

Resumo Socion das configurações no JB Cepil para geração da ECF

1 - Configurações Necessárias:

1.1 Pacote 3000

Apontar o plano referencial a ser utilizado pela empresa;

1.2 Pacote 3012 (planos referenciais) e 3080 (vinculação)

Importar o plano referencial e realizar a vinculação do plano referencial com o JB pelo pacote 3080.

1.3 Configurações genéricas (pacote 3014)

Primeiramente se faz necessário entrar no PVA e atualizar as tabelas , em seguida acessar o JB Cepil e buscar as tabelas atualizadas pelo 3014.

A configuração do pacote 3014 irá alimentar as seguintes tabelas da ECF:

Para empresas do Lucro REAL:

- **L210 – Informativo da composição dos custos:** obrigatório para empresas do Lucro Real.
- **Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Estabelecimentos por Atividade**

Econômica: Obrigatório para todas as pessoas jurídicas.

- **Y671 – Outras informações:** obrigatório para empresas do Lucro Real.

Para empresas do PRESUMIDO:

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

Econômica: Obrigatório para todas as pessoas jurídicas.

- **Y672 – Outras informações – Lucro presumido:** Obrigatório para Lucro Presumido e Arbitrado

Para ISENTAS e IMUNES:

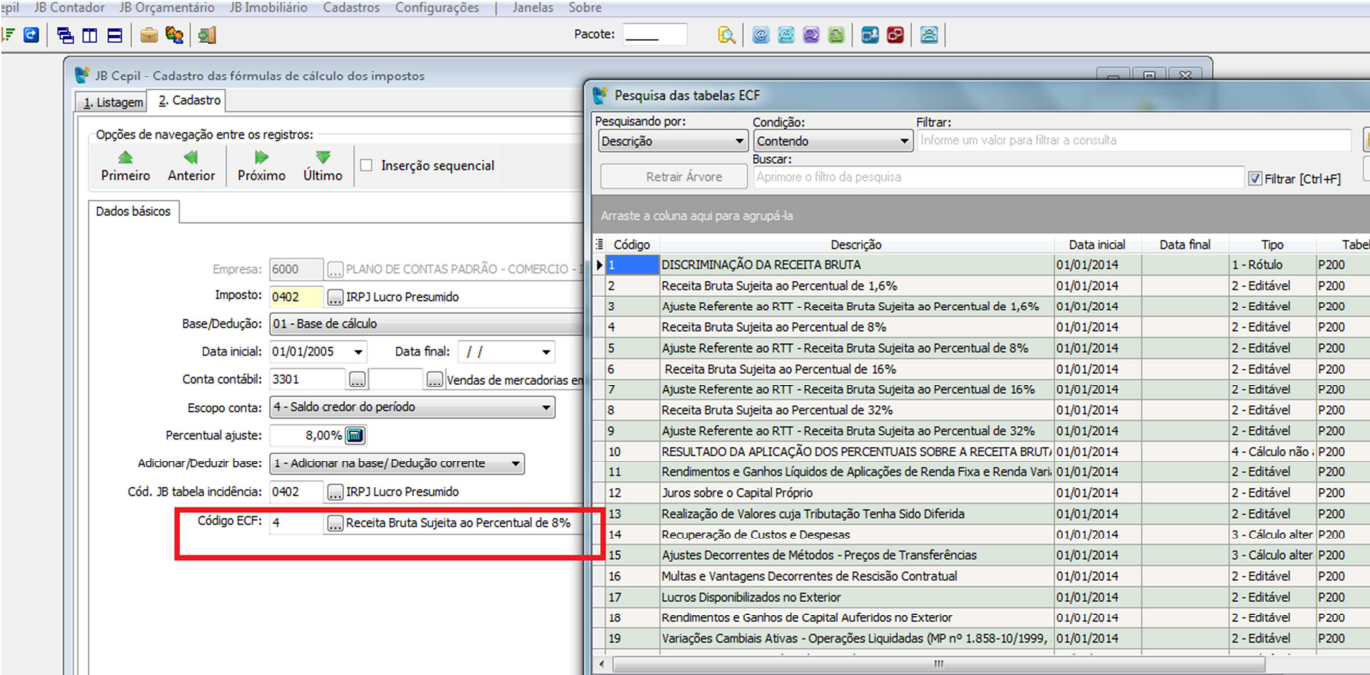
- **X390 – Origem e aplicação de recursos – Imunes e isentas:** obrigatório para empresas Imunes ou Isentas do IRPJ.

