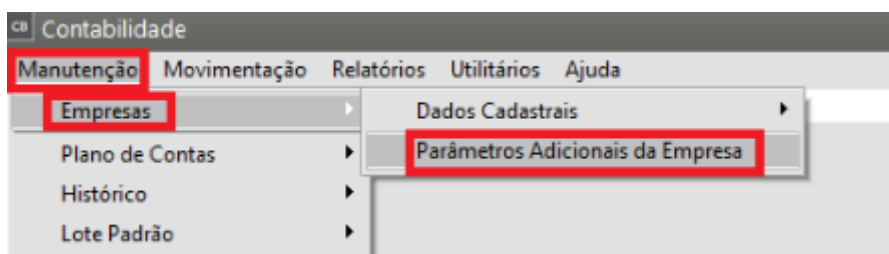


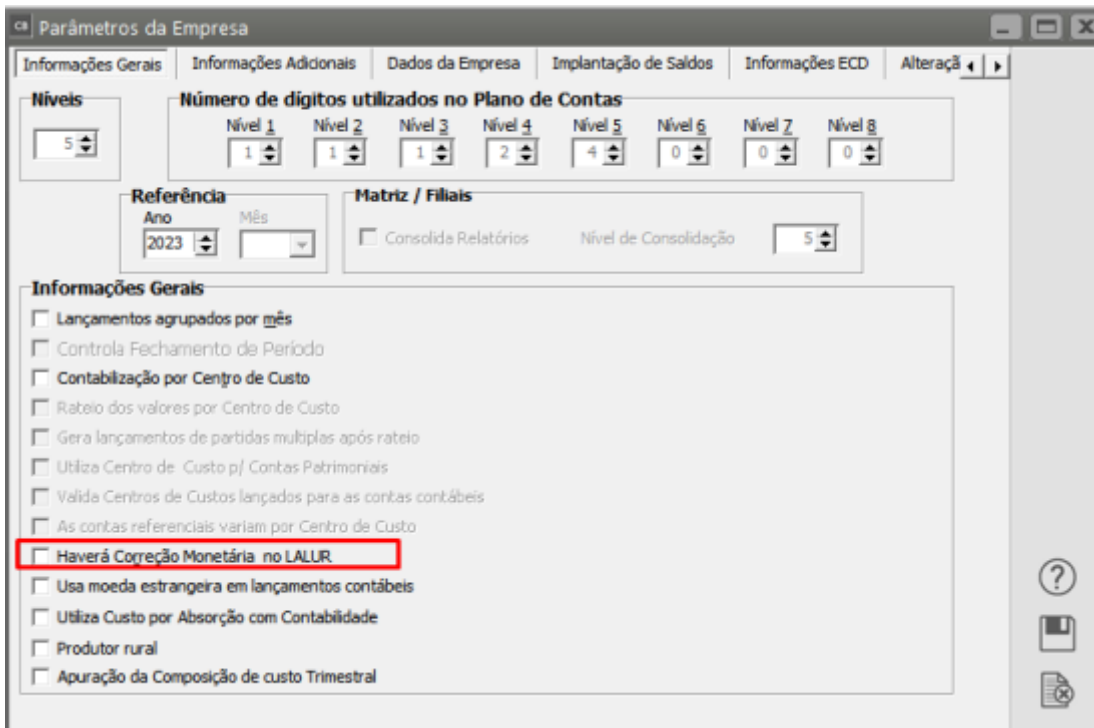
# Visualização das informações para o LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real) - Parte A

[https://www.youtube.com/embed/6IjvzdAT\\_eM](https://www.youtube.com/embed/6IjvzdAT_eM)

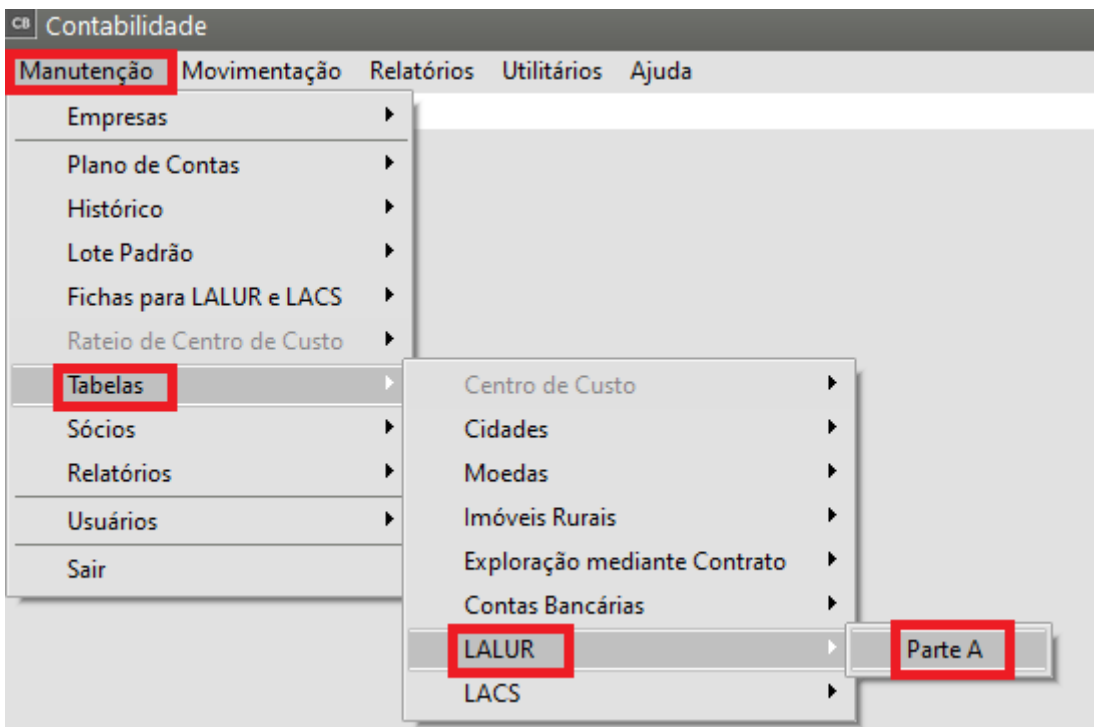
Para empresas do Lucro real, inicialmente precisa ser habilitado o menu

**Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** “ Haverá correção monetária para LALUR”





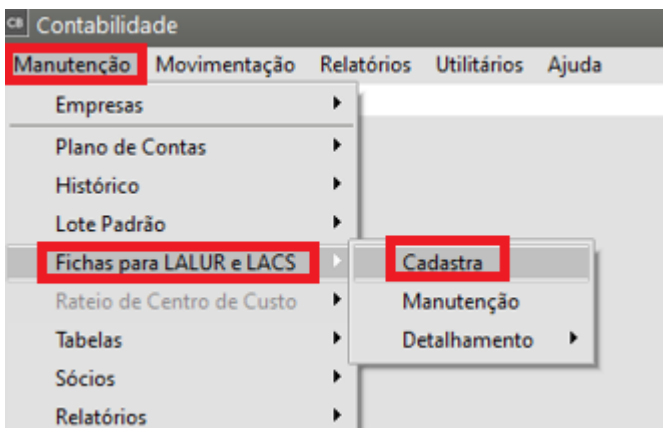
Após ter lançado os valores que serão Adicionados ou Excluídos no momento da elaboração do LALUR é possível consultar/recalcular no menu: **Manutenção>Tabelas>LALUR>Parte A**



Na tela será apresentado todos os valores mensalmente, separados por atividades conforme foi realizado o cadastro no menu de Movimentação.

Código	Descrição	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Agos	Set	Out	Nov
1	ATIVIDADE GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ADICÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Provisões ou perdas estimadas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Custos não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Despesas não necessárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.01	Realização de ativos indedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.11	PRONAC - despesa operacional - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.12	Pesquisas científicas e tecnológicas - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.13	Doações a entidades civis - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.14	Doações a instituições de ensino e pesquisa - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.15	Vale cultura - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.16	Planos de poupança e investimento - PAIT - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.18	Fundo de aposentadoria individual - FAPI - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.25	Despesas de alugueis - parcelas não dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Para realizar o cadastro das fichas para o controle de saldos a serem compensados em períodos futuros, acesse o menu **Manutenção>Fichas para o LALUR/LACS>Cadastra**.



A [ECF \(Escrituração Contábil Fiscal\)](#) faz controle distinto de cada ficha, portanto o cadastro no sistema deve ser separado para LALUR e para o LACS.

Incluir as fichas conforme a necessidade de cada registro a ser gerado.

cb Fichas para LALUR / LACS - Inclusão

Ficha para:  
 LALUR  LACS



Ficha  Descrição

Natureza  Devedora  Credora Saldo Inicial  Data de Cadatro

Código Padrão da Parte B

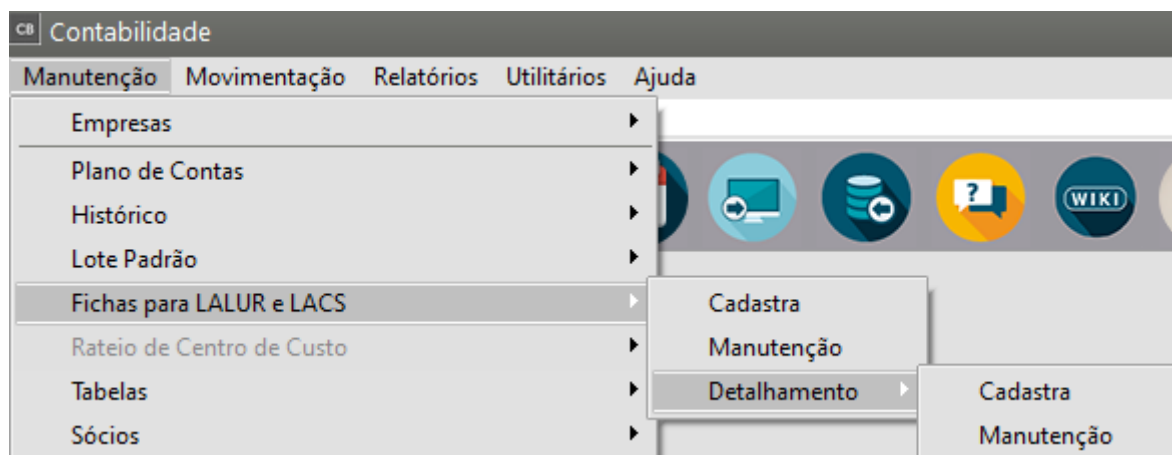
Data limite para uso da ficha

CNPJ pessoa jurídica relacionada com o evento originário da ficha

Após ter realizado o cadastrado das Fichas para LALUR e LACS, para visualizar o detalhamento dos dados acesse o menu

