

LALUR - Livro de Apuração do Lucro Real

É um livro fiscal, sendo obrigatório somente para as empresas tributadas pelo imposto de renda na modalidade **LUCRO REAL**, conforme previsão contida no Regulamento do Imposto de Renda.

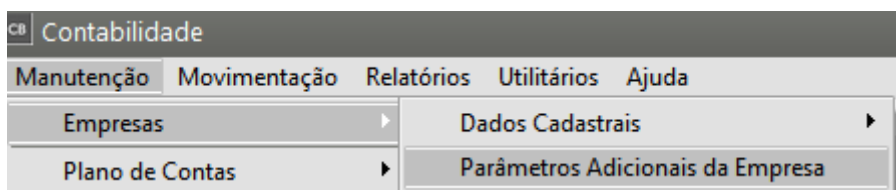
Sua função é ajustar os demonstrativos contábeis à declaração do imposto de renda com adições e exclusões ao lucro líquido do período base, apurando-se a base de cálculo do imposto de renda devido e controle de valores que devam influenciar a determinação do lucro real de períodos base futuros e que não constem da escrituração comercial.

Este Livro contém 2 partes:

PARTE “A” - é a parte onde irão discriminados os ajustes, por data, ao Lucro Real, como: despesas indedutíveis, valores excluídos, e a respectiva Demonstração do Lucro Real.

PARTE “B” - incluem-se os valores que afetarão o Lucro Real de períodos base futuros, como, por exemplo: Prejuízos a Compensar, Depreciação Acelerada Incentivada, Lucro Inflacionário Acumulado.

Em primeiro lugar é necessário acessar o menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da empresa** - aba Informações Gerais e definir que Haverá Correção Monetária no LALUR.



Parâmetros da Empresa

Informações Gerais | Informações Adicionais | Dados da Empresa | Implantação de Saldos | Informações ECD | Alteração

Níveis
5

Número de dígitos utilizados no Plano de Contas

Nível 1: 1 | Nível 2: 1 | Nível 3: 1 | Nível 4: 2 | Nível 5: 4 | Nível 6: 0 | Nível 7: 0 | Nível 8: 0

Referência
Ano: 2023 | Mês: []

Matriz / Filiais
 Consolida Relatórios | Nível de Consolidação: 5

Informações Gerais

- Lançamentos agrupados por mês
- Controla Fechamento de Período
- Contabilização por Centro de Custo
- Rateio dos valores por Centro de Custo
- Gera lançamentos de partidas múltiplas após rateio
- Utiliza Centro de Custo p/ Contas Patrimoniais
- Valida Centros de Custos lançados para as contas contábeis
- As contas referenciais variam por Centro de Custo
- Haverá Correção Monetária no LALUR**
- Usa moeda estrangeira em lançamentos contábeis
- Utiliza Custo por Absorção com Contabilidade
- Produtor rural
- Apuração da Composição de custo Trimestral

Para facilitar a escrituração do LALUR, vinculando os lançamentos contábeis com os ajustes do Lucro Real, é necessário que seja acessado o menu **Manutenção/Plano de Contas/Manutenção** e seja definida a Conta de Resultado Atual, na segunda aba selecionado que a conta gera movimento para o LaLur.

Contabilidade

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas ▶

Plano de Contas ▶

Histórico ▶

Geral ▶

Centro de Custo



Cadastra
Manutenção

CB Plano de Contas


Seleção

Pesquisa por



Cod. Red. Inicial	Cod. Red. Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Conta Inicial	Conta Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Descrição	<input type="text"/>
Descrição Abreviada	<input type="text"/>
Conta p/ Bacen Inicial	Conta p/ Bacen Final
<input type="text"/>	<input type="text"/>

CB Plano de Contas



Conta	Descrição
4.1.1. .	Resultado c/corr.monet.balanço
3.1.1. .	Resultado com vendas
5.1.1.01.0003	Resultado do período
2.3.2.02.0003	Resultado exercício atual
3.3. . .	Resultado financeiro líquido
4. . . .	Resultado não operacional
3. . . .	Resultado operacional

cb Plano de Contas - Alteração

Identificação **LALUR / LACS / LCDPR** Subconta correlata

LALUR

Conta gera movimento para o LaLur

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

Exporta lançamentos para o LACS com a mesma configuração

LACS

Conta gera movimento para o Lacs

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

Envia conta para o LCDPR

Código conta bancária

? ← [Ícone de Disco] [Ícone de Documento] →

Em seguida deverão ser selecionadas todas as contas que serão incluídas ou excluídas do LaLur, para isso defina a conta e na segunda aba seleccione que a mesma gera movimento para o LaLur, seleccione também Ajuste do Lucro Líquido Parte A e se a conta será incluída ou Excluída do LaLur.