Empresas com REFIS e PAES:

- **Y681 – Informações optantes pelo REFIS:**
- **Y682 – Informações optantes pelo REFIS – Imunes e isentas:**
- **Y690 – Informações optantes pelo PAES:** obrigatório para empresas optantes pelo PAES.

1.4 Configurações das formulas dos tributos (pacote 3404):

No pacote 3404 deverá ser configurada nas contas contábeis utilizadas para apuração do Imposto de Renda e da CSLL, o campo “Codigo da ECF”, apontando o código correspondente da tabela de códigos do registro P200 (calculado IR) e P500 (calculado da CSLL) da ECF.



The screenshot shows the 'JB Cepil - Cadastro das fórmulas de cálculo dos impostos' window. On the left, the 'Dados básicos' section is filled with the following information:

- Empresa: 6000 PLANO DE CONTAS PADRÃO - COMERCIO -
- Imposto: 0402 IRPJ Lucro Presumido
- Base/Dedução: 01 - Base de cálculo
- Data inicial: 01/01/2005 Data final: //
- Conta contábil: 3301 IRPJ Lucro Presumido
- Escopo conta: 4 - Saldo credor do período
- Percentual ajuste: 8,00%
- Adicionar/Deduzir base: 1 - Adicionar na base/ Dedução corrente
- Cód. JB tabela incidência: 0402 IRPJ Lucro Presumido
- Código ECF: 4 Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%** (highlighted with a red box)

On the right, the 'Pesquisa das tabelas ECF' window displays a table with the following columns: Código, Descrição, Data inicial, Data final, Tipo, and Tabela. The table contains 19 rows of data, with the first row (Código 1) highlighted in blue.

| Código | Descrição | Data inicial | Data final | Tipo | Tabela |
|--------|--|--------------|------------|-------------------|--------|
| 1 | DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA BRUTA | 01/01/2014 | | 1 - Rótulo | P200 |
| 2 | Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 3 | Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 4 | Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 5 | Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 6 | Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 7 | Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 8 | Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 9 | Ajuste Referente ao RTT - Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32% | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 10 | RESULTADO DA APLICAÇÃO DOS PERCENTUAIS SOBRE A RECEITA BRUTA | 01/01/2014 | | 4 - Cálculo não | P200 |
| 11 | Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 12 | Juros sobre o Capital Próprio | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 13 | Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 14 | Recuperação de Custos e Despesas | 01/01/2014 | | 3 - Cálculo alter | P200 |
| 15 | Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências | 01/01/2014 | | 3 - Cálculo alter | P200 |
| 16 | Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 17 | Lucros Disponibilizados no Exterior | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 18 | Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |
| 19 | Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, | 01/01/2014 | | 2 - Editável | P200 |

2 EMPRESA PRESUMIDO – BLOCOS DA ECF para empresa com Escrituração Contábil

- Bloco 0 – Abertura e Identificação
- Bloco J – Plano de contas e Mapeamento contábil;
- Bloco K – Saldos das contas contábeis;
- Bloco P – Lucro Presumido;
- Bloco Y – Informações Gerais.

Importação por blocos

IMPORTAÇÃO POR BLOCOS
 Selecione os blocos que deseja inserir ou sobrescrever.