### Manutenção>Fichas de LALUR e LACS>Detalhamento



Detalhamento Lalur e Lacs - Inclusão



Informações da Ficha

Ficha      Descrição

Lançamentos

DATA	Saldo
*	R\$ 0,00

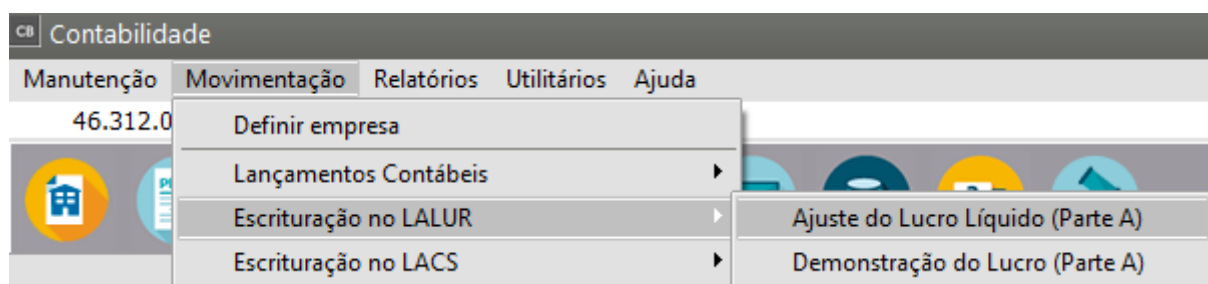



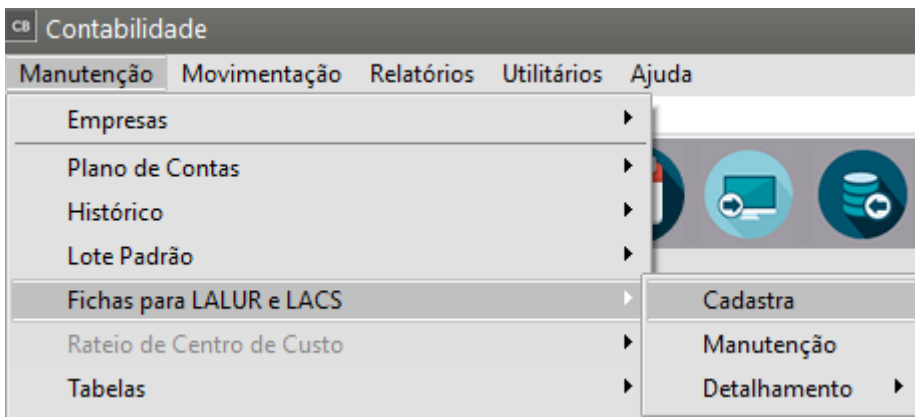
serão apresentadas as informações de data e saldo que foi lançado na ficha do LALUR/LACS no menu de cadastra.

Lançamentos LALUR - Registro M300 (Demonstração do Lucro Real)

Para você escriturar o LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real) você deve utilizar basicamente duas rotinas existentes no Sistema.

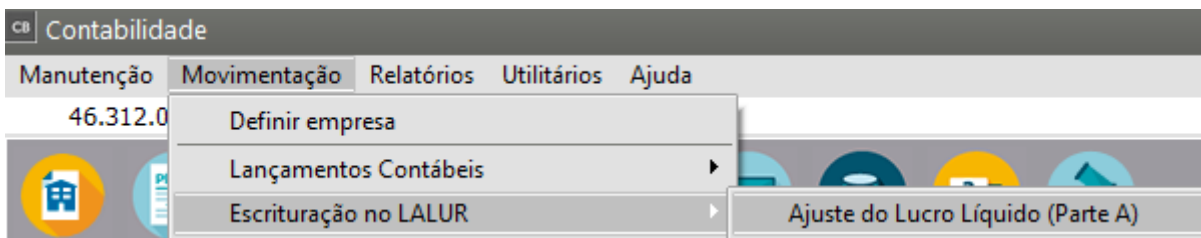
### **Movimentação>Escrituração no LALUR>Parte A e Manutenção>Fichas para LALUR**



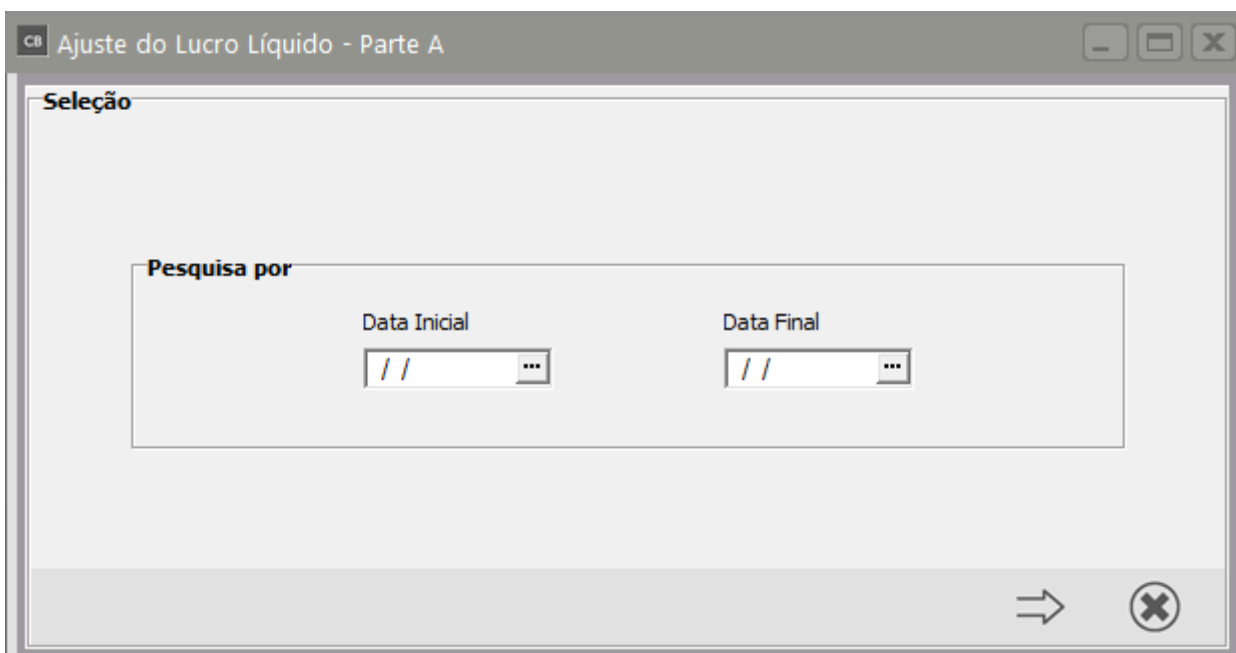


A Ordem para executar o processo de escrituração no Sistema não afeta o resultado final, portanto, você pode realizar o trabalho na sequência que preferir. Mas recomendamos que siga o seguinte:

