

## 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:

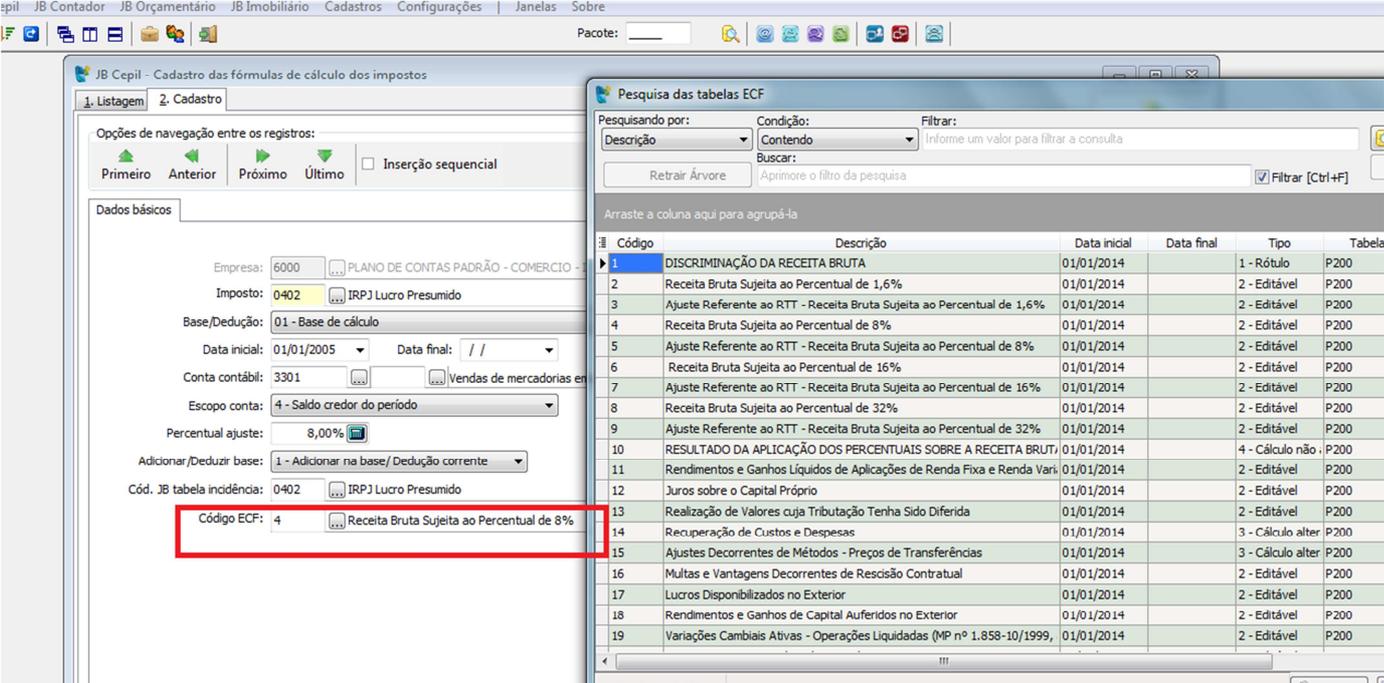
- **X390 – Origem e aplicação de recursos – Imunes e isentas:** obrigatório para empresas Imunes ou Isentas do IRPJ.

#### 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 lists various ECF codes and their corresponding descriptions.

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 O – 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**

