

## Apresentação

Exigido pela Receita Federal, o FCONT (Controle Fiscal Contábil de Transição) é uma escrituração das contas patrimoniais e de resultado, em partidas dobradas, que considera os métodos e critérios contábeis aplicados pela legislação tributária em 31 de Dezembro de 2007.

O objetivo do FCONT é enviar informações de registros contábeis à Receita Federal.

A apresentação dos dados de todas as filiais é centralizada na matriz para o envio do arquivo. O não fornecimento de informações ou a falta de esclarecimentos solicitados às pessoas jurídicas nos prazos estabelecidos acarretará uma multa no valor de R\$ 5.000,00 por mês.

Deve-se verificar com o contador se a empresa tem a obrigatoriedade de enviar o FCONT e o prazo de envio.

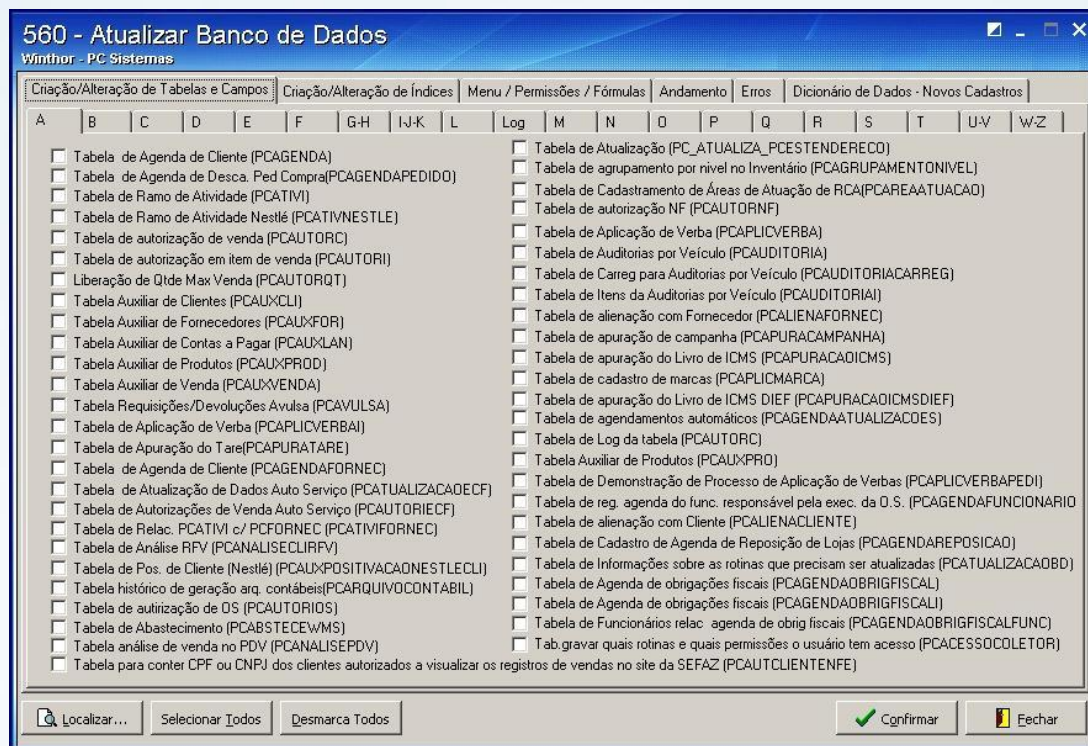
**Abaixo, descrição da criação e das últimas alterações efetuadas no documento especificando, a data, a versão e o comentário da alteração realizada.**

Data	Versão	Comentário
01/05/2013	v.1.0	Criação do documento
28/10/2014	v.1.1	Atualizadas informações do documento

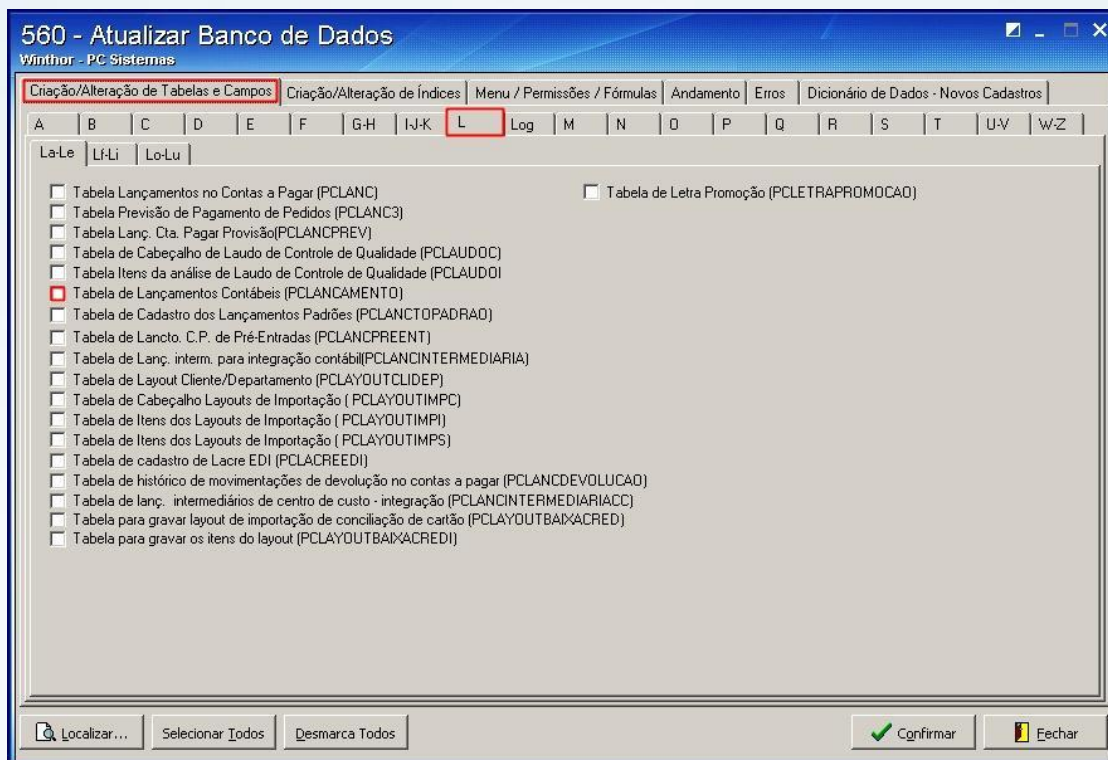
## 1. Procedimentos iniciais

Para que todas as etapas de geração do arquivo FCONT sejam realizadas com sucesso, é indispensável que o processo seja seguido corretamente, conforme procedimentos abaixo:

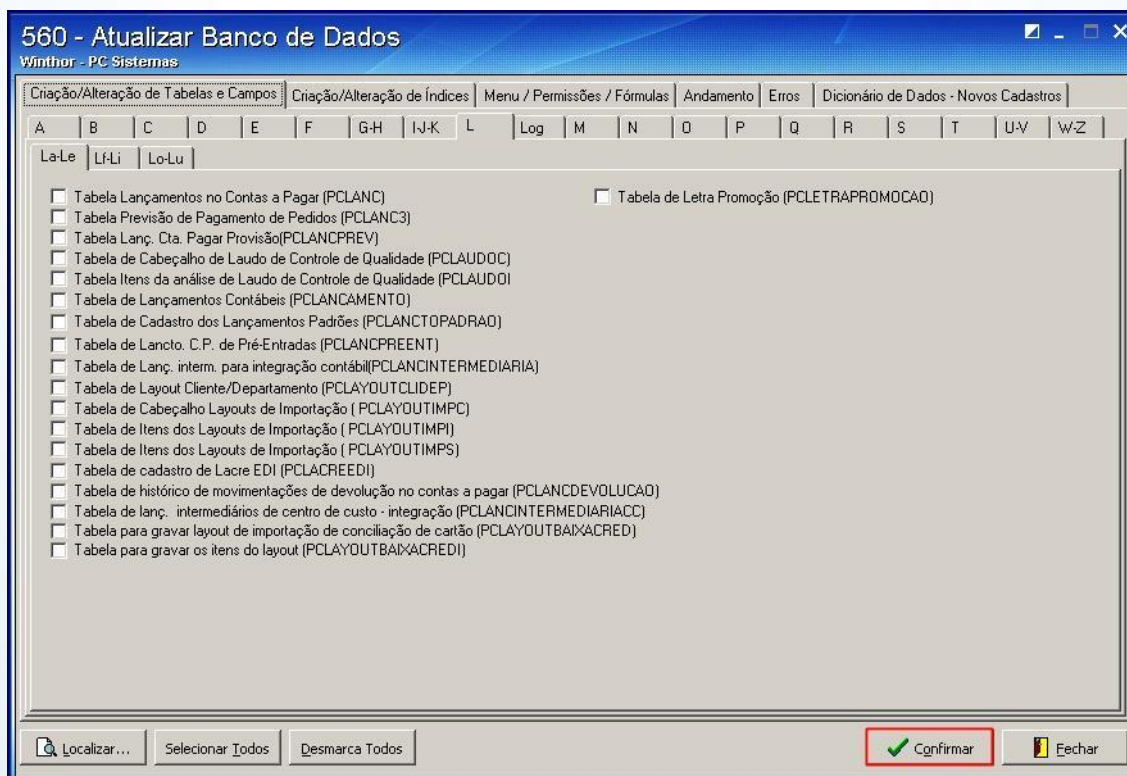
1.1) Acesse a rotina **560 – Atualizar Banco de Dados** a partir da versão **22.12.74**;



1.2) Marque a opção **Tabela de Lançamentos Contábeis (PCLANCAMENTO)** da sub aba L, da aba **Criação/Alteração de Tabelas e Campos**;



### 1.3) Pressione **Confirmar**;





1.4) Atualize para a versão mais recente as seguintes rotinas:

2100 – Atualização do Banco de Dados;

2104 – Cadastro do Plano de Contas;