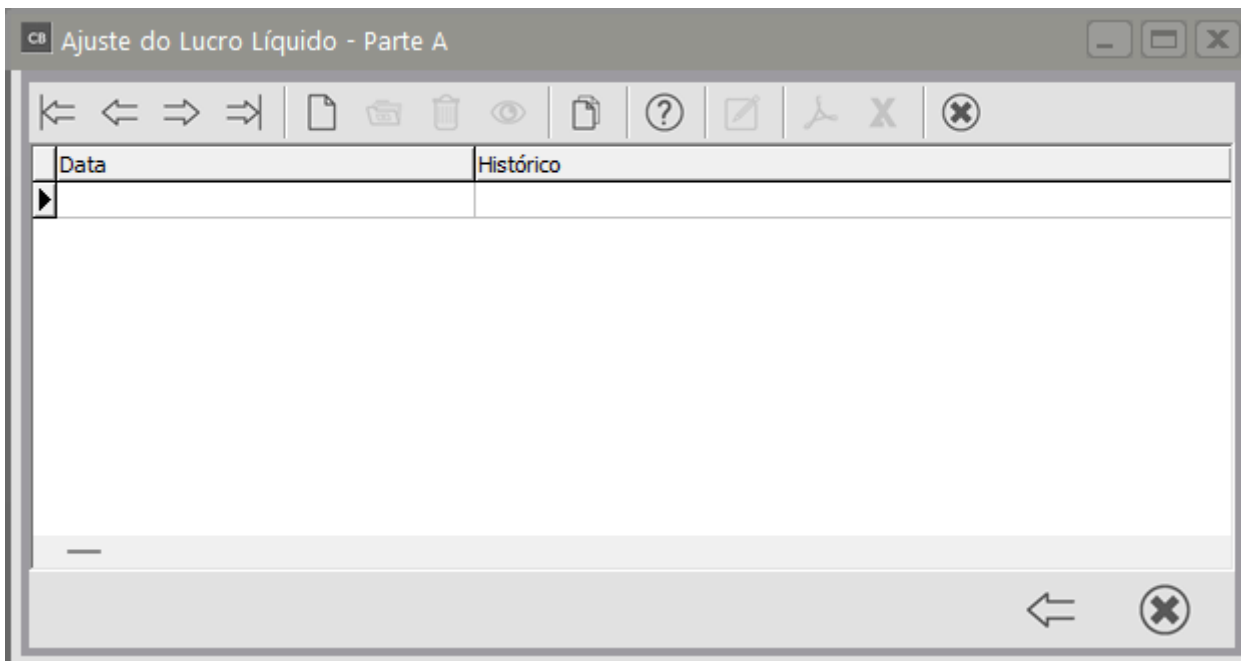
Acesse o menu **Movimentação>Escrituração no LALUR>Parte A>Ajuste do Lucro Líquido**.



A tela apresentada deve ser completada com as datas de início e fim do período que deseja escritura e clicar no botão Avançar.



Em seguida surge uma janela com a barra de botões de edição (ferramentas) e um espaço abaixo, onde ficarão os registros dos lançamentos de Ajuste do Lucro Líquido previsto na legislação do Imposto de renda classificados como adições (a serem somados ao Lucro Líquido) ou exclusões (a serem diminuídos do lucro líquido). Utilize o botão "novo" para inserir os lançamentos.



A tela que se abre apresenta os campos a serem preenchidos.

- Data de Lançamento
- Código de Histórico
- Descrição do Histórico
- Valor do Lançamento
- O Campo Código da Conta é de preenchimento opcional, e se utilizado busca o valor do saldo da conta contábil indicada e o insere no campo Valor do Lançamento
- No Tipo de Lançamento deve ser escolhida uma das opções "Adição" ou "Exclusão" conforme o caso

CB LALUR Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

Informações

Data Lançamento: [ ] Cód.Histórico: [ ] Descrição do Histórico: [ ]

Valor do Lançamento: R\$ 0,00

Tipo de Lançamento: Adição

Exportar lançamentos para o LACS:

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A: 4 - Sem Relacionamento

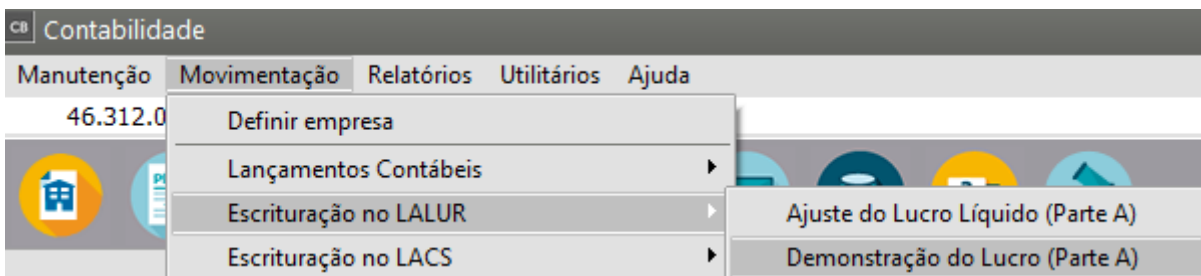
Código Reduzido: [ ] Descrição: [ ]

Ficha: [ ] Descrição: [ ]

