



OFÍCIO CIRCULAR DCOF/SPF N º: 03/2021

Senhor (a) Diretor (a),

Seguem os passos a serem executados para preenchimento da Escrituração Contábil Fiscal - ECF, para auxiliar as caixas escolares. **Favor repassar a elas.**

Lembrete: Mesmo a caixa escolar que encerrou as atividades mas que ainda não realizou a baixa do CNPJ junto à Receita Federal deve transmitir a declaração sob pena de multas.

Conforme Instrução Normativa RFB nº 1.422, de 20 de dezembro de 2013, e suas alterações, a partir do ano-calendário de 2014, todas as pessoas jurídicas, inclusive as equiparadas, deverão apresentar a Escrituração Contábil Fiscal (ECF) de forma centralizada pela matriz.

Desta forma a ECF relativa ao ano-calendário 2020 deverá ser transmitida até dia **31/07/2021**. A entrega fora do prazo está sujeita a aplicação de multas que será de responsabilidade do gestor.

1. Baixar e instalar o programa (aqueles que já o possuem deve instalar a nova versão 7.0.0):

<https://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/declaracoes-e-demonstrativos/sped-sistema-publico-de-escrituracao-digital/escrituracao-contabil-fiscal-ecf/sped-programa-sped-contabil-fiscal>

Baixar o arquivo para Windows: [SpedEcf_w32-7.0.0.exe](#)



2. Aba Identificação: preencher os dados solicitados na tela seguinte, sendo:
 - Indicador do início do período: 0 – Regular (Início no primeiro dia do ano)



SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

- Indicador de situação especial e outros eventos: 0 – Normal (Sem ocorrência de situação especial ou evento)
- Data Inicial: 01/01/2020
- Escrituração Retificadora: N – ECF original (*uma vez que se trata do primeiro envio*)
- Tipo de ECF: 0 – ECF de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo.
- Clicar em Próximo.

3. Aba Parâmetros de Tributação: nesta tela fornecer os seguintes dados:

- Indicador de Optante pelo Refis: N – Não;
- Indicador de Optante pelo Paes: N – Não;
- Forma de tributação do Lucro: 9 – Isento do IRPJ;
- Tipo de Escrituração: L - Livro Caixa ou não obrigadas a entregar a ECD ou entrega facultativa da ECD sem recuperação de dados.
- Tipo de Entidade da Imune ou Isenta: 02 – Educacional;
- Existência de Atividade Tributada pelo IRPJ para a Imune ou Isenta: D – Desobrigada;
- Apuração CSLL: D – Desobrigada;
- Próximo



SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

Criar Nova Escrituração

CRIAR NOVA ESCRITURAÇÃO
Informe os dados da nova escrituração e em seguida clique em "Criar Escrituração".

Identificação | **Parâmetros de Tributação** | Parâmetros Complementares | Parâmetros de Identificação dos Tipos de Programas

Registro 0010 - Parâmetros de Tributação

Indicador de Optante pelo Refs	N	Não	
Indicador de Optante pelo Paes	N	Não	
Forma de tributação do Lucro	9	Isento do IRPJ	
Período de apuração do RPJ e CSLL			
Qualificação da Pessoa Jurídica			
Forma de Tributação no Período	1º Trimestre: 2º Trimestre: 3º Trimestre: 4º Trimestre:		
Tipo da Escrituração	L	Livre Caixa ou não obrigadas a entregar a ECD ou entrega facultativa da ECD aem recupera	
Tipo de Entidade de Imune ou Isenta	02	Educacional	
Existência de Atividade Tributada pelo RPJ para a Imune ou Isenta	D	Desobrigada	
Apuração de CSLL	D	Desobrigada	
Opção pela aplicação das disposições da Lei nº 12.973/2014 para o ano-calendário de 2014			
Diferenças entre a contabilidade societária e Fcont			
Critério de Reconhecimento de Receitas			
Forma de Determinação das Estimativas Mensais			
Janeiro	Abril	Julho	Outubro
Fevereiro	Maior	Agosto	Novembro

Anterior Próximo Cancelar

4. Aba Parâmetros Complementares: Todas as respostas serão não, clicar em *Criar Escrituração*.

Criar Nova Escrituração

CRIAR NOVA ESCRITURAÇÃO
Informe os dados da nova escrituração e em seguida clique em "Criar Escrituração".