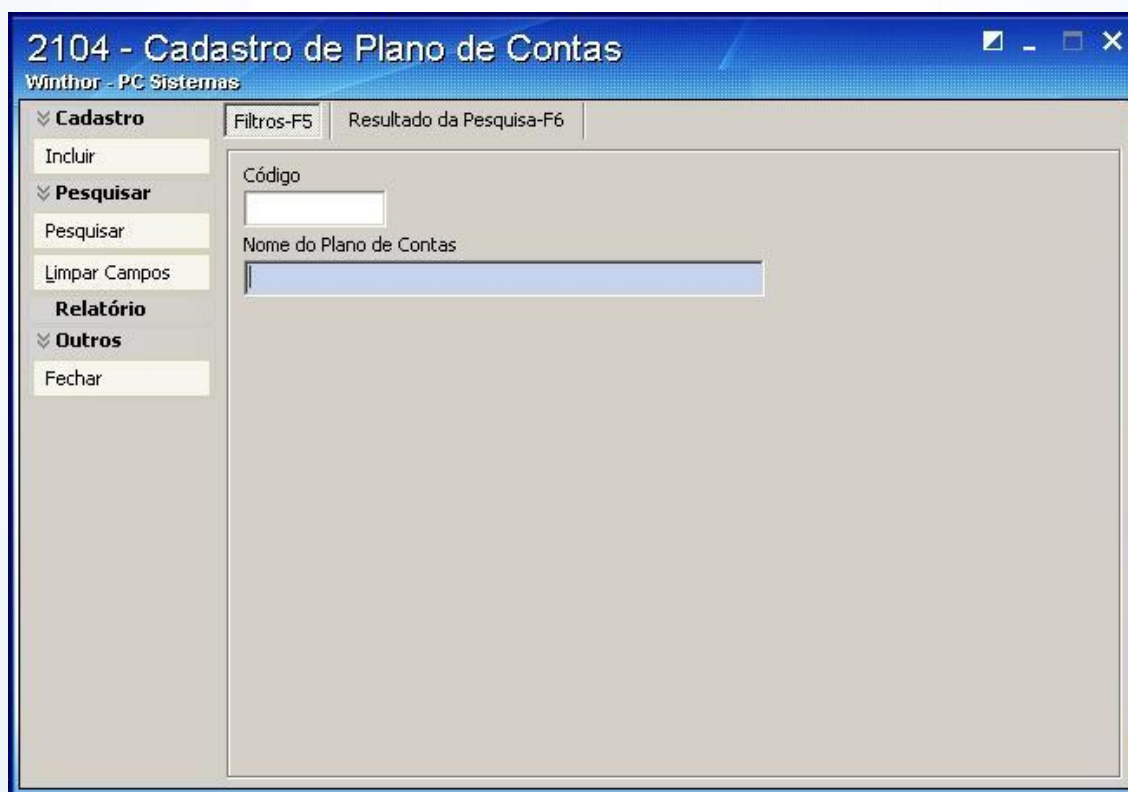
2107 – Lançamentos Contábeis;

2117 – Encerramento de Exercício;

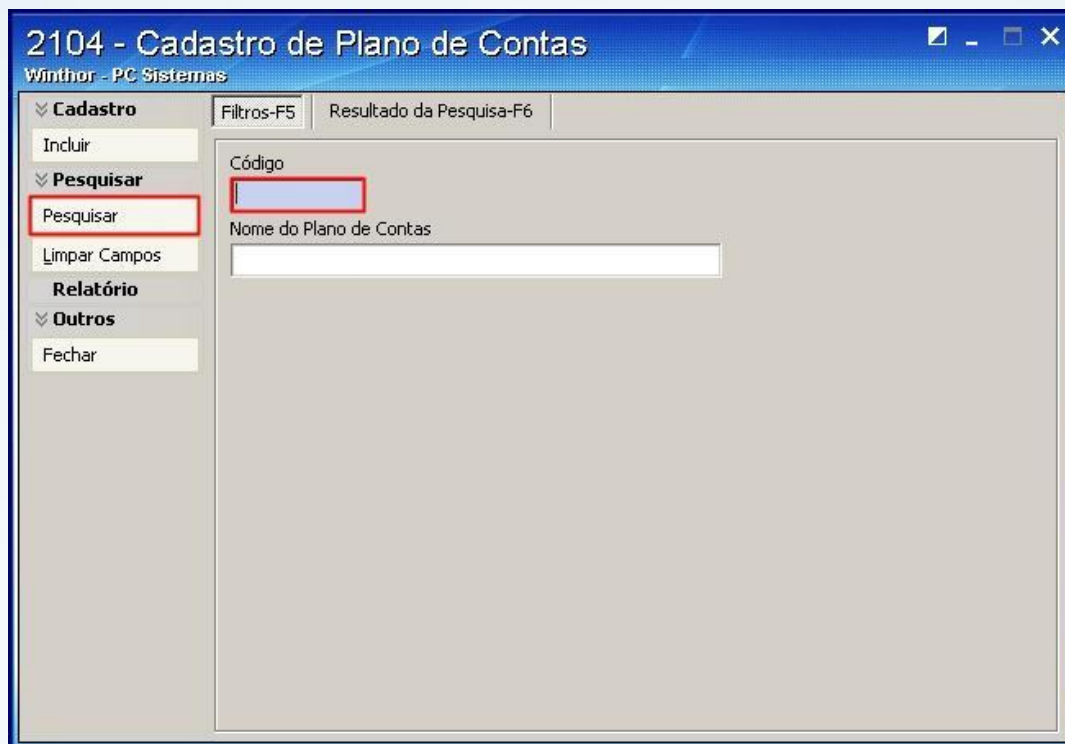
2132 – Gerar Arquivos Contábeis.

## 2. Parametrizar Plano de Contas

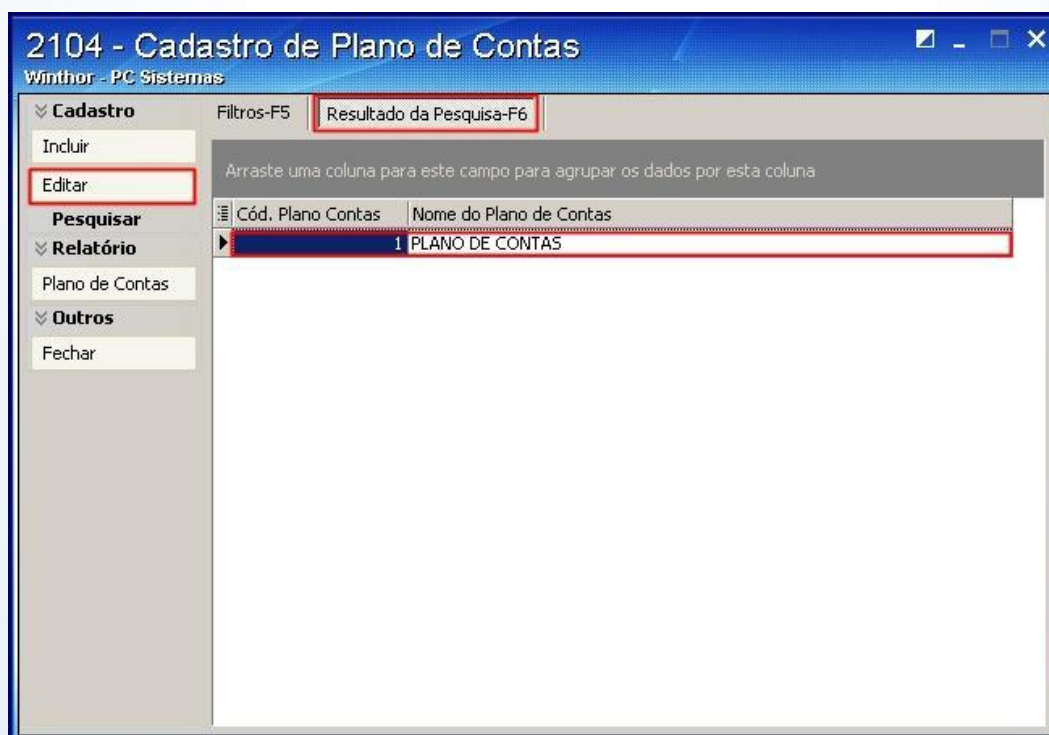
2.1) Acesse a rotina **2104 – Cadastro de Plano de Contas** a partir da versão **22.00.12**;



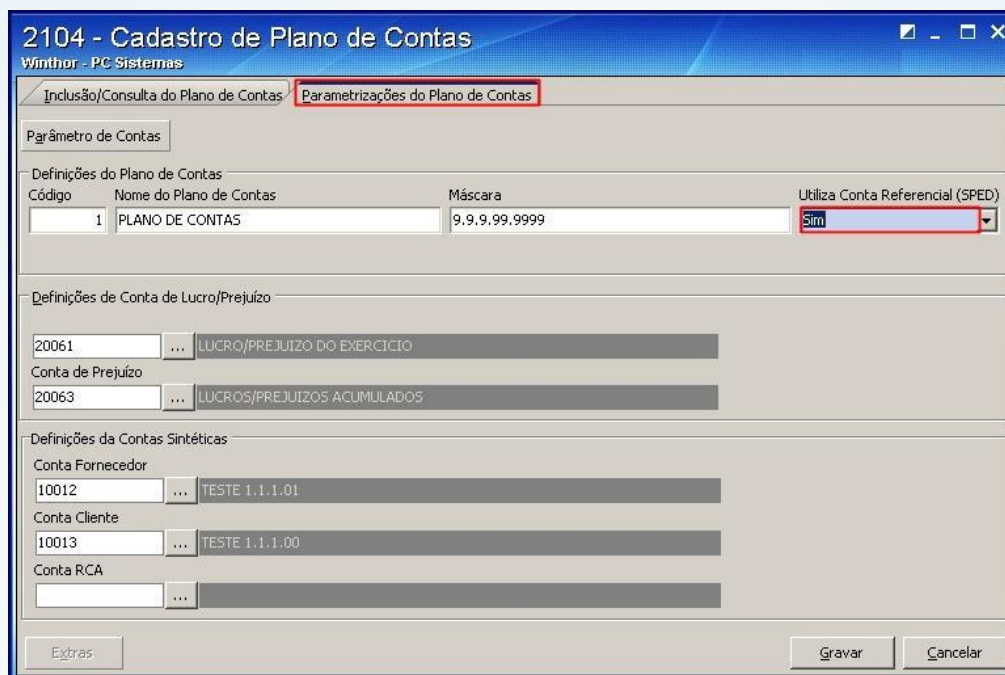
2.2) Informe os dados do plano de contas na aba **Filtros-F5** e pressione **Pesquisar**;



2.3) Realize duplo clique no plano exibido na planilha na aba **Resultado da Pesquisa-F6** ou selecione-o e clique o botão **Editar**;



2.4) Selecione **Sim** no filtro **Utiliza Conta Referencial (SPED)** da aba **Parametizações do Plano de Contas**;



2104 - Cadastro de Plano de Contas  
Winthor - PC Sistemas

Inclusão/Consulta do Plano de Contas | **Parametizações do Plano de Contas**

Parâmetro de Contas

Definições do Plano de Contas

Código	Nome do Plano de Contas	Máscara	Utiliza Conta Referencial (SPED)
1	PLANO DE CONTAS	9.9.9.99.9999	Sim