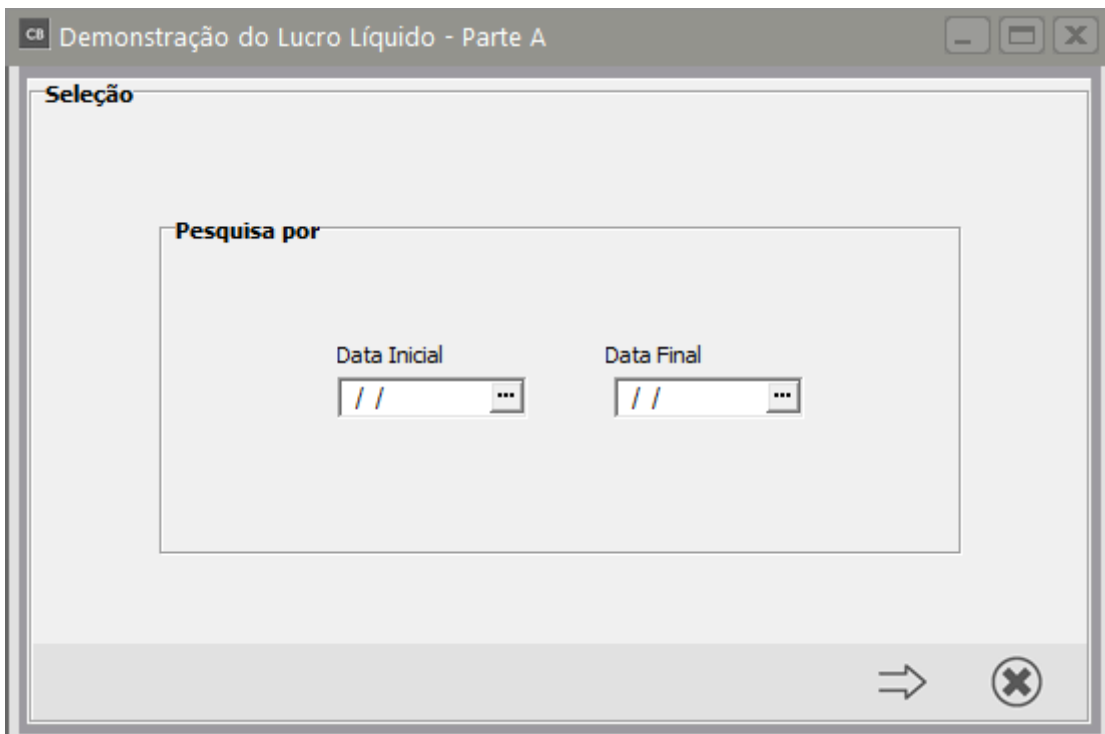
[?] [ ] [ ]

Agora faça uso do menu:

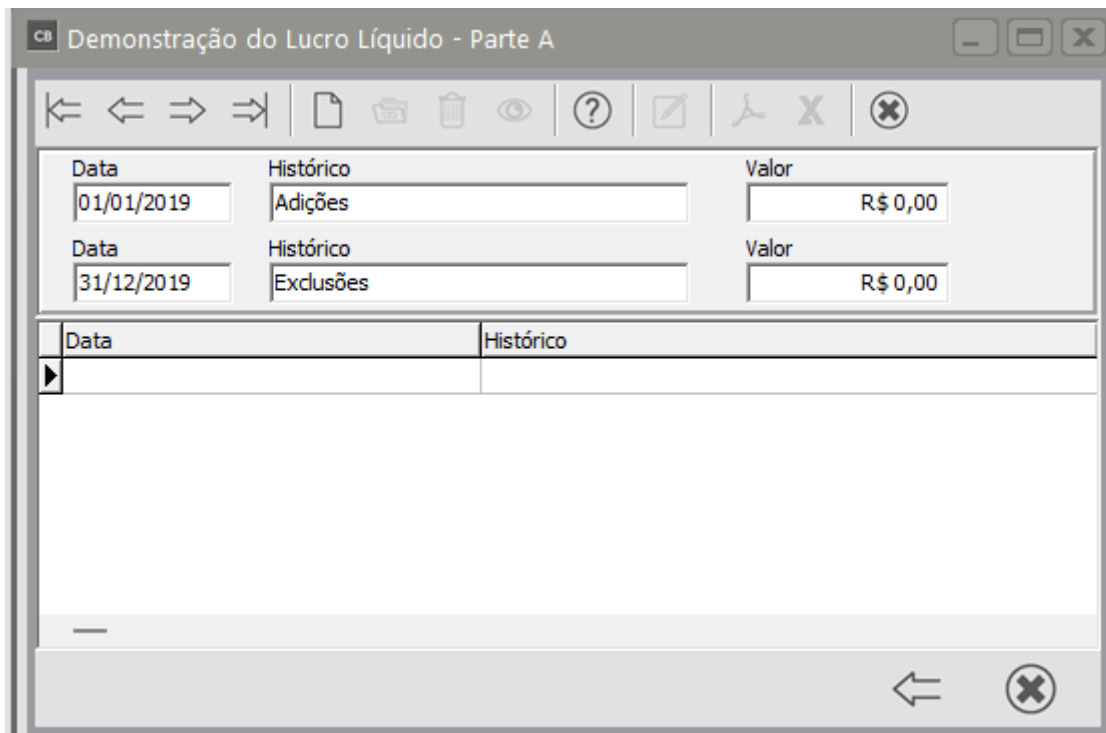
**Movimentação>Escrituração no LALUR>Parte A>Demonstração do Lucro.**



A tela que se apresenta deve ser completada com as datas de início e fim do período que deseja escriturar e clicando no Botão "Avançar".



Em seguida surge uma janela com a barra de botões de edição (ferramentas) e um espaço abaixo, onde ficarão os registros dos lançamentos que compõem a Demonstração do Lucro Real.



Utilize o botão "novo" para inserir os lançamentos

De forma semelhante aos Ajustes do Lucro Líquido a tela apresenta os mesmos campos com diferença apenas quanto ao "Tipo de Lançamento", onde deve ser escolhida uma das opções "Lucro" "Prejuízo" ou "Compensação", conforme o caso. Estes lançamentos também podem ser gerados de forma automática a partir da escrituração da Parte B do LALUR, como será exposto a seguir

**cb Demonstração Lucro Líquido - Parte A- Inclusão**

Data Lançamento	Cód.Hist.	Descrição do Histórico
31/12/2019		

Código Reduzido	Descrição

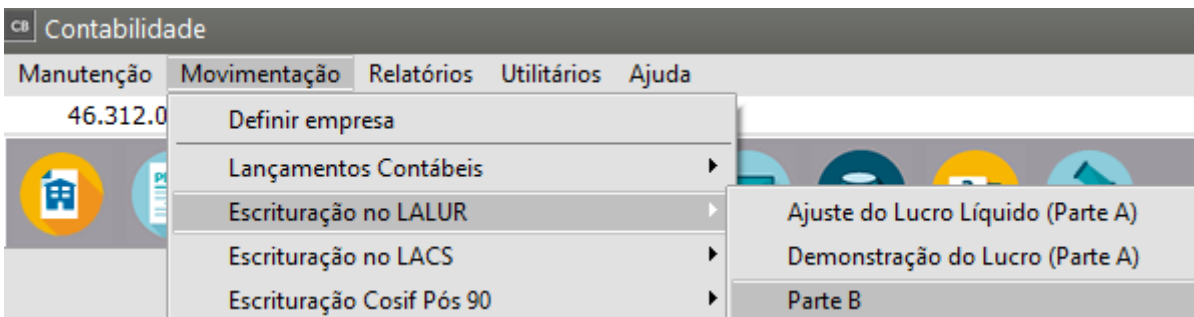
  

Valor do Lançamento	Código do Lancto Conta	Tipo de Lançamento
R\$ 0,00		Compensação
		Compensação
		Lucro
		Prejuízo