Identificação | Parâmetros de Tributação | **Parâmetros Complementares** | Parâmetros de Identificação dos Tipos de Programas

Registro 0020 - Parâmetros Complementares

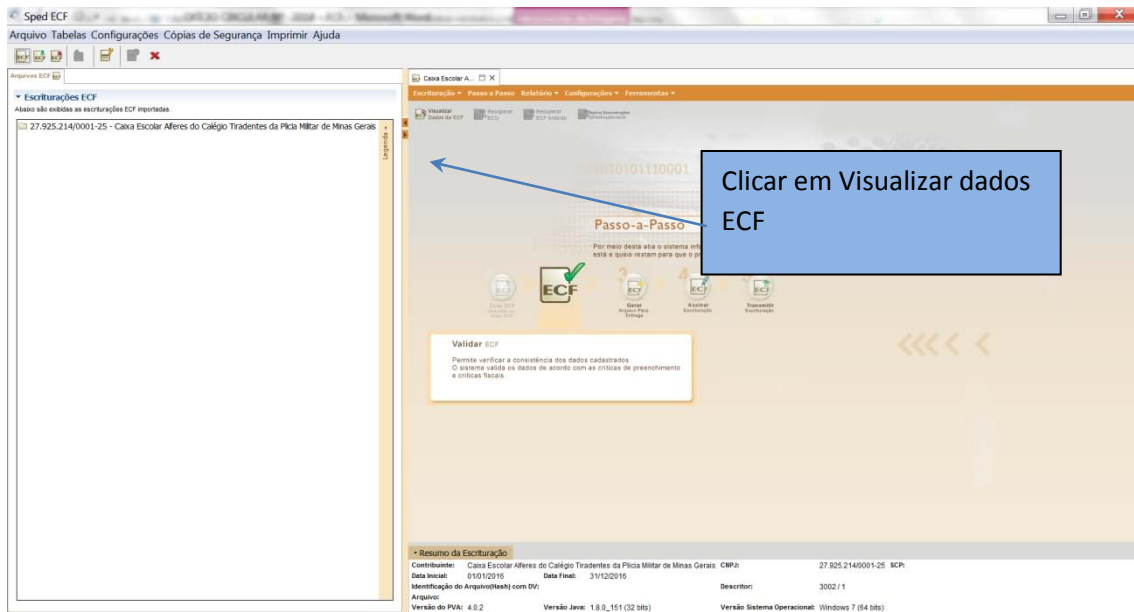
PJ Sujeita à Aliquota de CSLL de 9% ou 17% ou 20% em 31/12/2015	Quantidade de SCP da PJ				
Administradora de Fundos e Clubes de Investimento	Não	Participações em Consórcios de Empresas	Não		
Operações com o Exterior	Não	Operações com Pessoas Vinculadas / Interposta Pessoa / País com Tributação Favorecida	Não	PJ Enquadrada nos artigos 48 ou 49 da RI RFB no 1.312/2012	Não
Participações no Exterior	Não	Atividade Rural	Não	Lucro da Exploração	Não
Isenção e Redução do Imposto para Lucro Presumido	Não	FVOR/PRIAM	Não	Doações a Campanhas Eleitorais	Não
Participação Permanente em Coligadas ou Controladas	Não	PJ Efetuou Vendas a Empresa Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação	Não	Recbimentos do Exterior ou de Não Residentes	Não
Ativos no Exterior	Não	PJ Comercial Exportadora	Não	Pagamentos ao Exterior ou a Não Residentes	Não
Informações Econômicas					
Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação	Não	Royalties Recebidos do Brasil e do Exterior	Não	Royalties Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior	Não
Recebimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior	Não	Pagamentos ou Remessas a Tercos de Serviços, Juros e Dividendos a Beneficiários do Brasil e do Exterior	Não	Inovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico	Não
Capacitação de Informática e Inclusão Digital	Não	Repes, Recap, Pads, PATVD, Redi, Repenec, Reicomp, Retaero, Recina, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retel, REPNBL-Redes, Ref e Olimpíadas	Não	Pólo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental	Não
Zonas de Processamento de Exportação	Não	Áreas de Livre Comércio	Não	Obrigado à entrega da Declaração País-a-País	Não
Declaração sobre utilização dos recursos em moeda estrangeira decorrentes do recebimento de exportações (DEREX)					

