

I051: Plano de Contas Referencial

O plano de contas referencial tem por finalidade estabelecer uma relação (DE-PARA) entre as contas analíticas do plano de contas da empresa (FCTB0100) e um plano de contas padrão disponibilizado pela receita (FFIS0147).

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto fixo	3	I051
COD_ENT_REF	Código da instituição responsável pela manutenção do plano de contas referencial.	3	Será informado o código do parâmetro 1 (Código da Instituição Responsável pelo Plano de Contas Referencial) dos Parâmetros do SPED (SPED FCONT).
COD_CCUS	Código do centro de custo.	3	Será informado o Centro de Custo cadastrado no programa FCTB0100, quando existir.
COD_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).	3	Será informada a Conta Contábil Referencial, cadastrada no Plano de Contas Referencial (FFIS0147) e vinculada no programa FCTB0100.

C990 - Encerramento do Bloco C
E001 - Abertura do Bloco E
E990 - Encerramento do Bloco E
J001 - Abertura do Bloco J
J990 - Encerramento do Bloco J
K001 - Abertura do Bloco K
K990 - Encerramento do Bloco K
L001 - Abertura do Bloco L

L030 - Identificação do Período e Formas de Apuração dp IRPJ e da CSLL no Ano-Calendário

Preenchido conforme Bloco 0

L100 - Balanço Patrimonial

Recuperado da ECD

L200: Método de Avaliação do Estoque Final

CONFORME INDICADOR NO FECHAMENTO DO INVENTARIO

L210: Informativo de Composição de Custos

DRE - FORMADA CONFORME TABELA DE CÓDIGOS

L300: Demonstrativo de Resultado do Exercício

Recuperado da ECD

L990 - Encerramento do Bloco L

M001 - Abertura do Bloco M

M010: Identificação da Conta na Parte B do e-LALUR e do do e-LACS

Não vai fazer

M030 - Identificação dos Períodos e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas Pelo Lucro Real

M300 - Lançamentos da Parte A do e-LALUR

Baseado no DRE

M305 - Conta da Parte B do e-LALUR

Não vai fazer

M310 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A do e-LALUR

Baseado no DRE

M312 - Número lançamento

Baseado no DRE

M315 - Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

Não vai fazer

M350 - Lançamentos da Parte A do e-LACS

M355 - Conta da Parte B do e-LACS

M360 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A e-LACS

M362 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A e-LACS

M365: Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

M410 - Lançamentos na Conta da Parte "B" do e-LALUR e do e-LACS sem Reflexo na Parte A

M415 - Identificação de Processos Judiciais e Administrativos Referentes ao Lançamento

M500 - Controle de Saldos das Contas da Parte B do e-LALUR e do e-LACS

M990 - Encerramento do Bloco M

N001 - Abertura do Bloco N

N030 - Identificação dos Períodos e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Real

Preenchido conforme Bloco 0

N500 - Base de Cálculo do IRPJ sobre o Lucro Real após as Compensações de Prejuízos

N600 - Demonstração do Lucro da Exportação

N610 - Cálculo da Isenção e Redução do Imposto sobre Lucro Real

N615 - Informações da Base Cálculo dos Incentivos Fiscais

N620 - Cálculo do IRPJ Mensal por Estimativa

N630 - Cálculo do IRPJ com Base no Lucro Real

N650 - Base de Cálculo da CSLL após as Compensações da Base de Cálculo Negativa

N660 - Cálculo da CSLL Mensal por Estimativa

N670 - Cálculo da CSLL com Base no Lucro Real

N990 - Encerramento do Bloco N

P001 - Abertura do Bloco P

P030 - Identificação dos Períodos e Formas de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Presumido

Preenchido conforme Bloco 0

P100 - Balanço Patrimonial

Recuperado da ECD

P130 - Demonstração das Receitas Incentivadas do Lucro Presumido

P150 - Demonstrativo de Resultado do Exercício

Recuperado da ECD

P200 - Apuração da Base de Cálculo do Lucro Presumido

P230 - Cálculo da Isenção e Redução do Lucro Presumido

P300 - Cálculo do IRPJ com Base do Lucro Presumido

P400 - Apuração da Base de Cálculo da CSLL com Base do Lucro Presumido

P500 - Cálculo da CSLL com Base do Lucro Presumido

P990 - Encerramento do Bloco P

T001 - Abertura do Bloco T

T030 - Identificação dos Períodos e Formas de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas pelo Lucro Arbitrado