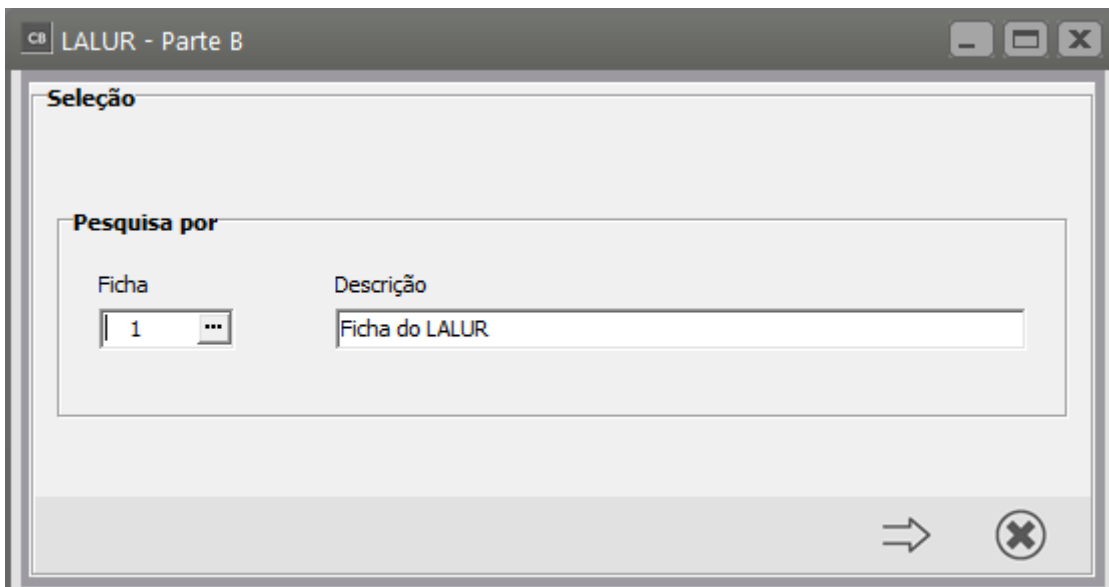
  

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A:   
 Exportar lançamentos para

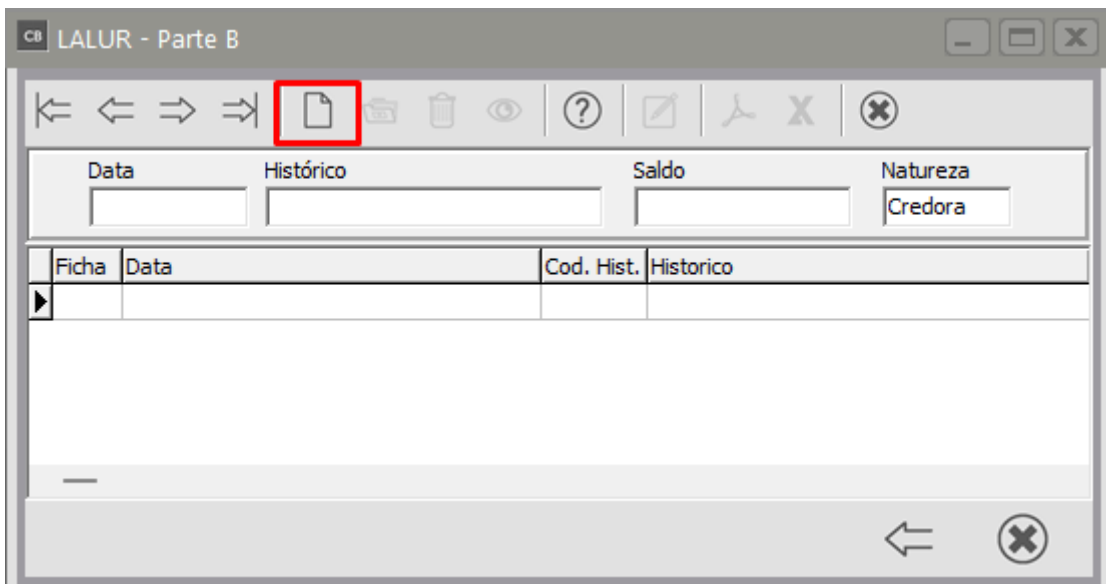
A parte B do LALUR, é composta de Fichas de controle de valores sujeitos a, posteriores movimentações relacionadas ao Lucro Real, e para tanto, acesse o menu **Movimentação>Escrituração do LALUR>Parte B**.



