipo de escrituração seja: B e Z

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo MFG	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I250".	C	4	-		
2	COD_CTA	Código da conta analítica debitada/creditada.	C	-	-		
3	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-		
4	VL_DC	Valor da partida.	N	-	2		
5	IND_DC	Indicador da natureza da partida: D - Débito; C - Crédito.	C	1	-		
6	NUM_ARQ	Número, código ou caminho de localização dos documentos arquivados.	C	-	-		
7	COD_HIST_PAD	Código do histórico padrão, conforme tabela I075.	C	-	-		
8	HIST	Histórico completo da partida ou histórico complementar.	C	65535	-		
9	COD_PART	Código de identificação do participante na partida conforme tabela 0150 (preencher somente quando identificado o tipo de participação no registro 0180).	C	-	-		

OBS: no campo HIST, será demonstrado a descrição apresentada no Razão Analítico (25.10.3) , quando informar "SIM" no campo "Imprime Descr. Razão CB".

8.2.16 - Registro I300 – Balancetes Diários – Identificação da Data

Registro: levar somente se o tipo de escrituração for B.

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I300".	C	4	-
2	DT_BCTE	Data do balancete.	N	8	-

8.2.17 - Registro I310 – Detalhes do Balancete Diário

Registro: levar somente se o tipo de escrituração for B

Ocorrência: vários filhos para o respectivo pai

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I310".	C	4	-		
2	COD_CTA	Código da conta analítica debitada/creditada.	C	-	-		
3	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-		
4	VAL_DEBD	Total dos débitos do dia.	N	-	-		
5	VAL_CRÉD	Total dos créditos do dia.	N	-	-		

8.2.18 - Registro I350 – Detalhes dos Saldos das Contas de Resultado antes do Encerramento

Registro: Facultativo

Ocorrências: Vários por arquivo

Não será exportado para os tipos A e Z, para os demais somente para os períodos em que houverem lançamentos de encerramento (YR)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I350".	C	4	-		
2	DT_RES	Data da apuração do resultado.	N	8	-		

8.2.19 Registro I355 – Detalhes dos Saldos das Contas de Resultado antes do Encerramento

Registro: Facultativo (obrigatório se existir I350)

Ocorrências: vários filhos para um único pai
 Não será exportado para os tipos A e Z

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I355".	C	4	-		
2	COD_CTA	Código da conta analítica de resultado.	C	-	-		
3	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-		
4	VL_CTA	Valor do saldo final antes do lançamento de encerramento.	N	-	2		
5	IND_DC	Indicador da situação do saldo final: D - Devedor; C - Credor.	C	1	-		

8.2.20 - Registro I500 – Parâmetros de Impressão e Visualização do Livro Razão Auxiliar com Lay-out Parametrizável

Registro: Somente extrair para o tipo de escrituração Z
 Ocorrência: único

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I500".	C	4	-
2	TAM_FONT E	Tamanho da fonte.	N	2	-

8.2.21 - Registro I510 – Definição de campos do Livro Razão Auxiliar com Lay-out Parametrizável

Registro: Somente extrair para o tipo de escrituração Z
 Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I510".	C	4	-	
2	NM_CAMPO	Nome do campo, sem espaços em branco ou caractere especial.	C	16	-	
3	DESC_CAMPO	Descrição do campo que será utilizado na visualização do Livro Auxiliar.	C	50	-	
4	TIPO_CAMPO	Tipo do campo:	C	1	-	

		"N" – numérico; "C" – caractere.				
5	TAM_CAMPO	Tamanho do campo.	N	3	-	
6	DEC_CAMPO	Quantidade de casas decimais para campos tipo "N".	N	2	-	
7	COL_CAMPO	Largura da coluna no relatório (em quantidade de caracteres).	N	3	-	

Conteúdo fixo.

8.2.22 - Registro I550 – Detalhes do Livro Razão Auxiliar com Lay-out Parametrizável

Registro: Somente extrair para o tipo de escrituração Z

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I550".	C	4	-
*	RZ_CO NT	Conteúdo dos campos mencionados no Registro I510.			

