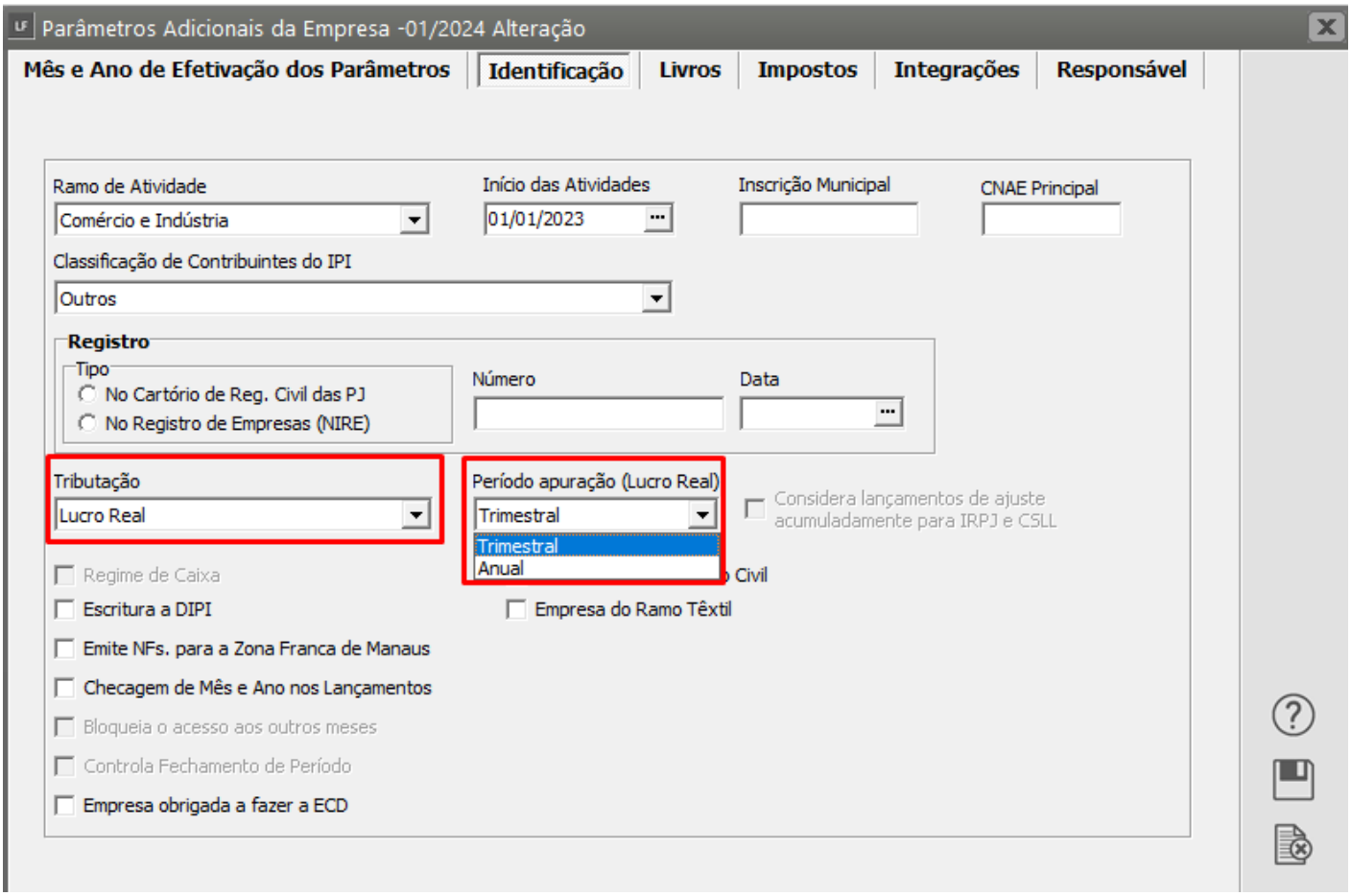
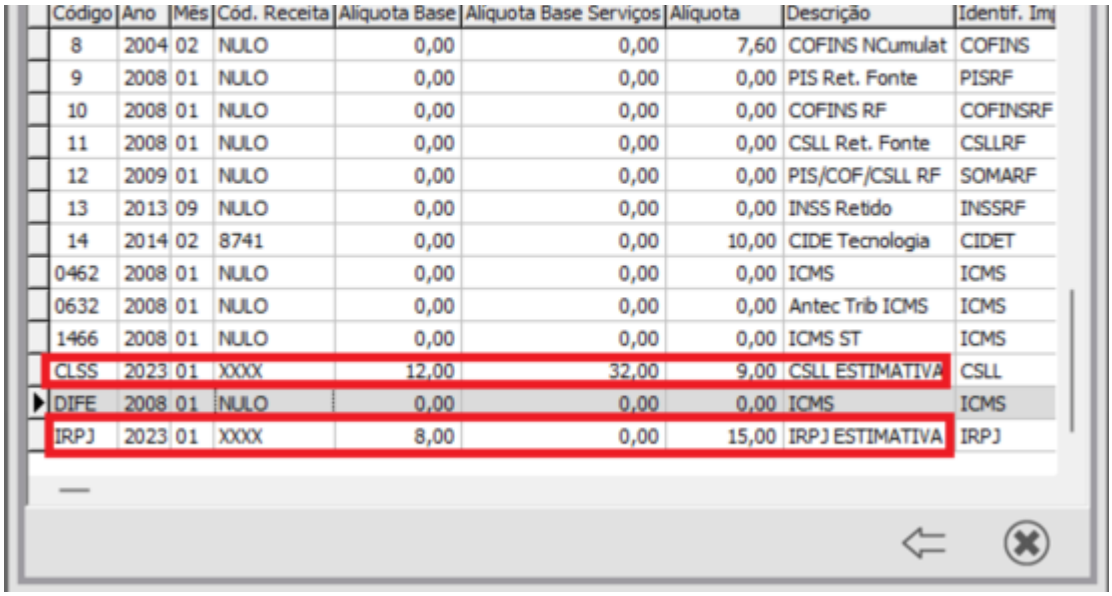
Apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)