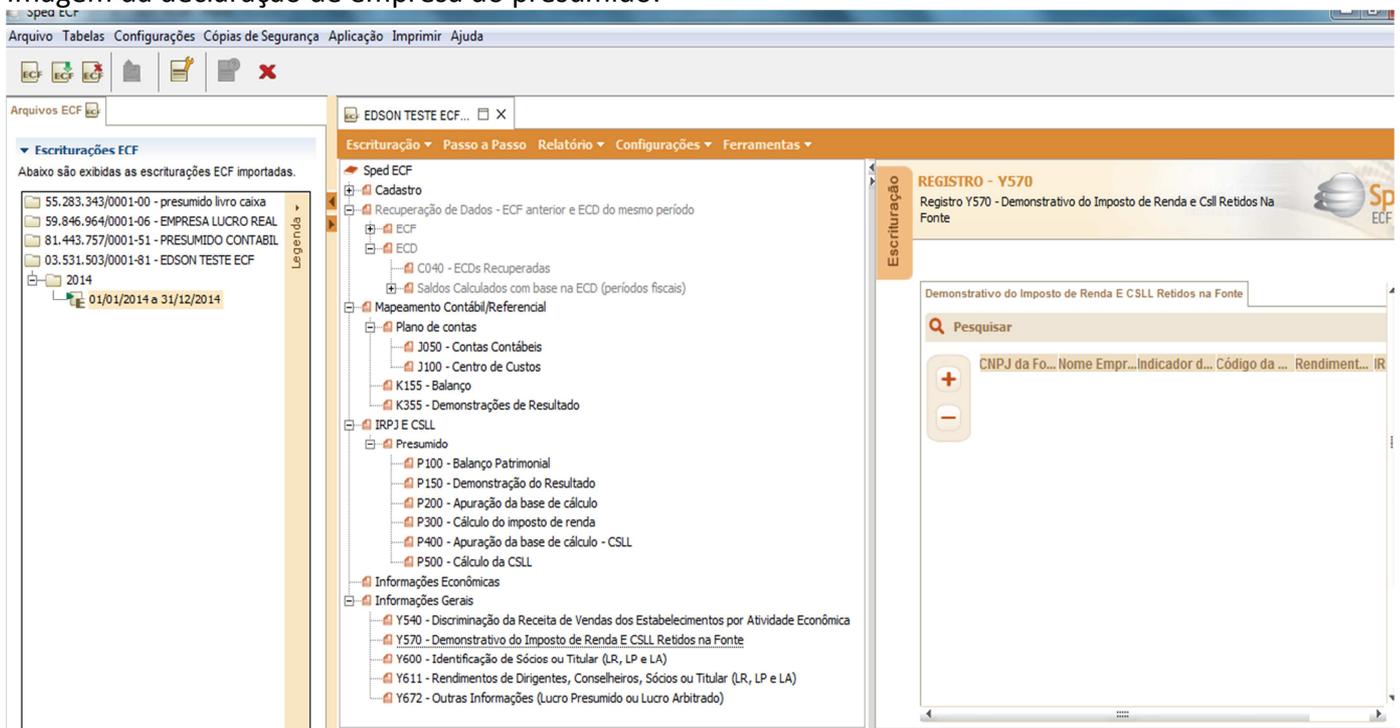
Nome: EDSON TESTE ECF  
 CNPJ: 03.531.503/0001-81      Identificação da SCP:   
 Data Inicial: 01/01/2014      Data Final: 31/12/2014

**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 window 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 side of the interface, the 'REGISTRO - Y570' section is visible, titled 'Registro Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda e Csl Retidos Na Fonte'. 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.

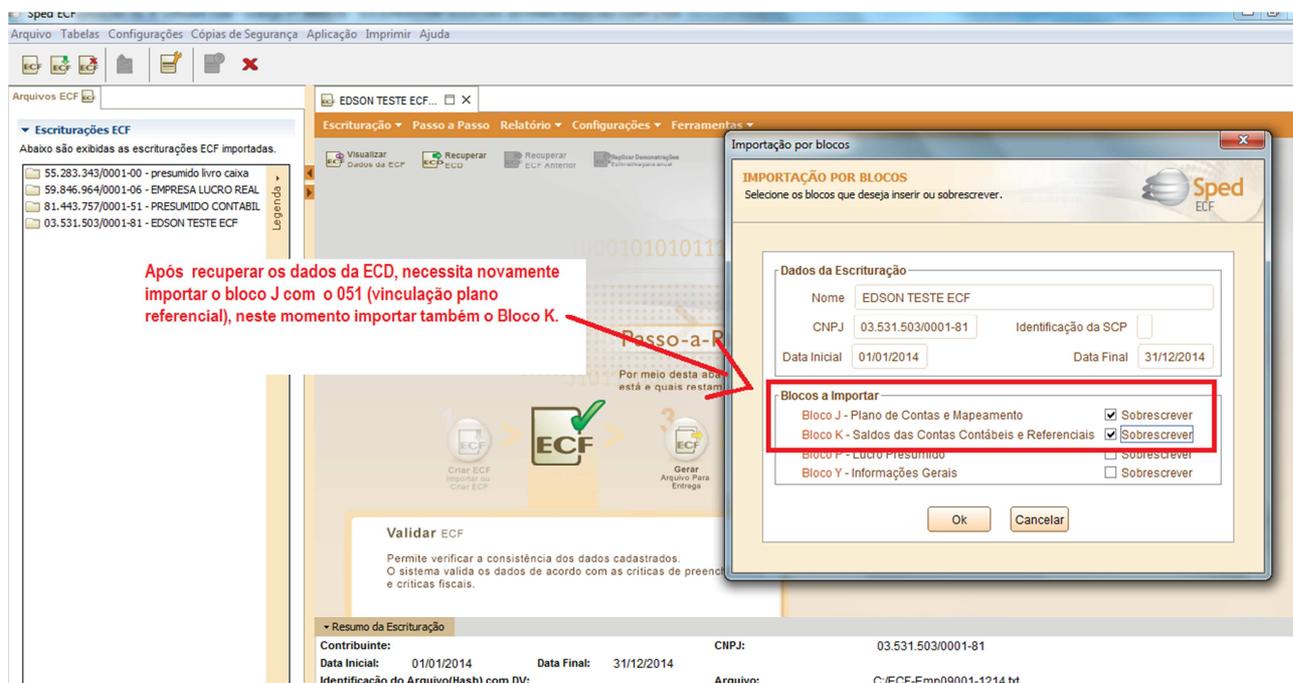
3.2.3.1 K356 – Demonstrações de Resultado Referencial: Replicação dos saldos do registro K355 no formato referencial. Caso não houver vinculação do plano JB com o referencial na ECD, este registro não será gerado e conseqüentemente não será gerado os dados no balanço no bloco P.