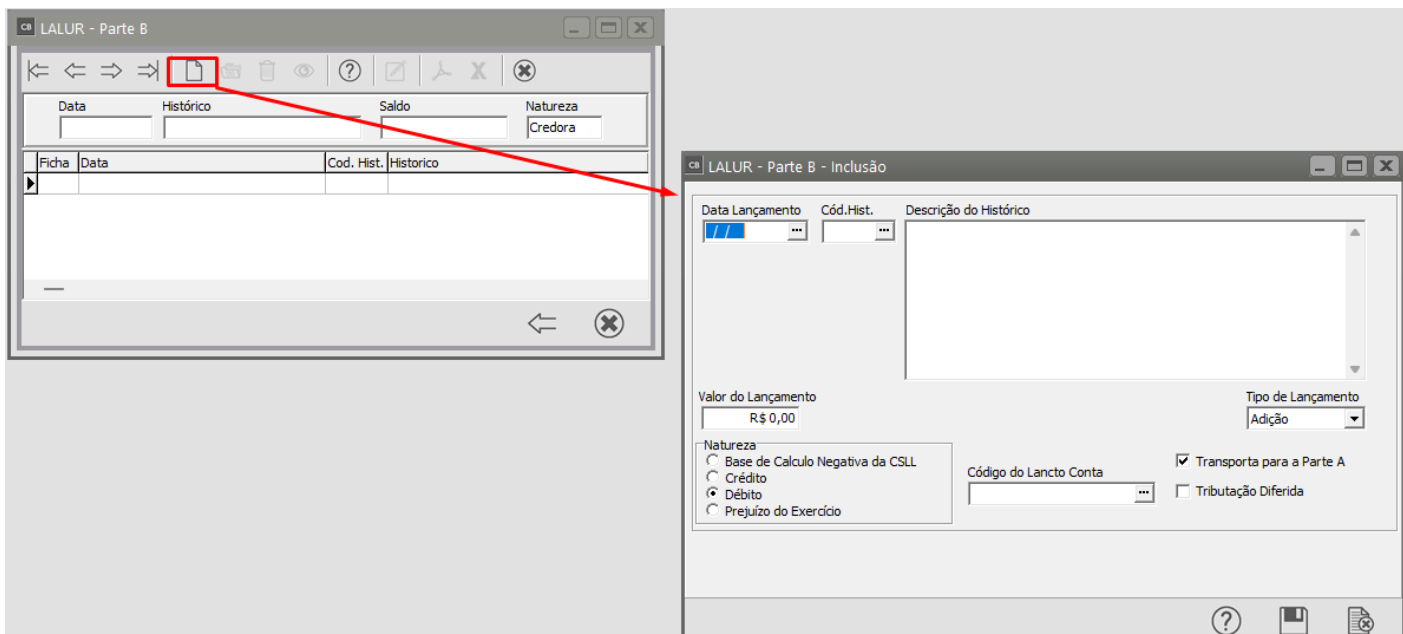
A janela seguinte designada "Seleção" destina-se a escolha da Ficha a ser escriturada.



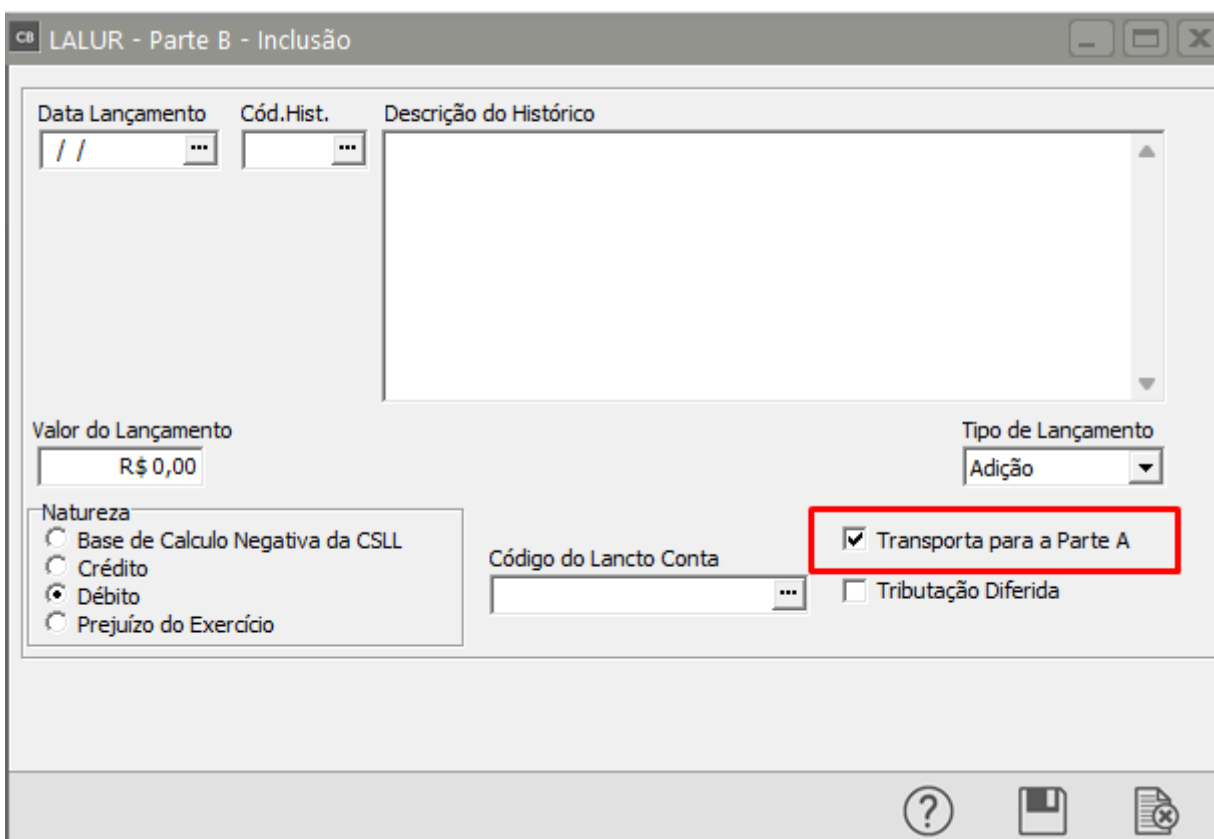
Esta ficha pode ser escolhida dentre as cadastradas previamente através do menu Manutenção>Ficha para LALUR, ou pode ser cadastrada neste momento, acionando o botão "novo" existente na parte inferior da janela de pesquisa.