Anterior Criar Escrituração Cancelar

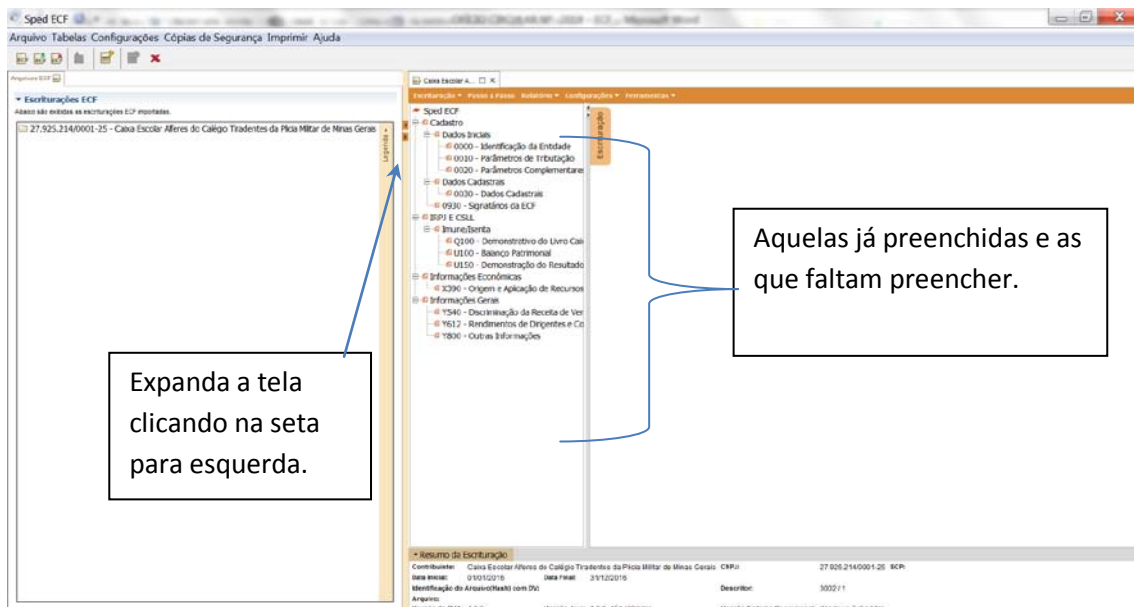


SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

5. O sistema apresentará a tela abaixo: Por meio desta aba o sistema informa a etapa em que o arquivo está e quais restam para que o processo seja finalizado com segurança.



Será apresentada tela com as informações da escrituração:



6. Na opção Dados Cadastrais daremos continuidade no preenchimento:

- Natureza Jurídica: 3.999 – Associação Privada.
- Código da Atividade Econômica (CNAE-Fiscal): 85.50-3-01 – Administração de Caixa Escolar;
- Informar demais dados conforme CNPJ e clicar em salvar.



SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

7. Na opção seguinte: Signatários da ECF devem ser adicionados pelo menos dois signatários.

- O primeiro com a Qualificação do assinante: 203 – Diretor (informar o CPF ou CNPJ da caixa escolar – O CPF deve ser o mesmo constante como Responsável junto à Receita Federal);
- O segundo com os dados do ATB ou repetindo o do Diretor. Na Qualificação do assinante: 900 – Contador/Contabilista ou Diretor (se for informado o CNPJ no primeiro). No campo de Inscrição do contabilista preencher com os dados da identidade.

8. Ir para “Informações Econômicas” pasta X390 - Origem e Aplicação de Recursos - Imunes ou Isentas e preencher os campos: Estas informações devem ser obtidas do “Demonstrativo Financeiro Anual” apurado pelas caixas escolares.

- Origem dos Recursos: (Aqui devem ser somados saldos anteriores se houver)
 - ✓ Contribuições de Associados ou Sindicalizados; (quando houver)



SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

- ✓ Receita da Venda de Bens ou da Prestação de Serviços; (quando houver)
- ✓ Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa; Ex: Caderneta de Poupança, Títulos Públicos, CDB, LCI, LCA, Fundos de Renda Fixa, Fundos DI, Debêntures. (quando houver)
- ✓ Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável; Ações, Câmbio, Fundo de Ações, Derivativos. (quando houver)
- ✓ Doações e Subvenções; (quando houver)
- ✓ Outros Recursos: (recursos recebidos através dos Termos de Compromissos)
- Aplicação dos Recursos:
 - ✓ Ordenados, Gratificações e Outros Pagamentos, Inclusive Encargos Sociais; (NÃO CABE ÀS CAIXAS ESCOLARES)
 - ✓ IR Retido sobre rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa: (quando houver);
 - ✓ IR Retido ou Pago sobre Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável; (quando houver)
 - ✓ Impostos, Taxas e Contribuições; (quando houver)
 - ✓ Despesas de Manutenção; (quando houver)
 - ✓ Outras Despesas.