Dados da Escrituração

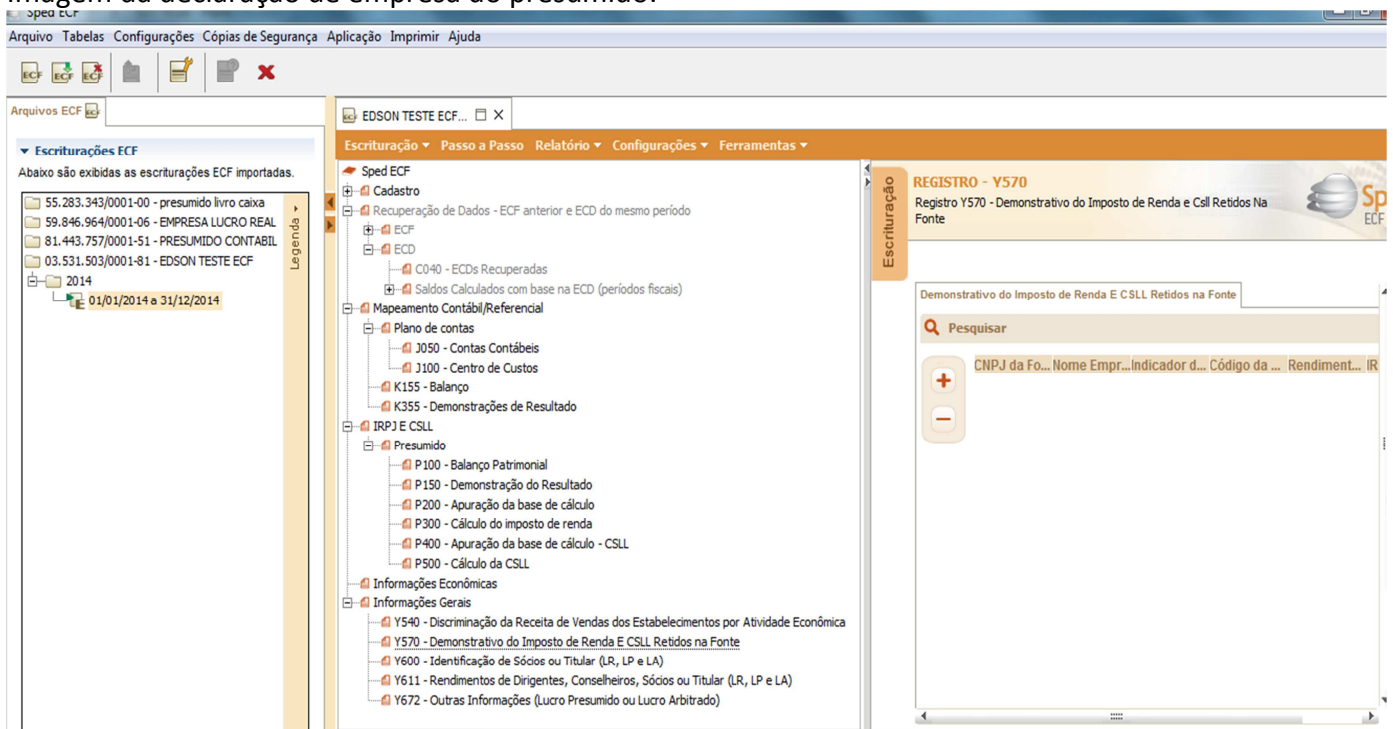
Nome: EDSON TESTE ECF
 CNPJ: 03.531.503/0001-81 Identificação da SCP:
 Data Inicial: 01/01/2014 Data Final: 31/12/2014

Blocos a Importar

| | |
|--|---|
| Bloco 0 - Abertura e Identificação | <input checked="" type="checkbox"/> Inserir |
| Bloco J - Plano de Contas e Mapeamento | <input checked="" type="checkbox"/> Inserir |
| Bloco K - Saldos das Contas Contábeis e Referenciais | <input checked="" type="checkbox"/> Inserir |
| Bloco P - Lucro Presumido | <input checked="" type="checkbox"/> Inserir |
| Bloco Y - Informações Gerais | <input checked="" type="checkbox"/> Inserir |

Ok Cancelar

Imagem da declaração de empresa do presumido:



The screenshot shows the Sped ECF software interface. On the left, a tree view displays the imported ECF files, including 'EDSON TESTE ECF' for the period 01/01/2014 to 31/12/2014. The main area shows a detailed view of the 'Escrituração' (Tax Declaration) structure, organized into several sections:

- Sped ECF**
 - Cadastro
 - Recuperação de Dados - ECF anterior e ECD do mesmo período
 - ECF
 - ECD
 - C040 - ECDs Recuperadas
 - Saldos Calculados com base na ECD (períodos fiscais)
 - Mapeamento Contábil/Referencial
 - Plano de contas
 - J050 - Contas Contábeis
 - J100 - Centro de Custos
 - K155 - Balanço
 - K355 - Demonstrações de Resultado
 - IRPJ e CSLL
 - Presumido
 - P100 - Balanço Patrimonial
 - P150 - Demonstração do Resultado
 - P200 - Apuração da base de cálculo
 - P300 - Cálculo do imposto de renda
 - P400 - Apuração da base de cálculo - CSLL
 - P500 - Cálculo da CSLL
 - Informações Econômicas
 - Informações Gerais
 - Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Estabelecimentos por Atividade Econômica
 - Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda E CSLL Retidos na Fonte
 - Y600 - Identificação de Sócios ou Titular (LR, LP e LA)
 - Y611 - Rendimentos de Dirigentes, Conselheiros, Sócios ou Titular (LR, LP e LA)
 - Y672 - Outras Informações (Lucro Presumido ou Lucro Arbitrado)

