

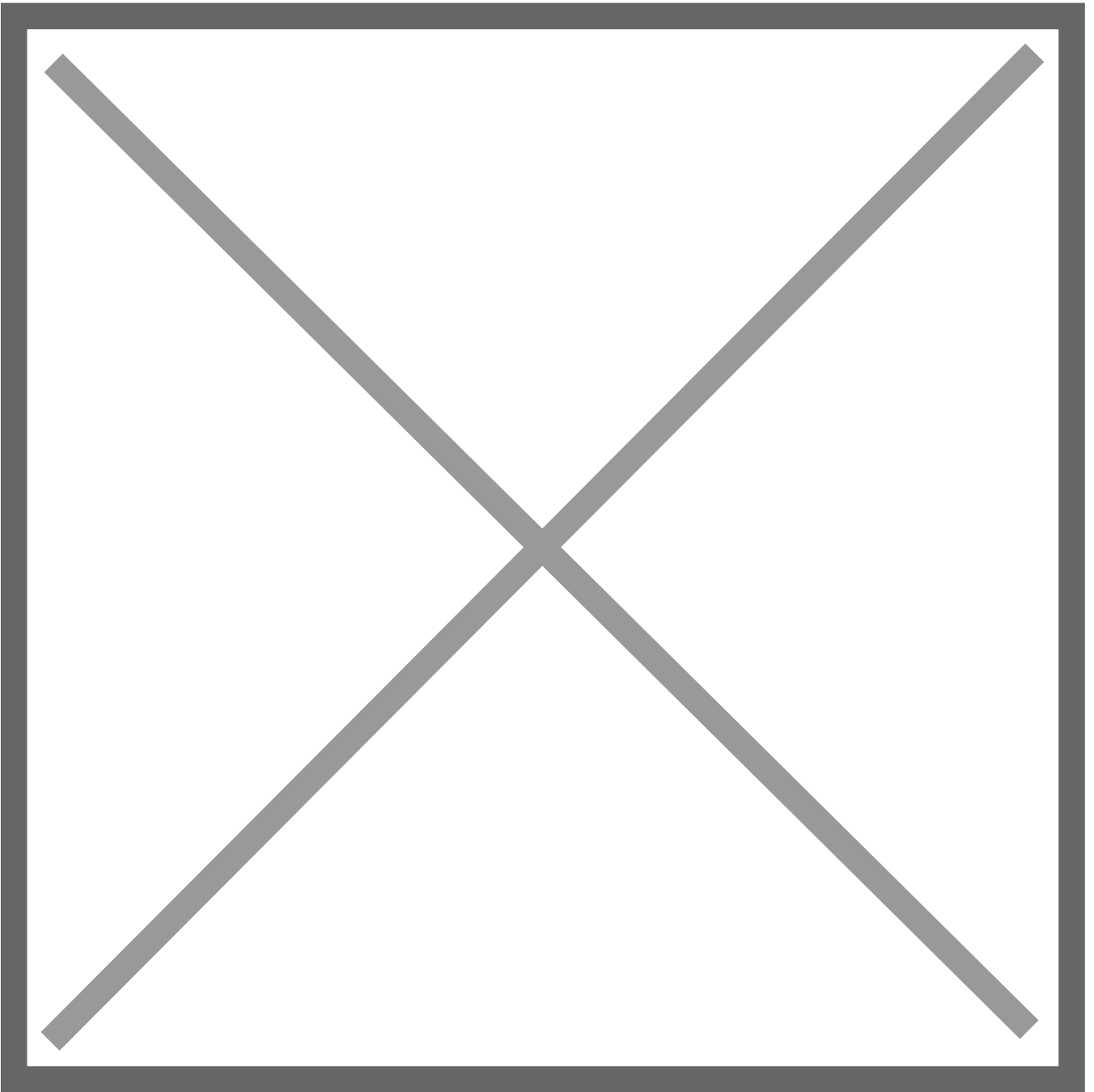
Enviar Registros M300 M700 SPED Contribuições Integral

Os registros M300/M700 do SPED Contribuições são referentes às contribuições diferidas em períodos anteriores, que serão pagas no período atual.

Rotina:	Manutenção Registros Tipo M, P e 1000
Programa:	SPD513
Localização:	SPED - EFD / SPED PIS - COFINS / Tabelas Básicas / Créditos e Contribuições Diversas

Acesse a localização citada acima.

The screenshot shows a terminal-style interface for the SPED Fiscal system. At the top, there are four boxes containing: 'SPD000', 'SPED FISCAL', 'NS100150', and '07/04/16'. Below this, a user information box displays 'Usu: xxxxxxxxxxxxxxxx Lj: 99' and 'Imp: ../rel/rrr Nivel: 09/00'. The main menu is divided into two columns. The left column lists options such as 'Nota fiscal', 'Cupom', 'Notas refe', 'reLatorios', 'ferramenTas', 'aPuracao', 'aJuste de itens', 'Outros creditos CIAP', 'itens Medicamentos', 'oBservacoes documentos', 'û Sped PIS/Cofins', and 'Geracao SPED'. The right column lists 'Creditos e debitos', 'cst de Pis', 'cst de Cofins', 'Bebidas frias', 'identificacao Matriz', 'Documentos', 'û Cred. Contrib. DiverSas', 'Creditos EXtemporaneos', 'aJustes PIS/COFINS', 'Atividades', and 'Iimportacoes'. At the bottom, a status bar shows function keys: 'F2:Filial', 'F3:Consultas', 'F4:Utilitarios', 'F8:Visualiza', and 'F9:Calc'. The company name 'Avanco Informatica Ltda' is displayed in the bottom left corner.