Plano de Contas - Alteração

Identificação | LALUR / LACS / LCDPR | Subconta correlata

LALUR

Conta gera movimento para o LaLur.

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Adição
Exclusão
Compensação

Exporta lançamentos para o LACS com a mesma configuração

LACS

Conta gera movimento para o Lacs

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

Envia conta para o LCDPR

Código conta bancária

Plano de Contas - Alteração

Identificação | LALUR / LACS / LCDPR | Subconta correlata

LALUR

Conta gera movimento para o LaLur.

Código do Lancto Conta

Tabela Dinâmica ECF - Registro M300A

Pesquisa por Código Chave

Pesq.somente início da palavra Pesquisa

Código	Descrição
6	Provisões ou perdas estimadas não dedutíveis
7	Custos não dedutíveis
8	Despesas não necessárias
8.01	Realização de ativos indedutíveis
8.11	PRONAC - despesa operacional - parcelas não dedutíveis
8.12	Pesquisas científicas e tecnológicas - parcelas não dedutíveis
8.13	Doações a entidades civis - parcelas não dedutíveis
8.14	Doações a instituições de ensino e pesquisa - parcelas não dedutíveis

Código do Lancto Conta

Código do Lancto Conta

Código conta bancária

Plano de Contas - Alteração

Identificação | LALUR / LACS / LCDPR | Subconta correlata

LALUR

Conta gera movimento para o LaLur.

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

1 - Com Conta da Parte B
2 - Com Conta Contábil
3 - Com Conta da parte B e Conta Contábil
4 - Sem Relacionamento

Conta gera movimento para o Lacs

Tipo de Lançamento Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

Envia conta para o LCDPR

Código conta bancária

? ← [Ícone de Disco] [Ícone de Documento] →

O Sistema levará em consideração todos os lançamentos contábeis cadastrados utilizando as contas definidas anteriormente.

Para verificar quais os valores que serão Adicionados ou Excluídos no momento da elaboração do LaLur, acesse o menu **Movimentação/Escrituração do LaLur/Parte A/Ajuste do Lucro Líquido** (defina o período) /Manutenção.

Acessando o menu **Movimentação/Escrituração no LaLur/Parte A** - é possível verificar as adições e subtrações do período