Preenchido conforme Bloco 0

T120 - Apuração da Base de Cálculo do IPRJ com Base no Lucro Arbitrado

T150 - Cálculo do IPRJ com Base no Lucro Arbitrado

T170 - Apuração da Base de Cálculo da CSLL com base no Lucro Arbitrado

T181 - Cálculo da CSLL com Base no Lucro Arbitrado

T990 - Encerramento do Bloco T

U001: Abertura do Bloco U

U030 - Identificação dos Períodos e Formas de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Imunes e Isentas

Preenchido conforme Bloco 0

U100 - Balanço Patrimonial

U150 - Demonstração do Resultado

U180 - Cálculo do IPRJ das Empresas Imunes e Isentas

U182 - Cálculo da CSLL das Empresas Imunes e Isentas

U990 - Encerramento do Bloco U

X001 - Abertura do Bloco X

X280 - Atividades Incentivadas – PJ em Geral

X291 - Operações com o Exterior – Pessoa Vinculada/Interposta/País com Tributação Favorecida

X292 - Operações com o Exterior – Pessoa não Vinculada/Interposta/País sem Tributação Favorecida

X300 - Operações com o Exterior - Exportações (Entradas de Divisas)

X310 - Operações com o Exterior – Contratantes das Exportações

X320 - Operações com o Exterior – Importações (Saídas de Divisas)

X330 - Operações com o Exterior – Contratantes das Importações

X340 - Identificação da Participação no Exterior

X350 - Participações no Exterior – Resultado do Período de Apuração

X351 - Demonstrativo de Resultados e de Imposto Pago no Exterior

X352 - Demonstrativo de Resultados no Exterior Auferidos por Intermédio de Coligadas em Regime de Caixa

X353: Demonstrativo de Consolidação

X354: Demonstrativo de Prejuízos Acumulados

X355: Demonstrativo de Rendas Ativas e Passivas

X356: Demonstrativo de Estrutura Societária

X390 - Origens e Aplicações de Recursos – Imunes e Isentas

X400 - Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação

X410 - Comércio Eletrônico

X420 - Royalties Recebidos ou Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior

X430 - Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior

X450 - Pagamentos/Remessas Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior

X460 - Inovação tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico

X470 - Capacitação de Informática e Inclusão Digital

X480 - REPES, RECAP, PADIS, PATVD, REIDI, REPENEC, REICOMP, RETAERO, RECINE, RESÍDUOS SÓLIDOS, RECOPIA, COPA DO MUNDO, RETID, REPUBL-REDES, REIF E OLÍMPIADAS

X490 - Pólo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental

X500 - Zonas de Processamento de Exportação (ZPE)

X510 - Áreas de Livre Comércio (ALC)

X990 - Encerramento do Bloco X

Y001 - Abertura do Bloco Y

Y520 - Pagamentos/Recebimentos do Exterior ou Não Residentes

Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Estabelecimentos por Atividade Econômica

Y550 - Vendas a Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação

Y560 - Detalhamento das Exportações da Comercial Exportadora

Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda e CSLL Retidos na Fonte

Y580 - Doações a Campanhas Eleitorais

Y590 - Ativos no Exterior

Y600 - Identificação de Sócios ou Titular

Y611 - Rendimentos de Dirigentes, Conselheiros, Sócios ou Titular

Y612 - Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros – Imunes ou Isentas

Y620 - Participação Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial

Y630 - Fundos/Clubes de Investimento

Y640 - Participações em Consórcios de Empresas

Y650 - Participantes do Consórcio

Y660 - Dados de Sucessoras

Y665 - Demonstrativo das Diferenças na Adoção Inicial

Y671 - Outras Informações

Y672 - Outras Informações (LUCRO PRESUMIDO)

Y680 - Mês das Informações de Optante pelo Refis (LUCROS REAL, PRESUMIDO E ARBITRADO)

Y681 - Informações de Optantes pelo Refis (LUCROS REAL, PRESUMIDO E ARBITRADO)

Y682 - Informações de Optantes pelo Refis (IMUNES OU ISENTAS)

Y690 - Informações de Optantes pelo PAES

Y800 - Outras Informações

Y990 - Encerramento do Bloco Y

9001 - Abertura do Bloco 9

9100 - Avisos da Escrituração

9900 - Registros do Arquivo

9990 - Encerramento do Bloco 9

9999 - Encerramento do Arquivo Digital