8.2.23 - Registro I555 – Totais no Livro Razão Auxiliar com Lay-out Parametrizável

Registro: Somente extrair para o tipo de escrituração Z

Ocorrência: vários filhos para o respectivo pai

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "I555".	C	4	-
*	RZ_CONT_TOT	Conteúdo dos campos mencionados no Registro I510.			

8.2.24 - Registro I990 – Encerramento do Bloco I

Registro: obrigatório

Ocorrência: 1 por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "I990".	C	4	-		
2	QTD_LIN_I	Quantidade total de linhas do Bloco I.	N	-	-	Variável totalizador a de linhas	

8.3 - BLOCO J – Demonstrações Contábeis

8.3.1 - Registro J001 - Abertura do Bloco J

Registro: Obrigatório

Ocorrência: 1 por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tip o	Tam	Dec
1	REG	Texto fixo contendo "J001".	C	4	-
2	IND_DAD	Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados.	N	1	-

8.3.2 - Registro J005 – Demonstrações Contábeis

Registro: facultativo

Ocorrência: vários por arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo "J005".	C	4	-		
2	DT_INI	Data inicial das demonstrações contábeis.	N	8	-	Data tela	
3	DT_FIN	Data final das demonstrações contábeis.	N	8	-	Data tela	
4	ID_DEM	Identificação das demonstrações: 1 – demonstrações contábeis do empresário ou sociedade empresária a que se refere a escrituração; 2 – demonstrações consolidadas ou de outros empresários ou sociedades empresárias.	N	1	-	1	
5	CAB_DEM	Cabeçalho das demonstrações.	C	65535	-		*(1)

*(1) – conteúdo fixo : Demonstrativo de resultados

8.3.3 - Registro J100 – Balanço Patrimonial

Registro: facultativo

Ocorrência: vários filhos para 1 pai

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo “J100”.	C	4	-		
2	COD_AGL	Código de aglutinação das contas, atribuído pelo empresário ou sociedade empresária.	C	-	-		
3	NÍVEL_AGL	Nível do código de aglutinação (mesmo conceito do plano de contas – Registro I050).	N	-	-		
4	IND_GRP_BAL	Indicador de grupo do balanço:	C	1	-		
		1 – Ativo;					
		2 – Passivo e Patrimônio Líquido;					
5	DESCR_COD_AGL	Descrição do código de aglutinação.	C	-	-		
6	VL_CTA	Valor total do código de aglutinação no Balanço Patrimonial no exercício informado, ou de período definido em norma específica.	N	-	2		
7	IND_DC_BAL	Indicador da situação do saldo informado no campo anterior:	C	1	-		
		D - Devedor;					
		C – Credor.					

8.3.4 Registro J150 – Demonstração do Resultado do Exercício

Registro: facultativo

Ocorrência: vários filhos para 1 pai

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo “J150”.	C	4	-		
2	COD_AGL	Código de aglutinação das contas, atribuído pelo empresário ou sociedade empresária.	C	-	-		
3	NÍVEL_AGL	Nível do código de aglutinação (mesmo conceito do plano de contas – Registro I050).	N	-	-		
4	DESCR_COD_AGL	Descrição do código de aglutinação.	C	-	-		
5	VL_CTA	Valor total do código de aglutinação na Demonstração do Resultado do Exercício no período informado.	N	-	2		

6	IND_VL	Indicador da situação do valor informado no campo anterior:	C	1	-		
		D - Despesa ou valor que represente parcela redutora do lucro;					
		R - Receita ou valor que represente incremento do lucro;					
		P - Subtotal ou total positivo;					
		N – Subtotal ou total negativo.					

