

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).

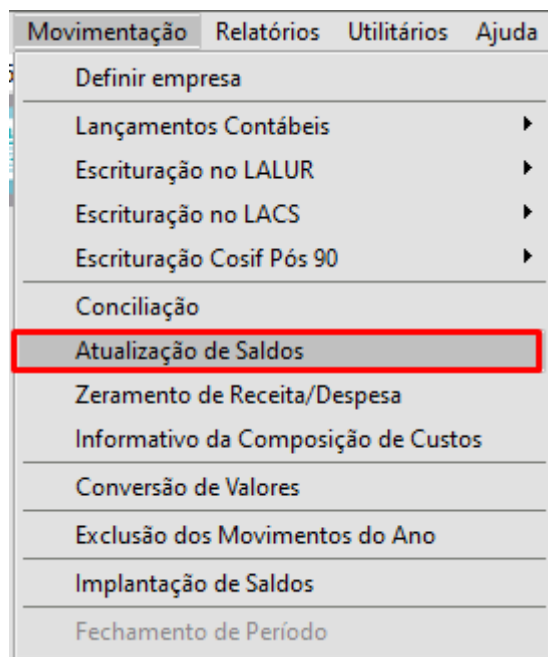
REGISTRO J005: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Regras de validação do registro [REGRA_OBRIGATORIA_DEMONSTRACAO] [REGRA_REGISTRO_OBRIGATORIO_J005_FIM_EXERCICIO] [REGRA_PERIODO_SUP_UM_ANO] [REGRA_ENC_OBRIGATORIO]	
Nível Hierárquico - 2	Ocorrência - 0:N
Campo(s) chave: [DT_INI+DT_FIN+ID_DEM]	

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: 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.

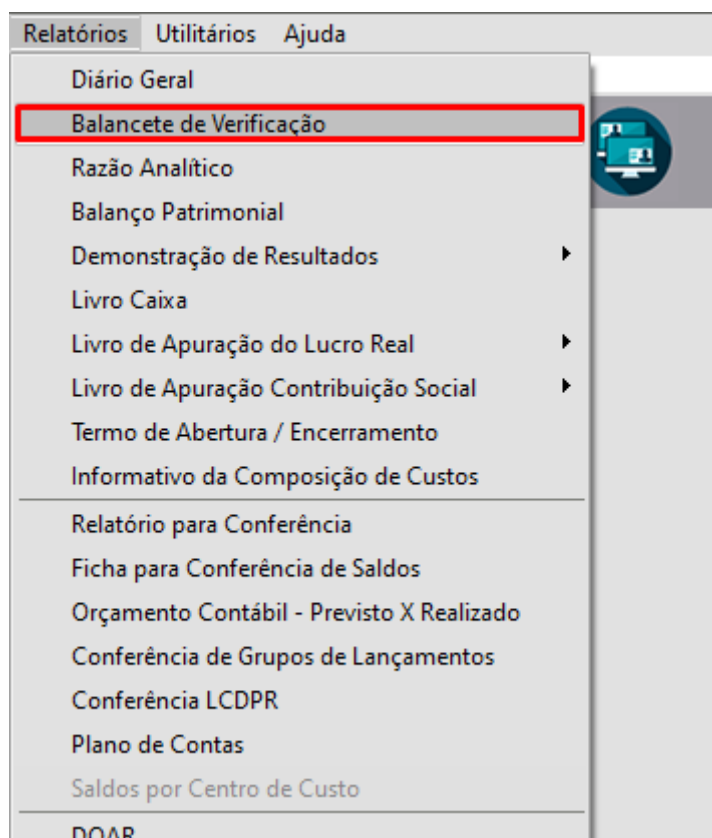


Realize a Atualização de Saldos das Contas, marcando o campo "Considerar lançamento de zeramento de despesa/receita".

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.

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

Após, acesse o menu Relatórios > Balancete de Verificação



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

Barra de Ferramentas:

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.

