

# ECD - Escrituração Contábil Digital

## ECD - Escrituração Contábil Digital

- [Bloco C155 - O valor do saldo inicial \(VL\\_CTA\\_INI\) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código \(VL\\_CTA\\_FIN\) informado na DRE do período imediatamente anteri](#)
- [Bloco I050 \(Plano de Contas\) - O registro I051 é obrigatório quando existe código do plano de contas referencial informado no registro 0000 \(COD\\_PLAN\\_REF\)](#)
- [Bloco I051 - A natureza da conta referencial x.x.x.xx.xxx informada no registro I051 é diferente da natureza 01 da conta pai x.x.x.xx.xxx para a qual foi mapeada.](#)
- [Bloco I155](#)
- [Bloco I157](#)
- [Bloco J005 - No balanço patrimonial, o valor do saldo final do último nível do Ativo deve ser igual ao valor do saldo final do último nível Passivo do Patrimônio Líquido](#)
- [Bloco J150 - Não deve existir mais de uma linha de nível igual a 1 na DRE.](#)
- [Bloco J150 - O valor do saldo inicial \(VL\\_CTA\\_INI\) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código \(VL\\_CTA\\_FIN\) informado na DRE do período imediatamente anteri](#)
- [Bloco J215](#)
- [Bloco J930 - Um, e apenas um, signatário deve ser assinalado como responsável legal para validação junto a RFB.](#)
- [Registro 0000 - Conteúdo inválido. Campo só pode conter dígitos de 0 a 9 e caracteres maiúsculos de A a F.](#)
- [Registro 0007](#)
- [Registro I200 - Registro duplicado em relação à chave NUM\\_LCTO.](#)
- [Registro I200 - Um lançamento pode ter vários registros a débito e vários a crédito somente quando relativos ao mesmo fato contábil \( Resolução CFC 1299/2010\). Verifique](#)

se a situação está co

- Bloco J005 - No Balanço Patrimonial, o somatório do saldo inicial (J100.VL\_CTA\_INI) das linhas de detalhe (J100.IND\_COD\_AGL = "D") do Ativo (J100.IND\_GRP\_BAL = "A") está diferente do somatóri

Bloco C155 - O valor do saldo inicial (VL\_CTA\_INI) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código (VL\_CTA\_FIN) informado na DRE do período imediatamente anterior

**Bloco/ Registro: C155**

**Descrição do Erro/Advertência:** O valor do saldo inicial (VL\_CTA\_INI) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código (VL\_CTA\_FIN) informado na DRE do período imediatamente anterior.

**O que é o bloco C155:** Registro C155 da ECD (Sped-Contábil): O registro C155 demonstra saldos recuperados da ECD anterior de acordo com o período informado no registro C150. C150: DETALHE DOS SALDOS PERIÓDICOS RECUPERADOS. Regras de validação do registro. Nível Hierárquico - 4. Ocorrência - 1:N.

### C150: DETALHE DOS SALDOS PERIÓDICOS RECUPERADOS

Regras de validação do registro

Nível Hierárquico - 4

Ocorrência - 1:N

Campo(s) chave: [COD\_CTA\_REC]+[COD\_CCUS\_REC]

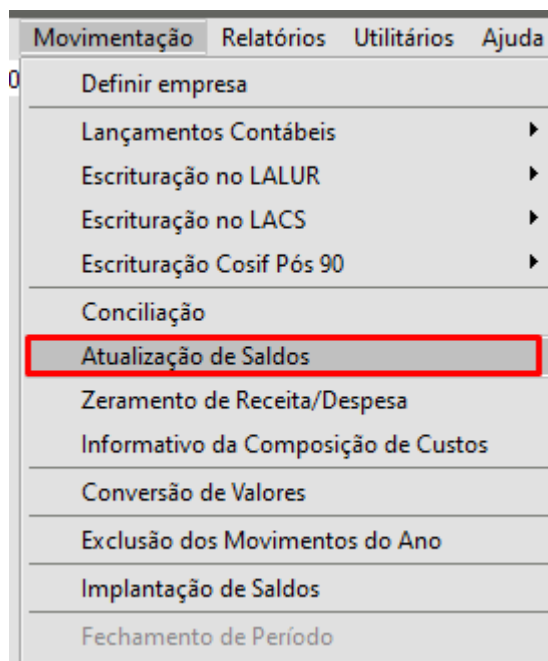
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "C155".	C	004	-	"C155"	Sim	-
02	COD_CTA_REC	Código da conta analítica.	C	-	-	-	Sim	-
03	COD_CCUS_REC	Código do centro de custos.	C	-	-	-	Não	-
04	VL_SLD_INI_REC	Valor do saldo inicial do período.	N	019	002	-	Sim	-
05	IND_DC_INI_REC	Indicador da situação do saldo inicial: D – Devedor. C – Credor.	C	001	-	[D;C]	Sim	-
06	VL_DEB_REC	Valor total dos débitos no período.	N	019	002	-	Sim	-
07	VL_CRED_REC	Valor total dos créditos no período.	N	019	002	-	Sim	-
08	VL_SLD_FIN_REC	Valor do saldo final do período.	N	019	002	-	Sim	-
09	IND_DC_FIN_REC	Indicador da situação do saldo final do período.	C	001	-	[D;C]	Sim	-

**Ação Sugerida:** Atualização do Saldo sem considerar o Zeramento realizado, para conferência do Balancete de Verificação.

**Correção:** Verificar se as contas de encerramento final e inicial estão batendo, para isso, realizar o procedimento abaixo.

Atualização de saldo SEM considerar zeramento nos 2 anos > Balancete de verificação.

Defina o ano anterior da geração do arquivo e em seguida acesse o menu Movimentação>Atualização de Saldos



Realize a atualização de saldos SEM considerar os lançamentos de zeramento. Faça isso no ano atual de geração do arquivo ECD e no ano anterior.

OBS.: lembre-se, se sua apuração for anual, efetue o zeramento de "Jan" à "Dez", mas caso seja semestral ou trimestral, efetue o zeramento em cada um dos períodos.

CB Atualização de Saldos

**Período de referência**  
 Mês Inicial: Jan Mês Final: Dez

**Conta para atualização (duas em brancos atualiza todas)**

Cod. Reduzido	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cod. Red. c/ Partida	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

☐ Considerar lançamento de zeramento de despesa / receita

Buttons: ?, ok, [icon]

Após os 2 anos estarem com os saldos atualizados sem considerar lançamento de zeramento, será possível analisar a DRE (Relatórios > Demonstração de Resultados > Automática) e realizar a verificação e conferência dos valores. Após identificar a inconsistência e corrigir os lançamentos, realizar o mesmo procedimento de atualização de saldos mas desta vez, CONSIDERANDO lançamento de zeramento de despesa/receita.

CB Atualização de Saldos

**Período de referência**  
 Mês Inicial: Jan Mês Final: Dez

**Conta para atualização (duas em brancos atualiza todas)**

Cod. Reduzido	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cod. Red. c/ Partida	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

☒ Considerar lançamento de zeramento de despesa / receita

Buttons: ?, ok, [icon]

OBS.: lembre-se, se sua apuração for anual, efetue o zeramento de "Jan" à "Dez", mas caso seja semestral ou trimestral, efetue o zeramento em cada um dos períodos.

Acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, gere um novo arquivo e importe no PVA.

Verifique se será validado com sucesso.

OBS.: caso no momento da conferência da DRE estiver tudo certo, verificar se mudou o zeramento da ECD recuperada da enviada.

# Bloco I050 (Plano de Contas)

## - O registro I051 é obrigatório quando existe código do plano de contas referencial informado no registro 0000 (COD\_PLAN\_REF)

### **Bloco/ Registro: I050**

**Descrição do Erro/Advertência:** O registro I051 é obrigatório quando existe código do plano de contas referencial informado no registro 0000 (COD\_PLAN\_REF).

### **O que é o bloco I050:**

#### *Plano de Contas*

Registro I050 da ECD (Sped-Contábil): A ECD é a contabilidade comercial das pessoas jurídicas e, portanto, é baseada no plano de contas que a pessoa jurídica utiliza para o registro habitual dos fatos contábeis. Assim, os códigos das contas analíticas do plano da pessoa jurídica são os que devem ser informados nos seguintes registros:

- I015: Identificação das Contas da Escrituração Resumida a que se Refere a Escrituração Auxiliar.
- I050: Plano de Contas.
- I155: Detalhe dos Saldos Periódicos.
- I250: Partidas do Lançamento.
- I310: Detalhes do Balancete Diário.
- I355: Detalhes dos Saldos das Contas de Resultado Antes do Encerramento

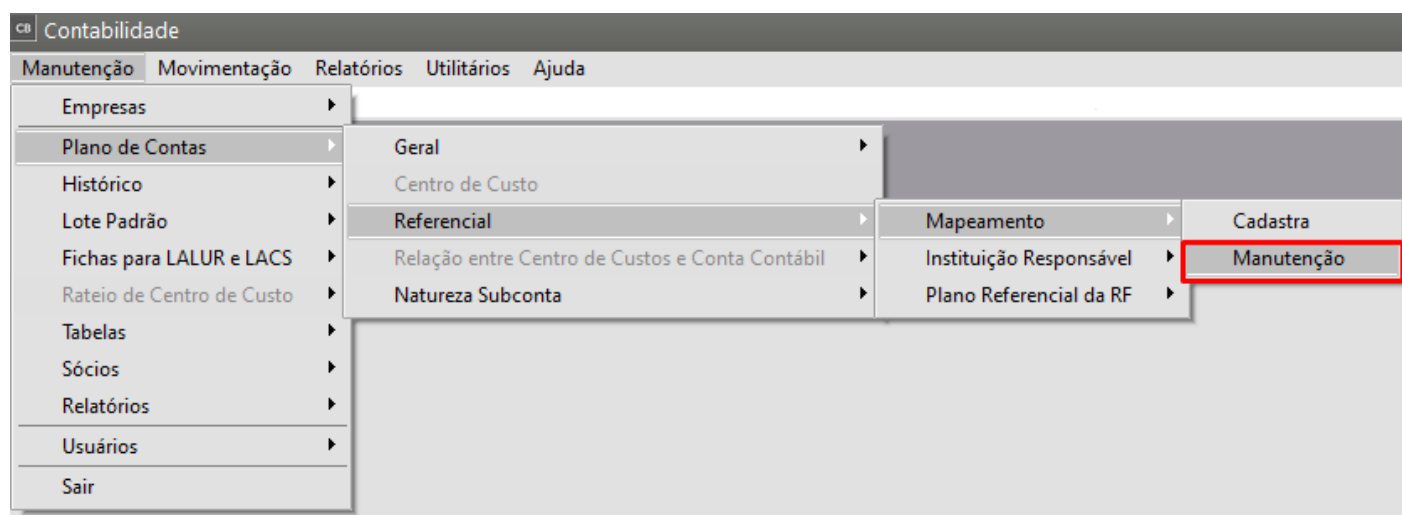
I050: PLANO DE CONTAS	
<b>Regras de validação do registro</b> [REGRA_COD_CTA_DUPLICADO] [REGRA_AGL_CCUS_VAZIO_PREENCHIDO] [REGRA_I051_OBRIGATORIO]	
Nível Hierárquico - 3	Ocorrência - 1:N
Campo(s) chave: [COD_CTA]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I050".	C	004	-	"I050"	Sim	-
02	DT_ALT	Data da inclusão/alteração.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_ANO_ALT_MAIOR_ANO_FIN]
03	COD_NAT	Código da natureza da conta/grupo de contas, conforme tabela publicada pelo Sped.	C	002	-	-	Sim	[REGRA_TABELA_NATUREZA]
04	IND_CTA	Indicador do tipo de conta: S - Sintética (grupo de contas) A - Analítica (conta)	C	001	-	["S","A"]	Sim	-
05	NIVEL	Nível da conta analítica/grupo de contas.	N	-	-	-	Sim	[REGRA_MAIOR_QUE_UM] [REGRA_VALIDA_NIVEL_CONTAS]
06	COD_CTA	Código da conta analítica/grupo de contas.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_COD_CTA_IGUAL_COD_CTA_SUP]
07	COD_CTA_SUP	Código da conta sintética /grupo de contas de nível imediatamente superior.	C	-	-	-	Não	[REGRA_COD_CTA_SUP_OBRIGATORIO] [REGRA_CTA_DE_NIVEL_SUPERIOR_INVAI] [REGRA_CONTA_SUPERIOR_NAO_SE_APL]
08	CTA	Nome da conta analítica/grupo de contas.	C	-	-	-	Sim	-

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Verificação da conta referencial informada para a conta contábil indicada pelo PVA.