8.3.5 Registro J800 – Outras Informações

Registro: Facultativo para G, R e B. Não aceita nos demais

8.3.6 - Registro J900 – Termo de Encerramento

Registro: Obrigatório

Ocorrência: 1

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg	Obs
1	REG	Texto fixo contendo “J900”.	C	4	-		
2	DNRC_ENCER	Texto fixo contendo “TERMO DE ENCERRAMENTO”.	C	21	-		
3	NUM_ORD	Número de ordem do instrumento de escrituração.	N	-	-	Numero informado na tela de extração	
4	NAT_LIVRO	Natureza do livro; finalidade a que se destinou o instrumento.	C	80	-	Finalidade - digitada na tela de extração	
5	NOME	Nome empresarial.	C	-	-	zq_charfld[1] - Menu 36.5.12.13	
6	QTD_LIN	Quantidade total de linhas do arquivo digital.	N	-	-	contador de linhas	
7	DT_INI_ESCR	Data de início da escrituração.	N	8	-	Início do periodo	
8	DT_FIN_ESCR	Data de término da escrituração.	N	8	-	Fim do periodo.	

8.3.7 - Registro J930 – Identificação dos Signatários da Escrituração

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Campo Mfg
1	REG	Texto fixo contendo “J930”.	C	4	-	
2	IDENT_NOM	Nome do signatário.	C	-	-	
3	IDENT_CPF	CPF.	N	11	-	
4	IDENT_QUALIF	Qualificação do assinante, conforme tabela do Departamento Nacional de Registro do Comércio – DNRC.	C	-	-	
5	COD_ASSIM	Código de qualificação do assinante, conforme tabela do Departamento Nacional de Registro do Comércio – DNRC.	C	3	-	
6	IND_CRC	Número de inscrição do contabilista no Conselho Regional de Contabilidade.	C	11	-	

Informações extraídas do cadastro de Responsáveis

8.3.8 – Registro J990 – Encerramento do Bloco J

Ocorrência: 1 por arquivo

Registro: Obrigatório

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo “J990”.	C	004	-
02	QTD_LIN_J	Quantidade total de linhas do Bloco J.	N	-	-

8.4 – BLOCO 9 – Controle e Encerramento

8.4.1 - Registro 9001 – Abertura

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo “9001”.	C	004	-
02	IND_DAD	Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados.	N	001	-

Observações:

Registro obrigatório

Nível hierárquico - 1

Ocorrência - um (por arquivo)

8.4.2 - Registro 9900: Registros do Arquivo

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "9900".	C	004	-
02	REG_BLC	Registro que será totalizado no próximo campo.	C	004	-
03	QTD_REG_BLC	Total de registros do tipo informado no campo anterior.	N	-	-

Observações:

Registro obrigatório

Nível hierárquico - 2

Ocorrência - vários (por arquivo)

Chave: [REG_BLC]

8.4.3 – Registro 9990: Encerramento do Bloco 9

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "9990".	C	004	-
02	QTD_LIN_9	Quantidade total de linhas do Bloco 9.	N	-	-

Observações:

Registro obrigatório

Nível hierárquico - 1

Ocorrência - um (por arquivo)

8.4.4 - Registro 9999: ENCERRAMENTO DO ARQUIVO DIGITAL

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec
01	REG	Texto fixo contendo "9999".	C	004	-
02	QTD_LIN	Quantidade total de linhas do arquivo digital.	N	-	-

Observações:

Registro obrigatório

Nível hierárquico - 0

Ocorrência - um (por arquivo)

9 – Considerações

9.1 – Plano de Contas

Bloco I050 – Plano de contas

O QAD possui o cadastro de Posição de Formatos para identificar os totalizadores de contas (que no caso do SPED é considerado como conta sintética), porém, em alguns casos o Código da Posição de Formato pode ser o mesmo código da Conta Contábil.

Não podemos assumir, para estes casos, que uma conta sintética tenha o mesmo código da uma conta analítica.

Para contemplar todas as situações, a exportação da Conta Sintética (posição de formato), passa a ter 9 dígitos compostos por qtde de 0 (zeros) necessária + código posição de formato + tipo conta (25.3.7).