On the right, a panel titled 'REGISTRO - Y570' shows the 'Demonstrativo do Imposto de Renda E CSLL Retidos na Fonte' (Statement of Income Tax and CSLL Retained at Source). It includes a search bar and a table with columns for 'CNPJ da Fo...', 'Nome Empr...', 'Indicador d...', 'Código da ...', 'Rendiment...', and 'IR'.

Abaixo vamos detalhar cada um destes blocos e a respectiva configuração no sistema JB Cepil.

BLOCOS DA ECF

1 CADASTROS

1.1 Dados iniciais

- 1.1.1 0000 – Identificação da Entidade (dados importados do JB, sem possibilidade de edição);
- 1.1.2 0010- Parâmetros de Tributação (gerados pelo JB pacote 3820, sem possibilidade de edição);
- 1.1.3 0020- Parâmetros complementares (gerados pelo JB pacote 3820, sem possibilidade de edição);

1.2 Dados Cadastrais

- 1.2.1 0030 – Dados Cadastrais (pacote 185 e 186);
- 1.2.2 0930 – Signatários da ECF – Responsável pela empresa e contador, cadastrados no JB no pacote 3615 (sócios), pacote 4 (cadastro contador), e configurados no pacote 3614 (outras configurações).

Observação Socionsystem:

Realizar uma conferência minuciosa do cadastro da empresa no JB e também conferir as informações nestes registros na própria ECF, pois caso seja exportada alguma informação errada e houver a necessidade de reimportar a ECF, **todos os dados que eventualmente foram ajustados no PVA serão perdidos.**

2 RECUPERAÇÃO DE DADOS – ECF ANTERIOR E ECD DO MESMO PERIODO

2.1 ECF

- 2.1.1 E010 – Saldos do Balanço Anterior - Saldos recuperados da ECF do ano anterior, para base 2014, não terá este registro;
- 2.1.2 E020 – Contas da Parte B – Contas da Parte B e Lalur (somente para empresas com lucro real)

2.2 ECD

- 2.2.1 C040 – ECD's Recuperadas – Para empresas do presumido com escrita contábil, deve-se recuperar a ECD de 2014. Este registro será recuperado da ECD de 2014 e não é editável;

Nota: O Bloco C não é preenchido pela empresa, ou seja, o próprio PVA irá preencherá o bloco C no momento da recuperação do SPED ECD (Escrituração Contábil Digital), onde o contribuinte deverá "recuperar" o arquivo da ECD enviado via SPED para o PVA do SPED ECF.

Desta forma, empresas do presumido que devido a não obrigatoriedade, não apresentaram a ECD em 2014, não conseguirão alimentar este registro e conseqüentemente o E155 (balanço) e E355 (Demonstrações de Resultado), isto gerará uma ADVERTÊNCIA na validação da ECF no PVA.



2.2.2 SalDOS Calculados com base na ECD-Períodos fiscais

2.2.2.1 E155 – Balanço: Este Registro é recuperado automaticamente da ECD de 2014 (não editável);

2.2.2.2 E355 – Demonstração do Resultado - Este Registro é recuperado automaticamente da ECD (não editável).

3 MAPEAMENTO CONTÁBIL/REFERENCIAL

3.1 Plano de contas

3.1.1 J050 – Contas contábeis : Conta Contábil JB;

3.1.2 J051 – Conta Referencial da Receita: Toda conta contábil analítica no JB deverá estar vinculada à conta referencial VALIDA, configurada no pacote 3080.

3.1.3 J100 – Centro de Custos: Informação dos centros de custo se houver.

3.2 Balanço e DRE - Bloco K

3.2.1 K155 – Balanço: Para empresas do presumido, neste registro será gerado os dados do balanços com saldos trimestrais, este registro será gerado com base no dados recuperados da ECD.

3.2.1.2 K156 – Balanço Referencial: Replicação dos saldos do registro K155 no formato referencial.

3.2.3 K355 – Demonstrações de Resultado: Para empresas do presumido, neste registro será gerado os dados das contas de resultado com saldos trimestrais, este registro será gerado com base no dados recuperados da ECD.