**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:

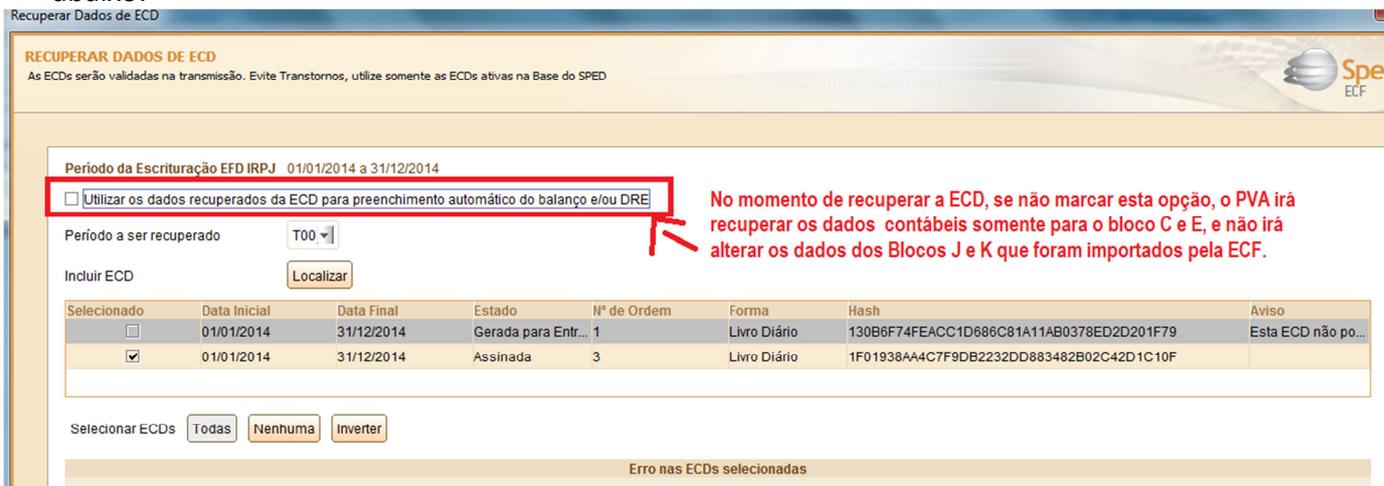
- a) Gerar a ECF no JB marcando a opção de “Gerar o bloco J e K” e importar a ECF no PVA;
- b) Recuperar a ECD de 2014 que esta sem a vinculação do plano referencial;
- c) Pelo PVA, reimportar a ECF gerada pelo JB, assinalando para “SOBRESCREVER” apenas os BLOCOS J e K, conforme imagem abaixo:



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.



### 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
<b>01/trimestre</b>	0,00	1.000,00	26.000,00	25.000,00	C
<b>02/trimestre</b>	25.000,00	100,00	1.000,00	25.900,00	C
<b>03/trimestre</b>	25.900,00	0,00	1.000,00	26.900,00	C
<b>04/trimestre</b>	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.