**Correção:** Acesse o menu Manutenção>Plano de Contas>Referencial>Mapeamento>Manutenção



Realize o filtro na tela inicial para filtrar a conta indicada pelo PVA a qual esta com erro de validação, para que verifique se existe o cadastro da mesma. Caso exista, realize a correção indicando a conta referencial compatível com a sua conta contábil. Caso não encontre, significa que não existe cadastro de mapeamento para essa conta e, portanto, deverá realizar.

**Seleção**

**Pesquisa por**

Instituição responsável:

Centro de custo:

Conta contábil inicial:  (highlighted with a red box)

Conta contábil final:

Conta referencial:

Descrição:

At the bottom right, a right-pointing arrow button is highlighted with a red box.

Para cadastrar novo mapeamento, clique no ícone "Novo" ou acesse o menu de cadastro (Manutenção>Plano de Contas>Referencial>Mapeamento>Cadastra)

**Mapeamento do Plano de Contas Referencial**

Toolbar:

Código Entidade	Conta C	Novo (F3)	Conta Referencial	Centro de Custo	Descrição

Informe a Instituição responsável que foi utilizada nos outros mapeamentos (Código Entidade), a Conta Contábil do seu sistema e a respectiva Conta Referencial da Receita que seja compatível à sua Conta Contábil, salve o cadastro. Esse processo deve ser feito para TODAS as suas contas do plano de contas cadastrado, e por isso o PVA acusa erro quando existem algumas contas sem mapeamento.

**Mapeamento do Plano de Contas Referencial - Inclusão**

Instituição responsável:  Centro de custo:  Descrição:

Conta contábil:  Descrição:

Conta referencial:  Descrição:

At the bottom right, there are icons for 'Save' and 'Close'.

Após realizar todo o procedimento, acesse o menu Utilitários > Exportação de dados > Escrituração Contábil Digital - ECD, e exporte novo arquivo para posterior importação no PVA.





# Bloco I051 - A natureza da conta referencial

x.x.x.xx.xxx informada no registro I051 é diferente da natureza 01 da conta pai x.x.x.xx.xxx para a qual foi mapeada.

## **Bloco/ Registro: I051**

**Descrição do Erro/Advertência:** A natureza da conta referencial x.x.x.xx.xxx informada no registro I051 é diferente da natureza 01 da conta pai x.x.x.xx.xxx para a qual foi mapeada.

## **O que é o bloco I051:**

### *Plano de Contas Referencial*

O plano de contas referencial tem por finalidade estabelecer um mapeamento (DE - PARA) entre as contas analíticas de ativo, passivo, patrimônio líquido, receitas e despesas do plano de contas da pessoa jurídica e um plano de contas padronizado.

O registro será de preenchimento obrigatório quando o código do plano referencial for preenchido no registro 0000 (0000.COD\_PLAN\_REF) e devem ser utilizadas somente as contas do plano referencial informado no registro 0000.

**Observação:** Caso a pessoa jurídica utilize subcontas auxiliares conforme previsão dos art. 295, 296, 298 e 299 da Instrução Normativa RFB nº 1.700, de 14 de março de 2017, as subcontas auxiliares devem ser mapeadas para a conta referencial “pai” da respectiva subconta.

Plano de Contas da Empresa (J050)	Mapeamento para o Plano de Contas Referencial (J051)
Veículos	1.02.03.01.08 – Veículos
Veículos – Subconta Auxiliar	1.02.03.01.08 – Veículos
Subconta AVP (Ajuste a Valor Presente)	1.02.03.01.75 - Subconta - Ajuste Valor Presente – Imobilizado

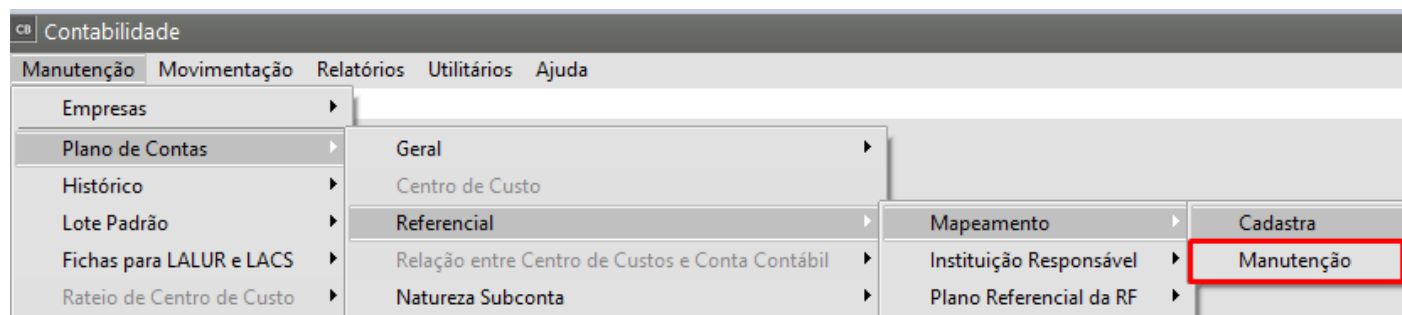
I051: PLANO DE CONTAS REFERENCIAL	
Regras de validação do registro [REGRA_REGISTRO_PARA_CONTA_ANALITICA] [REGRA_NATUREZA_CONTA_DIFERENTE]	
Nível Hierárquico - 4	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [COD_CCUS]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I051".	C	004	-	"I051"	Sim	-
02	COD_CCUS	Código do centro de custo.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_CCUS_NO_CENTRO_CUSTOS_N3]
03	COD_CTA_REF	Código da conta de acordo com o plano de contas referencial, conforme tabela publicada pelos órgãos indicados no campo COD_PLAN_REF do registro 0000.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_VALIDADE_COD_CTA_PAD] [REGRA_NAO_EXISTE_COD_CTA_PAD]

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Correção e/ou cadastro do mapeamento da conta contábil indicada no PVA.

**Correção:** Acesse o menu Manutenção>Plano de Contas>Referencial>Mapeamento>Manutenção, e altere a conta referencial do cadastro em questão para que fique compatível com sua conta contábil, lembrando que se a Conta Contábil for analítica, a sua Referencial correspondente também deverá ser.



Após a conferência e os ajustes necessários, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e gere um novo arquivo para exportação, acesse o PVA do ECD e importe o novo arquivo, verifique se as informações foram corrigidas.

# Bloco I155

## **Bloco/ Registro: I155**

### **O que é o bloco I155:**

#### *Detalhes dos Saldos Periódicos*

O registro I155, que é filho do registro I150, informa os saldos das contas contábeis, trazendo o total dos débitos e créditos mensais para as contas patrimoniais e de resultado. Os saldos devem ser informados por mês, ou seja, deve haver um registro I150 por mês.

A exceção a esta regra ocorre no caso de situações especiais de cisão, fusão, incorporação ou extinção, ou no caso de início de atividade no decorrer do ano-calendário, quando é possível que o registro I150 tenha fração de mês.

O registro I155 informará, para cada conta analítica/centro de custos no período determinado pelo registro I150:

- 1) Valor do saldo inicial do período;
- 2) Indicador da situação do saldo inicial (D = Saldo Devedor ou C = Saldo Credor);
- 3) Valor total dos débitos no período;
- 4) Valor total dos créditos no período;
- 5) Valor do saldo final do período; e
- 6) Indicador da situação do saldo final (D = Saldo Devedor ou C = Saldo Credor).

O registro I155 só deve ser apresentado para as contas analíticas que tiverem movimentação no período determinado pelo registro I150.

# I155: DETALHE DOS SALDOS PERIÓDICOS

## Regras de validação do registro

[REGRA\_VALIDACAO\_SOMA\_SALDO\_INICIAL]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_SOMA\_SALDO\_FINAL]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_DEB\_DIF\_CRED]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_SALDO\_FINAL]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_VALOR\_DEB]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_VALOR\_CRED]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_SALDO\_INI\_DIF\_FIN]  
 [REGRA\_DUPLICIDADE\_CONTA\_SALDO\_PERIODICO]  
 [REGRA\_CAMPOS\_SALDOS\_PERIODICOS\_DIFERENTE\_ZERO]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_VALOR\_CRED\_BALANCETE]  
 [REGRA\_VALIDACAO\_VALOR\_DEB\_BALANCETE]  
 [REGRA\_VALIDA\_SLD\_INI\_SOMA\_SLD\_INI\_I157]  
 [REGRA\_VALIDA\_CAMPOS\_MF\_I155]  
 [REGRA\_SALDO\_INI\_INVALIDO]  
 [REGRA\_CONTA\_I155\_INEXISTENTE\_C155]  
 [REGRA\_EXISTE\_I155\_COM\_I157\_NO\_C155]  
 [REGRA\_NATUREZA\_CONTA\_I155]

Nível Hierárquico - 4

Ocorrência - 0:N

Campo(s) chave: [COD\_CTA]+[COD\_CCUS]

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Vários	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I155".	C	004	-	"I155"	Sim	-
02	COD_CTA	Código da conta analítica.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_CONTA_PARA_LANCAMENTO]
03	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	-	-	-	Não	[REGRA_CCUS_NO_CENTRO_CUSTOS]
04	VL_SLD_INI	Valor do saldo inicial do período.	N	019	02	-	Sim	-
05	IND_DC_INI	Indicador da situação do saldo inicial: D - Devedor; C - Credor.	C	001	-	["D","C"]	Não	[REGRA_IND_DC_INI_OBRIGATORIO]
06	VL_DEB	Valor total dos débitos do período.	N	019	02	-	Sim	-
07	VL_CRED	Valor total dos créditos do período.	N	019	02	-	Sim	-
08	VL_SLD_FIN	Valor do saldo final do período.	N	019	02	-	Sim	-
09	IND_DC_FIN	Indicador da situação do saldo final: D - Devedor; C - Credor.	C	001	-	["D","C"]	Não	[REGRA_IND_DC_FIN_OBRIGATORIO]

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Conferência da Implantação de Saldos realizada.