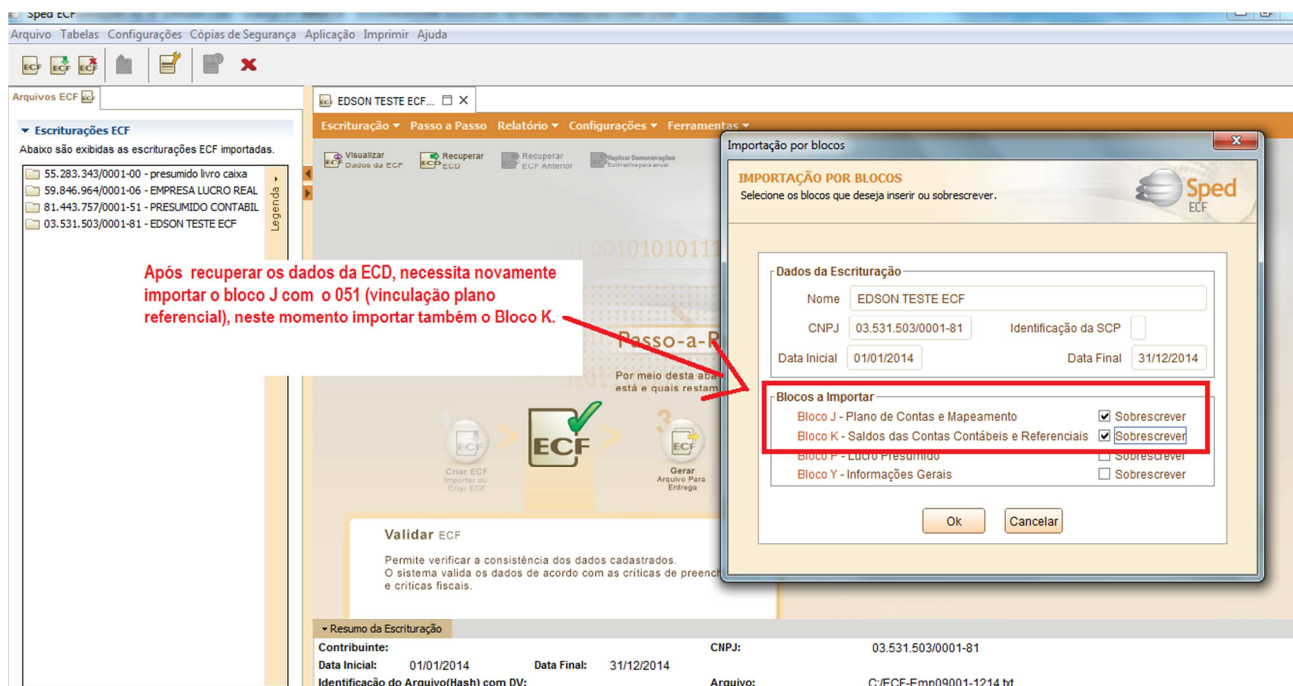
3.2.3.1 K356 – Demonstrações de Resultado Referencial: Replicação dos saldos do registro K355 no formato referencial. Caso não houver vinculação do plano JB com o referencial na ECD, este registro não será gerado e conseqüentemente não será gerado os dados no balanço no bloco P.

Observação Socionsystem: Caso a ECD transmitida em 2014 foi enviada sem o referenciamento das contas contábeis (J051), serão recuperados para a ECF apenas o registros K155 e K355, conseqüentemente não será gerado os dados contábeis do balanço no Bloco P.

Neste caso, no PVA temos duas tratativas possíveis,

1 – Opção:

- a) Gerar a ECF no JB marcando a opção de “Gerar o bloco J e K” e importar a ECF no PVA;
- b) Recuperar a ECD de 2014 que esta sem a vinculação do plano referencial;
- c) Pelo PVA, reimportar a ECF gerada pelo JB, assinalando para “SOBRESCREVER” apenas os BLOCOS J e K, conforme imagem abaixo:



Desta forma, os Blocos “J” e “K” serão novamente importados com o referenciamento que alimentará automaticamente o bloco “P”.