<https://www.youtube.com/embed/82WDiFYd6tM>

Contabilidade

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

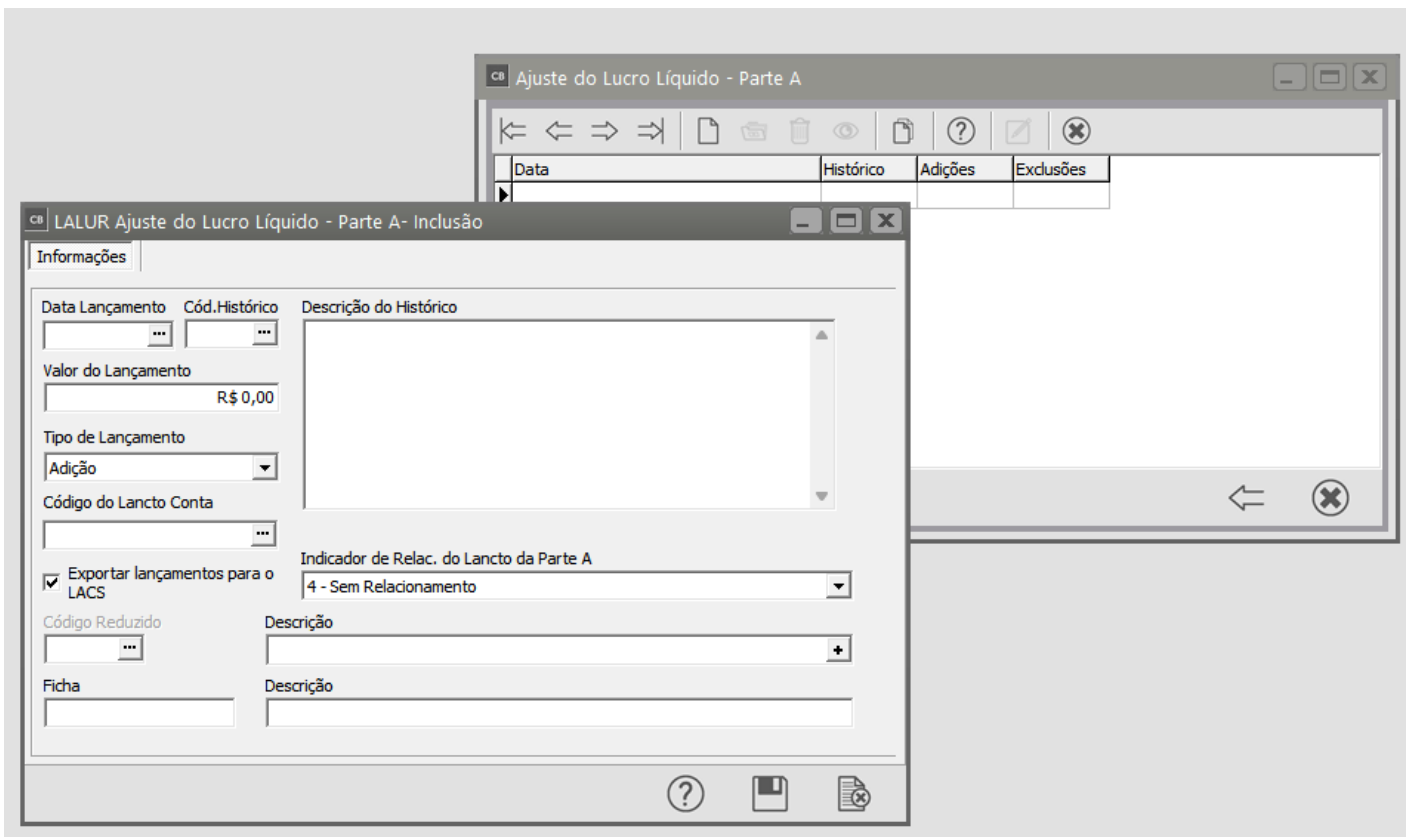
12.890.8

Definir empresa

Lançamentos Contábeis

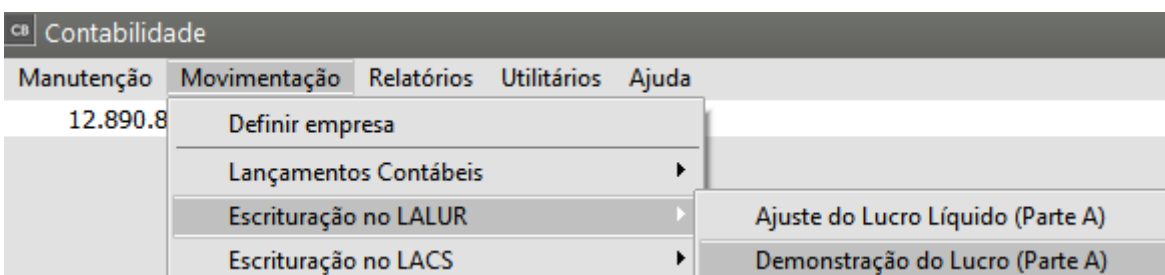
Escrituração no LALUR