**Correção:** Provavelmente não deve ter sido feita a implantação de saldos, ou foi realizada de maneira incompleta (não indicou saldo em algumas contas e/ou esqueceu de indicar saldo no campo de bloco I157 na tela de implantação de saldos como mostrado no print abaixo).

Relação das Contas Anteriores (SPED I157):					
	Conta Anterior:	Centro De Custo:	Natureza:	Saldo Anterior:	Excluir:
*					

se "D" (devedora), ou "C" (credora)

Acesse o menu Movimentação>Implantação de Saldos

Movimentação	Relatórios	Utilitários	Ajuda
Definir empresa			
Lançamentos Contábeis			▶
Escrituração no LALUR			▶
Escrituração no LACS			▶
Escrituração Cosif Pós 90			▶
Conciliação			
Atualização de Saldos			
Zeramento de Receita/Despesa			
Informativo da Composição de Custos			
Conversão de Valores			
Exclusão dos Movimentos do Ano			
<b>Implantação de Saldos</b>			
Fechamento de Período			

Pesquise pelas contas que terminaram o exercício anterior com saldos, e verifique se a implantação foi feita de maneira correta e completa, e corrija as informações cadastradas com erro

pesquise pela conta

Código Reduzido

...

Descrição da Conta

+

Conta

Saldo

☒ Devedor
☐ Credor

Saldo

R\$ 0,00

Centro de Custo

Centro de Custo	Saldo

preencha o campo se, no exercício anterior, a conta tenha sido encerrada com saldo

Relação das Contas Anteriores (SPED I157):

	Conta Anterior:	Centro De Custo:	Natureza:	Saldo Anterior:	Excluir:
*					

ok

Em seguida faça a Atualização de Saldos, marcando o campo "Considerar lançamento de zeramento de despesa/receita". Se a apuração for anual, indique "Jan" à "Dez" porém, se for

trimestral ou semestral, deve-se fazer o zeramento em cada um dos períodos.

Movimentação	Relatórios	Utilitários	Ajuda
Definir empresa			
Lançamentos Contábeis			▶
Escrituração no LALUR			▶
Escrituração no LACS			▶
Escrituração Cosif Pós 90			▶
Conciliação			
Atualização de Saldos			
Zeramento de Receita/Despesa			
Informativo da Composição de Custos			
Conversão de Valores			
Exclusão dos Movimentos do Ano			
Implantação de Saldos			
Fechamento de Período			

CB

Atualização de Saldos

Período de referência

Mês Inicial

Jan

Mês Final

Dez

Conta para atualização (duas em brancos atualiza todas)

Cod. Reduzido

...

Descrição da Conta

+

Conta

Cod. Red. c/ Partida

...

Descrição da Conta

+

Conta

☒ Considerar lançamento de zeramento de despesa / receita

?

ok

Após a conferência e os ajustes necessários, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e gere um novo arquivo para exportação, acesse o PVA do ECD e importe o novo arquivo, verifique se as informações foram corrigidas.

# Bloco I157

## Bloco/ Registro: I157

### O que é o bloco I157:

#### *Transferência de Saldos do Plano de Contas Anterior*

Este registro deve ser utilizado para informar as transferências de saldos das contas do plano de contas anterior, quando não forem realizados lançamentos contábeis transferindo o saldo da conta antiga para a conta nova nos registros I200 e I250.

Observação: Caso a conta antiga (plano de contas anterior) termine o período com saldo zero, mas possua movimentação no período, ela deve constar no registro I157, com saldo zero, relacionada a uma conta nova para que a ECF possa recuperar os saldos do plano de contas anterior corretamente.

I157: TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE PLANO DE CONTAS ANTERIOR								
Regras de validação do registro [REGRA_CONTA_I157_INEXISTENTE_C155] [REGRA_EXISTE_I157_PERIODO_ANTERIOR] [REGRA_NATUREZA_CONTA_PAI_I157]								
Nível Hierárquico - 5						Ocorrência - 0:N		
Campo(s) chave: [COD_CTA] + [COD_CCUS]								

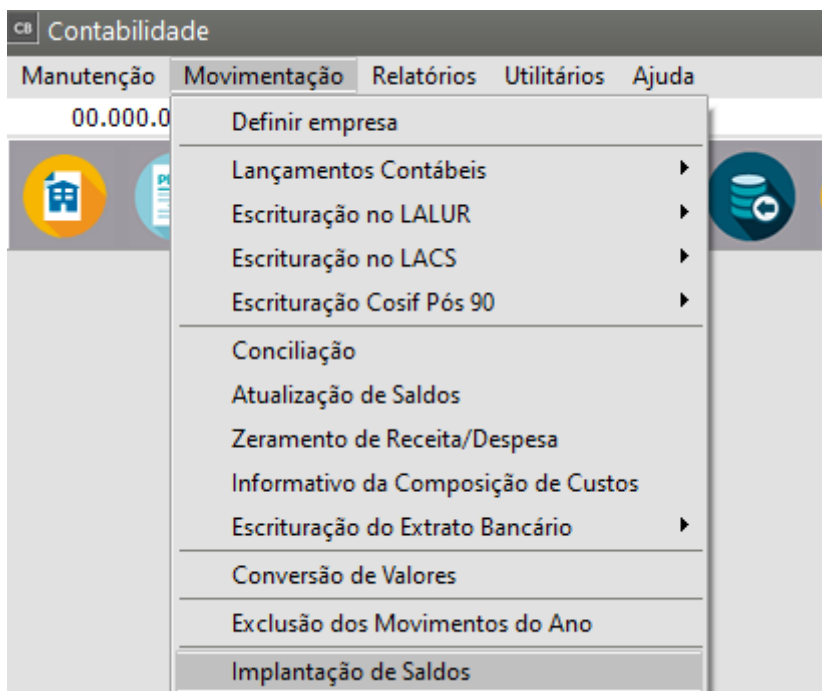
Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I157".	C	004	-	"I157"	Sim	-
02	COD_CTA	Código da conta analítica do plano de contas anterior.	C	-	-	-	Sim	-
03	COD_CCUS	Código do centro de custos do plano de contas anterior.	C	-	-	-	Não	-
04	VL_SLD_INI	Valor do saldo inicial do período.	N	019	02	-	Sim	-
05	IND_DC_INI	Indicador da situação do saldo inicial: D - Devedor; C - Credor.	C	001	-	["D","C"]	Não	[REGRA_IND_DC_INI_OBRIGATORIO]

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Conferência e/ou possível correção da conta contábil anterior.

**Correção:** Acesse o menu Movimentação> Implantação de saldos.





CB Implantação de Saldos

Código Reduzido:  Descrição da Conta:  Conta:

Saldo: ☒ Devedor ☐ Credor Saldo:

**Centro de Custo**

Centro de Custo	Saldo

**Relação das Contas Anteriores (SPED I157):**

Conta Anterior:	Centro De Custo:	Natureza:	Saldo Anterior:	Excluir:
*	<input type="text"/>			

Buttons: ? ok [File Icon]

Faça a conferência de todas as contas contábeis que foram cadastradas e a respectiva conta anterior indicada para cada uma delas.

Após a conferência e os ajustes necessários, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e gere um novo arquivo para exportação, acesse o PVA

do ECD e importe o novo arquivo, verifique se as informações foram corrigidas.

# Bloco J005 - No balanço patrimonial, o valor do saldo final do último nível do Ativo deve ser igual ao valor do saldo final do último nível Passivo do Patrimônio Líquido

## **Bloco/ Registro: J005**

**Descrição do Erro/Advertência:** No balanço patrimonial, o valor do saldo final do último nível do Ativo deve ser igual ao valor do saldo final do último nível Passivo do Patrimônio Líquido.

## **O que é o bloco J005:**

### *Demonstrações Contábeis*

O PGE do Sped Contábil totaliza os registros de saldos periódicos (registro I155), na data do balanço, com base no código de aglutinação (registro I052). O valor assim obtido é confrontado com as informações constantes do Balanço Patrimonial (registro J100). O mesmo procedimento é adotado para conferência dos valores lançados na Demonstração dos Resultados (registro J150) e para a Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA)/Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (registros J210 e J215). Em relação à Demonstração do Resultado do Exercício (registro J150), os valores totalizados são obtidos dos saldos das contas de resultado antes do encerramento (registro I355).

REGISTRO J005: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Regras de validação do registro [REGRA_OBRIGATORIA_DEMONSTRACAO] [REGRA_REGISTRO_OBRIGATORIO_J005_FIM_EXERCICIO] [REGRA_PERIODO_SUP_UM_ANO] [REGRA_ENC_OBRIGATORIO]	
Nível Hierárquico - 2	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [DT_INI+DT_FIN+ID_DEM]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "J005".	C	004	-	"J005"	Sim	-
02	DT_INI	Data inicial das demonstrações contábeis.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INI_MAIOR] [REGRA_DT_INI_MAIOR_DT_FIN] [REGRA_DATA_ANTIGA]
03	DT_FIN	Data final das demonstrações contábeis.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INI_MAIOR] [REGRA_DATA_ANTIGA]
04	ID_DEM	Identificação das demonstrações: 1 – demonstrações contábeis da pessoa jurídica a que se refere a escrituração; 2 – demonstrações consolidadas ou de outras pessoas jurídicas.	N	001	-	[1,2]	Sim	-
05	CAB_DEM	Cabeçalho das demonstrações.	C	65535	-	-	Não	[REGRA_CAB_DEM_OBRIGATORIO]

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Realize a atualização de Saldos do período

**Correção:** Pode ser que tenha sido cadastrado lançamento contábil no período após o zeramento. Acesse o menu Movimentação>Atualização de Saldos

Movimentação	Relatórios	Utilitários	Ajuda
Definir empresa			
Lançamentos Contábeis			
Escrituração no LALUR			
Escrituração no LACS			
Escrituração Cosif Pós 90			
Conciliação			
Atualização de Saldos			
Zeramento de Receita/Despesa			
Informativo da Composição de Custos			
Conversão de Valores			
Exclusão dos Movimentos do Ano			
Implantação de Saldos			
Fechamento de Período			

Realize a Atualização de Saldos das Contas, marcando o campo "Considerar lançamento de zeramento de despesa/receita".

OBS.: lembre-se, se sua apuração for anual, efetue o zeramento de "Jan" à "Dez", mas caso seja semestral ou trimestral, efetue o zeramento em cada um dos períodos.

Atualização de Saldos

**Período de referência**  
Mês Inicial: Jan Mês Final: Dez

**Conta para atualização (duas em brancos atualiza todas)**

Cod. Reduzido	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cod. Red. c/ Partida	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

☒ Considerar lançamento de zeramento de despesa / receita

? ok

Após a conferência e os ajustes necessários, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e gere um novo arquivo para exportação, acesse o PVA do ECD e importe o novo arquivo, verifique se as informações foram corrigidas.