Arquivo Tabelas Configurações Cópia de Segurança Imprimir Ajuda

Sped ECF

REGISTRO - X390
Registro X390 - Origem e Aplicação de Recursos - Imunes ou Isentas

Origem e Aplicação de Recursos - Imunes ou Isentas

Ítem	Código	Descrição	Valor
1		ORIGEM DE RECURSOS	
2		Contribuições de Associados ou Sindicatos	0,00
3		Receita da venda de bens ou da Prestação de Serviços	0,00
4		Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa	0,00
5		Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável	0,00
6		Doações e Subvenções	0,00
7		Outros Recursos	0,00
8		TOTAL	0,00
9		APLICAÇÃO DE RECURSOS	
10		Ordenados, Gratificações e Outros Pagamentos, Inclusive Encargos Sociais	0,00
11		IR Retido sobre Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa	0,00
12		IR Retido ou Pago sobre Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável	0,00
13		Impostos, Taxas e Contribuições	0,00
14		Despesas de Manutenção	0,00
15		Outras Despesas	0,00
16		TOTAL	0,00
17		SUPERAVIT/DEFICIT	0,00

Resumo da Escrituração

Contribuinte: Caixa Escolar Afonso do Calégio Tiradentes da Póvoa Militar de Minas Gerais - CNPJ: 27.825.214/0001-25 - ICR

Data Inicial: 21/12/2015 Data Final: 21/12/2015

Identificação do Arquivo/Planilha com DDI

Arquivo: Descritor: 3002 / 1

Versão do PVA: 4.02 Versão Janela: 1.6.0_151 (32.08) Versão Sistema Operacional: Windows 7 (64 bits)



SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

9. Preencher em “Informações Gerais” – Y612 – Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros – Imunes e Isentas: Informar CPF e Nome do Diretor e a Qualificação:
11 - Diretor Sem Vínculo Empregoatício.

Registro Y612 - Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros - Imunes ou Isentas

CPF: Campo Obrigatório

NOME: Campo Obrigatório

Qualificação: 11 (Diretor sem Vínculo Empregoatício)

Rendimentos do Trabalho: |

Demais rendimentos:

IR retido na fonte:

10. Clicar em Escrituração e Validar ECF: Caso os todos os dados, indicados acima, tiverem sido informados os sistema dará mensagem: “*Não foram encontrados erros/advertências durante a validação*”.

Sped ECF

Arquivo Tabela Configurações Cópia de Segurança Imprimir Ajuda

Caixa Escolar M... Pendências: Cai...

Escrituração

Validar ECF

REGISTRO - Q100
Registro Q100 - Demonstrativo do Livro Caixa

Não há lançamentos neste registro

Resumo da Escrituração

Contribuinte: Caixa Escolar Minas Gerais CNPJ: 19.929.595/0001-92 SCP:

Data Inicial: 01/01/2015 Data Final: 31/12/2015

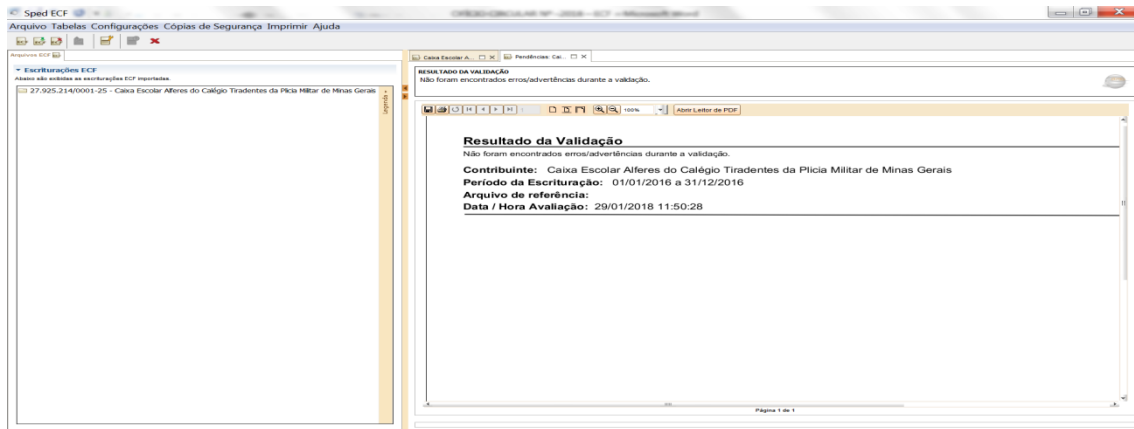
Identificação do Arquivo(Hash) com DV: Descritor: 2001 / 2

Versão do PVA: 2.0.1 Versão Java: 1.8.0_51 (32 bits) Versão Sistema Operacional: Windows 7 (64 bits)