Definições de Conta de Lucro/Prejuízo

20061 ... LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO

Conta de Prejuízo

20063 ... LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS

Definições da Contas Sintéticas

Conta Fornecedor

10012 ... TESTE 1.1.1.01

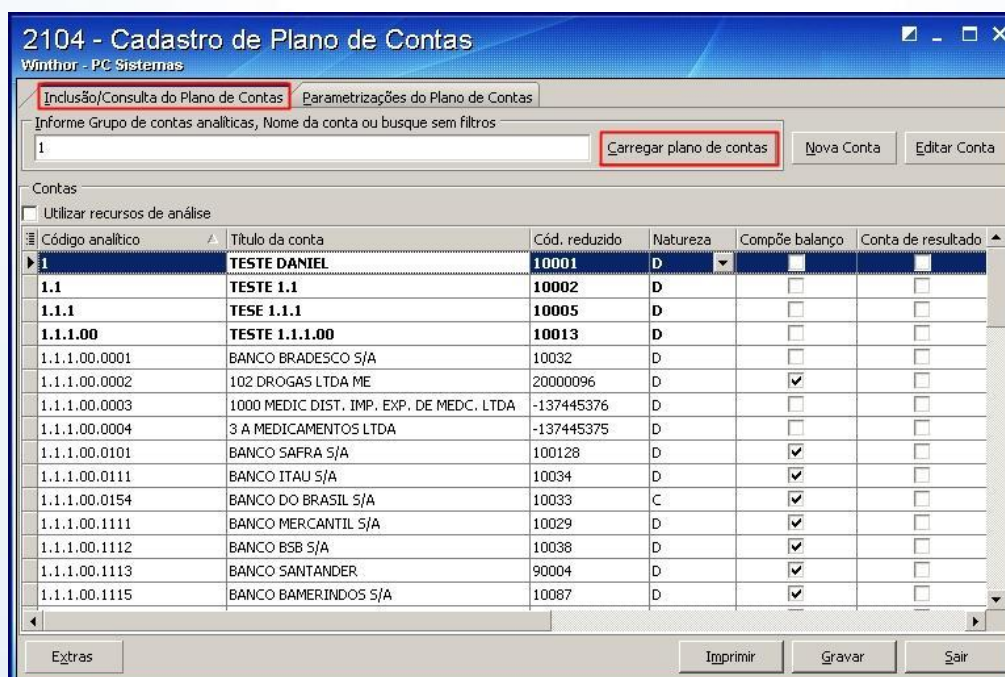
Conta Cliente

10013 ... TESTE 1.1.1.00

Conta RCA

Extras | Gravar | Cancelar

2.5) Acesse a aba **Inclusão/Consulta do Plano de Contas**, realize a pesquisa da conta contábil que originará os lançamentos para FCONT e pressione o botão **Carregar Plano de Contas**;



2104 - Cadastro de Plano de Contas  
Winthor - PC Sistemas

**Inclusão/Consulta do Plano de Contas** | Parametizações do Plano de Contas

Informe Grupo de contas analíticas, Nome da conta ou busque sem filtros

1 | **Carregar plano de contas** | Nova Conta | Editar Conta

Contas

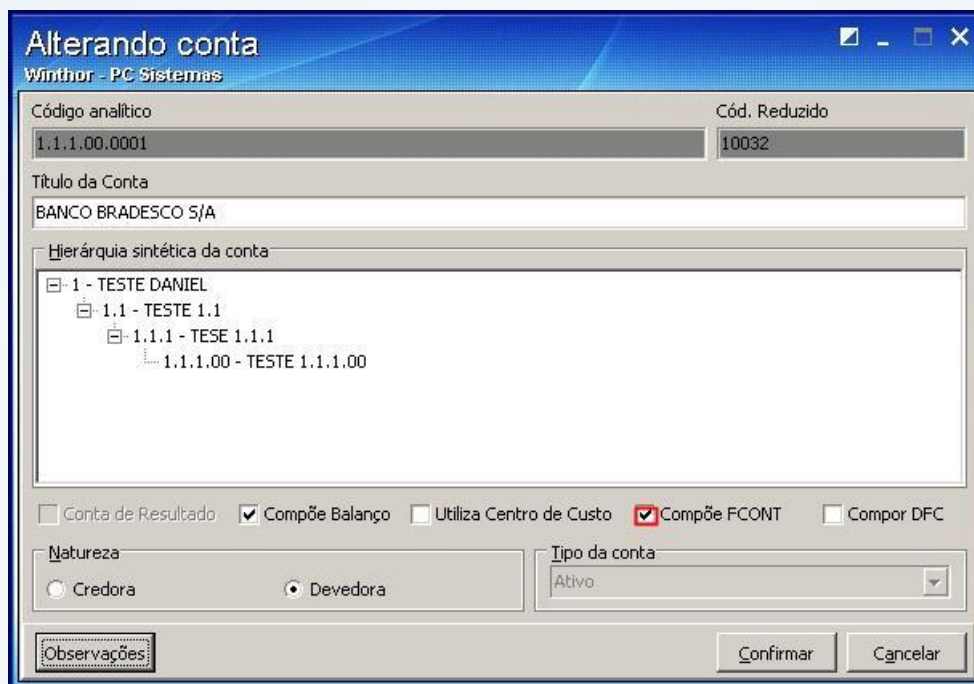
Utilizar recursos de análise

Código analítico	Título da conta	Cód. reduzido	Natureza	Compõe balanço	Conta de resultado
1	TESTE DANIEL	10001	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1	TESTE 1.1	10002	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1	TESE 1.1.1	10005	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00	TESTE 1.1.1.00	10013	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0001	BANCO BRADESCO S/A	10032	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0002	102 DROGAS LTDA ME	20000096	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0003	1000 MEDIC DIST. IMP. EXP. DE MEDC. LTDA	-137445376	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0004	3 A MEDICAMENTOS LTDA	-137445375	D	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0101	BANCO SAFRA S/A	100128	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0111	BANCO ITAU S/A	10034	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.0154	BANCO DO BRASIL S/A	10033	C	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.1111	BANCO MERCANTIL S/A	10029	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.1112	BANCO BSB S/A	10038	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.1113	BANCO SANTANDER	90004	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1.1.1.00.1115	BANCO BAMERINDOS S/A	10087	D	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Extras | Imprimir | Gravar | Sair



- 2.6) Efetue duplo clique na conta desejada;
- 2.7) Marque a opção **Compõe FCONT**;



**Alterando conta**  
Winthor - PC Sistemas

Código analítico: 1.1.1.00.0001      Cód. Reduzido: 10032

Título da Conta: BANCO BRADESCO S/A

Hierarquia sintética da conta:

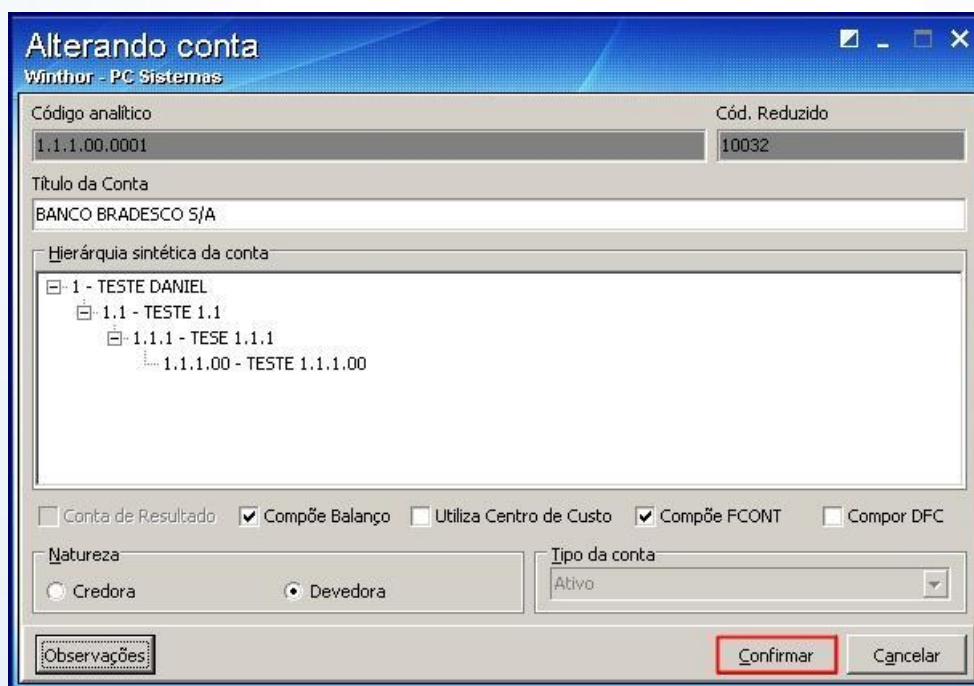
- [-] 1 - TESTE DANIEL
  - [-] 1.1 - TESTE 1.1
    - [-] 1.1.1 - TESE 1.1.1
      - 1.1.1.00 - TESTE 1.1.1.00

Conta de Resultado   
  Compõe Balanço   
  Utiliza Centro de Custo   
  **Compõe FCONT**   
  Compor DFC

Natureza:  Credora     Devedora    Tipo da conta: Ativo

Observações:      Confirmar      Cancelar

- 2.8) Pressione **Confirmar**;



**Alterando conta**  
Winthor - PC Sistemas

Código analítico: 1.1.1.00.0001      Cód. Reduzido: 10032

Título da Conta: BANCO BRADESCO S/A

Hierarquia sintética da conta:

