

Manual - Correção de Erro de Conta Contábil no SPED Contribuições

Módulo OP

Rotina Erro de Conta Contábil - SPED

Autor Carolina Félix

Data / Versão: 06/02/2026

CAMINHO

OP → Fiscal → Geração Arquivo SPED V2

The screenshot displays the 'Geração Arquivo SPED' interface within the AVANÇO INFORMATICA system. The left sidebar menu is visible, with 'Op' and 'Fiscal' highlighted by red boxes. The main content area shows the 'Geração Arquivo SPED' screen, which includes a breadcrumb trail: Home > Exportações Fiscais > Geração Arquivo SPED. Below this, there are three tabs: 'SPED Fiscal', 'SPED Contribuições', and 'Conferência Movimentação'. The 'SPED Fiscal' tab is active. The form contains several fields: 'Data geração SPED Fiscal *' with the value '01/07/2026 - 31/07/2026', 'Código da versão do layout *' with the value '020', and 'Finalidade do arquivo' with the value 'Remessa do arquivo original'. There are also fields for 'Referência do Inventário', 'Código de obrigação para recolhiment...', 'Data vencimento ICMS *', and 'Código de receita, conforme legislação esta...'. A 'GERAR ARQUIVO' button is located at the bottom right of the form. Below the form, there is a section titled 'Exportações realizadas nos últimos 3 meses' with a circular refresh icon.

O QUE É

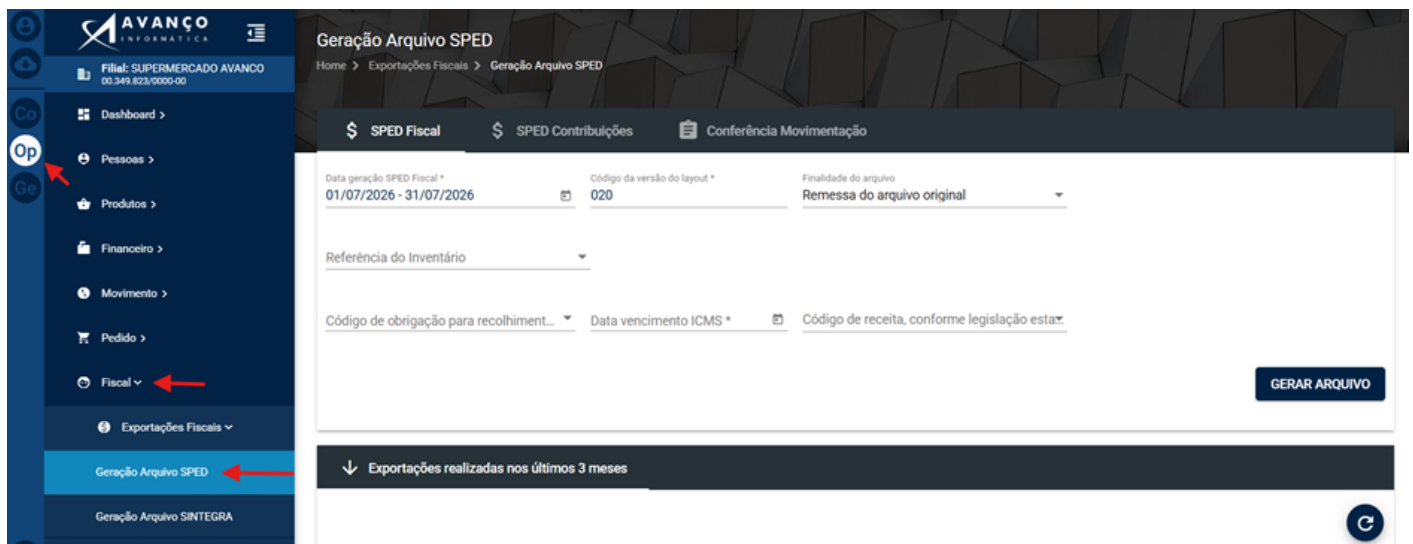
O **Manual - Correção de Erro de Conta Contábil no SPED Contribuições** orienta o usuário sobre como identificar e corrigir erros relacionados às contas contábeis apontados durante a validação do arquivo do SPED Contribuições.

