

Sped Contábil 2020

Produto	: TOTVS 12	Chamado	:	
Data da criação	: 3/5/2020	Data da revisão	:	
País(es)	: Brasil	Banco(s) de Dados	:	Progress/Oracle/SQL

Foram implementadas no produto da linha Datasul as alterações necessárias para geração do arquivo da ECD no novo layout disponibilizado pela Receita Federal, que será utilizado na entrega das informações a partir do ano-calendário 2019.

Procedimento para Implementação

Atualização do layout

Inserir o pacote liberado no propath e importar o layout 20 através do programa LF0301. O propath deverá estar atualizado para executar o programa LF0301 que importará os layouts:

- 20 – V8
- 206 – V7
- 205 – V6
- 204 – V5
- 203 – V4
- 202 – V3
- 201 – V1/V2

Procedimento para Utilização

1. O que mudou na ECD?

A Receita Federal liberou a versão 7.0.0 do PGE da ECD.

Versões do layout por ano-calendário:

- V1 – Até o ano-calendário 2012.
- V2 – Ano-calendário 2013.
- V3 – Ano-calendário 2014.
- V4 – Ano-calendário 2015.
- V5 – Ano-calendário 2016.

V6 – Ano-calendário 2017.

V7 – Ano-calendário 2018.

V8 – Ano-calendário 2019.

2. O que mudou no layout da ECD?

BLOCO 0

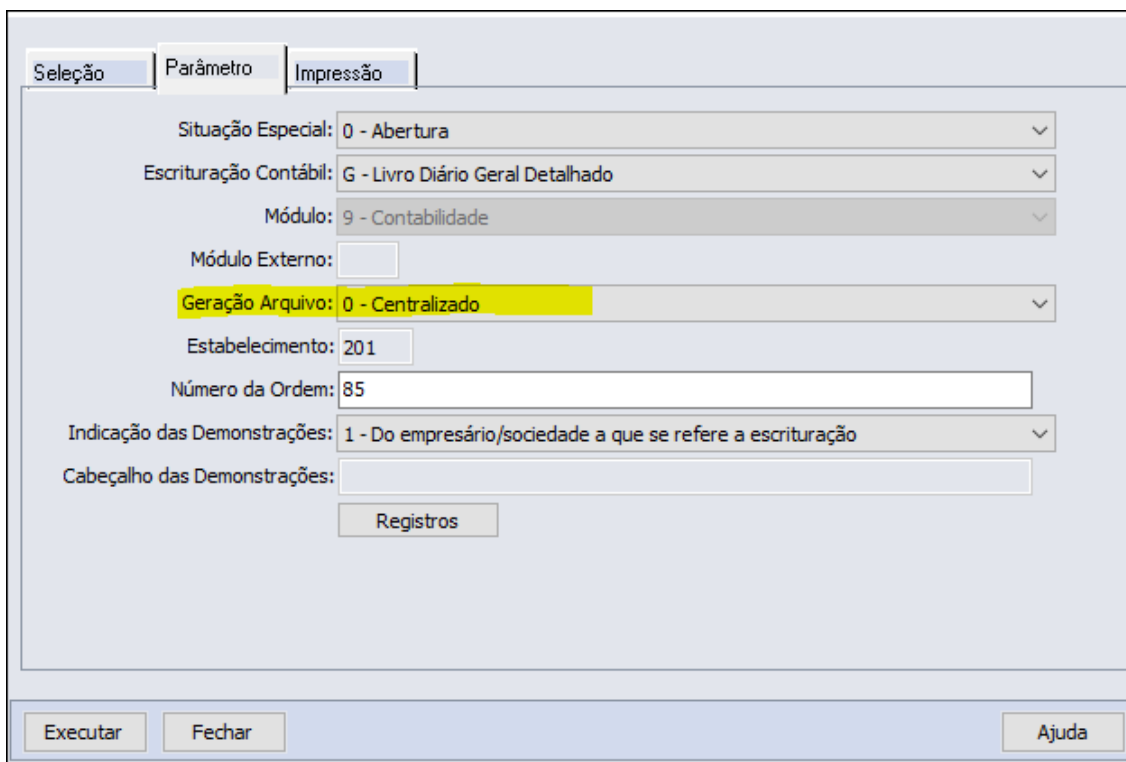
- **Registro 0000**

Inclusão dos seguintes campos:

- Campo 21: IND_CENTRALIZADA

Indicador da modalidade da Escrituração.