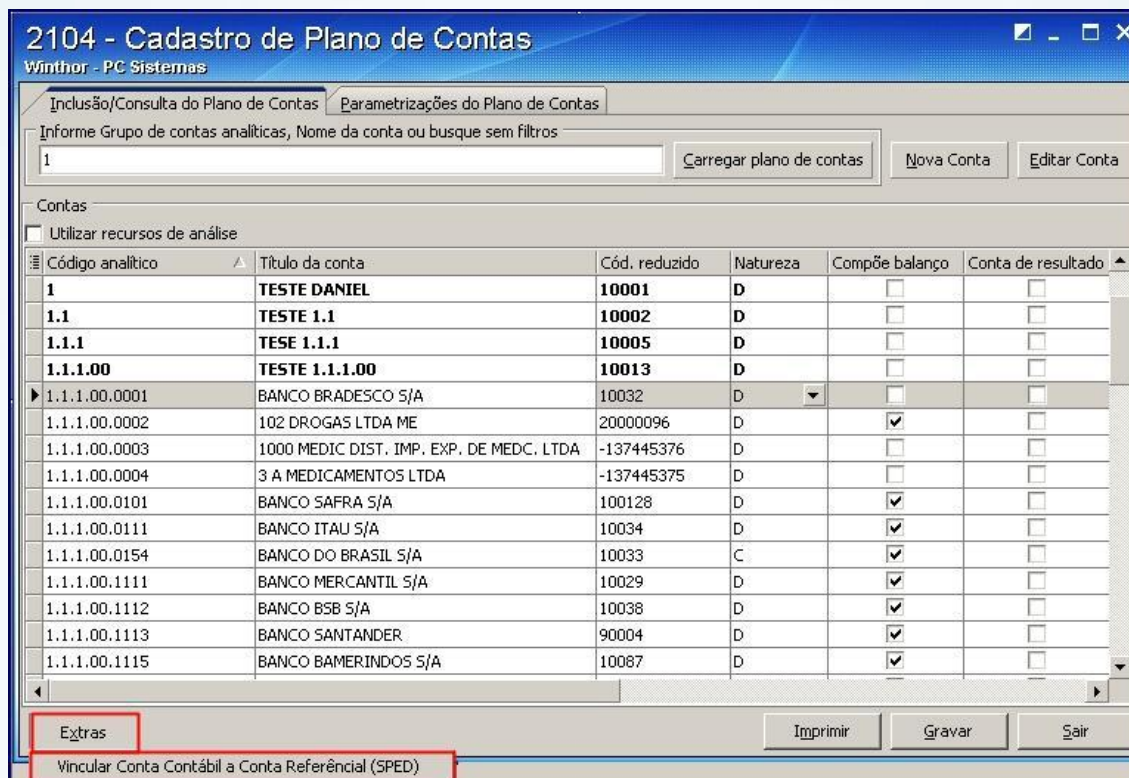
- [-] 1 - TESTE DANIEL
  - [-] 1.1 - TESTE 1.1
    - [-] 1.1.1 - TESE 1.1.1
      - 1.1.1.00 - TESTE 1.1.1.00

Conta de Resultado   
  Compõe Balanço   
  Utiliza Centro de Custo   
  **Compõe FCONT**   
  Compor DFC

Natureza:  Credora     Devedora    Tipo da conta: Ativo

Observações:      **Confirmar**      Cancelar

2.9) Caso opte por realizar alterações em mais de uma conta contábil, seja para compor o FCONT ou alterar sua conta referenciada, clique o Botão **Extras** e em seguida a opção **Vincular Conta Contábil à Conta Referencial**.



2.10) Selecione o filtro desejado para exibição das contas contábeis no campo **Filtragem**;

A opção **Todos os registros** apresenta as contas cadastradas;

A opção **Com Conta Referencial Informada** apresenta todas as contas cadastradas que possuam conta referencial informada;

A opção **Sem Conta Referencial Informada** apresenta todas as contas cadastradas e que não possuam Conta referenciada informada;



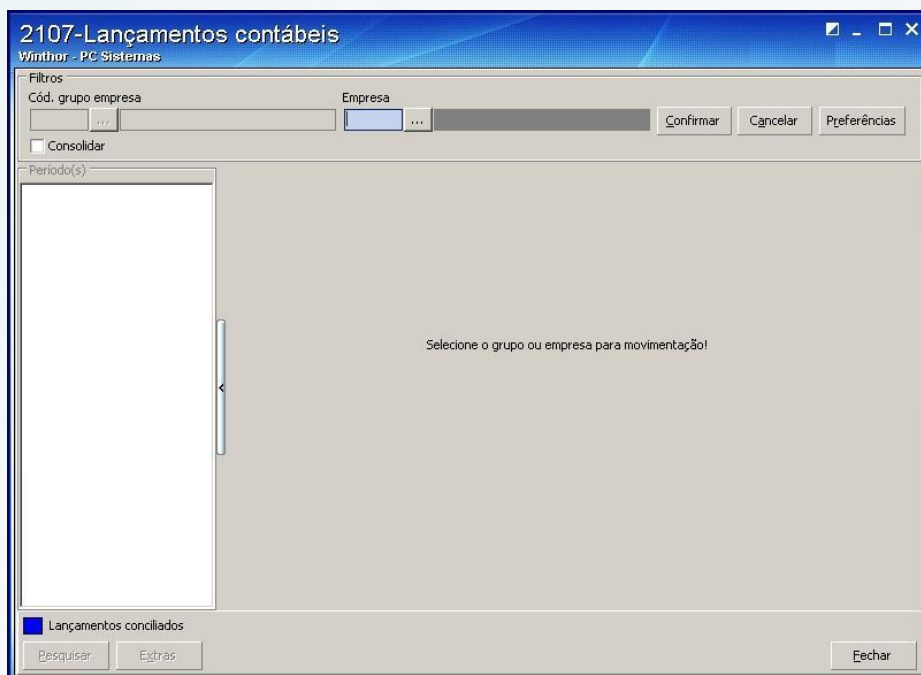


2.11) Após as contas serem apresentadas na planilha, as contas referenciais poderão ser alteradas através da coluna **Cód. Conta SPED** e marcados se necessários os campos **Compor FCONT**;

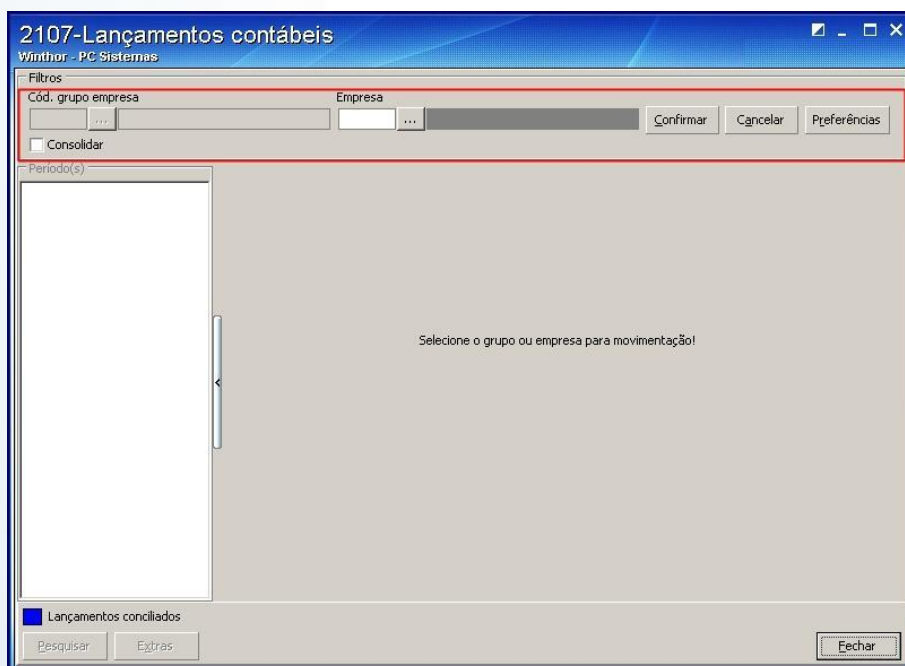


## 3. Configuração / Classificação dos lançamentos

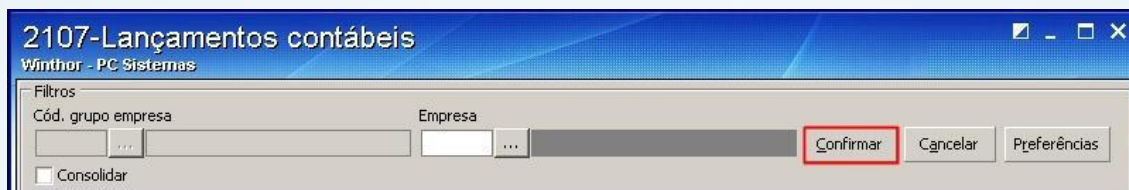
3.1) Acesse a rotina **2107 – Lançamentos Contábeis** a partir da versão **22.00.18**;



3.2) Informe os dados do lançamento na caixa **Filtros**;



3.3) Pressione **Confirmar**;



2107-Lançamentos contábeis  
Winthor - PC Sistemas

Filtros

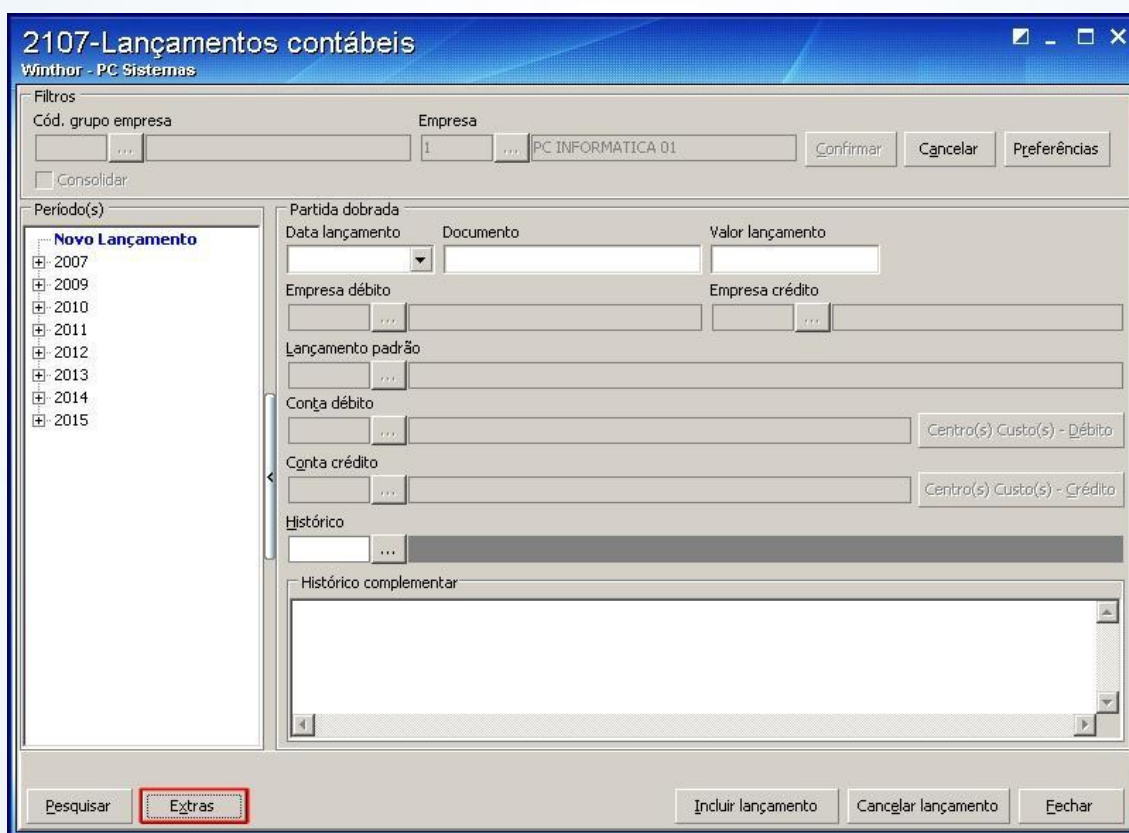
Cód. grupo empresa Empresa

...  ...