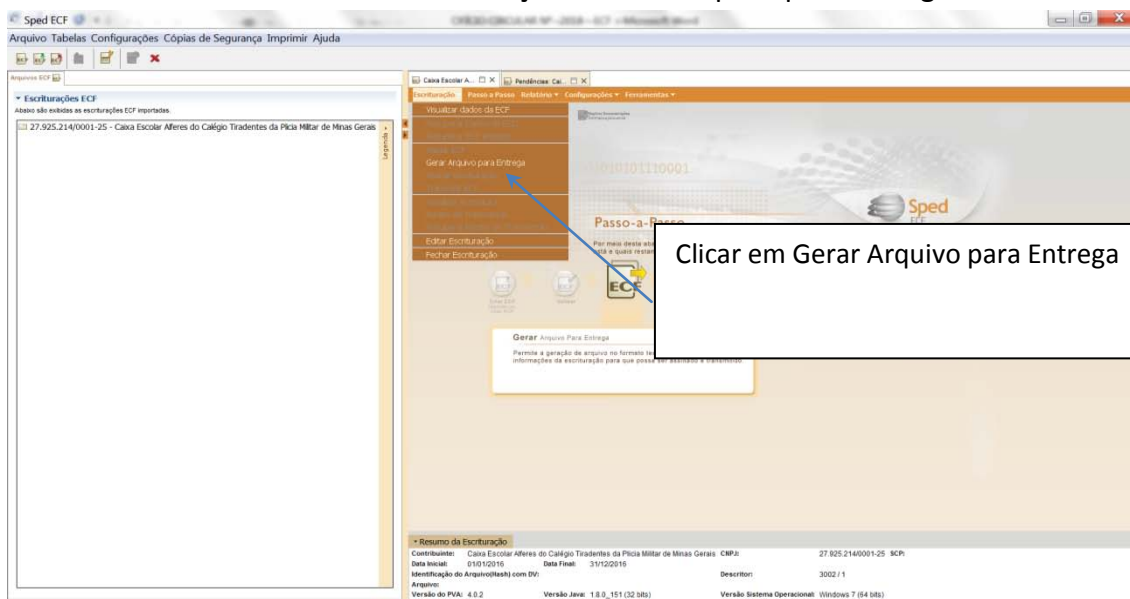


SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS

11. Clicar em Salvar e em Gerar Arquivo para Backup:



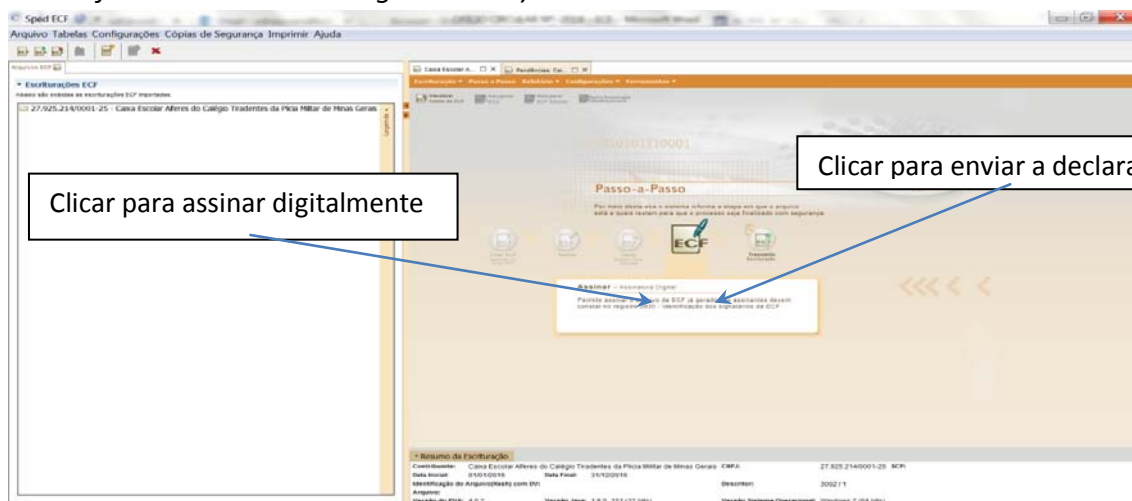
12. Retornar na Aba Anterior - Escrituração e Gerar Arquivo para Entrega:





**SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCAÇÃO DE MINAS GERAIS
SUBSECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE, ORÇAMENTO E FINANÇAS**

13. A tela seguinte a ser apresentada permitirá a Assinatura Digital e o envio da declaração: *(O diretor indicado como signatário, acima especificado, deverá ser o mesmo constante como representante legal na Receita Federal e consecutivamente o mesmo a efetuar a assinatura digital do ECF)*



13. Imprimir recibo de entrega e encaminhar para sua regional.