O campo **IND_CENTRALIZADA** já está contemplado na tela da geração do arquivo digital, conforme imagem abaixo:



The screenshot shows a software interface with three tabs: 'Seleção', 'Parâmetro', and 'Impressão'. The 'Parâmetro' tab is active. The form contains the following fields:

- Situação Especial: 0 - Abertura
- Escrituração Contábil: G - Livro Diário Geral Detalhado
- Módulo: 9 - Contabilidade
- Módulo Externo: (empty)
- Geração Arquivo: 0 - Centralizado (highlighted in yellow)
- Estabelecimento: 201
- Número da Ordem: 85
- Indicação das Demonstrações: 1 - Do empresário/sociedade a que se refere a escrituração
- Cabeçalho das Demonstrações: (empty)

At the bottom of the form, there is a 'Registros' button. Below the form, there are three buttons: 'Executar', 'Fechar', and 'Ajuda'.

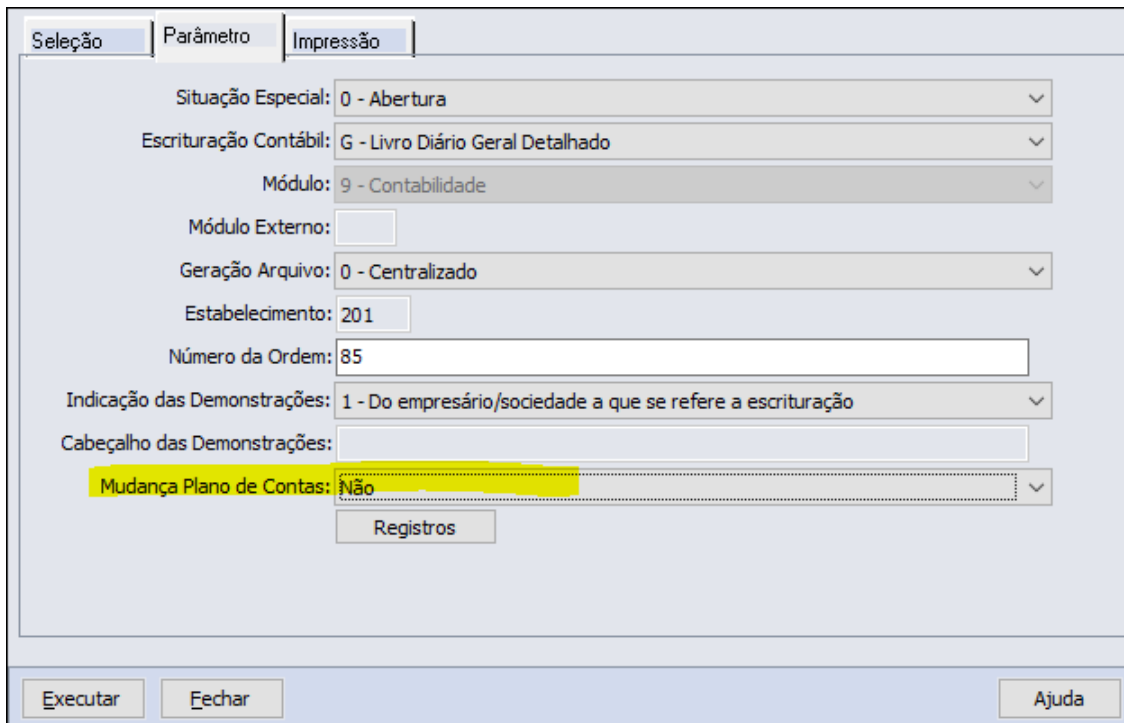
- Campo 22: IND_MUDANC_PC

Indicador de mudança de plano de contas.

0 – Não houve mudança no plano de contas.

1 – Houve mudança no plano de contas.