https://www.youtube.com/embed/GpEQuJXeJFM

Para gerar a apuração por estimativa acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e definir que a empresa está cadastrada como Lucro Real e se o **Período de Apuração está marcado como Trimestral.**

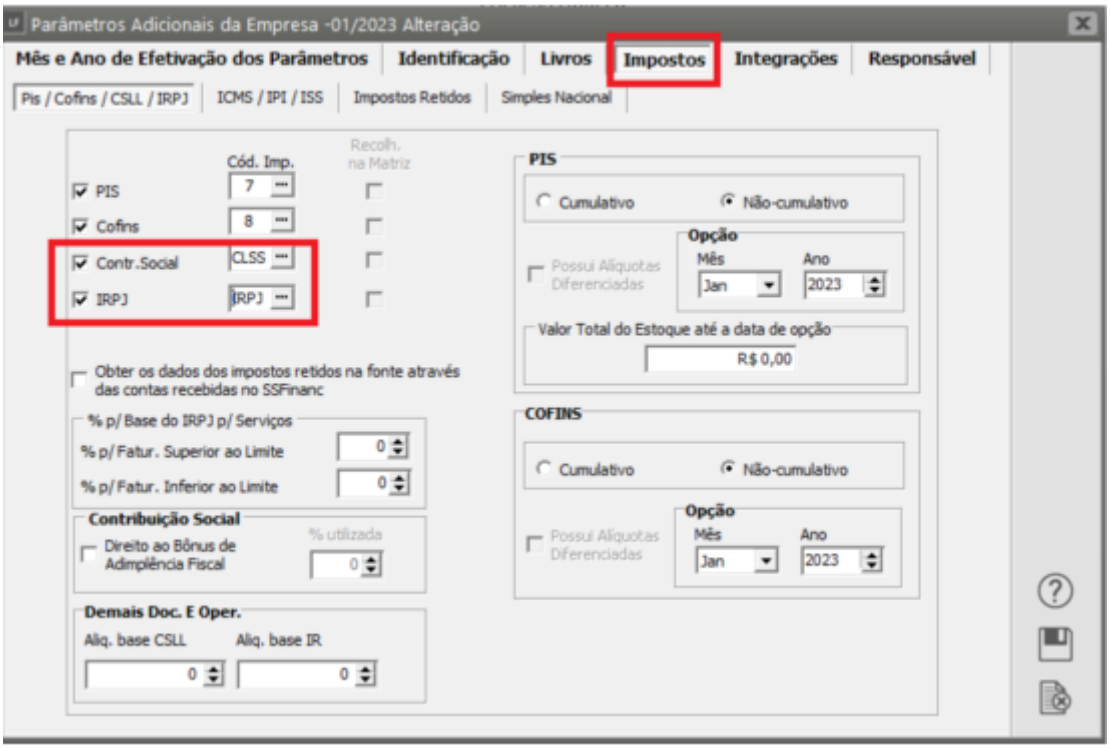


Em seguida no menu **Manutenção>Tabelas>Impostos Federais-Estaduais** será necessário criar um imposto para **IRPJ** e outro para **CSLL** para que o Sistema possa realizar a **impressão das guias de recolhimento e cálculo da estimativa por faturamento bruto.**



