

SPED CONTRIBUIÇÕES: Divergência entre Valor Total do Item SPED de Contribuições e o Valor Contábil do Livro de Entradas não estão batem?

Compare os relatórios abaixo:

SPED REGISTROS FISCAIS - CONSOLIDAÇÕES DAS OPERAÇÕES POR CST:

REGISTROS FISCAIS - CONSOLIDAÇÃO DAS OPERAÇÕES POR CST					
Contribuinte: [REDACTED]					
CNPJ: [REDACTED]		Código SCP:			
Regime: Escrituração detalhada pelo regime de competência					
Período de Apuração: 01/02/2025 a 28/02/2025					
CST	Valor Total do Item	Base de Cálculo PIS/Pasep *	Base de Cálculo COFINS *	Valor PIS/PASEP	Valor COFINS
01	27.347,74	21.741,46	21.741,46	358,69	1.652,41
04	14.304,16	0,00	0,00	0,00	0,00
06	309.836,58	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECEITAS/SÁIDAS	351.488,48	21.741,46	21.741,46	358,69	1.652,41
50	64.958,13	57.209,97	57.209,97	942,94	4.347,04
70	56.549,37	0,00	0,00	0,00	0,00
73	324.048,67	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL AQUISIÇÕES/CUSTOS/DESPESAS	445.556,17	57.209,97	57.209,97	942,94	4.347,04

* O conteúdo informado nesta coluna não considera os documentos e operações que tem a apuração de crédito/débito das respectivas contribuições com base nos campos de apuração por quantidade (QUANT_BC_PIS e QUANT_BC_COFINS).

imagem 1.

LIVRO DE ENTRADA:

Resumo Mensal de Operações por C.F.O.P.

FOLHA: 11

Código Fiscal	Valor Contábil	Base de Cálculo	ICMS	Isentas / Não Tributadas	Outras
1000 - ENTRADAS E/OU AQUISIÇÕES DE SERVIÇOS DO ESTADO					
1102	304.586,82	69.088,71	11.616,83	234.907,22	590,89
1403	83.944,86	0,00	0,00	0,00	83.944,86
1556	53.791,36	0,00	0,00	0,00	53.791,36
1910	3.074,18	1.590,12	326,02	327,44	1.156,62
1949	70,62	0,00	0,00	0,00	70,62
Total 1000:	445.467,84	70.678,83	11.942,85	235.234,66	139.554,35
Total Geral:	445.467,84	70.678,83	11.942,85	235.234,66	139.554,35

imagem 2.

OBS: O relatório de Livro de Entradas que esta sendo comparando com o SPED. A divergência ocorre, devido o ICMS Desonerado pois, o SPED de PIS/COFINS não abate o valor do item. Com isso, foi colocado para abater o valor caso o parâmetro '**Sped Contribuições - Abater o valor do desconto no campo VL_Item do registro C170 - Compra**' estiver ativo. TICKET N° 94338.

ID de solução único: #1556

Autor:: Thais Veloso

Última atualização: 03-13-25 14:59