Consolidar

**Confirmar** Cancelar Preferências

3.4) Clique o botão **Extra**;



2107-Lançamentos contábeis  
Winthor - PC Sistemas

Filtros

Cód. grupo empresa Empresa

... 1 ... PC INFORMATICA 01

Consolidar

Confirmar Cancelar Preferências

Período(s)

**Novo Lançamento**

- 2007
- 2009
- 2010
- 2011
- 2012
- 2013
- 2014
- 2015

Partida dobrada

Data lançamento Documento Valor lançamento

Empresa débito Empresa crédito

Lançamento padrão

Conta débito Centro(s) Custo(s) - Débito

Conta crédito Centro(s) Custo(s) - Crédito

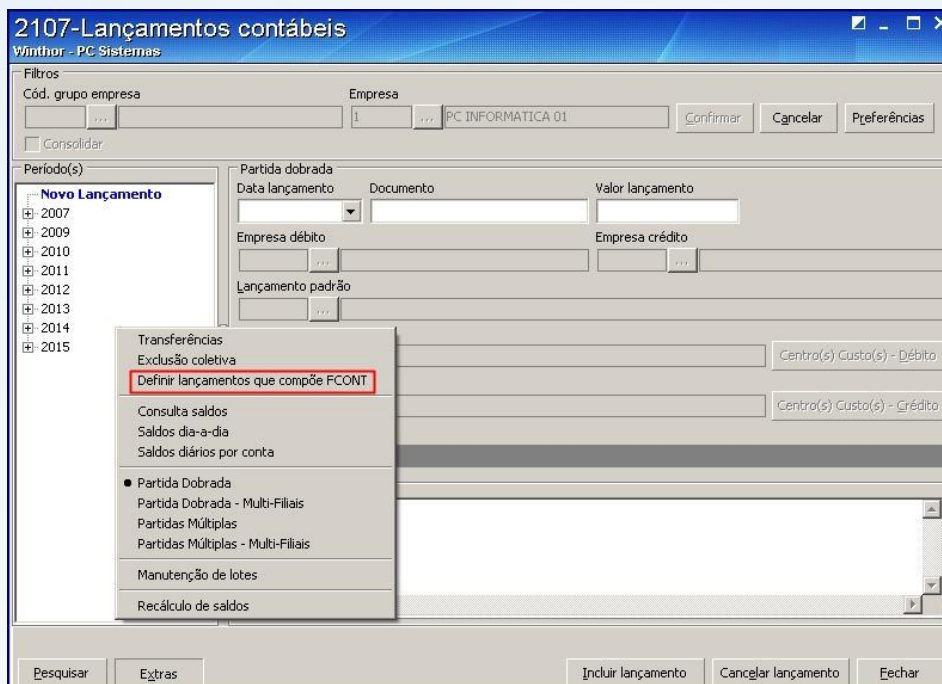
Histórico

Histórico complementar

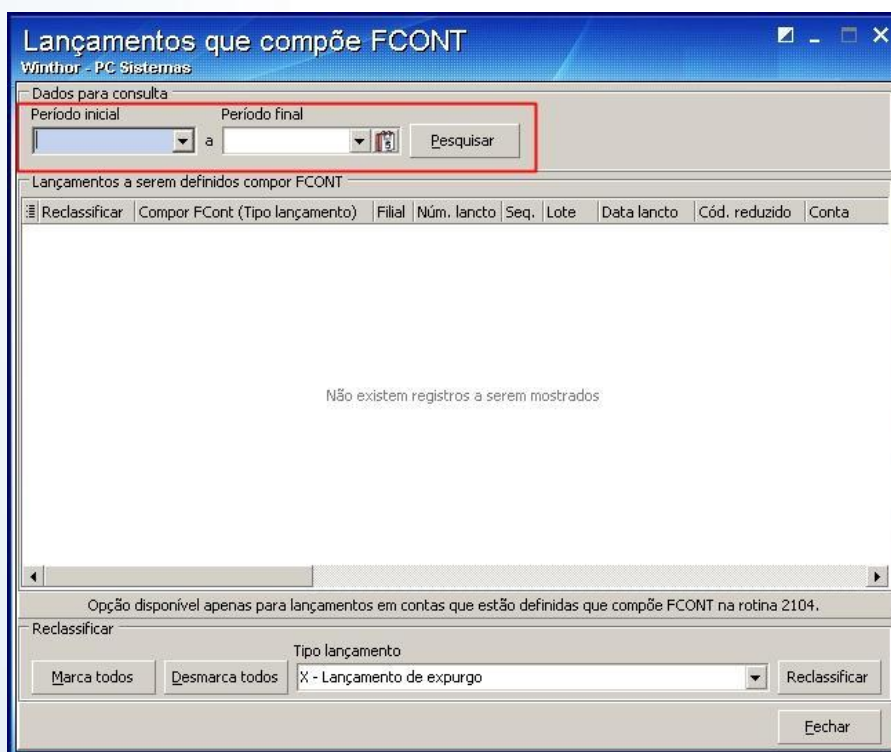
Pesquisar **Extras** Incluir lançamento Cancelar lançamento Fechar

3.5) Clique a opção **Definir Lançamentos** que compõem **FCONT**;

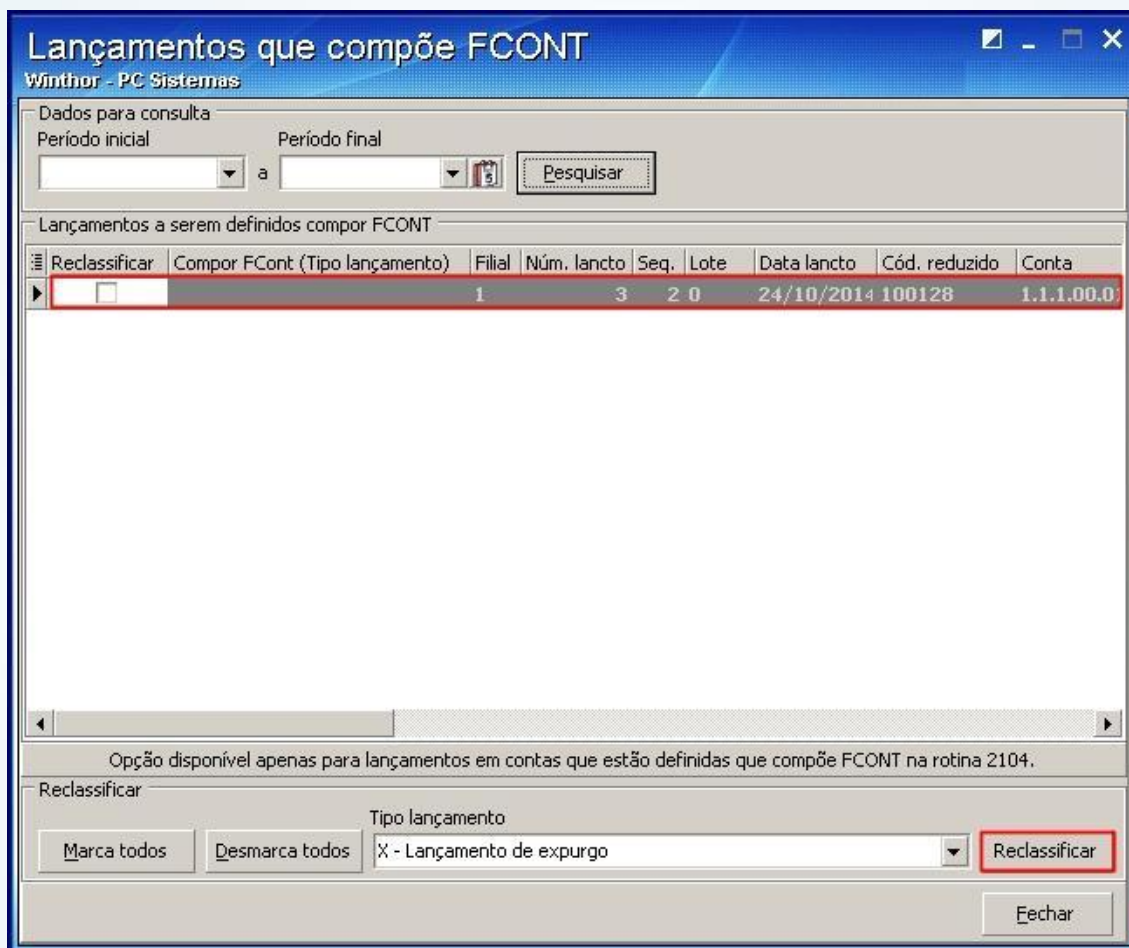




3.6) Informe o período da consulta dos lançamentos que irão compor o FCONT na caixa **Dados para consulta**. As datas inicial e final podem ser correspondentes ao período diário, mensal ou anual.



3.7) Os lançamentos que estiverem com a opção **Compõe FCONT** da rotina **2104 – Cadastro de Planos de Contas** marcadas serão exibidas na planilha de acordo com o período informado. Marque a coluna **Reclassificar** para que a coluna **Tipo Lançamento** seja reclassificada, de acordo com orientação do contador da empresa;



Dados para consulta

Período inicial a Período final

Pesquisar

Lançamentos a serem definidos compor FCONT

Reclassificar	Compõe FCont (Tipo lançamento)	Filial	Núm. lancto	Seq.	Lote	Data lancto	Cód. reduzido	Conta
<input type="checkbox"/>	X	1	3	2	0	24/10/2014	100128	1.1.1.00.0

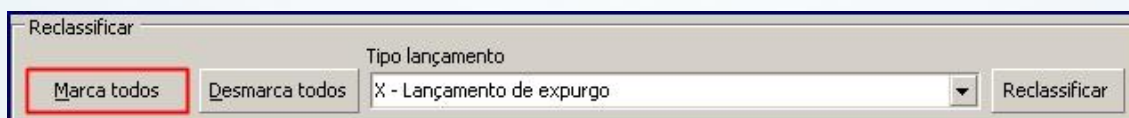
Opção disponível apenas para lançamentos em contas que estão definidas que compõe FCONT na rotina 2104.