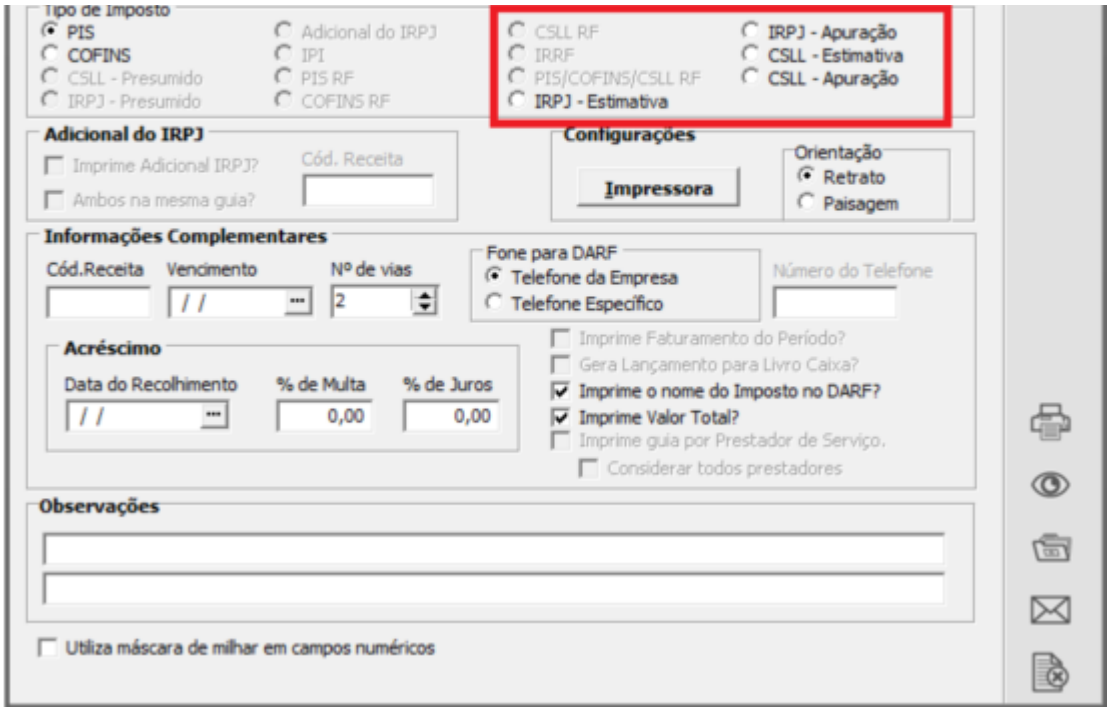
Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Aliquota Base	Aliquota Base Serviços	Aliquota	Descrição	Identif. Im
8	2004	02	NULO	0,00	0,00	7,60	COFINS NCumulat	COFINS
9	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS Ret. Fonte	PISRF
10	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	COFINS RF	COFINSRF
11	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	CSLL Ret. Fonte	CSLLRF
12	2009	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS/COF/CSLL RF	SOMARF
13	2013	09	NULO	0,00	0,00	0,00	INSS Retido	INSSRF
14	2014	02	8741	0,00	0,00	10,00	CIDE Tecnologia	CIDET
0462	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
0632	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Antec Trib ICMS	ICMS
1466	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS ST	ICMS
CLSS	2023	01	XXXX	12,00	32,00	9,00	CSLL ESTIMATIVA	CSLL
DIFE	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
IRPJ	2023	01	XXXX	8,00	0,00	15,00	IRPJ ESTIMATIVA	IRPJ

No **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** – aba **Impostos** e sub aba PIS/COFINS/CSLL/IRPJ configure os impostos criados no item.