**OBS.:** se mesmo após a atualização de saldos o erro persistir, exclua o zeramento e refaça.

# Bloco J150 - Não deve existir mais de uma linha de nível igual a 1 na DRE.

## Bloco/ Registro: J150

**Descrição do Erro/Advertência:** Não deve existir mais de uma linha de nível igual a 1 na DRE.

### O que é o bloco J150:

#### *Demonstração Do Resultado do Exercício (DRE)*

Neste registro deve ser informada a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) da pessoa jurídica a partir dos códigos de aglutinação informados no registro I052. O nível de detalhamento das demonstrações contábeis é de responsabilidade exclusiva da pessoa jurídica. As demonstrações contábeis serão exibidas de acordo com a ordem informada no campo J150.NU\_ORDEM (Campo 02). Só poderá existir uma linha de nível 1 na DRE, que será o “Resultado do Exercício (Lucro ou Prejuízo Líquido do Exercício).

REGISTRO J150: DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	
<b>Regras de validação do registro</b> [REGRA_SOMA_NIVEIS_DRE] [REGRA_VALIDA_SALDO_COM_DRE] [REGRA_VALIDA_SALDO_COM_DRE_MF] [REGRA_COD_AGL_DUPLICIDADE] [REGRA_OBRIGATORIO_I052] [REGRA_EXISTE_NOTA_EXPPLICATIVA] [REGRA_OBRIGATORIO_I052_MESMO_GRUPO] [REGRA_VALIDA_SALDO_INI_DRE] [REGRA_NU_ORDEM] [REGRA_NIVEL_1_EXISTENTE] [REGRA_OCO_UNICA_NIVEL_1]	
Nível Hierárquico - 3	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [COD_AGL] (para [IND_VL] = P ou N)	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "J150".	C	004	-	"J150"	Sim	-
02	NU_ORDEM	Número de ordem da linha na visualização da demonstração. Ordem de apresentação da linha na visualização do registro J150.	N	019	-	-	Sim	-
03	COD_AGL	Código de aglutinação das linhas, atribuído pela pessoa jurídica. Observação: Caso o indicador de código de aglutinação seja totalizador (T), o código de aglutinação deve ser informado, mas não deve estar cadastrado no registro I052 – os códigos de aglutinação informados no registro I052 são somente para contas analíticas.	C	-	-	-	Não	[REGRA_COD_AGL_IGUAL_COD_AGL_SUPERIOR]
04	IND_COD_AGL	Indicador do tipo de código de aglutinação das linhas: T – Totalizador (nível que totaliza um ou mais níveis inferiores da demonstração financeira) D – Detalhe (nível mais detalhado da demonstração financeira)	C	001	-	["T","D"]	Sim	-
05	NIVEL_AGL	Nível do Código de aglutinação (mesmo conceito do plano de contas – Registro I050).	N	-	-	-	Sim	[REGRA_MAIOR_QUE_ZERO] [REGRA_VALIDA_NIVEL_AGL]
06	COD_AGL_SUP	Código de aglutinação sintético/grupo de código de aglutinação de nível superior.	C	-	-	-	Não	[REGRA_COD_AGL_SUP_OBRIGATORIO] [REGRA_COD_AGL_DE_NIVEL_SUPERIOR_INVALIDO] [REGRA_COD_AGL_NAO_SE_APLICA]
07	DESCR_COD_AGL	Descrição do Código de aglutinação.	C	-	-	-	Sim	-
08	VL_CTA_INI_	Valor do saldo final da linha no período imediatamente anterior.	N	019	02	-	Não	-
09	IND_DC_CTA_INI	Indicador da situação do valor final da linha no período imediatamente anterior: D – Devedor; C – Credor.	C	001	-	["D","C"]	Não	-
10	VL_CTA_FIN	Valor final da linha antes do encerramento do exercício.	N	019	02	-	Sim	-
11	IND_DC_CTA_FIN	Indicador da situação do valor final da linha antes do encerramento do exercício: D – Devedor; C – Credor.	C	001	-	["D","C"]	Sim	-
12	IND_GRP_DRE	Indicador de grupo da DRE: D – Linha totalizadora ou de detalhe da demonstração que, por sua natureza de despesa, represente redução do lucro. R – Linha totalizadora ou de detalhe da demonstração que, por sua natureza de receita, represente incremento do lucro.	C	001	-	["D","R"]	Sim	-
13	NOTA_EXP_REF	Referência a numeração das notas explicativas relativas às demonstrações contábeis.	C	12	-	-	Não	-

**Ação Sugerida:** Conferência da tela de configuração da geração do arquivo

**Correção:** Acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, e verifique se está marcado indevidamente os campos “Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo” e “Utiliza mais de um grupo de contas de Resultado” ou se os mesmos não estão marcados (caso realmente utilize mais de um grupo de contas).

Escrituração Contábil Digital - ECD

Principal | Inf. Adicionais | Inf. Adicionais 2

**Referência**

Data Inicial:  /  /  ... Data Final:  /  /  ...

Indicador de situação especial:

Tipo de Apuração:  Indicador de situação no início do período:  0 - Normal (Início no primeiro dia do ano ou d

Finalidade da escrituração:  Original NIRE substituído:

Hash da escrituração substituída:

Código da Instituição Responsável pela Adm. do cadastro:

Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição:

☐ Possui registro em órgãos de registro do comércio (Juntas Comerciais)?

☐ Empresa é entidade sujeita a auditoria independente

☐ Exportar apenas as contas que possuem movimentação no período de referência.

☐ Pessoa jurídica responsável pela entrega da ECD (Registro J930)

☐ Escrituração Consolidada (Matriz/Filial)?

☒ Utiliza mais de um grupo de contas de resultado

☒ Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo

**Diretório para Geração do Arquivo**

...

ok

Será necessário saber se esses campos devem ou não estar selecionados e corrigi-los para que o arquivo seja gerado corretamente e validado do PVA. Para verificar, acesse o menu Manutenção > Plano de Contas > Geral > Manutenção

Contabilidade

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas

Plano de Contas

Histórico

Lote Padrão

Fichas para LALUR e LACS

Rateio de Centro de Custo

Tabelas

Sócios

Relatórios

Usuários

Sair

Geral

Centro de Custo

Referencial

Relação entre Centro de Custos e Conta Contábil

Natureza Subconta

Cadastra

**Manutenção**

Tipos de Despesa



Avance na seta

The screenshot shows a window titled 'Plano de Contas' with a 'Seleção' (Selection) tab. Inside, there is a 'Pesquisa por' (Search by) section with several input fields: 'Cod. Red. Inicial', 'Cod. Red. Final', 'Conta Inicial', 'Conta Final', 'Descrição', 'Descrição Abreviada', 'Conta p/ Bacen Inicial', and 'Conta p/ Bacen Final'. At the bottom right of the window, there is a red box containing a right-pointing arrow icon and a close button (X).

Clique duas vezes na conta e verifique o que está marcado no "Tipo de Conta". Abra todos os grupos de contas (1. / 2. / 3. / 4. / 5.) e consulte se existe mais de um grupo para contas de Ativo ou Passivo, e se existe mais de um grupo de contas para Resultado, para que assim consiga marcar os campos corretamente no momento da exportação do arquivo ECD.

The screenshot shows a dialog box titled 'Estrutura da Conta' with a 'Tipo Conta' (Account Type) section. It contains four radio buttons: 'Ativo' (Active), 'Passivo' (Passive), 'Resultado' (Result), and 'Transitória' (Transitory). The 'Ativo' and 'Resultado' options are highlighted with red boxes.

Após realizar as correções, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, gere um novo arquivo com as marcações corretas e importe no PVA.

Verifique se será validado com sucesso.

Bloco J150 - O valor do saldo inicial (VL\_CTA\_INI) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código (VL\_CTA\_FIN) informado na DRE do período imediatamente anterior

**Bloco/ Registro: J150**

**Descrição do Erro/Advertência:** O valor do saldo inicial (VL\_CTA\_INI) do código de aglutinação informado na DRE é diferente do saldo final do código (VL\_CTA\_FIN) informado na DRE do período imediatamente anterior.

**O que é o bloco J150:**

*Demonstração Do Resultado do Exercício (DRE)*

Registro J150 da ECD (Sped-Contábil): Neste registro deve ser informada a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) da pessoa jurídica a partir dos códigos de aglutinação informados no registro I052. O nível de detalhamento das demonstrações contábeis é de responsabilidade exclusiva da pessoa jurídica.

**REGISTRO J150: DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**
**Regras de validação do registro**

[REGRA\_SOMA\_NIVEIS\_DRE]  
 [REGRA\_VALIDA\_SALDO\_COM\_DRE]  
 [REGRA\_VALIDA\_SALDO\_COM\_DRE\_MF]  
 [REGRA\_COD\_AGL\_DUPLICIDADE]  
 [REGRA\_OBRIGATORIO\_I052]  
 [REGRA\_EXISTE\_NOTA\_EXPPLICATIVA]  
 [REGRA\_OBRIGATORIO\_I052\_MESMO\_GRUPO]  
 [REGRA\_VALIDA\_SALDO\_INI\_DRE]  
 [REGRA\_NU\_ORDEM]  
 [REGRA\_NIVEL\_1\_EXISTENTE]  
 [REGRA\_OCO\_UNICA\_NIVEL\_1]

Nível Hierárquico - 3

Ocorrência - 0:N

Campo(s) chave: [COD\_AGL] (para [IND\_VL] = P ou N)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "J150".	C	004	-	"J150"	Sim	-
02	NU_ORDEM	Número de ordem da linha na visualização da demonstração. Ordem de apresentação da linha na visualização do registro J150.	N	019	-	-	Sim	-
03	COD_AGL	Código de aglutinação das linhas, atribuído pela pessoa jurídica. Observação: Caso o indicador de código de aglutinação seja totalizador (T), o código de aglutinação deve ser informado, mas não deve estar cadastrado no registro I052 – os códigos de aglutinação informados no registro I052 são somente para contas analíticas.	C	-	-	-	Não	[REGRA_COD_AGL_IGUAL_COD_AGL_SUPERIOR]
04	IND_COD_AGL	Indicador do tipo de código de aglutinação das linhas: T – Totalizador (nível que totaliza um ou mais níveis inferiores da demonstração financeira) D – Detalhe (nível mais detalhado da demonstração financeira)	C	001	-	["T","D"]	Sim	-
05	NIVEL_AGL	Nível do Código de aglutinação (mesmo conceito do plano de contas – Registro I050).	N	-	-	-	Sim	[REGRA_MAIOR_QUE_ZERO] [REGRA_VALIDA_NIVEL_AGL]
06	COD_AGL_SUP	Código de aglutinação sintético/grupo de código de aglutinação de nível superior.	C	-	-	-	Não	[REGRA_COD_AGL_SUP_OBRIGATORIO] [REGRA_COD_AGL_DE_NIVEL_SUPERIOR_INVALIDO] [REGRA_COD_AGL_NAO_SE_APLICA]
07	DESCR_COD_AGL	Descrição do Código de aglutinação.	C	-	-	-	Sim	-
08	VL_CTA_INI_	Valor do saldo final da linha no período imediatamente anterior.	N	019	02	-	Não	-
09	IND_DC_CTA_INI	Indicador da situação do valor final da linha no período imediatamente anterior: D – Devedor; C – Credor.	C	001	-	["D","C"]	Não	-
10	VL_CTA_FIN	Valor final da linha antes do encerramento do exercício.	N	019	02	-	Sim	-
11	IND_DC_CTA_FIN	Indicador da situação do valor final da linha antes do encerramento do exercício: D – Devedor; C – Credor.	C	001	-	["D","C"]	Sim	-
12	IND_GRP_DRE	Indicador de grupo da DRE: D – Linha totalizadora ou de detalhe da demonstração que, por sua natureza de despesa, represente redução do lucro. R – Linha totalizadora ou de detalhe da demonstração que, por sua natureza de receita, represente incremento do lucro.	C	001	-	["D","R"]	Sim	-
13	NOTA_EXP_REF	Referência a numeração das notas explicativas relativas às demonstrações contábeis.	C	12	-	-	Não	-

**Ação Sugerida:** Conferência da tela de configuração da geração do arquivo

**Correção:** Acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, e verifique se está marcado indevidamente os campos “Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo” e “Utiliza mais de um grupo de contas de Resultado” ou se os mesmos não estão marcados (caso realmente utilize mais de um grupo de contas).