Exemplo:

```
I050|05012008|1|S|1|00000001B||ATIVO
I050|05012008|1|S|1|00000002B||PASSIVO
I050|05012008|1|S|2|00000011B|00000001B|CIRCULANTE
I050|05012008|1|S|2|00000012B|00000001B|ATIVO REALIZÁVEL A LP
```

9.2 – Razão Auxiliar

O Razão Auxiliar será gerado para empresas que optaram pelo tipo de escrituração Z.

As informações são baseadas no Razão Auxiliare do Módulo Financeiro (Contas a Receber e Contas a Pagar), seguindo desta forma a mesma logica do módulo para a busca das informações dentro do período solicitado.

10 – Chamada de Programa Customizado

10.1.- Programa Customizado

Os campos que possuem chamadas de programas customizados estão especificados nas tabelas de cada registro.

Criar include chamando programa customizado para que se possa modificar determinados campos dos registros . A include deve passar os seguintes parâmetros:

Código do Registro no Layout
Código do Campo no Layout
Recid da tabela lida.

- ✓ Para efetuar um tratamento diferenciado no campo de descrição do lançamento contábil devendo desenvolver uma rotina customizada que receba os seguintes parametros:

Define input parameter c_bloco as character.

Define input parameter c_field as character.

Define input parameter i_recid as recid.

Define output parameter c_out as character.

O primeiro parametro se refere ao código do bloco que terá a chamada customizada.

O segundo parametro se refere ao campo que terá a chamada customizada.

O terceiro parametro se refere ao recid do registro que sera tratado na chamada customizada.

Por fim, o último parametro se refere ao conteúdo que será retornado na chamada customizada.

Para a situação em questão, os parametros que serão enviados são:

1. campo: "I250"

2. campo: "HIST"

3. campo: recid da transacao contabil (gltr_hist)

4. campo: deverá ser tratado e devolvido o conteúdo que deverá ser impresso no campo 8 do bloco I250 (HIST).

O indicado para o retorno desse campo eh: descricao da conta contabil + descricao do histórico padrão (se utilizar) + descrição do lançamento contábil.

Se achar necessário levar mais alguma informação, essa também deverá ser incluída.

- ✓ Para efetuar a chamada customizada e impressao do bloco J800, deverá ser desenvolvida uma rotina, que deverá ter o seu nome cadastrado no campo Programa Customizado ECD, no segundo frame do arquivo de controle do SPED (36.5.12.24).

Esse rotina deverá possuir os seguintes parametros:

Define input parameter c_bloco as character.

Define input parameter c_field as character.

Define input parameter i_recid as recid.

Define output parameter c_out as character.

O primeiro parametro se refere ao código do bloco que terá a chamada customizada.

O segundo parametro se refere ao campo que terá a chamada customizada.

O terceiro parametro se refere ao recid do registro que será tratado na chamada customizada.

Por fim, o ultimo parametro se refere ao conteudo que será retornado na chamada customizada.

Para a situação em questão, os parametros que serão enviados sao:

1. campo: J800
2. campo: (branco)
3. campo: (nulo)
4. campo: deverá ser devolvido o número de registros incluídos no bloco J800. Na rotina customizada, também deverá ter definido as seguintes variáveis
shared:
define shared variable dt-start as date.
define shared variable dt-end as date.
define shared stream s-file.

A rotina customizada, deverá efetuar a leitura dos arquivos que serão impressos, considerando o periodo enviado, e imprimir as linhas para o bloco J800, respeitando o layout do SPED contabil para esse bloco. Ressaltando que o campo 2 desse bloco (ARQ_RTF), seria o arquivo a ser enviado para o SPED, no formato RTF, não possuindo limite de tamanho. Cada arquivo a ser enviado, devera ser uma linha para o bloco J800, devendo ser devolvido no campo de output da rotina customizada, o numero de linhas impressas para esse bloco.