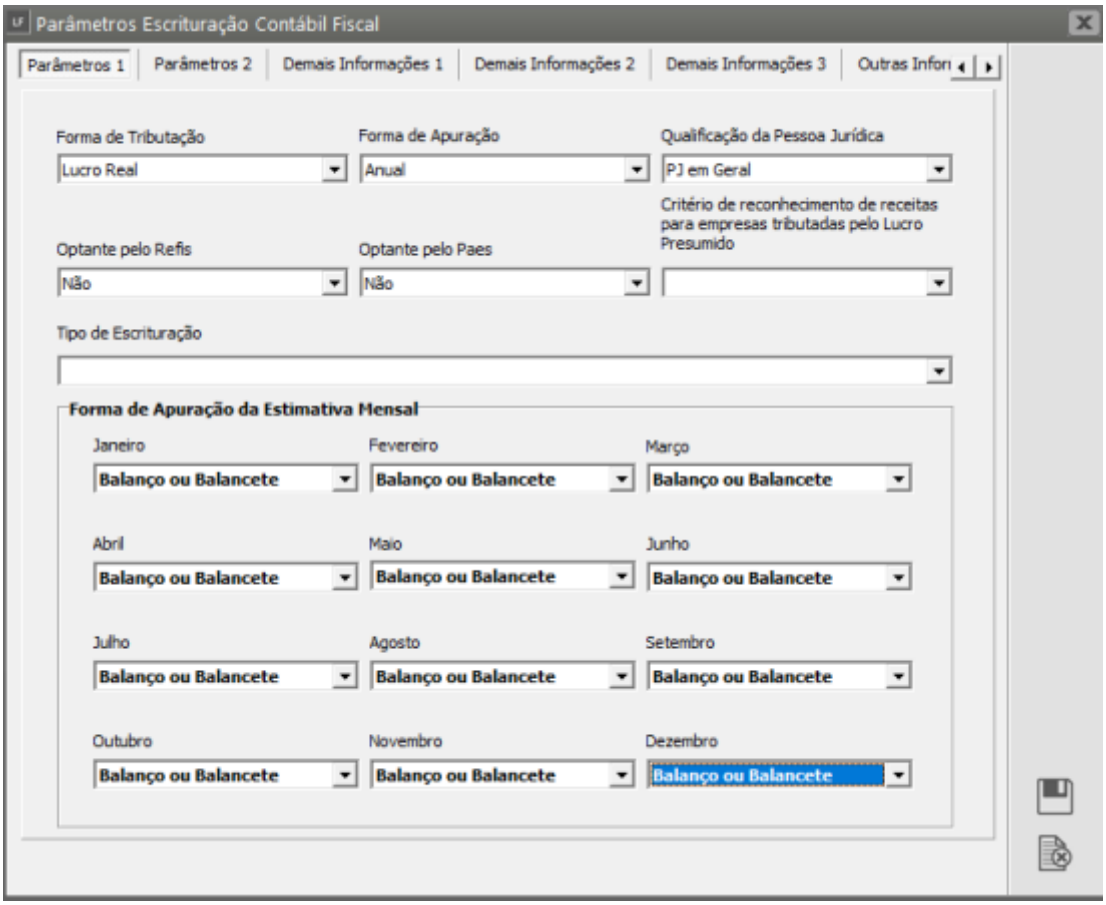
Após o cadastro e configuração, o Sistema estará apto a fazer a apuração e emissão das guias de recolhimento.

Para a emissão da guia de Recolhimento acessar o Menu **Relatórios> Guias de Recolhimento> Demais Impostos Federais.**