Foi incluído na página de Parâmetros do Gerador da ECD, o campo mudança plano de contas, conforme segue:



Caso seja informado 'Sim' para o campo Mudança Plano de Contas, o validador da Receita obriga a ter pelo menos um registro I157(TRANSFERÊNCIA DE SALDOS DE PLANO DE CONTAS ANTERIOR).

- Campo 23: COD_PLAN_REF : código do plano referencial.

O campo **COD_PLAN_REF** foi excluído do registro I051 e passou a compor o registro 0000. Essa informação é alimentada manualmente no programa LF0203(Manutenção Registros MLF), na tabela dwf-livro-aux-diario, campo 'Ins. Resp. Plano Contas'.

- ✓ Exemplo Registro Novo Layout 8(2019)
|0000|LECD|01012019|31122019|| |0000000|||0|0|0||0|0||N|N|0|0|1|

Bloco I

- **Registro I010 : Identificação da Escrituração Contábil**

O campo 3 dever ser preenchido com “8.00”.

- ✓ Exemplo Novo Layout 8(2019):
|I010|G|8.00|

- **Registro I051 : Plano de Contas Referencial**

Exclusão do campo COD_PLAN_REF – Código do Plano Referencial.

- ✓ Exemplo Registro Novo Layout 8(2019)
|I050|01010001|01|A|5|11110001|11110000|CAIXA|
|I051|/999|1.01.01.01.01|

Bloco J

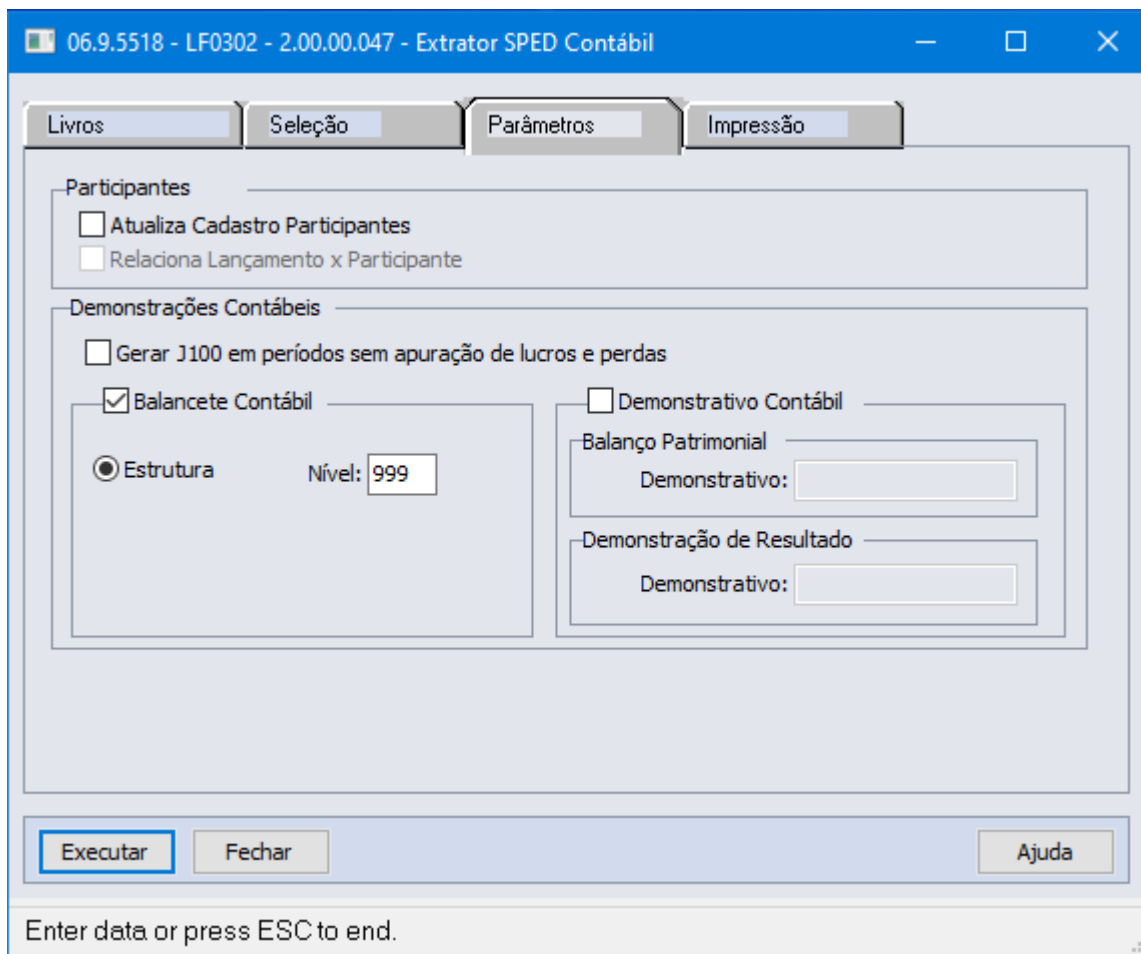
- **Registro J100: Balanço Patrimonial**