Escrituração Contábil Digital - ECD

Principal | Inf. Adicionais | Inf. Adicionais 2

**Referência**

Data Inicial: // / ... Data Final: // / ...

Indicador de situação especial: [ ]

Tipo de Apuração: [ ]

Indicador de situação no início do período: 0 - Normal (Início no primeiro dia do ano ou d [ ])

Finalidade da escrituração: Original [ ]

NIRE substituído: [ ]

Hash da escrituração substituída: [ ]

Código da Instituição Responsável pela Adm. do cadastro: [ ]

Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição: [ ]

☐ Possui registro em órgãos de registro do comércio (Juntas Comerciais)?

☐ Empresa é entidade sujeita a auditoria independente

☐ Exportar apenas as contas que possuem movimentação no período de referência.

☐ Pessoa jurídica responsável pela entrega da ECD (Registro J930)

☐ Escrituração Consolidada (Matriz/Filial)?

☒ Utiliza mais de um grupo de contas de resultado

☒ Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo

**Diretório para Geração do Arquivo**

[ ]

ok

Será necessário saber se esses campos devem ou não estar selecionados e corrigi-los para que o arquivo seja gerado corretamente e validado do PVA. Para verificar, acesse o menu Manutenção > Plano de Contas > Geral > Manutenção

Contabilidade

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas >

Plano de Contas >

Histórico >

Lote Padrão >

Fichas para LALUR e LACS >

Rateio de Centro de Custo >

Tabelas >

Sócios >

Relatórios >

Usuários >

Sair

Geral >

Centro de Custo

Referencial >

Relação entre Centro de Custos e Conta Contábil >

Natureza Subconta >

Cadastra

**Manutenção**

Tipos de Despesa

Avance na seta

The screenshot shows a window titled 'Plano de Contas'. Inside, there is a section labeled 'Seleção' which contains a box titled 'Pesquisa por'. This box has several input fields: 'Cod. Red. Inicial', 'Cod. Red. Final', 'Conta Inicial', 'Conta Final', 'Descrição', 'Descrição Abreviada', 'Conta p/ Bacen Inicial', and 'Conta p/ Bacen Final'. At the bottom right of the window, there is a red box around a right-pointing arrow button and a close button (X).

Clique duas vezes na conta e verifique o que está marcado no "Tipo de Conta". Abra todos os grupos de contas (1. / 2. / 3. / 4. / 5.) e consulte se existe mais de um grupo para contas de Ativo ou Passivo, e se existe mais de um grupo de contas para Resultado, para que assim consiga marcar os campos corretamente no momento da exportação do arquivo ECD.

The screenshot shows a dialog box titled 'Estrutura da Conta'. It has a section labeled 'Tipo Conta' with four radio buttons: 'Ativo', 'Passivo', 'Resultado', and 'Transitória'. The 'Ativo' and 'Resultado' buttons are highlighted with red boxes.

Após realizar as correções, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, gere um novo arquivo com as marcações corretas e importe no PVA.

A horizontal line and a small grey square.

Verifique se será validado com sucesso.

# Bloco J215

## Bloco/ Registro: J215

### O que é o bloco J215:

*Fato Contábil Que Altera a Conta Lucros Acumulados ou a Conta Prejuízos Acumulados ou o Patrimônio Líquido*

Neste registro deverão ser informados os fatos contábeis que alteram a conta “Lucros Acumulados” ou a conta “Prejuízos Acumulados” ou quaisquer outras contas do Patrimônio Líquido. A ordem de apresentação dos registros J215 representará a ordem de exibição dos fatos contábeis da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). Portanto, o primeiro registro J215 deve conter o saldo inicial do código de aglutinação do registro J210.

REGISTRO J215: FATO CONTÁBIL QUE ALTERA A CONTA LUCROS ACUMULADOS OU A CONTA PREJUÍZOS ACUMULADOS OU TODO O PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Regras de validação do registro [REGRA_DUPPLICIDADE_HIST_FAT]	
Nível Hierárquico - 4	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [COD HIST FAT]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "J215".	C	004	-	"J215"	Sim	-
02	COD_HIST_FAT	Código do histórico do fato contábil.	C	-	-	-	Sim	-
03	DESC_FAT	Descrição do Fato Contábil	C	-	-	-	Sim	-
04	VL_FAT_CONT	Valor do fato contábil.	N	019	02	-	Sim	-
05	IND_DC_FAT	Indicador de situação do saldo informado no campo anterior: D – Devedor C – Credor P – Subtotal ou total positivo N – Subtotal ou total negativo	C	001	-	["D", "C", "P", "N"]	Sim	-

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Verificar se os lançamentos que envolvem o PL (Patrimônio Líquido) estão com histórico informado.

**Correção:** Todo lançamento envolvendo o PL, precisa **obrigatoriamente** ter o código do histórico informado.

Acesse o menu Movimentação>Lançamentos Contábeis>Manutenção, e pesquise pelas contas de Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido (PL) faz referência ao grupo de contas que registra o valor contábil de uma entidade. Trata-se de uma subconta contábil que leva em consideração aspectos como o capital social, os aportes financeiros de acionistas, os lucros acumulados, contas de reserva e até o fluxo de caixa.

CB Lançamentos Contábeis

**Seleção**

**Pesquisa por Conta Contábil**

Conta Débito Inicial	Conta Débito Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Conta Crédito Inicial	Conta Crédito Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Pesquisa por Centro de Custo**

C. Custo Deb. Inicial	C. Custo Deb. Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>
C. Custo Cred. Inicial	C. Custo Cred. Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Pesquisa por Histórico**

Cód. Hist. Inicial	Cód. Hist. Final	Descrição
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Complementos

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Pesquisa por**

Cód. Lanc. Inicial	Cód. Lanc. Final	Data Inicial	Data Final	Documento Inicial	Documento Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Valor Mínimo	Valor Máximo	Lote Inicial	Lote Final		
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		

⇒

Clique na seta Avança e edite os lançamentos contábeis que envolvam contas do Patrimônio Líquido, em seguida verifique se todos os lançamentos contábeis estão com os históricos informados.

**CR Lançamentos Contábeis - Inclusão**

**Identificação**

Id. do Grupo: 2    Código:    Dt. Lanço.:    Lote:    Nº Documento:    Valor Lançamento (R\$): R\$ 0,00

**Lanç. em moeda estrangeira**

Moeda:    Valor: 0,00

**Dados Complementares**

Cód.Hist.:    Descrição do Histórico:

Cód Red Déb:    Descrição da Conta Débito:

C. Custo Débito:    Descrição do Centro de Custo Débito:

Cód Red Créd:    Descrição da Conta Crédito:

C. Custo Crédito:    Descrição do Centro de Custo Crédito:

**Visualização dos lançamentos com partida múltipla (Para alterações selecione o lançamento)**

Data	Conta Débito	Conta Crédito	Valor	C.Custo Débito	C.Custo Crédito	Lo
*			R\$ 0,00			

**Total a Débito: R\$    Total a Crédito: R\$    Diferença: R\$**

**Controle Fiscal Contábil de Transição (FCONT)**

☐ Lançamento de Ajuste

**Tipo de Lançamento**

☐ Lançamento Normal (a ser expurgado)    ☐ Transferência de saldo fiscal  
☐ Lançamento Fiscal (a ser incluído)    ☐ Transferência de saldo societário  
☐ Lançamento para alteração do saldo inicial fiscal    ☐ Transferência da diferença entre saldos fiscais e societários  
☐ Lançamento para alteração do saldo inicial societário    ☐ Encerramento para ajuste do saldo fiscal sobre o societário

Após corrigir os lançamentos que estavam sem os históricos informados, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e gere um novo Arquivo.

Faça a importação no PVA e verifique se as inconsistências foram corrigidas.



# Bloco J930 - Um, e apenas um, signatário deve ser assinalado como responsável legal para validação junto a RFB.

## Bloco/ Registro: J930

**Descrição do Erro/Advertência:** Um, e apenas um, signatário deve ser assinalado como responsável legal para validação junto a RFB.

## O que é o bloco J930:

### Signatários da Escrituração

Registro J930 da ECD (Sped-Contábil): O registro J930, que identifica os signatários da escrituração.

1. Toda ECD deve ser assinada, independentemente das outras assinaturas, por um contador/contabilista e por um responsável pela assinatura da ECD. 2.

REGISTRO J930: SIGNATÁRIOS DA ESCRITURAÇÃO	
Regras de validação do registro [REGRA_OBRIGATORIO_ASSIN_CONTADOR] [REGRA_IDENT_CPF_COD_ASSIN_DUPLICIDADE] [REGRA_OBRIGATORIO_UM_RESP_LEGAL]	
Nível Hierárquico - 3	Ocorrência - 1:N
Campo(s) chave: [IDENT_CPF_CNPJ]+[COD_ASSIN]	



Em seguida acesse novamente o menu Utilitários > Exportação de Dados > Escrituração Contábil Digital - ECD, e gere um novo arquivo para que seja importado no PVA.

# Registro 0000 - Conteúdo inválido. Campo só pode conter dígitos de 0 a 9 e caracteres maiúsculos de A a F.

**Bloco/ Registro: 0000**


**Descrição do Erro/Advertência:** Conteúdo inválido. Campo só pode conter dígitos de 0 a 9 e caracteres maiúsculos de A a F.

**O que é o bloco 0000:**

*Abertura do arquivo digital e identificação do Empresário ou da Sociedade Empresária*

O registro 0000 abre o arquivo da ECD, informa o período correspondente à escrituração e identifica a pessoa jurídica. Tam. Obrig. Texto fixo contendo "0000". Texto fixo contendo "LECD". Data inicial das informações contidas no arquivo. Data final das informações contidas no arquivo. Nome empresarial da pessoa jurídica.