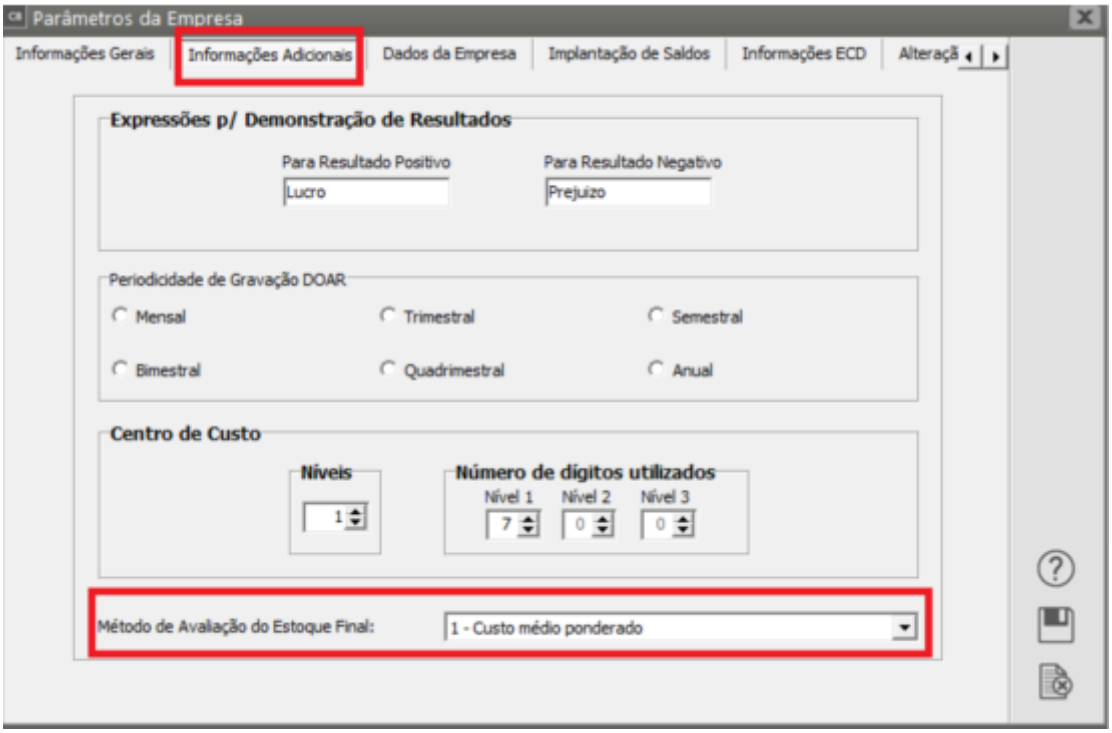
Posteriormente para parametrizar a ECF (Escrituração Contábil Fiscal),

Para a **estimativa mensal,** o sistema irá verificar os parâmetros da ECF em **Utilitários>Exportação de Dados- SPED>Escrituração Contábil Fiscal** nos Parâmetros para a apropriação de valores para a base de cálculo do imposto (Se **Faturamento Bruto ou Balancete de verificação**).



No Módulo da Contabilidade escriturar o Método de avaliação do estoque final no Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** aba **Informações Adicionais.**

Para que o **registro L200** (que relacionam a metodologia de custeio de estoque) seja transportado corretamente para a ECF, deve-se incluir a informação desejada nos parâmetros do Modulo Contábil.

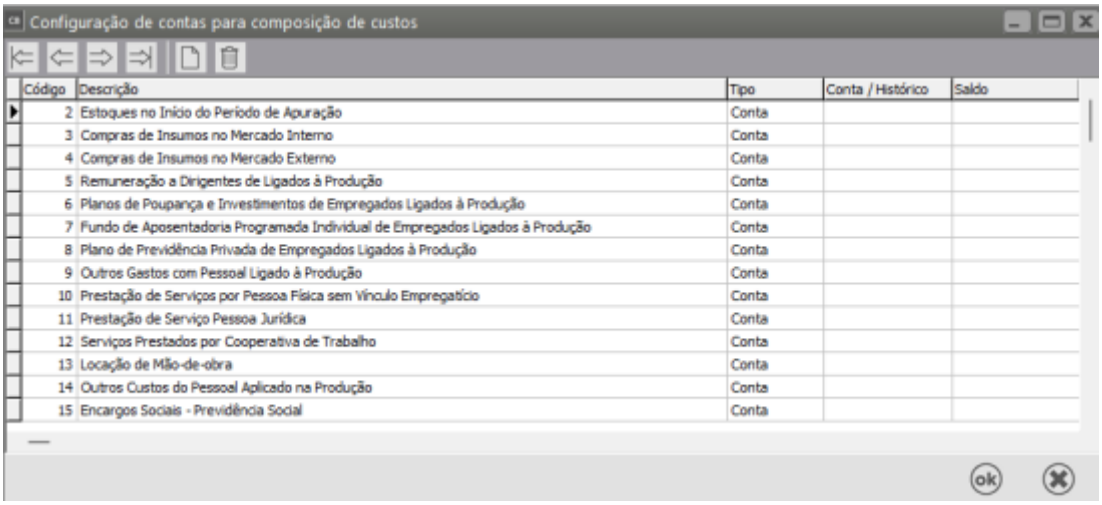


O Informativo da composição de Custo – **Registro L210** (apresentam as apropriações das contas do grupo de custos).