Reclassificar

Marca todos Desmarca todos Tipo lançamento X - Lançamento de expurgo Reclassificar

Fechar

**Observação:** a reclassificação pode ser realizada de forma coletiva através da opção **Marca todos**;

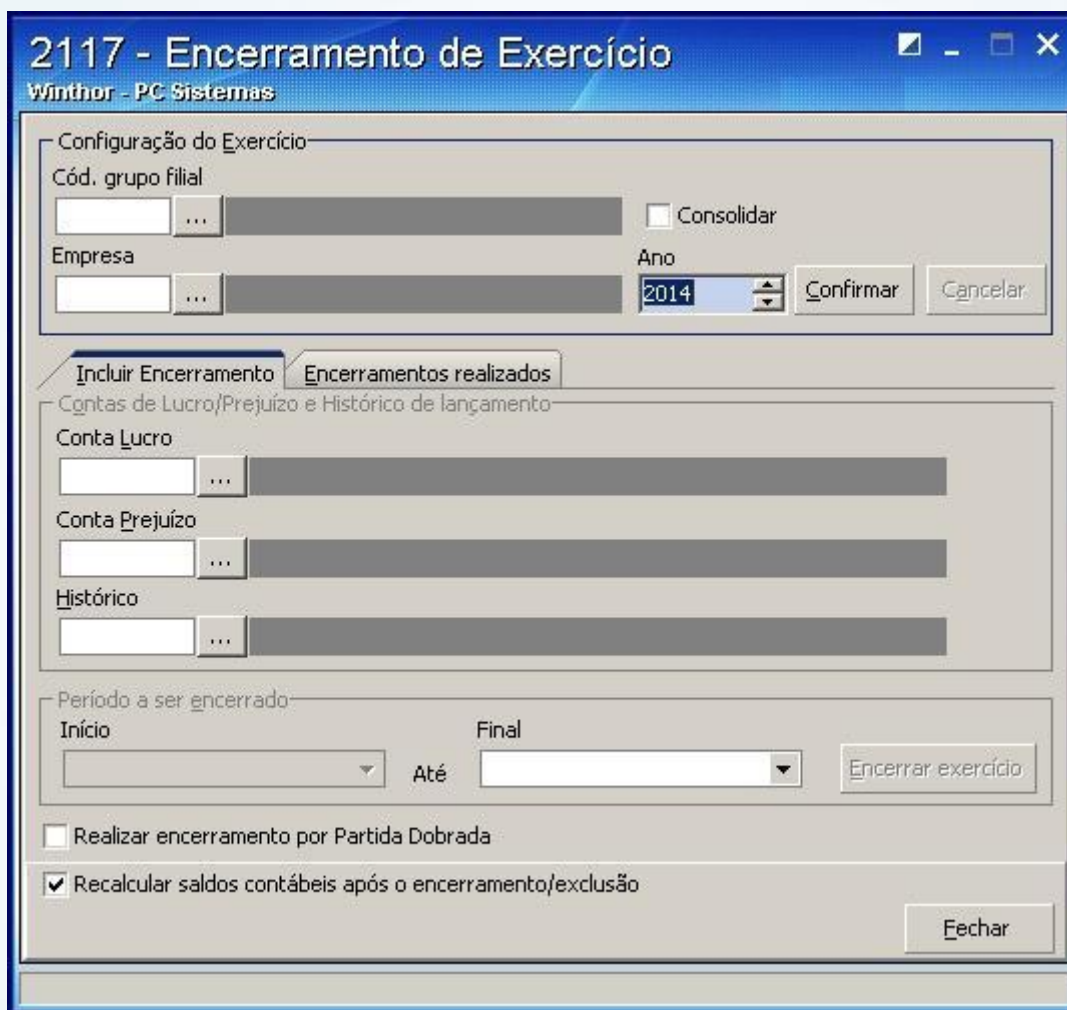


Reclassificar

Marca todos Desmarca todos Tipo lançamento X - Lançamento de expurgo Reclassificar

**Observação:** caso a reclassificação seja realizada antes do encerramento do exercício na rotina **2117 – Encerramento de Exercício** é necessário reclassificar os lançamentos oriundos do encerramento do exercício;

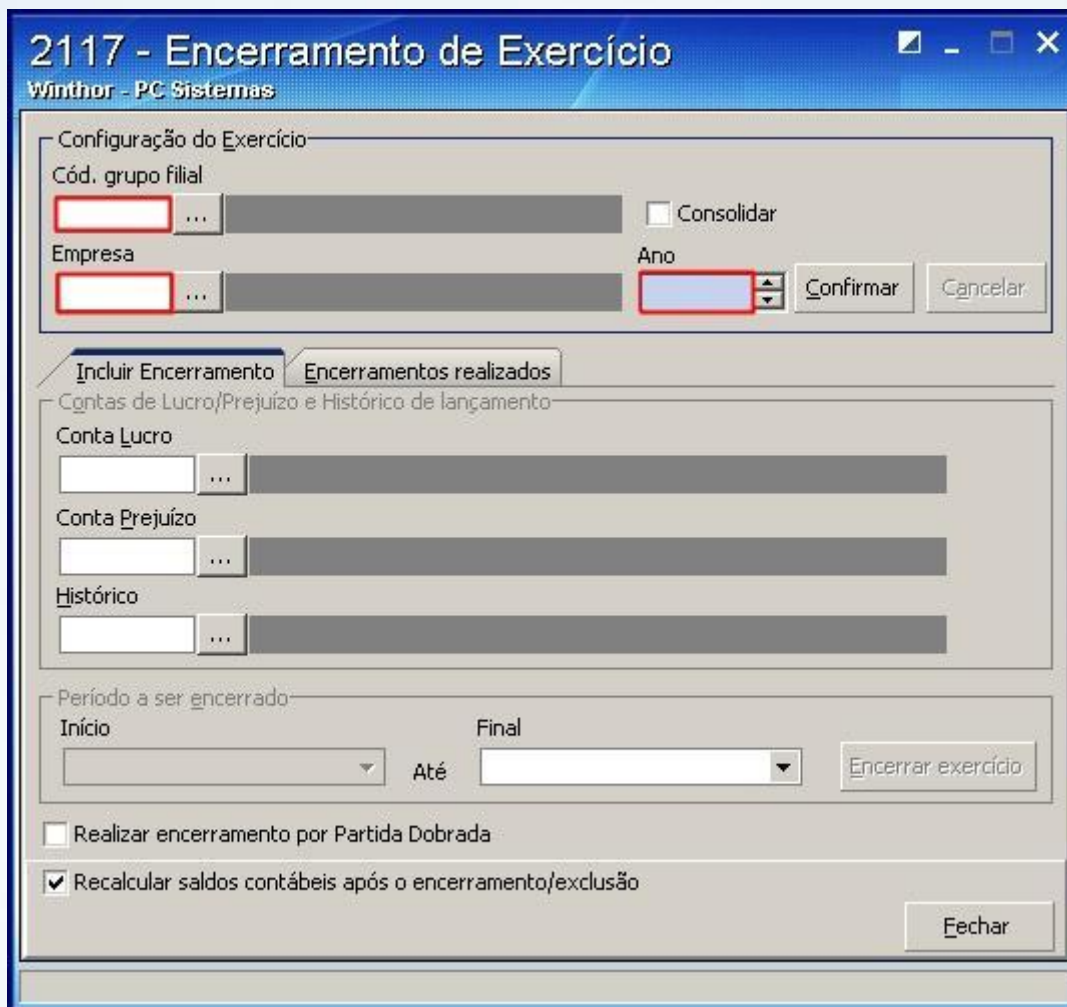
3.8) Após serem concluídas as configurações e reclassificações acesse a rotina **2117 – Encerramento de Exercício** para realizar o encerramento dos exercícios contábeis tanto da empresa matriz quanto das filiais;



3.9) Selecione o **Cód. Grupo filial** ou a **Empresa** ou o **Ano** do exercício a ser realizado o encerramento;

**Observação:** quando selecionada a opção **Código grupo Filial**, será habilitado o campo consolidar, o qual possibilita que sejam encerrados tanto a matriz quanto as filiais do grupo;





**2117 - Encerramento de Exercício**  
Winthor - PC Sistemas

Configuração do Exercício

Cód. grupo filial  ...  Consolidar

Empresa  ... Ano  Confirmar Cancelar

Incluir Encerramento Encerramentos realizados

Contas de Lucro/Prejuízo e Histórico de lançamento

Conta Lucro  ...

Conta Prejuízo  ...

Histórico  ...

Período a ser encerrado

Início  Até Final  Encerrar exercício

Realizar encerramento por Partida Dobrada

Recalcular saldos contábeis após o encerramento/exclusão

Fechar

3.10) Preencha os campos **Início** e **Final** da caixa **Período a ser encerrado**, de acordo com a forma de apuração definida pelo contador responsável, podendo ser mensal, trimestral ou anual;

**2117 - Encerramento de Exercício**  
Winthor - PC Sistemas

Configuração do Exercício

Cód. grupo filial  ...   Consolidar

Empresa  ...  Ano

Incluir Encerramento | Encerramentos realizados

Contas de Lucro/Prejuízo e Histórico de lançamento

Conta Lucro  ...

Conta Prejuízo  ...

Histórico  ...