2-Opção:

- a) Ao recuperar a ECD, no PVA tem a seguinte opção: **“Utilizar os dados recuperados da ECD para preenchimento automático do balanço e/ou DRE”**. Se esta opção **NÃO** estiver assinalada, o PVA irá recuperar as informações apenas para os Blocos: C e E; Desta forma não teria a necessidade de reimportar os Blocos J e K da ECF conforme comentado na **Opção 1, item “C”**. Vide imagem abaixo:





No vídeo orientativo da ECF que disponibilizamos, demonstramos somente a **Opção 1**. Porém, aqui nas instruções, optamos em comentar as duas possibilidades, visto a praticidade da **Opção 2** que dispensa a reimportação do arquivo da ECD, porém na versão Beta do PVA que utilizamos para testes gerou algumas advertências em relação à compatibilidade de saldos entre o registro da ECF “E010” (Saldos do Balanço Anterior) com o K155 (dados do balanço). Desta forma fica a critério do usuário definir qual opção adotar, lembrando que independente da tratativa, o importante é a conferência dos dados antes do envio da declaração.

ADVERTÊNCIAS

| Linha Posição | Campo | Valor Esperado | Conteúdo do Campo | Registro | Conteúdo do Registro |
|---------------|--|----------------|-------------------|----------|----------------------|
| Mensagem | Saldo inicial não é compatível com o saldo recuperado do período anterior do E010, ou Saldo inicial não é compatível com o saldo inicial do registro K155 (considerando o mapeamento das contas referenciais do saldo Final-K155). | | | | |

4 IRPJ E CSLL

4.1 Presumido

- 4.1.1 P100 – Balanço Patrimonial: Este registro será gerado se tiver sido importado o J051 (referencial) e alimentado o Registro K156. Neste registro irá gerar os saldos contábeis do ativo e passivo demonstrando os valores por trimestre;
- 4.1.2 P150 - Demonstração do Resultado: Este registro será gerado se tiver sido importado o J051 (referencial) e alimentado o Registro K356. Neste registro irá gerar os saldos da Demonstração do Resultado, listando o saldo por trimestre;
- 4.1.3 P200 – Apuração da Base de Calculo do Imposto de Renda: Neste registro será informado o valor das receitas tributáveis para formação da base de calculo do Imposto de Renda; Este registro será importado com base na configuração das formulas dos impostos no pacote 3404 (cadastro da formula de calculo dos tributos);
- 4.1.4 P300 - Calculo do Imposto de Renda : Neste registro será demonstrando o valor do Imposto de Renda a Recolher, e também as possíveis deduções do imposto, como por exemplo o imposto retido na fonte, que também é configurado no pacote 3404;
- 4.1.5 P400 – Apuração da Base de Calculo da Contribuição Social: Neste registro será informado o valor das receitas tributáveis para formação da base de calculo da CSLL; Este registro será importado com base na configuração das formulas dos impostos no pacote 3404 (cadastro da formula de calculo dos tributos);
- 4.1.6 P500 - Calculo da Contribuição Social : Neste registro será demonstrando o valor da CSLL a Recolher, e também as possíveis deduções do imposto, como por exemplo a CSLL retido na fonte, que também é configurado no pacote 3404;

5 INFORMAÇÕES ECONÔMICAS

5.1 Informações Gerais

5.1.1 Y540 - Discriminação da Receita de Vendas por CNAE: Demonstrar as receitas da empresa segregadas por CNAE. No JB Cepil a configuração é realizada no pacote 3014, com Tipo de configuração = 8 – Y540 conforme imagem abaixo:

| Data inicial | Data final | Conta | Sub | Nome conta [Subconta] | Escopo | Código/Linha ECF | CNAE |
|--------------|------------|-------|-----|-----------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| 01/01/2014 | | 3300 | | VENDAS DE MERCADORIAS | 4 - Saldo credor do perí... | | 23.42-7/01 - FABRICACAO D |

5.1.2 Y570: Demonstrativo do Imposto de Renda e CSLL Retida na fonte: Neste registro devem ser prestadas as informações sobre o imposto de renda (IRRF) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) retidos na fonte durante o período abrangido pela ECF. Desta forma serão gerados neste registro os valores das retenções a recuperar do IRRF e CSLL lançados no pacote 3436 (digita retenções) ou então, as retenções que estão vinculadas ao documento fiscal ou no lançamento contábil pelo 3015;

5.1.3 Y600: Identificação de Sócios ou Titular: Neste registro deverá ser levado os dados do Sócio's ou titular'es da empresa, no JB Cepil eles ficam cadastrados no pacote 3615 (quadro social);

5.1.4 Y611 - Rendimentos de Dirigentes , sócios ou titular: Este registro será gerado com base nos Lucros/dividendos pagos no ano calendário e também com base nas informações da folha de pagamento. Os valores dos pagamentos de distribuição de lucros serão buscados dos pagamentos efetuados pelo pacote 3060 na aba "pagamentos de lucros" e gerados no campo 08 (Lucros/Dividendos) da ECF, no registro Y611.