Não houve alterações no layout deste registro, porém foram incluídas novas regras de validação:

- ✓ Será permitido duas linhas com o campo NIVEL_AGL (campo 4) igual a “1”. Sendo um com indicador do grupo de balanços – IND_GRP_BAL (Campo 06) – igual a “A” – Ativo; e outra igual a “P” – Passivo. Ou seja: Nível 1 Ativo Total e Nível 1 Passivo Total.
- ✓ Verifica se a quantidade de registros J100 com nível igual “1”, campo NIVEL_AGL (Campo 04) – é igual a 2. Se a regra não for cumprida, o PGE do Sped Contábil gera um erro.
- ✓ Exemplo do registro J100 para o Novo Layout 8(2019):

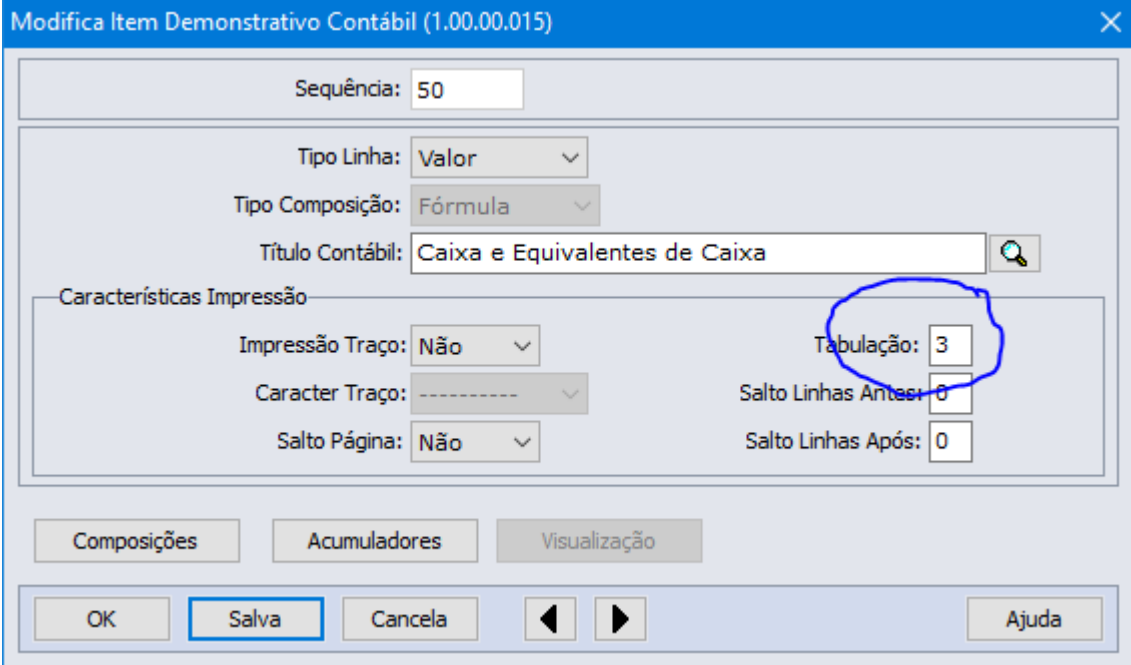
```
|J100|000050/4|D|3|000175/4|A|CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA|1112505,60|D|1112605,60|D||
|J100|000070/4|D|3|000175/4|A|APLICAÇÕES FINANCEIRAS|13212176,42|D|13212176,42|D||
|J100|000090/4|D|3|000175/4|A|CONTAS A RECEBER DE CLIENTES|6749490,82|D|6749490,82|D||
|J100|000110/4|D|3|000175/4|A|ESTOQUES|6864633,33|D|6864633,33|D||
|J100|000130/4|D|3|000175/4|A|IMPOSTOS A RECUPERAR|273714,99|D|273714,99|D||
|J100|000150/4|D|3|000175/4|A|ADIANTAMENTO A FORNECEDORES|2500,00|D|2500,00|D||
|J100|000170/4|D|3|000175/4|A|OUTROS CRÉDITOS|3787943,43|D|3787943,43|D||
|J100|000173/4|D|3|000175/4|A|IR E CONTRIB. SOCIAL DIFERIDOS|794983,32|D|794983,32|D||
|J100|000175/4|T|2|000265/4|A|TOTAL ATIVO CIRCULANTE|32797947,91|D|32798047,91|D||
|J100|000265/4|T|1||A|TOTAL DO ATIVO|40097605,76|D|40097705,76|D||
```