SPD513	SPED FISCAL	NS100150	07/04/16
--------	-------------	----------	----------

Manutencao registros Tipo M, P e 1000

Mes: 04 Ano: 2016 Tipo: M300 Cod.Cont.Soc...: 1 Seq: 0

Loja.....: 001
 Vl.contr.diferida.: 10,00
 Nat.cred.diferida.: 1 Aliquota basica
 Aliquota.....: 1,650
 Vl.cr. a descontar: 1,00
 Vl.contr.recolher.: 9,00
 Per.apuracao.....: 03/2016
 Dt.receb.receita..: 10/04/2016

Prosseque/Altera/Exclui? P (P/A/E)

Avanco Informatica Ltda

Informações importantes referentes aos campos da tela acima:

Loja:	Informe a Filial que possui o Valor a ser Pago.
VI. contr. diferida:	Informe o Valor da Contribuição Apurada Diferida em períodos anteriores.
Nat. cred. diferida:	Informe o Código da Contribuição Social Diferida.
Alíquota:	Informe a Alíquota.
VI. cr. a descontar:	Informe o Valor do Crédito a descontar vinculado a Contribuição Diferida.
VI. contr. recolher:	Informe o Valor da Contribuição a recolher, diferida.
Per. apuração:	Informe o período de apuração da Contribuição Social. Não pode ser o mesmo da atual Escrituração.
Dt. receb. receita:	Informe a data de recebimento da Receita, Objeto de Diferimento. Deve estar compreendida no período da atual Escrituração.

Observação: As imagens utilizadas nesse documento são apenas para exemplificar a rotina. Para o lançamento, deve-se procurar o auxílio de sua contabilidade.

De acordo com o **Guia Prático**, deverá existir um lançamento destes registros para cada data em que houve recebimento de receita, objeto de diferimento.

SPD513

SPED FISCAL

NS100150

07/04/16

Manutencao registros Tipo M, P e 1000

Mes: 04 Ano: 2016 Tipo: M700 Cod.Cont.Soc...: 1 Seq: 0

Loja.....: 001
Vl.contr.diferida.: 10,00
Nat.cred.diferida.: 1 Aliquota basica
Aliquota.....: 7,600
Vl.cr. a descontar: 3,00
Vl.contr.recolher.: 7,00
Per.apuracao.....: 03/2016
Dt.receb.receita..: 10/04/2016

Prossegue/Altera/Exclui? P (P/A/E)

Avanco Informatica Ltda

O período de apuração não pode ser o mesmo da atual escrituração.

REGISTRO - M300

M300 - Contribuição de PIS/PASEP Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período



Código da Contribuição Social Diferida	b1	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota b1
Valor da Contribuição Apurada, diferida em períodos anteriores	R\$ 10,00	
Natureza do Crédito Diferido	01	Crédito a Alíquota Básica
Valor do Crédito a Descontar vinculado à contribuição diferida	R\$ 1,00	
Valor da Contribuição a Recolher, diferida em períodos anteriores (Campo 03 – Campo 05)	R\$ 9,00	
Período de Apuração	03/2016	Data de Recebimento da Receita 10/04/2016

Salvar

Fechar

REGISTRO - M210

M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (Tabela 4.3.5)



Código da Contribuição Social Apurada	01	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta		R\$ 3.130,00
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 3.130,00
Alíquota do PIS/PASEP		1,6500 %
Base de cálculo em quantidade PIS/PASEP		
Alíquota do PIS (em reais)		
Valor Total da Contribuição Social Apurada		R\$ 51,64
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período		R\$ 0,00
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		R\$ 9,00
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 60,64

Salvar

Fechar

REGISTRO - M700

M700 - COFINS Diferida em Períodos Anteriores - Valores a Pagar no Período



Código da Contribuição Social Diferida	b1	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota b1
Valor da Contribuição Apurada, diferida em períodos anteriores	R\$ 10,00	
Natureza do Crédito Diferido	01	Crédito a Alíquota Básica
Valor do Crédito a Descontar vinculado à contribuição diferida	R\$ 3,00	
Valor da Contribuição a Recolher, diferida em períodos anteriores (Campo 03 – Campo 05)	R\$ 7,00	
Período de Apuração	03/2016	Data de Recebimento da Receita 10/04/2016

Salvar

Fechar

REGISTRO - M610

M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (Tabela 4.3.5)



Código da Contribuição Social Apurada	p1	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta		R\$ 3.130,00
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 3.130,00
Alíquota do COFINS		7,6000 %
Base de cálculo em quantidade COFINS		
Alíquota do COFINS (em reais)		
Valor Total da Contribuição Social Apurada		R\$ 237,88
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período		R\$ 0,00
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		R\$ 7,00
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 244,88

Salvar

Fechar

O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!

Caso Você tenha alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:

[Clique aqui para falar conosco no WhatsApp](#)

Revision #1

Created 24 September 2025 17:38:28 by Pedro Henrique

Updated 24 September 2025 17:53:01 by Pedro Henrique