REGISTRO - 0000 - Identificação
X

**REGISTRO - 0000**


Código da versão do leiaute

Código da finalidade

Data inicial

CNPJ

Nome empresarial

UF

Código do município

Inscrição Municipal

Perfil do arquivo fiscal

Tipo de atividade

Data final

CPF

Inscrição Estadual

Inscrição na SUFRAMA

Salvar
Fechar

### Campos do Registro

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REC	Texto fixo contendo "0000"	C	004	-	O
02	COD_VERS	Código da versão do leiaute conforme tabela indicada em Ato COTEPE. <a href="#">Clique aqui para acessar a tabela.</a> Em pacote Seleccione Tabelas Globais e em Tabela a opção: 3.1.1 - Tabela Versão do Leiaute - SPED Fiscal	N	003*	-	O
03	COD_FIN	Código da finalidade do arquivo: 0 - Remessa do arquivo original; 1 - Remessa do arquivo substituto	N	001	-	O
04	DT_INI	Data inicial das informações contidas no arquivo	N	008*	-	O
05	DT_FIN	Data final das informações contidas no arquivo	N	008*	-	O
06	NOME	Nome empresarial da entidade	C	100	-	O
07	CNPJ	Número de inscrição da entidade no CNPJ	N	014*	-	OC
08	CPF	Número de inscrição da entidade no CPF	N	011*	-	OC
09	UF	Sigla da unidade da federação da entidade	C	002*	-	O
10	IE	Inscrição Estadual da entidade	C	014	-	O
11	COD_MUN	Código do município do domicílio fiscal da entidade, conforme a tabela IBGE	N	007*	-	O
12	IM	Inscrição Municipal da entidade	C	-	-	OC
13	SUFRAMA	Inscrição da entidade na SUFRAMA	C	009*	-	OC
14	IND_PERFIL	Perfil de apresentação do arquivo fiscal: A - Perfil A; B - Perfil B; e C - Perfil C.  (Para saber qual o perfil de escrituração do estabelecimento utilize a consulta de empresas cadastradas, <a href="#">clique aqui!</a> )	C	001	-	O
15	IND_ATIV	Indicador de tipo de atividade: 0 - Industrial ou equiparado a industrial; 1 - Outros.	N	001	-	O

**Ação Sugerida:** Correção das Informações cadastradas na geração do Arquivo.

**Correção:** O número de Hash da escrituração substituída, indicado manualmente na tela de exportação do arquivo no sistema, não pode conter pontuação ( , , - ) e deve possuir exatamente 40 caracteres (incluindo os dígitos/números). Ao copiar a Hash de seu arquivo PDF por exemplo, lembre-se de colar em um bloco de notas e apagar todas as pontuações para que o código vá completo para o campo do sistema.

Acessar o menu Utilitários > Exportação de Dados > Escrituração Contábil Digital - ECD, e informar corretamente o campo Hash da escrituração substituída.

A imagem mostra a interface de usuário do sistema para a geração do arquivo ECD. A janela principal é intitulada "Escrituração Contábil Digital - ECD" e possui abas para "Principal", "Inf. Adicionais" e "Inf. Adicionais 2".

Na aba "Principal", há o seguinte layout de campos:

- Referência:** Campos para "Data Inicial" e "Data Final" (formato // / /) e um campo para "Indicador de situação especial".
- Tipo de Apuração:** Campo de seleção.
- Indicador de situação no início do período:** Campo de seleção com a opção "0 - Normal (Início no primeiro dia do ano ou d)".
- Finalidade da escrituração:** Campo de seleção com a opção "Original".
- NIRE substituído:** Campo de texto.
- Hash da escrituração substituída:** Campo de texto, destacado com um retângulo vermelho.
- Código da Instituição Responsável pela Adm. do cadastro:** Campo de seleção.
- Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição:** Campo de texto.
- Checkboxes:**
  - ☐ Possui registro em órgãos de registro do comércio (Juntas Comerciais)?
  - ☐ Empresa é entidade sujeita a auditoria independente
  - ☐ Exportar apenas as contas que possuem movimentação no período de referência.
  - ☐ Pessoa jurídica responsável pela entrega da ECD (Registro J930)
  - ☐ Escrituração Consolidada (Matriz/Filial)?
  - ☒ Utiliza mais de um grupo de contas de resultado
  - ☐ Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo
- Diretório para Geração do Arquivo:** Campo de texto com um ícone de pasta.

Na parte inferior direita, há botões para "ok" e "cancelar".

Após a correção do número Hash, salve o arquivo e importe novamente no PVA.

# Registro 0007

**Bloco/ Registro: 0007**

**O que é o Registro 0007:**

*Outras - Inscrições Cadastrais da pessoa jurídica*

Neste registro, devem ser incluídas as inscrições cadastrais da pessoa jurídica que, legalmente, tenha direito de acesso ao livro contábil digital.

REGISTRO 0007: OUTRAS INSCRIÇÕES CADASTRAIS DA PESSOA JURÍDICA	
Regras de validação do registro	
Nível Hierárquico - 2	Ocorrência - 1:N
Campo(s) chave:	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "0007".	C	004	-	"0007"	Sim	-
02	COD_ENT_REF	Código da instituição responsável pela administração do cadastro (conforme tabela publicada pelo Sped).	C	-	-	-	Sim	[REGRA_TABELA_INSTITUICOES_CADASTRO]
03	COD_INSCR	Código cadastral da pessoa jurídica na instituição identificada no campo 02.	C	-	-	-	Não	[REGRA_VALIDA_INSCRICAO]

**Base Legal:** Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Acerto na tela de geração do Arquivo, campo Código da Instituição Responsável pela Adm. do Cadastro

**Correção:** Acessar o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD e informar corretamente o campo Código da Instituição Responsável pela Adm. do cadastro.

CB Escrituração Contábil Digital - ECD

Principal | Inf. Adicionais | Inf. Adicionais 2

**Referência**

Data Inicial: / / ... Data Final: / / ...

Indicador de situação especial: [ ]

Tipo de Apuração: [ ]

Indicador de situação no início do período: 0 - Normal (Início no primeiro dia do ano ou d [ ]

Finalidade da escrituração: Original [ ]

NIRE substituído: [ ]

Hash da escrituração substituída: [ ]

**Código da Instituição Responsável pela Adm. do cadastro** [ ]

Código cadastral do empresário ou sociedade empresária na instituição: [ ]

☐ Possui registro em órgãos de registro do comércio (Juntas Comerciais)?

☐ Empresa é entidade sujeita a auditoria independente

☐ Exportar apenas as contas que possuem movimentação no período de referência.

☐ Pessoa jurídica responsável pela entrega da ECD (Registro J930)

☐ Escrituração Consolidada (Matriz/Filial)?

☒ Utiliza mais de um grupo de contas de resultado

☐ Utiliza mais de um grupo de contas de Ativo e Passivo

**Diretório para Geração do Arquivo**

[ ]

ok

[ ]

Após a correção da informação, salve o arquivo em sua máquina, acesse o PVA e faça a importação e validação do mesmo.



# Registro I200 - Registro duplicado em relação à chave NUM\_LCTO.

**Bloco/ Registro: I200**

**Descrição do Erro/Advertência:** Registro duplicado em relação à chave NUM\_LCTO.

**O que é o bloco I200:**

*Partidas do Lançamento contábil*

Este registro define o cabeçalho do lançamento contábil. São utilizados três tipos de lançamento:

- 1) Tipo E: lançamentos de encerramento das contas de resultado;
- 2) Tipo N: demais lançamentos, denominados lançamentos normais;
- 3) Tipo X: lançamentos extemporâneos, que abrangem, entre outros, os lançamentos previstos nos itens 31 a 36 da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2000 (R1) - Escrituração Contábil, do Conselho Federal de Contabilidade, publicada em 12 de dezembro de 2014.

## I200: LANÇAMENTO CONTÁBIL

Regras de validação do registro

Nível Hierárquico - 3	Ocorrência - 0:N
-----------------------	------------------

Campo(s) chave: [NUM\_LCTO]

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I200".	C	004	-	"I200"	Sim	-
02	NUM_LCTO	Número ou Código de identificação único do lançamento contábil.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_REGISTRO_DUPLICADO]
03	DT_LCTO	Data do lançamento.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INTERVALO_DO_ARQUIVO] [REGRA_DATA_ANTIGA]
04	VL_LCTO	Valor do lançamento.	N	019	02	-	Sim	[REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_DEB] [REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_CRED] [REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_ESC_AUXILIAR]
05	IND_LCTO	Indicador do tipo de lançamento: N - Lançamento normal (todos os lançamentos, exceto os de encerramento das contas de resultado); E - Lançamento de encerramento de contas de resultado. X – Lançamento extemporâneo.	C	001	-	["N", "E"]	Sim	-
06	DT_LCTO_EXT	Data de ocorrência dos fatos objeto do lançamento extemporâneo.  Observação: Caso não seja possível precisar a data a que se refiram os fatos do lançamento extemporâneo, informar a data de encerramento do exercício em que ocorreram esses fatos.	N	008	-	-	Não	[REGRA_DT_LCTO_EXT_OBRIGATORIA] [REGRA_DT_LCTO_EXT_INDEVIDA] [REGRA_DT_ANTIGA] [REGRA_DT_LCTO_EXT_INV]

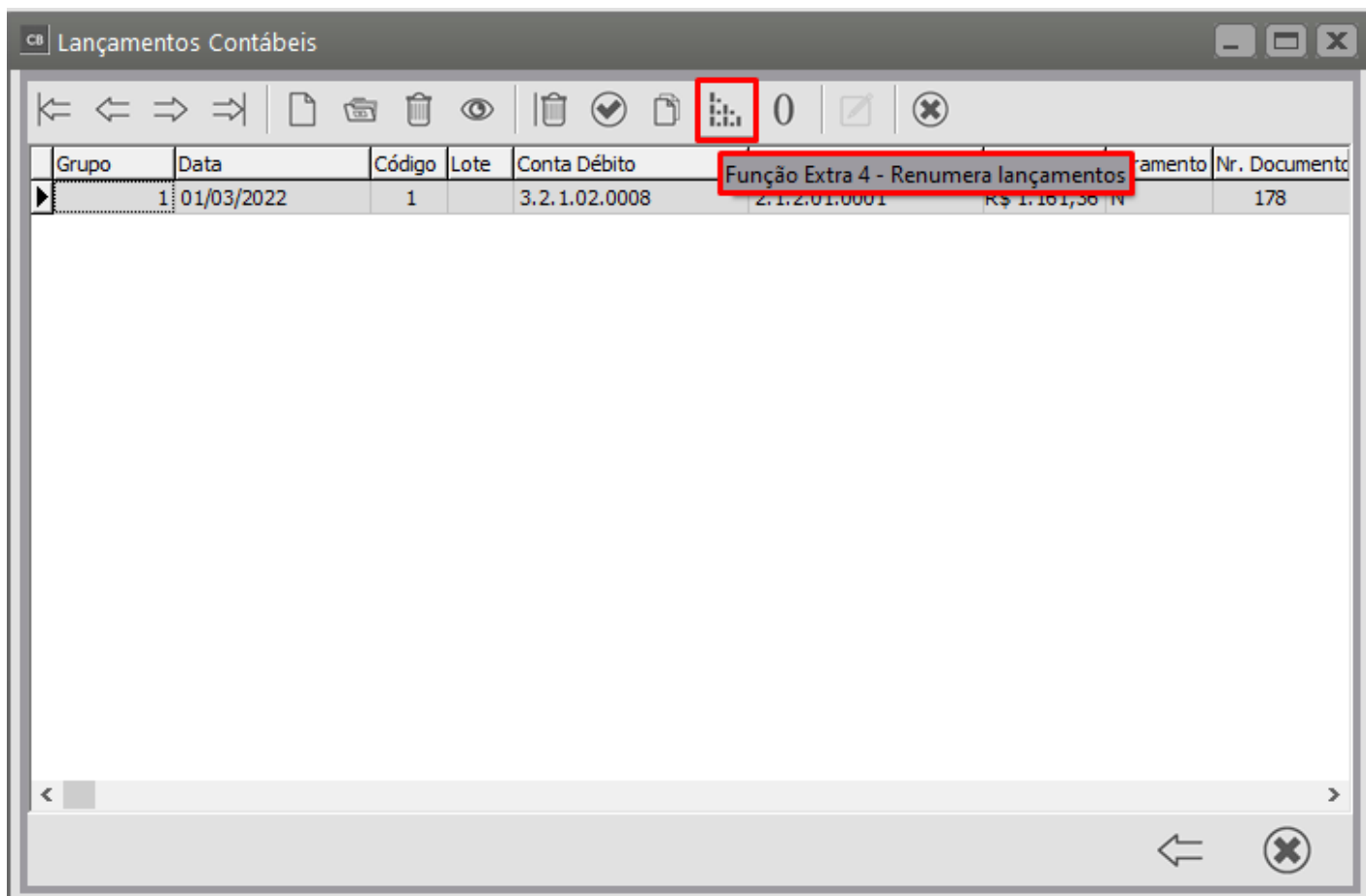
Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Renumerar os lançamentos contábeis.