No módulo Layout Fiscal conforme anos anteriores, existem duas opções para a extração do registro (LF0302 – Extrator Sped Contábil) do bloco J100: Por Balancete-Estrutura ou Por Demonstrativo:



Para a opção Demonstrativo Contábil, como já é realizado até então, deverá ter um demonstrativo cadastrado para o registro J100 e registro J150. Porém, apenas para reforçar, alguns pontos de atenção na configuração deste cadastro:

- ✓ O nível do registro será definido pelo campo “Tabulação” do cadastro do item do demonstrativo. Portanto para este campo não pode ser valor zero.



Modifica Item Demonstrativo Contábil (1.00.00.015)

Sequência: 50

Tipo Linha: Valor

Tipo Composição: Fórmula

Título Contábil: Caixa e Equivalentes de Caixa

Características Impressão

Impressão Traço: Não

Caracter Traço: -----

Salto Página: Não

Tabulação: 3

Salto Linhas Antes: 0

Salto Linhas Após: 0

Composições Acumuladores Visualização

OK Salva Cancela Ajuda

- ✓ Deverá existir uma linha com nível 1 para o Ativo Total e uma linha com nível 1 para Passivo Total.
- ✓ A estrutura do demonstrativo para o J100 mantém-se a mesma do ano passado:

Nível 1 – Ativo

Nível 2 – Ativo Circulante

Nível 3 – Disponível

Nível 4 – Caixa

Nível 5 – Caixa um

Nível 5 – Caixa dois

Nível 4 – Bancos

Nível 5 – Bradesco

Nível 5 – Brasil...

Nível 1 – Passivo

Nível 2 – Passivo Circulante

Nível 3 – Fornecedores

Nível 4 – Fornecedor A

Nível 4 – Fornecedor B

Nível 3 – Empréstimos...

- **Registro J150: Demonstração do Resultado do Exercício**

Foram incluídos os seguintes campos:

- Campo 02 – NU_ORDEM
Número de ordem da linha na visualização da demonstração. Ordem da apresentação da linha no registro J150.
- Campo 08 – VL_CTA_INI
Valor do saldo final da linha no período imediatamente anterior.
- Campo 09 – IND_DC_CTA_INI
Indicador da situação do valor final da linha no período imediatamente anterior: D – Devedor; C – Credor.

Alterações:

- Campo VL_CTA_FIN: Apenas o nome técnico do campo foi modificado, antes o nome era VL_CTA.
- Campo IND_DC_CTA_FIN: Apenas o nome técnico do campo foi modificado, antes o nome era IND_DC_CTA.