Para a entrega dos **registros L210** referente ao detalhamento da composição de custos, o usuário primeiramente deverá acessar o Menu **Manutenção>Relatórios>Composição de Custos** e realizar a parametrização conforme a sua necessidade.

Observação 1: As linhas de registros são importados pela tabela disponibilizada e utilizada pela ECF, **não cabendo edição pelo usuário.**

Observação 2: O botão “Novo” da tela cria uma linha com a mesma numeração ao da linha selecionada, esta função será usada quando o usuário possuir a necessidade de definir **mais de uma conta ou histórico para o registro.**

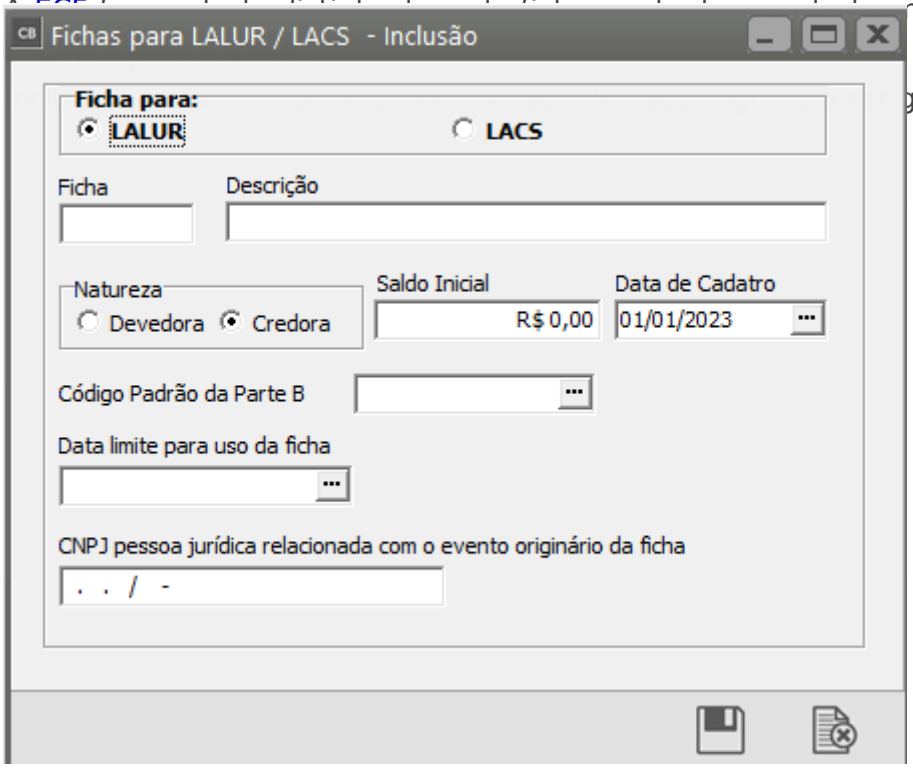


Identificar a Conta (Ficha) na parte B – **Registro M010** (cadastra os saldos iniciais no período da escrituração das contas da parte B utilizadas no e-Lalur e no e-Lacs).