5.1.5 Y672 - Outras Informações : Outras informações contábeis com base do balanço do período. Este registro será gerado pelo JB Cepil com base nas informações da configuração do pacote 3014, no Tipo de Informação = 4 - Y672: Outras informações – Lucro Presumido.

JB Cepil - Configurações do plano de contas

Tipo configuração: 08 - ECF - Escrituração contábil fiscal

ECF

Tipo informação: 4 - Y672 - Outras informações - Lucro presumido

Data inicial: 01/01/2014 Data final: / /

Conta: 2631 Capital Subscrito

Escopo: 7 - Saldo do período anterior

Linha ECF: * 02

* Não deve ser utilizada a codificação das linhas pela tela do PVA da ECF. Indicar as linhas da ECF e escopo seguindo a informação do campo "Nº", existente no leiaute do registro Y672, no manual da ECF, correspondente à informação solicitada no PVA.

| Data inicial | Data final | Conta | Sub | Nome conta [Subconta] | Escopo | Código/Linha ECF | CNAE |
|---|------------|-------|-----|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------|
| Tipo informação : 4 - Y672 - Outras informações - Lucro presumido | | | | | | | |
| 01/01/2014 | | 2631 | | Capital Subscrito | 7 - Saldo do período ant... | 02 | |
| 01/01/2014 | | 2631 | | Capital Subscrito | 4 - Saldo credor do perí... | 03 | |
| 01/01/2014 | | 1511 | | Mercadoria para Revenda em Geral | 7 - Saldo do período ant... | 04 | |
| 01/01/2014 | | 1511 | | Mercadoria para Revenda em Geral | 3 - Saldo devedor do pe... | 05 | |
| 01/01/2014 | | 1005 | | Caixa | 7 - Saldo do período ant... | 06 | |

No campo "Linha da ECF", informar o código conforme Manual da ECF. Abaixo segue imagem do Registro Y672, é um recorte do manual, os códigos que devem ser informados são os que estão destacados em vermelho, atualmente este registro possui 21 campos, porém configuráveis no JB são do código 02 (VAL_CAPITAL_ANT) ao 17 (TOT_ATIVO). Os campos: 18 ao 21 serão alimentados pelo 3820.

Registro Y672: Outras Informações (Lucro Presumido ou Lucro Arbitrado)

A pessoa jurídica que apurou o imposto de renda com base no lucro presumido ou arbitrado deve preencher esta ficha em consonância com as orientações a seguir:

| REGISTRO Y672: OUTRAS INFORMAÇÕES (LUCRO PRESUMIDO) | |
|---|------------------|
| Regras de Validação do Registro | |
| REGRA_Y672_PREENCHIDO | |
| Nível Hierárquico - 2 | Ocorrência - 0:1 |
| Campo(s) chave: REG | |

| Nº | Campo | Descrição | Tipo | Tamanho | Decimal | Valores Válidos | Obrigatório |
|----|------------------|---|------|---------|---------|-----------------|-------------|
| 1 | REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro (Y672) | C | 004 | - | [Y672] | Sim |
| 2 | VL_CAPITAL_ANT | Capital Registrado do Ano Anterior: Valor do capital registrado, em órgão competente, no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 3 | VL_CAPITAL | Capital Registrado: Valor do capital registrado, em órgão competente, no fim do "Ano da Escrituração". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 4 | VL_ESTOQUE_ANT | Estoques do Ano Anterior: Valor dos estoques no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 5 | VL_ESTOQUES | Estoques: Valor dos estoques no fim do "Ano da Escrituração". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 6 | VL_CAIXA_ANT | Saldo de Caixa e Bancos do Ano Anterior: Valor resultante da soma do saldo de caixa e dos saldos bancários registrados na escrituração comercial ou no livro Caixa, no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 7 | VL_CAIXA | Saldo de Caixa e Bancos: Valor resultante da soma do saldo de caixa e dos saldos bancários registrados na escrituração comercial ou no livro Caixa, no fim do "Ano da Escrituração". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 8 | VL_APLIC_FIN_ANT | Saldo de Aplicações Financeiras do Ano Anterior: Saldo das aplicações financeiras, seja no mercado de renda fixa, seja no mercado de renda variável, no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 9 | VL_APLIC_FIN | Saldo de Aplicações Financeiras: Saldo das aplicações financeiras, seja no mercado de renda fixa, seja no mercado de renda variável, no fim do "Ano da Escrituração". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 10 | VL_CTA_REC_ANT | Contas a Receber do Ano Anterior: Saldo das contas a receber no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 11 | VL_CTA_REC | Contas a Receber: Saldo das contas a receber no fim do "Ano da Escrituração". | N | 019 | 002 | - | Não |
| 12 | VL_CTA_PAG_ANT | Contas a Pagar do Ano Anterior: Saldo das contas a pagar no fim do "Ano Imediatamente Anterior". | N | 019 | 002 | - | Não |