Período a ser encerrado:

Início  Até

Realizar encerramento por Partida Dobrada

Recalcular saldos contábeis após o encerramento/exclusão

3.11) Pressione o botão **Encerrar exercício**;

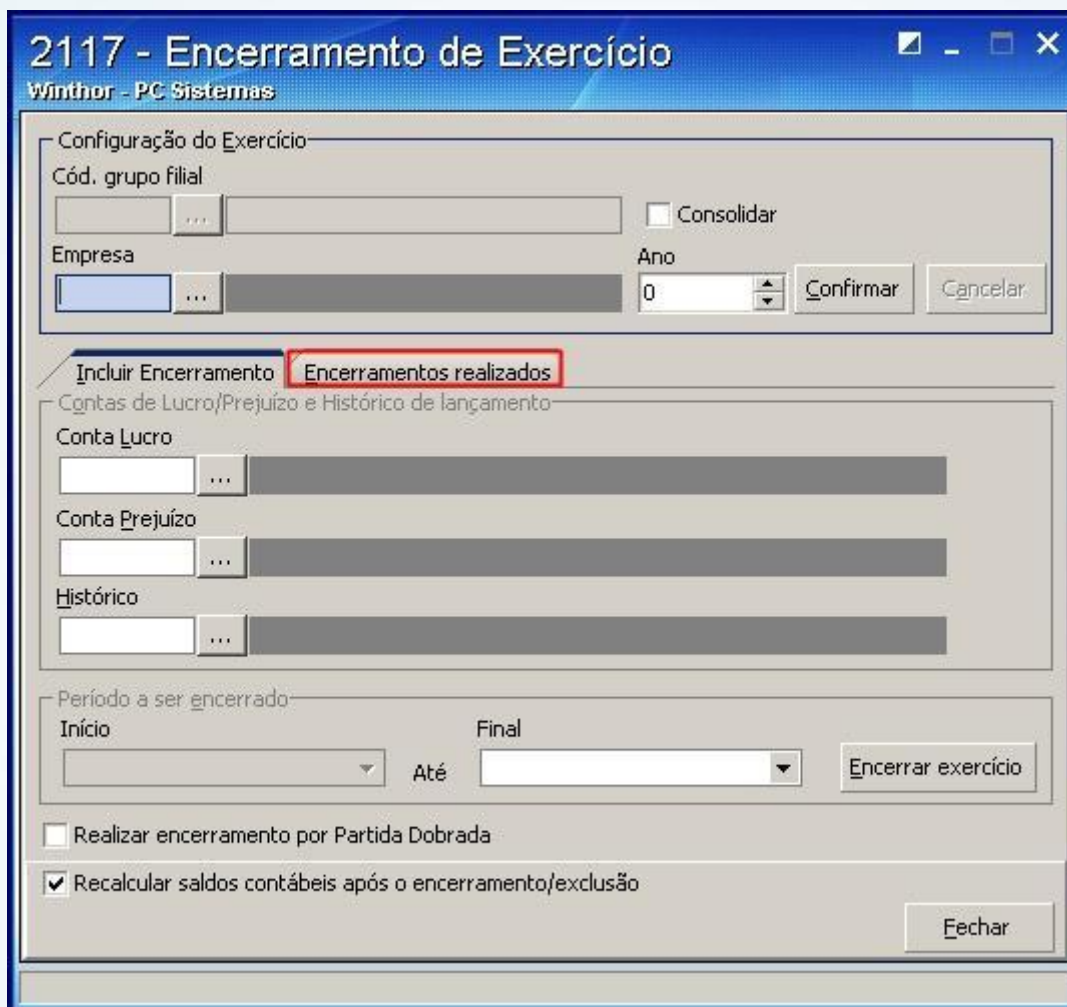
Período a ser encerrado:

Início  Até

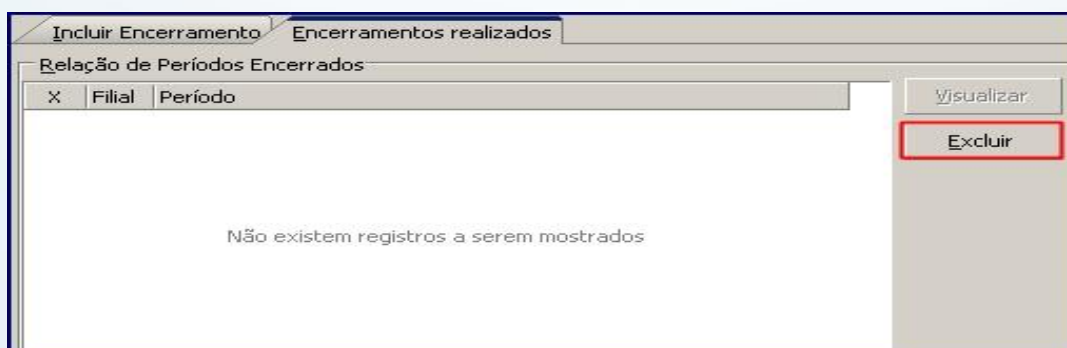
Realizar encerramento por Partida Dobrada

Recalcular saldos contábeis após o encerramento/exclusão

3.12) Para visualizar os períodos encerrados ou realizar o cancelamento de um encerramento realizado anteriormente, acesse a aba **Encerramentos realizados**;



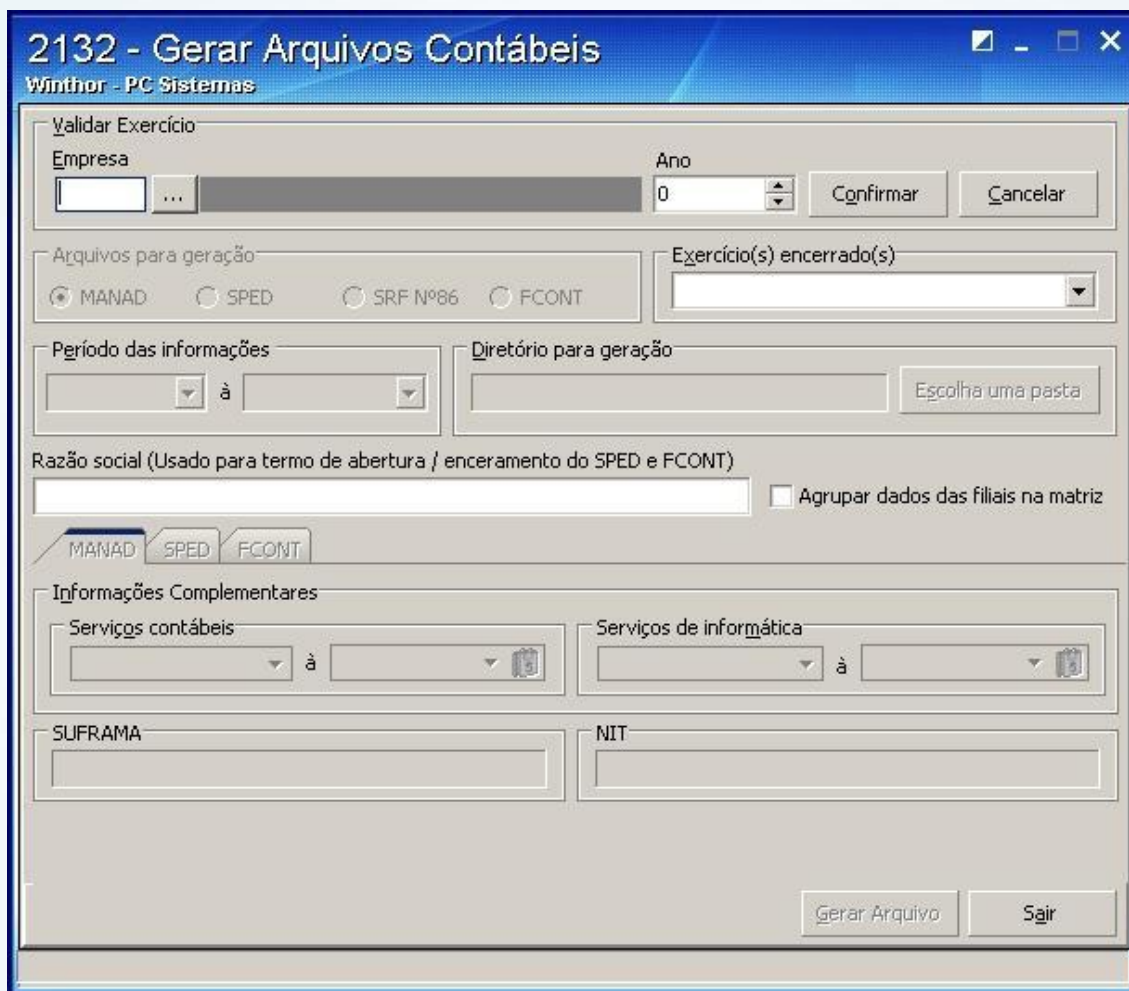
3.13) Para realizar a exclusão de algum período, selecione o período na aba **Encerramentos realizados** e pressione o botão **Excluir**;



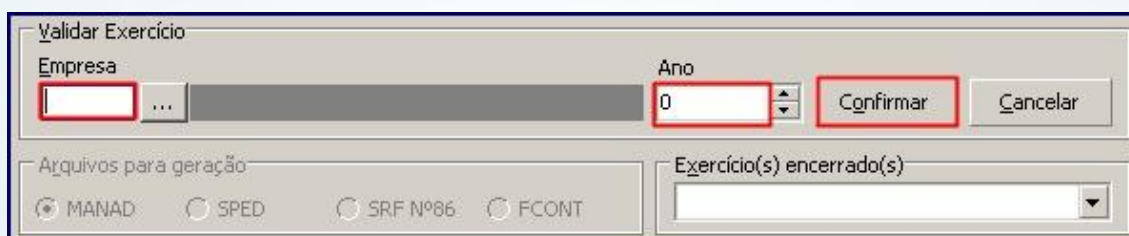


## 4. Geração do arquivo

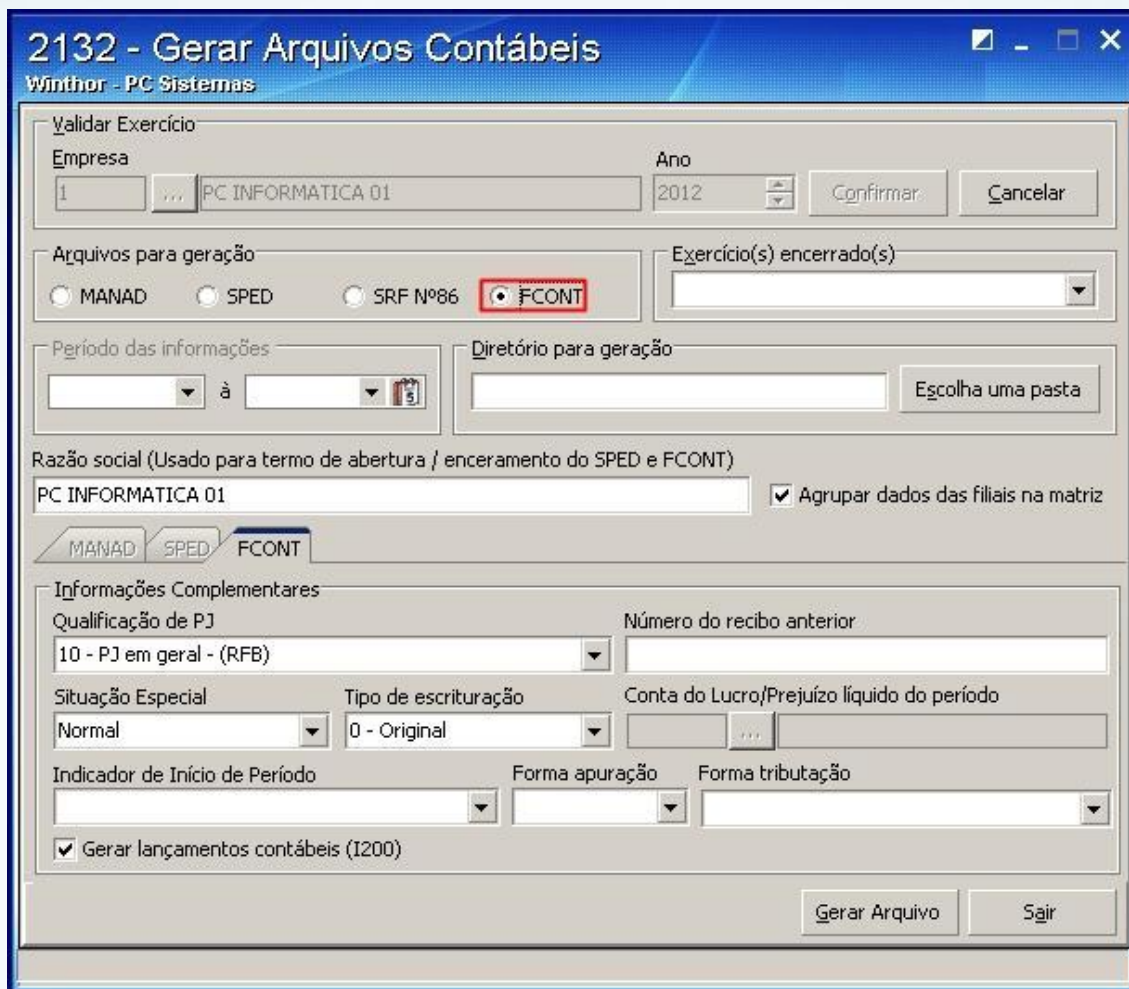
4.1) Acesse a rotina **2132 – Gerar Arquivos Contábeis** a partir da versão **22.00.30**;