Depois de escolhida a Ficha e Clicar no botão "Avança", apresenta-se uma janela com os botões de edição, a posição do saldo anterior e mais abaixo, os registros dos lançamentos da movimentação da referida Ficha. Para inserir um novo lançamento basta acionar o botão novo e surgirá uma janela com os campos para escrituração



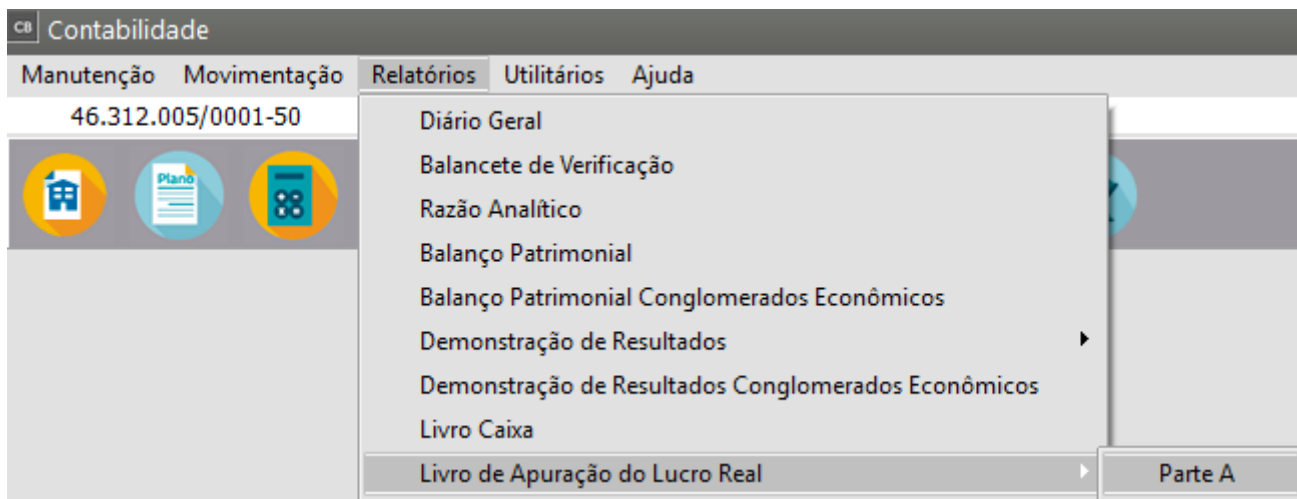
O campo "Transporta para a Parte A", deve ser assinalado se realmente é conveniente que o lançamento seja simultaneamente gravado na Ficha de Controle e também na parte A do LALUR, sendo necessária a escolha de uma das alternativa de Ajuste do Lucro Líquido "Adição ou Exclusão" ou da Demonstração do Lucro Real (Compensação)



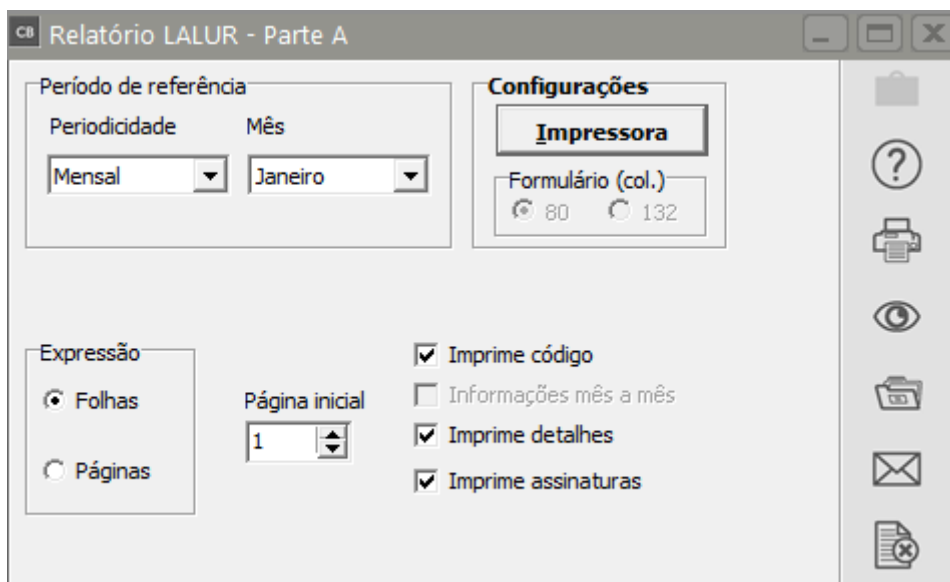
## IMPRIMINDO O LALUR

Como o livro é dividido em duas partes (A e B), a impressão do LALUR deve ser efetuada em duas etapas. Primeiro deve ser impressa a Parte A, composta dos Ajustes do Lucro Líquido da Demonstração do Lucro Real. Para iniciar basta fazer uso do menu **Relatórios>Livro de**

## Apuração do Lucro Real Parte A



Na tela do relatório você deve preencher os campos necessários como período de referência, periodicidade entre outros.



A janela contém, entre outros, o campo "Página Inicial" que define o número da primeira página a ser impressa. Se estiver iniciando a impressão da parte B, o número deve ser o resultado da soma da última página impressa para a parte A mais um, ou outro (caso esteja continuando a impressão da parte B iniciada anteriormente).

Relatório LALUR - Parte A

Período de referência

Periodicidade: Mensal | Mês: Janeiro

Configurações

Impressora

Formulário (col.): 80 | 132

Expressão

Folhas

Páginas

Página inicial: 1

Imprime código

Informações mês a mês

Imprime detalhes

Imprime assinaturas

**Escrituração Contábil Fiscal - LALUR Parte A**

Razão social: EMPRESA MODELO

CNPJ: 00.000.000/0000-00 | Inscrição estadual: 123456789

Data: Período anual(2023) | Folha: 1

Código	Descrição	Valor
102.25	(-) Lucros, rendimentos e ganhos de capital auferidos no exterior - investimentos não avaliados pela equivalência patrimonial que tenham sido excluídos nos primeiro, segundo e terceiro trimestres	500,00
21/12/2023 1	Lucro Real antes da exclusão	500,00
168	SOMA DAS EXCLUSÕES (IRPJ)	500,00
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO	-500,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO	-500,00
172	COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS FISCAIS DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	-500,00
175	LUCRO REAL	-500,00

**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](#)

Após ter lançado os valores que serão **Adicionados ou Excluídos** no momento da elaboração do LALUR é possível consultar/recalcular no menu: **Manutenção>Tabelas>LALUR>ParteA**

#### **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 #18

Created 8 August 2023 08:52:12

Updated 12 May 2026 12:46:27 by ProjetosD