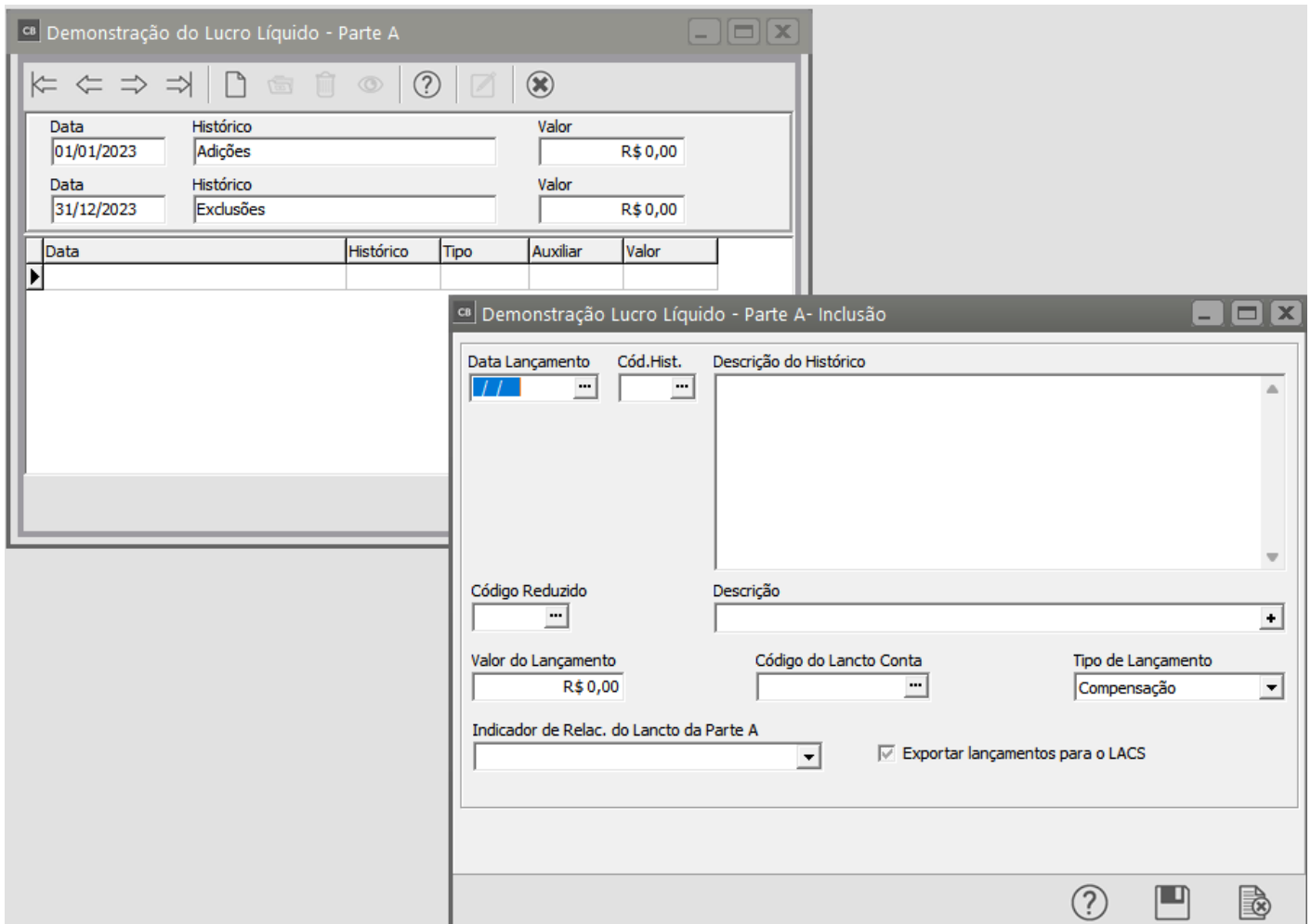
Ajuste do Lucro Líquido (Parte A)



Em **Movimentação>Escrituração no LaLur>Demonstração do Lucro (Parte A)** é possível verificar a Demonstração do Lucro Líquido

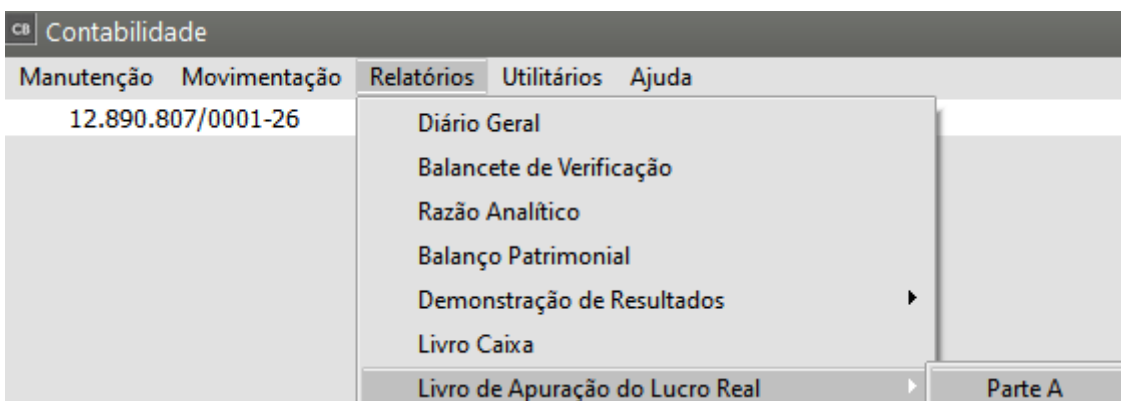
<https://www.youtube.com/embed/Z1aqE6L71il>



