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).

image-1659049856199.png
Image not found or type unknown

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.

image-1659990456446.png
Image not found or type unknown

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.

image-1659990558653.png
Image not found or type unknown

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

Após, acesse o menu Relatórios > Balancete de Verificação

image-1659990402929.png
Image not found or type unknown

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.

image-1660043237587.png
Image not found or type unknown

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

image-1660075911417.png
Image not found or type unknown

image-1660075644998.png
Image not found or type unknown

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.

Revision #3
Created 8 August 2022 17:23:36
Updated 9 August 2022 17:12:40