**Correção:** Acesse o menu Movimentação> Lançamentos Contábeis> Manutenção e clique na seta Avança

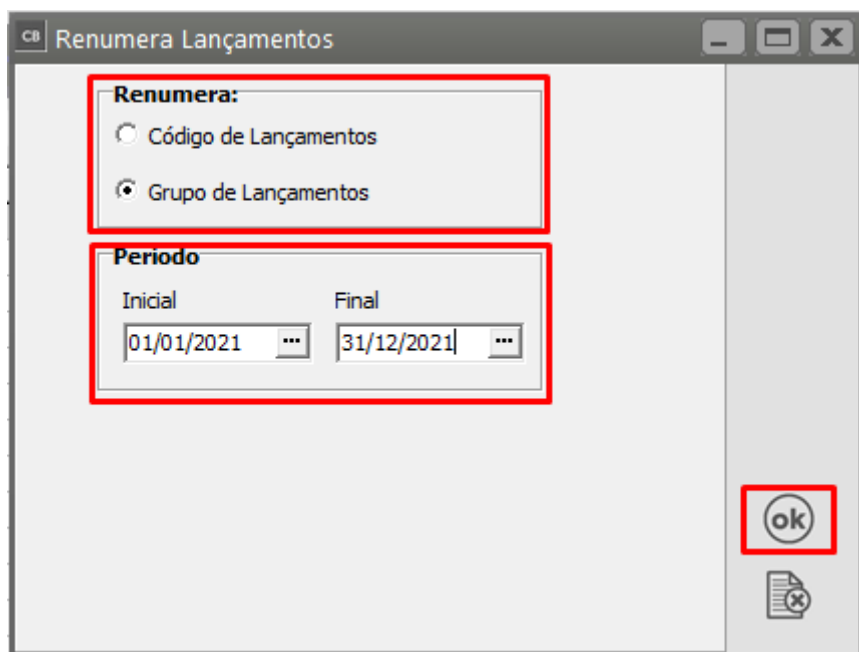
[illegible]

Clique na função Extra4 - Renumerar Lançamentos



Realize a Renumeração primeiramente do "**Grupo de Lançamentos**", indicando o período que está sendo entregue a ECD. Após isso, renumere por "**Código de Lançamentos**". Este processo é bastante demorado, então separe um tempinho para realizá-lo.

**OBS.: NÃO REALIZE ESTE PROCEDIMENTO SEM REALIZAR UMA CÓPIA DE SEGURANÇA ANTES.**



**OBS.: Caso seja matriz e filial, será necessário realizar esse mesmo procedimento em TODAS elas.**

Em seguida, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, gere um novo arquivo e faça a importação do mesmo no PVA.

# Registro I200 - Um lançamento pode ter vários registros a débito e vários a crédito somente quando relativos ao mesmo fato contábil ( Resolução CFC 1299/2010). Verifique se a situação está co

**Bloco/ Registro: I200**

**Descrição do Erro/Advertência:** Um lançamento pode ter vários registros a débito e vários a crédito somente quando relativos ao mesmo fato contábil ( Resolução CFC 1299/2010). Verifique se a situação está correta.

**O que é o bloco I200:**

*Partidas do Lançamento contábil*

Este registro define o cabeçalho do lançamento contábil. São utilizados três tipos de lançamento:

- 1) Tipo E: lançamentos de encerramento das contas de resultado;
- 2) Tipo N: demais lançamentos, denominados lançamentos normais;
- 3) Tipo X: lançamentos extemporâneos, que abrangem, entre outros, os lançamentos previstos nos itens 31 a 36 da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2000 (R1) - Escrituração Contábil, do Conselho

Federal de Contabilidade, publicada em 12 de dezembro de 2014.

I200: LANÇAMENTO CONTÁBIL	
<b>Regras de validação do registro</b> [REGRA_VALIDACAO_SALDO_CONTA] [REGRA_LCTO_4_FORMULA] [REGRA_REGISTRO_OBRIGATORIO_I350]	
Nível Hierárquico - 3	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [NUM_LCTO]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "I200".	C	004	-	"I200"	Sim	-
02	NUM_LCTO	Número ou Código de identificação único do lançamento contábil.	C	-	-	-	Sim	[REGRA_REGISTRO_DUPLICADO]
03	DT_LCTO	Data do lançamento.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INTERVALO_DO_ARQUIVO] [REGRA_DATA_ANTIGA]
04	VL_LCTO	Valor do lançamento.	N	019	02	-	Sim	[REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_DEB] [REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_CRED] [REGRA_VALIDACAO_VL_LCTO_ESC_AUXILIAR]
05	IND_LCTO	Indicador do tipo de lançamento: N - Lançamento normal (todos os lançamentos, exceto os de encerramento das contas de resultado); E - Lançamento de encerramento de contas de resultado. X – Lançamento extemporâneo.	C	001	-	["N", "E"]	Sim	-
06	DT_LCTO_EXT	Data de ocorrência dos fatos objeto do lançamento extemporâneo.  Observação: Caso não seja possível precisar a data a que se refiram os fatos do lançamento extemporâneo, informar a data de encerramento do exercício em que ocorreram esses fatos.	N	008	-	-	Não	[REGRA_DT_LCTO_EXT_OBRIGATORIA] [REGRA_DT_LCTO_EXT_INDEVIDA] [REGRA_DT_ANTIGA] [REGRA_DT_LCTO_EXT_INV]

**Base Legal:** Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Renumerar os lançamentos contábeis.

**Correção:** Acesse o menu Movimentação>Lançamentos Contábeis>Manutenção e clique na seta Avança

**Seleção**

**Pesquisa por Conta Contábil**

Conta Débito Inicial <input type="text"/>	Conta Débito Final <input type="text"/>
Conta Crédito Inicial <input type="text"/>	Conta Crédito Final <input type="text"/>

**Pesquisa por Centro de Custo**

C. Custo Deb. Inicial <input type="text"/>	C. Custo Deb. Final <input type="text"/>
C. Custo Cred. Inicial <input type="text"/>	C. Custo Cred. Final <input type="text"/>

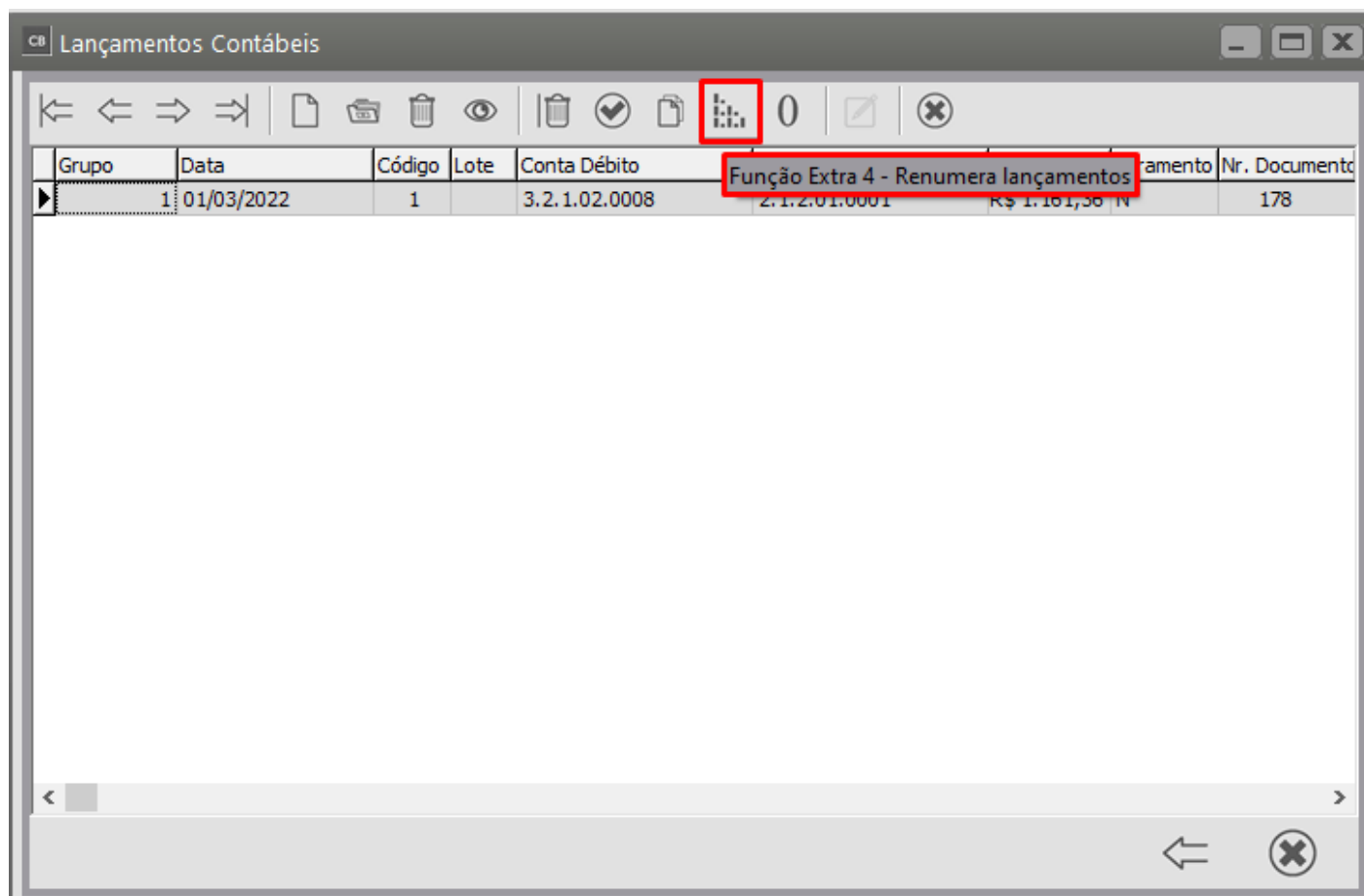
**Pesquisa por Histórico**

Cód. Hist. Inicial <input type="text"/>	Cód. Hist. Final <input type="text"/>	Descrição <input type="text"/>
Complementos		
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Pesquisa por**