Novas regras de validação:

- Verifica se todos os valores **de número de ordem** informados no registro J150 – NU_ORDEM (Campo 02) – **são diferentes**. Se a regra não for cumprida, o PGE do Sped Contábil gera um erro.
- Verifica se existe nível “1” informado no registro J150 – NIVEL_AGL (Campo 05). Se a regra não for cumprida, o PGE do Sped Contábil gera um erro. Ou seja, **será permitida uma linha de nível 1: Resultado do período**.
- Verifica se existe apenas uma linha com nível “1” no registro J150 – J150.NIVEL_AGL (Campo 05). Se a regra não for cumprida, o PGE do Sped Contábil gera um erro.

Exemplo do registro J150 para o novo Layout 8(2019):

J150	300000000	T	1	RESULTADO DO EXERCICIO	117573574,19	C	D	
J150	360000000	T	2	300000000 RESULTADO OPERACIONAL	148457106,83	C	D	
J150	361000000	T	3	360000000 RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS/SERVIÇOS	1301200059,22	C	D	
J150	361100000	T	4	361000000 RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS/SERVIÇOS	1301200059,22	C	D	
J150	361110000	T	5	361100000 RECEITA BRUTA DE VENDAS/SERVIÇOS	1597053588,96	C	D	
J150	361110100	T	6	361110000 VENDA MERCADO INTERNO	979927845,65	C	D	
J150	3611101001	D	7	3611101000 VENDA MERCADO NACIONAL - CTBA	307595634,35	C	D	
J150	3611101005	D	7	3611101000 VENDA MERCADO NACIONAL - SBO	672332211,30	C	D	

As opções de extração do registro J150 contemplam a mesma forma que é feito no J100.

Para a opção Demonstrativo Contábil o que muda para esta nova versão, é que só poderá ter um nível com valor 1, que será o Resultado do período.

- ✓ A estrutura do demonstrativo para o J150 deverá ser configurada conforme abaixo:

- Nível 1 – Lucro líquido do exercício
- Nível 2 – Receita Operacional Líquida
- Nível 3 – (+) Vendas
- Nível 4 – (-) Deduções
- Nível 5 – (=) ...

Orientações gerais aos clientes

A geração dos arquivos ecd sem ocorrências de validação dos arquivos depende da rotina de fechamento do exercício. Importante a execução da rotina de apuração e validar o **Balancete Contábil (fgl307)** se não apresenta diferenças:

[DS - FGL - Encerramento do Exercício](#)

[DS - FGL - Após apuração algumas contas de resultado não foram zeradas](#)

[DS - FGL - O zeramento das contas de resultado não ocorre](#)

Importante avaliar também:

[DS - ECD - Empresa lucro real anual com balanço de suspensão mensal](#)

[DS - ECD - LF0302 - Extrator dos dados Sped Contábil](#)

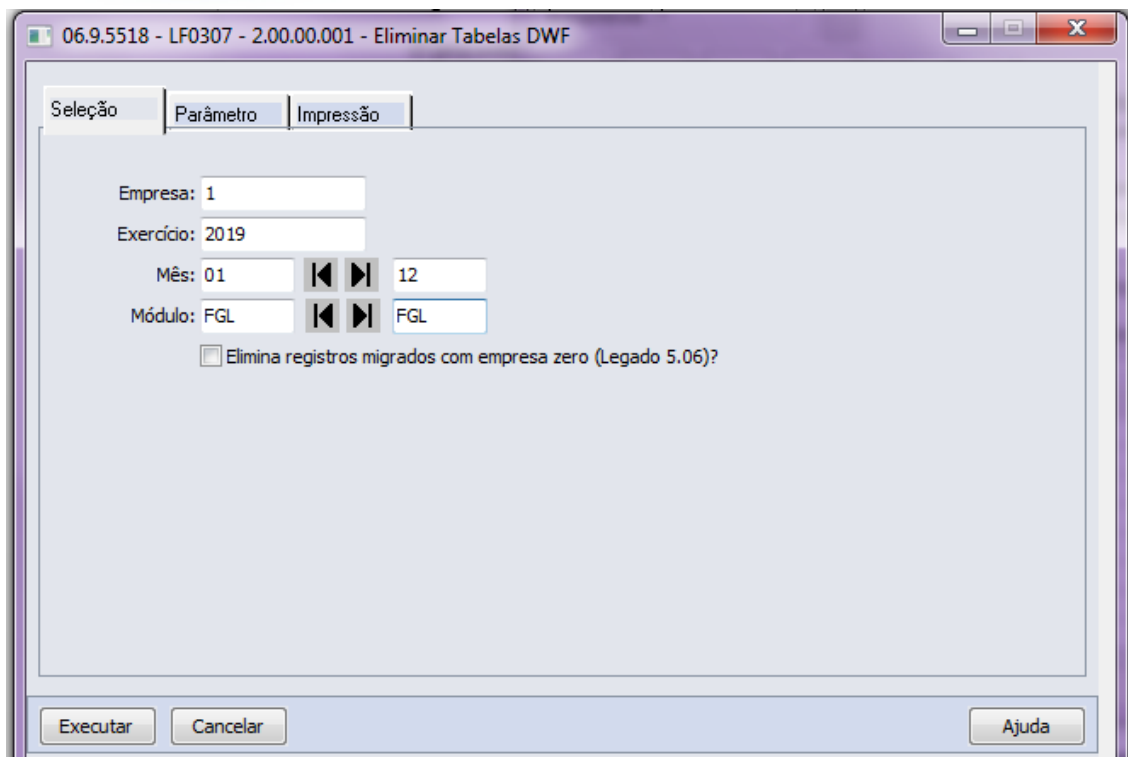
Orientação clientes – Base Oracle e Performance nos processos