4.2) Informe a **Empresa**, o **Ano** e pressione **Confirmar**;

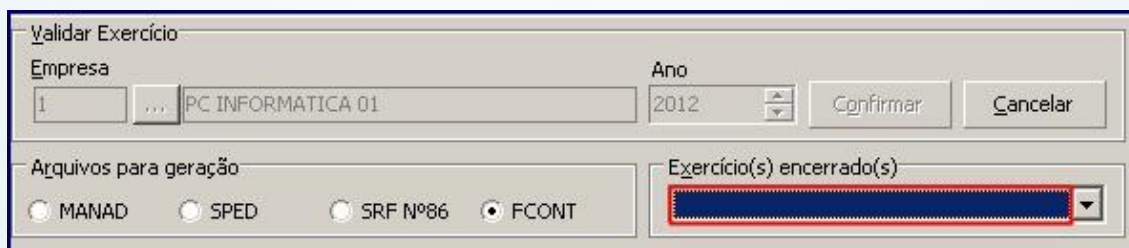


4.3) Marque a opção **FCONT** da caixa **Arquivos para geração**;



4.4) Selecione o(s) exercício(s) encerrado(s) e pressione **Enter**;

**Observação:** a caixa **Período das Informações** será preenchida automaticamente;



**Observação:** caso a empresa realize a apuração de forma trimestral, é obrigatório que todos os trimestres estejam encerrados, tanto para a empresa matriz quanto para as demais filiais do grupo.

4.5) Existindo movimentação contábil para as empresas filiais (lançamento partida múltipla filial) do grupo, marque a opção **Agrupar dados das filiais na matriz**;



4.6) Na caixa **Diretório para Geração** selecione um diretório para geração do arquivo. Clique o botão **Escolha uma pasta**;



**2132 - Gerar Arquivos Contábeis**  
Winthor - PC Sistemas

**Validar Exercício**

Empresa: [14] ... HUGO TESTE      Ano: 2012      Confirmar      Cancelar

Arquivos para geração:  MANAD    SPED    SRF Nº86    FCONT      Exercício(s) encerrado(s): [ ]

Período das informações: [ ] à [ ]      Diretório para geração: [ ] Escolha uma pasta

Razão social (Usado para termo de abertura / encerramento do SPED e FCONT): HUGO TESTE       Agrupar dados das filiais na matriz

MANAD   SPED   **FCONT**

**Informações Complementares**

Qualificação de PJ: [ ]      Número do recibo anterior: [ ]

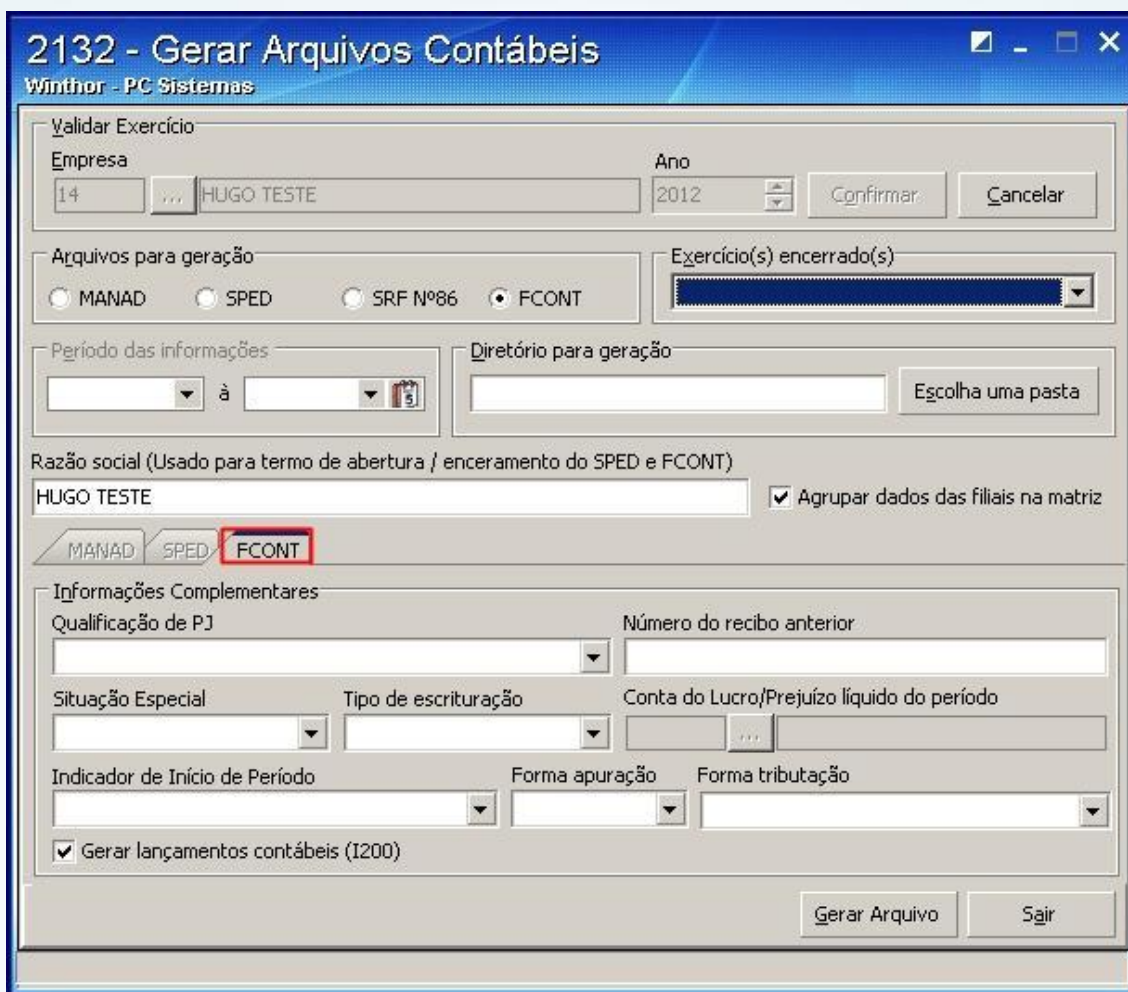
Situação Especial: [ ]      Tipo de escrituração: [ ]      Conta do Lucro/Prejuízo líquido do período: [ ]

Indicador de Início de Período: [ ]      Forma apuração: [ ]      Forma tributação: [ ]

Gerar lançamentos contábeis (I200)

Gerar Arquivo      Sair

4.7) Acesse a aba **FCONT** e, conforme orientações do contador da sua empresa informe os dados da caixa Informações complementares em seus respectivos filtros: **Qualificação de PJ**, **Situação Especial** – de acordo com o status da empresa e **Tipo de Escrituração** – referente a entrega do arquivo, ou seja, indique se o arquivo será entregue pela primeira vez 0 – Original ou se será reenviado substituindo o que foi entregue anteriormente 1 – Retificadora;  
**Observação:** por padrão a rotina já exibe a opção 0 – Original marcada; Indicador de Início de Período, Forma de apuração do resultado e Forma de tributação do resultado.



4.8) Em situações onde os registros **1200 Lançamentos** e **1250 Partidas dos Lançamentos** não forem obrigatórios ou necessária sua apresentação, deve ser desmarcado a opção **Gerar Lançamentos Contábeis (1200)**. Com isso, mesmo existindo lançamentos contábeis gravados no Winthor via rotina **2107 – Lançamentos Contábeis** para o período selecionado, não serão apresentados no arquivo texto;

**Observação:** recomendamos que seja analisada a obrigatoriedade dessa informação junto a seu contador.

4.9) Clique **Gerar Arquivo**;

**2132 - Gerar Arquivos Contábeis**  
Winthor - PC Sistemas

**Validar Exercício**

Empresa: [14] [HUGO TESTE] Ano: 2012 [Confirmar] [Cancelar]

Arquivos para geração:  MANAD  SPED  SRF Nº86  FCONT Exercício(s) encerrado(s): [ ]

Período das informações: [ ] à [ ] [Escolha uma pasta] Diretório para geração: [ ]

Razão social (Usado para termo de abertura / encerramento do SPED e FCONT): HUGO TESTE  Agrupar dados das filiais na matriz

MANAD SPED FCONT

**Informações Complementares**

Qualificação de PJ: [ ] Número do recibo anterior: [ ]

Situação Especial: [ ] Tipo de escrituração: [ ] Conta do Lucro/Prejuízo líquido do período: [ ]

Indicador de Início de Período: [ ] Forma apuração: [ ] Forma tributação: [ ]

Gerar lançamentos contábeis (I200)

[Gerar Arquivo] [Sair]

4.10) Após a geração do FCONT, o arquivo deverá ser aprovado pelo validador da Receita Federal, localizado no endereço [WWW.receita.fazenda.gov.br](http://WWW.receita.fazenda.gov.br). É de extrema importância que o validador seja utilizado na versão atualizada.



Mantenha o **WinThor Atualizado**, assim você proporciona o crescimento da sua empresa através de soluções criadas especialmente para o seu negócio!

Colocamo-nos a disposição para maiores esclarecimentos e sugestões.

Fale com a PC: [www.pcsist.com.br](http://www.pcsist.com.br)

Central de Relacionamento - (62) 3250 0210