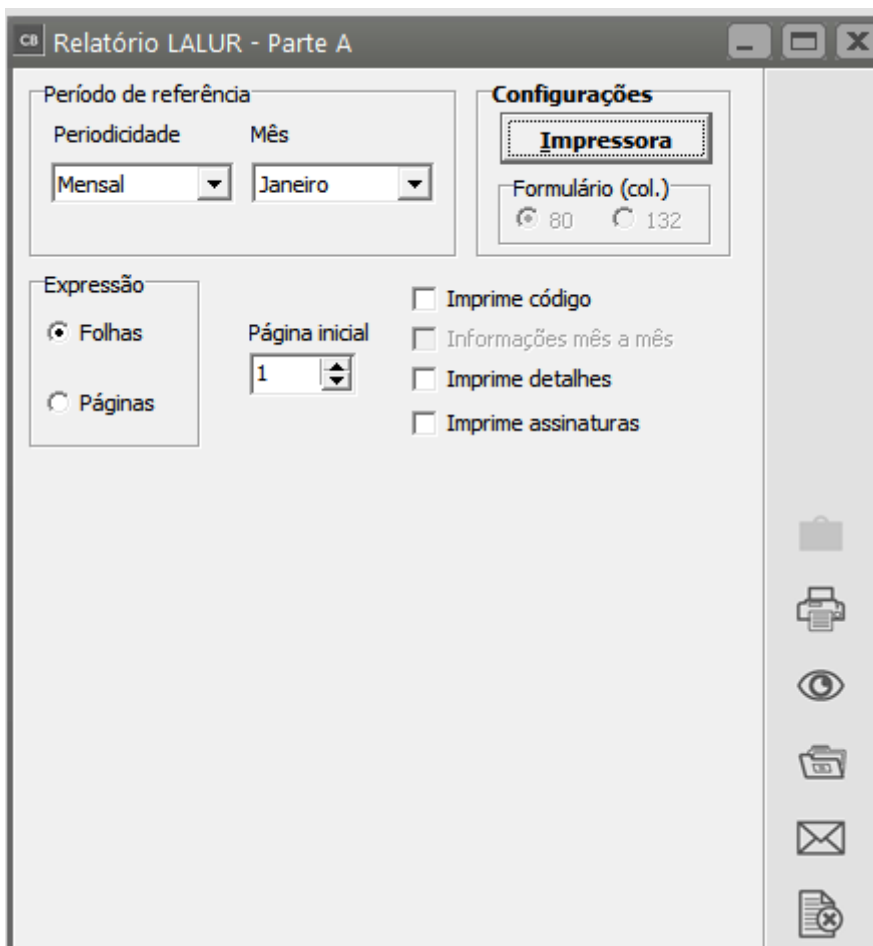


Acessando o Menu **Relatórios/Livro de Apuração do Lucro Real/Parte A**

<https://www.youtube.com/embed/QtjXcrKnHRs>

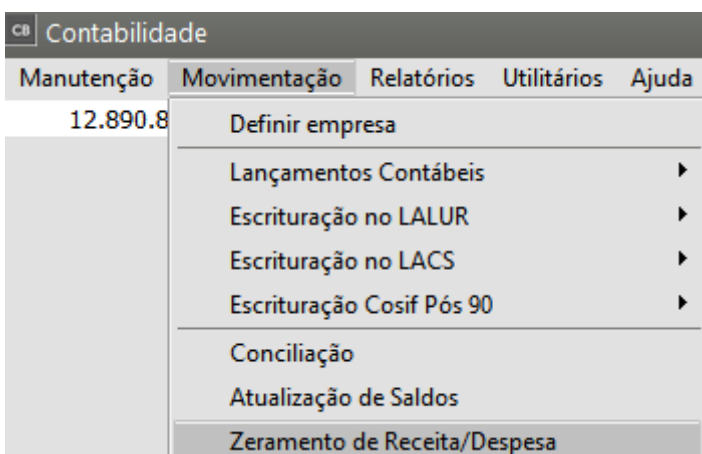


Será apresentado o Livro com todas as Adições e Exclusões feitas no período pré selecionado.