Na versão atual do produto, quando é necessário efetuar extrações de dados já extraídos, orienta-se a eliminação prévia dos dados, para evitar demora na nova extração e ocorrência de erros de registro duplicado.

O procedimento de eliminação prévia tem a função de eliminação dos dados das tabelas dwf usados para geração dos arquivos ECD.

Programa : lfp/lf0307.r

A parametrização deve ser efetuada conforme necessidade da empresa, para o exercício e faixa de períodos e módulo que precisa efetuar nova extração de dados:



Detalhes de parametrização:

Parametrização para execução do programa antes de nova extração do diário geral, da empresa = 1, exercício = 2019, faixa de janeiro 01 a dezembro 12 e módulo fgl.

Executar sempre por módulo, permite um melhor acompanhamento do processo e problemas de performance.

Se o livro que deseja eliminar tem um volume grande de registros, sugere-se a eliminação parcial também por faixa de períodos, que pode ser diária, mensal, trimestral ou semestral, o que também permite um melhor acompanhamento.

Em parâmetro, para o diário geral, selecionar as tabelas sublinhadas :

Seleção	Parâmetro	Impressão
Eliminar tabelas:		
<input type="checkbox"/>	dwf-sdo-ctbl I155	SELECIONAR AS TABELAS PARA ELIMINAÇÃO DOS REGISTROS
<input type="checkbox"/>	dwf-lancto-ctbl I200	
<input type="checkbox"/>	dwf-item-lancto-ctbl I255	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-ctbl-e cd	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-ctbl-refer-e cd	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-aglut	
<input type="checkbox"/>	dwf-ccusto	
<input type="checkbox"/>	dwf-balan-patrim J100	
<input type="checkbox"/>	dwf-demonst-restdo-exerc J150	
Diretório backup: <input type="text"/>		

Para os diários auxiliares, selecionar três tabelas:

Seleção	Parâmetro	Impressão
Eliminar tabelas:		
<input type="checkbox"/>	dwf-sdo-ctbl I155	SELECIONAR AS TABELAS PARA ELIMINAÇÃO DOS REGISTROS AUXILIARES
<input type="checkbox"/>	dwf-lancto-ctbl I200	
<input type="checkbox"/>	dwf-item-lancto-ctbl I255	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-ctbl-e cd	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-ctbl-refer-e cd	
<input type="checkbox"/>	dwf-cta-aglut	
<input type="checkbox"/>	dwf-ccusto	
<input type="checkbox"/>	dwf-balan-patrim	
<input type="checkbox"/>	dwf-demonst-restdo-exerc	
Diretório backup: <input type="text"/>		

Para confirmar sigla dos módulos dos livros auxiliares, acessar o programa lf0203 - selecionar layout ecd, exemplo:

Layout:

e a tabela de lançamento contábil