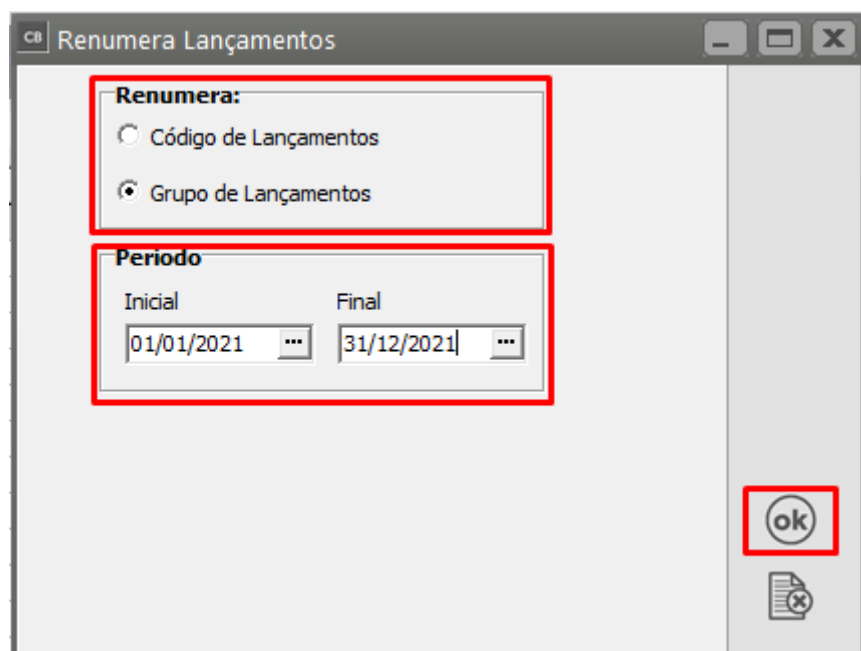
Cód. Lanc. Inicial <input type="text"/>	Cód. Lanc. Final <input type="text"/>	Data Inicial <input type="text"/>	Data Final <input type="text"/>	Documento Inicial <input type="text"/>	Documento Final <input type="text"/>
Valor Mínimo <input type="text"/>	Valor Máximo <input type="text"/>	Lote Inicial <input type="text"/>	Lote Final <input type="text"/>		

Clique na função Extra4 - Renumerar Lançamentos



Realize a Renumeração primeiramente do "**Grupo de Lançamentos**", indicando o período que está sendo entregue a ECD. Após isso, renumere por "**Código de Lançamentos**". Este processo é bastante demorado, então separe um tempinho para realizá-lo.

**OBS.: NÃO REALIZE ESTE PROCEDIMENTO SEM REALIZAR UMA CÓPIA DE SEGURANÇA ANTES.**



**OBS.: Caso seja matriz e filial, será necessário realizar esse mesmo procedimento em TODAS elas.**

Em seguida, acesse o menu Utilitários>Exportação de Dados>Escrituração Contábil Digital-ECD, gere um novo arquivo e faça a importação do mesmo no PVA.



Bloco J005 - No Balanço Patrimonial, o somatório do saldo inicial (J100.VL\_CTA\_INI) das linhas de detalhe (J100.IND\_COD\_AGL = "D") do Ativo (J100.IND\_GRP\_BAL = "A") está diferente do somatóri

**Bloco/ Registro: J005**

**Descrição do Erro/Advertência:** No Balanço Patrimonial, o somatório do saldo inicial (J100.VL\_CTA\_INI) das linhas de detalhe (J100.IND\_COD\_AGL = "D") do Ativo (J100.IND\_GRP\_BAL = "A") está diferente do somatório do saldo inicial (J100.VL\_CTA\_INI) das linhas de detalhe (J100.IND\_COD\_AGL = "D") do Passivo (J100.IND\_GRP\_BAL = "P").

**O que é o bloco J005:**

*Demonstrações Contábeis*

O PGE do Sped Contábil totaliza os registros de saldos periódicos (registro I155), na data do balanço, com base no código de aglutinação (registro I052). O valor assim obtido é confrontado com as informações constantes do Balanço Patrimonial (registro J100). O mesmo procedimento é

adotado para conferência dos valores lançados na Demonstração dos Resultados (registro J150) e para a Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA)/Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (registros J210 e J215). Em relação à Demonstração do Resultado do Exercício (registro J150), os valores totalizados são obtidos dos saldos das contas de resultado antes do encerramento (registro I355).

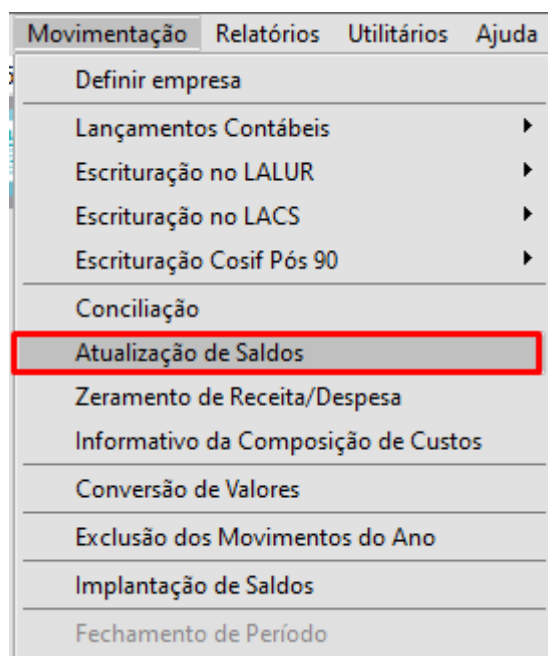
REGISTRO J005: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
<b>Regras de validação do registro</b> [REGRA_OBRIGATORIA_DEMONSTRACAO] [REGRA_REGISTRO_OBRIGATORIO_J005_FIM_EXERCICIO] [REGRA_PERIODO_SUP_UM_ANO] [REGRA_ENC_OBRIGATORIO]	
Nível Hierárquico - 2	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [DT_INI+DT_FIN+ID_DEM]	

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam.	Dec.	Valores Válidos	Obrig.	Regras de Validação do Campo
01	REG	Texto fixo contendo "J005".	C	004	-	"J005"	Sim	-
02	DT_INI	Data inicial das demonstrações contábeis.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INI_MAIOR] [REGRA_DT_INI_MAIOR_DT_FIN] [REGRA_DATA_ANTIGA]
03	DT_FIN	Data final das demonstrações contábeis.	N	008	-	-	Sim	[REGRA_DATA_INI_MAIOR] [REGRA_DATA_ANTIGA]
04	ID_DEM	Identificação das demonstrações: 1 – demonstrações contábeis da pessoa jurídica a que se refere a escrituração; 2 – demonstrações consolidadas ou de outras pessoas jurídicas.	N	001	-	[1,2]	Sim	-
05	CAB_DEM	Cabeçalho das demonstrações.	C	65535	-	-	Não	[REGRA_CAB_DEM_OBRIGATORIO]

Base Legal: Manual de Orientação do Leiaute da ECD da RFB.

**Ação Sugerida:** Verificar se os saldos anteriores do Balancete estão corretos.

**Correção:** Defina o período ativo anterior da data de entrega ECD, e acesse o menu Movimentação > Atualização de Saldos.



Realize a Atualização de Saldos das Contas, marcando o campo "Considerar lançamento de zeramento de despesa/receita".

*OBS.: lembre-se, se sua apuração for anual, efetue o zeramento de "Jan" à "Dez", mas caso seja semestral ou trimestral, efetue o zeramento em cada um dos períodos.*

Atualização de Saldos

**Período de referência**  
Mês Inicial: Jan | Mês Final: Dez

**Conta para atualização (duas em brancos atualiza todas)**

Cod. Reduzido	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cod. Red. c/ Partida	Descrição da Conta	Conta
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

☒ Considerar lançamento de zeramento de despesa / receita

?  
**ok**

Defina o período ativo atual da data de entrega ECD, e realize o mesmo procedimento.

Após, acesse o menu Relatórios > Balancete de Verificação

Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Diário Geral
- Balancete de Verificação**
- Razão Analítico
- Balanço Patrimonial
- Demonstração de Resultados
- Livro Caixa
- Livro de Apuração do Lucro Real
- Livro de Apuração Contribuição Social
- Termo de Abertura / Encerramento
- Informativo da Composição de Custos
- Relatório para Conferência
- Ficha para Conferência de Saldos
- Orçamento Contábil - Previsto X Realizado
- Conferência de Grupos de Lançamentos
- Conferência LCDPR
- Plano de Contas
- Saldos por Centro de Custo
- DOAR

Visualize o balancete ('Jan' à 'Dez' quando anual, e se trimestral ou semestral verificar cada período), onde poderá visualizar que o saldo anterior do ativo estará diferente do saldo anterior do passivo.

**Balancete de Verificação**

**Tipo**  
☐ Texto  
☒ Gráfico

**Relatório**  
☒ Geral  
☐ Centro Custo

**Centro Custo**

**Nível Detalhe Plano Contas**

**Empresa**  
☒ Individual  
☐ Consolidado (Matriz e Filiais)  
☐ Consolidado (Coligadas)

**Mês Inicial**

**Mês Final**

**Grupo**

**Seleção de Contas**  
☒ Todas  
☐ Por Faixa  
☐ Por Grupo

**Impressão do Saldo**  
☒ Saldo Atual  
☐ Saldo Período

**Regra para impressão do saldo**

☐ Relatório oficial  
☐ Imprime contas sem saldo  
☐ Imprime linha em branco entre Contas Sintéticas  
☐ Imprime somente Contas sintéticas de clientes e fornecedores  
☐ Imprime data e hora  
☐ Considerar parte do Centro de custo  
☐ Imprimir Consolidado  
☐ Altera título do relatório:

**Pág. Inicial**

**Linha Inicial**

**Assinaturas**  
☒ Nenhuma  
☐ Dos Parâmetros  
☐ Do Cadastro de Sócios

**Máscara p/ Valores**

**Expressão**  
☒ Folhas  
☐ Páginas

**Conta do Cliente Sintética**

**Conta Fornecedor Sintética**

**Fonte**  
☒ Arial, 7  
☐ Arial, 8

**Seleciona Campos**

**Configurações**  
**Impressora**  
☐ Retrato  
☐ Paisagem

**Margem esquerda**

**Ícones de Ação:**

Se estiver, como mostrado no exemplo abaixo, significa que o ano anterior está com inconsistências...

Período: Janeiro/2021 a Dezembro/2021						
Red	Conta	Dig Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	1 Ativo	12.692.117,64D	43.099.579,20	39.354.234,07	16.437.462,77D
2	1.1	3 Ativo circulante	10.704.913,78D	41.455.579,16	38.672.514,62	13.487.978,32D
71	2	2 Passivo	12.611.045,32C	14.992.992,04	18.738.337,17	16.356.390,45C
72	2.1	4 Passivo circulante	661.035,76C	6.916.888,31	6.579.522,97	323.670,42C
73	2.1.1	7 Obrigações de Curto Prazo	661.035,76C	6.916.888,31	6.579.522,97	323.670,42C

Verifique, no ano anterior, se o zeramento esta correto e faça uma atualização de saldos também. Caso a correção do zeramento e a atualização dos saldos não resolvam, será necessário investigar qual a origem da diferença através da análise de seus lançamentos. Se no ano anterior não houver informações, por ter sido implantado saldo, identifique a inconsistência na implantação e corrija.