PASSO A PASSO

1. Gerar o arquivo original do SPED

No sistema, acesse:

OP → Fiscal → Geração Arquivo SPED V2



Gere o arquivo do período desejado.

2. Baixar o Programa Validador

Caso ainda não tenha instalado, faça o download do Programa Validador do SPED Contribuições pelo site oficial da Receita Federal:

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/centrais-de-conteudo/download/sped/efdc>

3. Importar o arquivo no Validador

1. Abra o Programa Validador.
2. Clique na opção Importar Arquivo SPED (ícone de arquivo com seta verde).
3. Selecione o arquivo gerado no sistema.

4. Identificar os erros

Após a importação:

- Verifique os erros apresentados.
- No caso identificado, o erro estava relacionado à conta contábil.
- O validador informou que o problema estava na Nota Fiscal nº 4855, do dia 01/10, do tipo saída.

Cadastro

Home > Movimento > Saída de Nota Fiscal > Cadastro

Dados da NF-e

Destinatário

Produtos da NF-e

Totais

Informações de Pagamento

Transportadora

Referência

Informações

Produtos

Sel.	CÓDIGO	DESCRIÇÃO	NCM	CST/CSOSN	CFOP	UNID.	QTD.	FAT.CONV.	V.UNIT.	V.TOTAL.	DESCONTO%	ICMS	ALIQ.	ICMS	ST	BC	ICMS	ST	ALIQ.	ICMS	ST	V.UNIT.	ALIQ.	ICMS	ST	V.UNIT.	ALIQ.	ICMS	ST
	54522	ÁGUA MINERAL RDEA DAÁGUA 20L ACONDIC	2201100000	60	5405	UN	6	1.000	9,90	R\$ 59,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	
	54522	ÁGUA MINERAL RDEA DAÁGUA 20L ACONDIC	2201100000	60	5405	UN	5	1.000	9,90	R\$ 49,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	
	54522	ÁGUA MINERAL RDEA DAÁGUA 20L ACONDIC	2201100000	60	5405	UN	6	1.000	9,90	R\$ 59,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	R\$ 0,00	0%	

Itens por página: 15 1 - 3 de 3 < >

VISUALIZAR PEDIDO DE GERAÇÃO

CANCELAR NF-E

VOLTAR

5. Localizar a nota no sistema

No Infovarejo:

1. Acesse a nota fiscal informada no erro.
2. Verifique os produtos vinculados à nota.
3. Confirme se todos os produtos possuem conta contábil corretamente cadastrada.

6. Identificação do problema

Ao analisar a nota, foi identificado que:

- * O mesmo produto aparecia com conta contábil vinculada em um item.
- * E em outro item estava sem conta contábil vinculada.

Isso gerou o erro no SPED.

Dados do Produto

Comercial

Informações Fiscais do Produto

Rastreabilidade de Produto

NCM *

22011000 - Agua mineral/gaseif.n/adicion.acucar, n/aromatizada,etc.

Origem do Produto *

Nacional - Exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8

CFOP *

5405 - venda de mercadoria, adquirida ou recebida de terceiros, sujeita ao regime de substitui...

Conta Contábil Sped Crédito *

4.1.01.01.0001 - VENDA DE MERCADORIA

Indicador de Escala Relevante

CNPJ do Fabricante da Mercadoria

Código de Benefício Fiscal na UF aplicado ao item

Estadual

Federal

Situação Tributária *

60 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária

CEST *

0300300 - Agua mineral, gasosa ou não, ou potável, naturais, em embalagem de vidro descartáv

ICMS ST

BC ICMS ST retido anteriormente

Aliquota suportada pelo Consumidor Final

ICMS Substituto

ICMS ST retido anteriormente

Aliquota do FCP retido anteriormente por ST

BC FCP retido anteriormente por ST

FCP retido anteriormente por ST

VOLTAR

Revision #1

Created 14 July 2026 18:26:44 by Isac Azevedo

Updated 14 July 2026 18:30:28 by Isac Azevedo