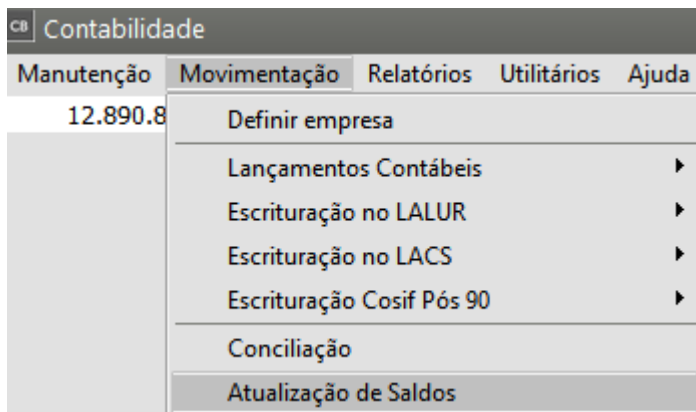


Após a realização do Zeramento das Contas de Receitas e Despesas no menu **Movimentação>Zeramento de Receitas e Despesas**

<https://www.youtube.com/embed/9IPSRk7sMYo>

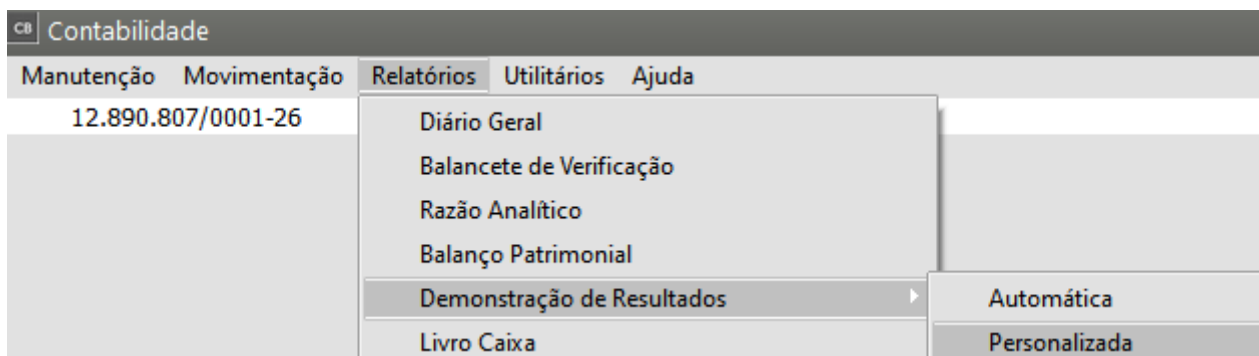


E atualização das Contas no menu **Movimentação>Atualização de saldos**



Ao visualizar a Demonstração do Resultado do Exercício Personalizada no menu **Relatórios>Demonstração de Resultado do Exercício>Personalizada**

<https://www.youtube.com/embed/WB3PK7NBph0>



Poderá ser verificado o Resultado Operacional da Empresa com as Adições e Exclusões do LaLur.

CB Demonstração de Resultados Personalizada

Período de referência

Data Inicial: ... Data Final: ...

Modo

Texto Gráfico

Relatório

Geral Centro de Custo

Centro Custo: ...

Tipo de Relatório

Analítico Sintético

Saldos

Acumulados Mensais

Empresa

Individual Consolidado (Matriz e Filiais) Consolidado (Coligadas)

Pág. Inicial: Linha Inicial:

Grupo: ...

Usar layout ITG 1000 Relatório oficial

Imprime código das contas? Imprime contas sem saldo

Imprime finalização de página? Considerar parte do Centro de Custo

Demonstração de Resultado Abrangente? Imprime a expressão "Reconhecemos a exatidão"

Imprime data de emissão. Altera título do relatório:

Configurações

Impressora

Formulário (col.)

80 132

Assinaturas

Dos Parâmetros Do Cadastro de Sócios

Expressão

Folhas Páginas

Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

Imprime NIRE Imprime Data Registro Imprime Endereço

Informe abaixo a expressão a ser impressa no livro

Veja também o Item:

- [Escriturando o LALUR e o LACS](#)
- [Imprimindo o LALUR e o LACS](#)
- [Cadastro de Fichas para LALUR E LACS](#)
- [Cadastro de Fichas para LALUR e LACS - Detalhamento](#)
- [Cadastrando informações para o LALUR - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LACS - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LACS - Parte B](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LALUR - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LALUR - Parte B](#)
- [Livro de Apuração da Contribuição Social \(LACS\) - Parte A](#)
- [Livro de Apuração da Contribuição Social \(LACS\) - Parte B](#)
- [Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR - Parte A](#)
- [Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR - Parte B](#)

- [Escrituração do LALUR](#)
- [LALUR - Livro de Apuração do Lucro Real](#)

Revision #12

Created 13 June 2023 18:27:00 by ProjetosD

Updated 13 May 2026 13:57:36 by ProjetosD