Advertências que podem ocorrer na validação:

| Total de Advertências |
|---|
| O registro não é compatível com os valores recuperados e calculados pelo sistema. |
| A natureza da conta referencial utilizada é diferente da natureza da conta contábil do registro J050. Verifique se a situação está correta. |

ADVERTÊNCIAS

| Linha Posição | Campo | Valor Esperado | Conteúdo do Campo | Registro | Conteúdo do Registro |
|---------------|---|--|--|----------|--|
| Mensagem | A natureza da conta referencial utilizada é diferente da natureza da conta contábil do registro J050. Verifique se a situação está correta. | | | | |
| 520 | 3- COD_CTA_REF | Registro/Campo não informado ou inválido | 2.03.02.03.01 | J051 | J051 2.03.02.03.01 |
| Mensagem | O registro não é compatível com os valores recuperados e calculados pelo sistema. | | | | |
| 1494 | Registro/Campo não informado ou inválido | Registro/Campo não informado ou inválido | Registro/Campo não informado ou inválido | K155 | K155 2854 26900,00 C 29400,00 2500,00 0,00 C |

- **COD_CTA_REF** : A conta JB 2411 - (-) Custo Correspondentes às Receitas de Exercícios Futuros esta classificada no grupo JB “Resultado de Exercícios Futuros” e esta vinculada a conta Referencial (2.03.02.03.01 – Reserva Legal) que é referencialmente uma conta do Patrimônio Líquido, por isso ocorre a Advertência. Neste caso precisa-se verificar no pacote 3080 se esta correta a vinculação e se for o caso, ajustar a vinculação.
- **O registro não é compatível com os valores recuperados e calculados pelo sistema:** Esta situação poderá ocorrer quando foi feita a reimportação do bloco J (plano de contas) e K (saldos DRE) , neste caso é necessário conferir se o saldo contábil da conta contábil que apresentou diferença esta correto. Se estiver, ignorar a advertência e caso estiver de fato errado, corrigir.

Apenas para exemplificar, nesta validação acusou advertência na conta contábil “2854 -Resultado do Exercício Anterior” que apresentou os seguintes saldos na ECF:

| | Saldo Anterior | Débitos | Créditos | Saldo Final | D/C |
|---------------------|----------------|-----------|-----------|-------------|-----|
| 01/trimestre | 0,00 | 1.000,00 | 26.000,00 | 25.000,00 | C |
| 02/trimestre | 25.000,00 | 100,00 | 1.000,00 | 25.900,00 | C |
| 03/trimestre | 25.900,00 | 0,00 | 1.000,00 | 26.900,00 | C |
| 04/trimestre | 26.900,00 | 29.400,00 | 2.500,00 | 0,00 | |

Esta conta 2854 é utilizada pelo JB para o fechamento do resultado do balanço (ela não recebe lançamentos físicos) e pelo fato de não ter feito transferência de no final do trimestre, o JB ‘criou’ lançamentos fictícios de fechamento em cada trimestre, visto que se houver falta destes, ocorrerá erro na validação. Como podemos confirmar na tabela acima que é um reflexo dos saldos constantes no PVA, a montagem dos saldos esta correta, é isto que precisa ser conferido. Portanto poderá ser ignorada a advertência, visto não haver erro na montagem dos saldos, até por que se de fato houver diferença nos saldos contábeis, fatalmente irá gerar ERRO na validação e não ADVERTÊNCIA.