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.**

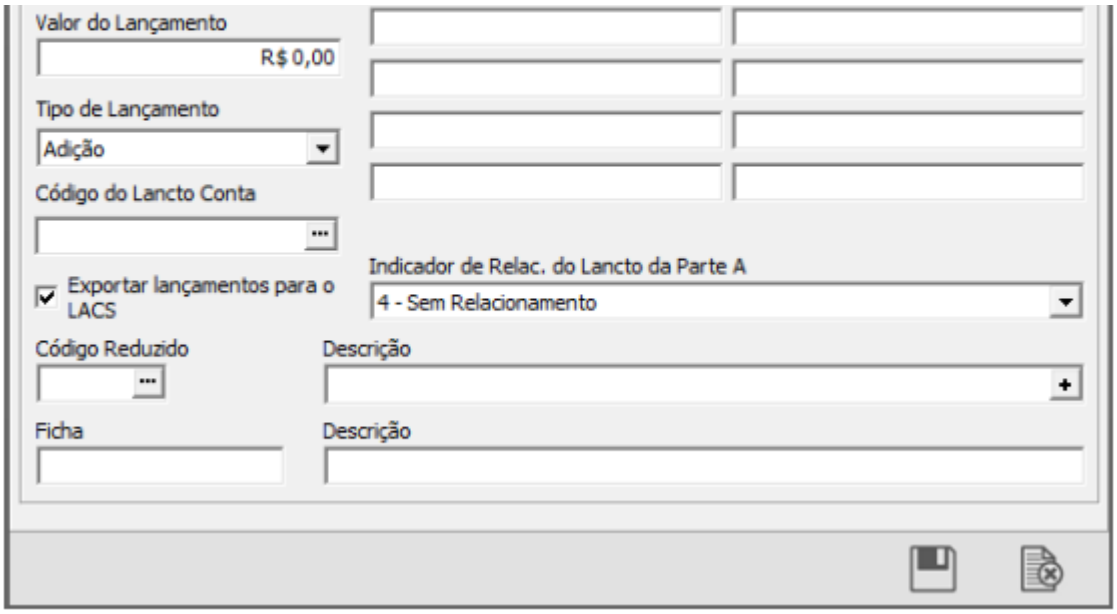
A ECF fornece tabela distinta de ficha para cada tipo no sistema deve ser separado para

gerado.



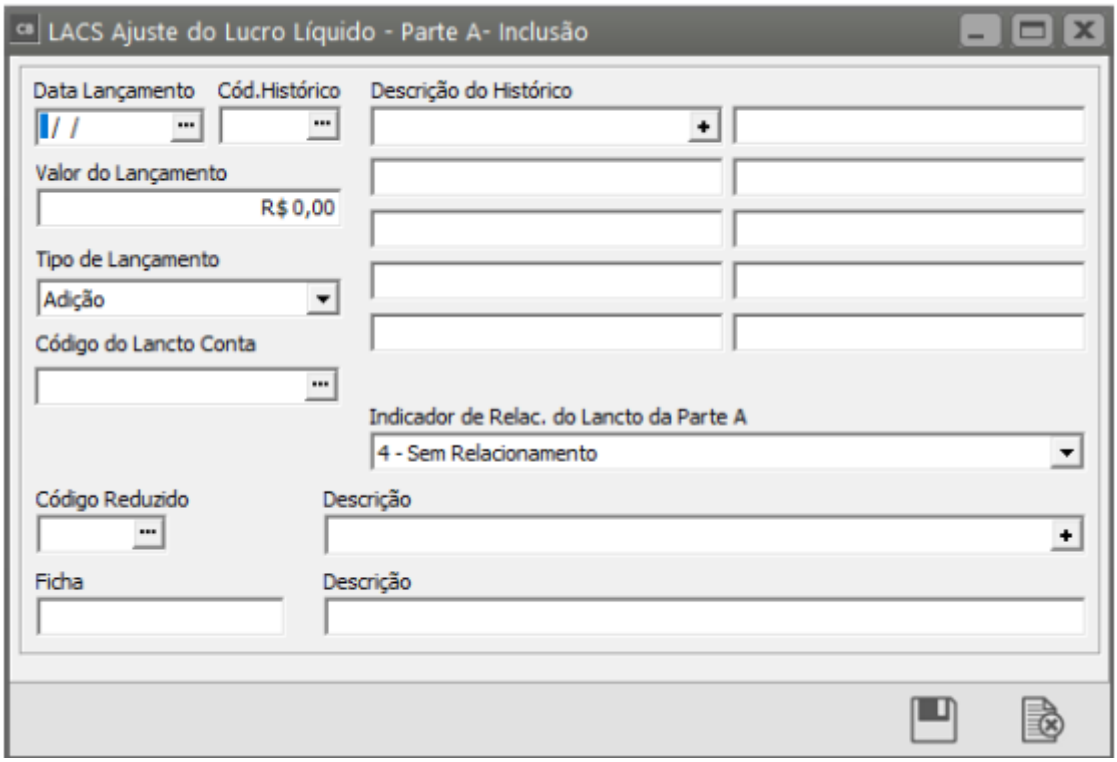
Os Lançamentos LALUR – **Registro M300** (Demonstração do Lucro Real),

para realizar os lançamentos referente aos ajustes de exclusão e acréscimo acesse o Menu **Movimentação>Escrituração do LALUR>Ajustes do Lucro.**

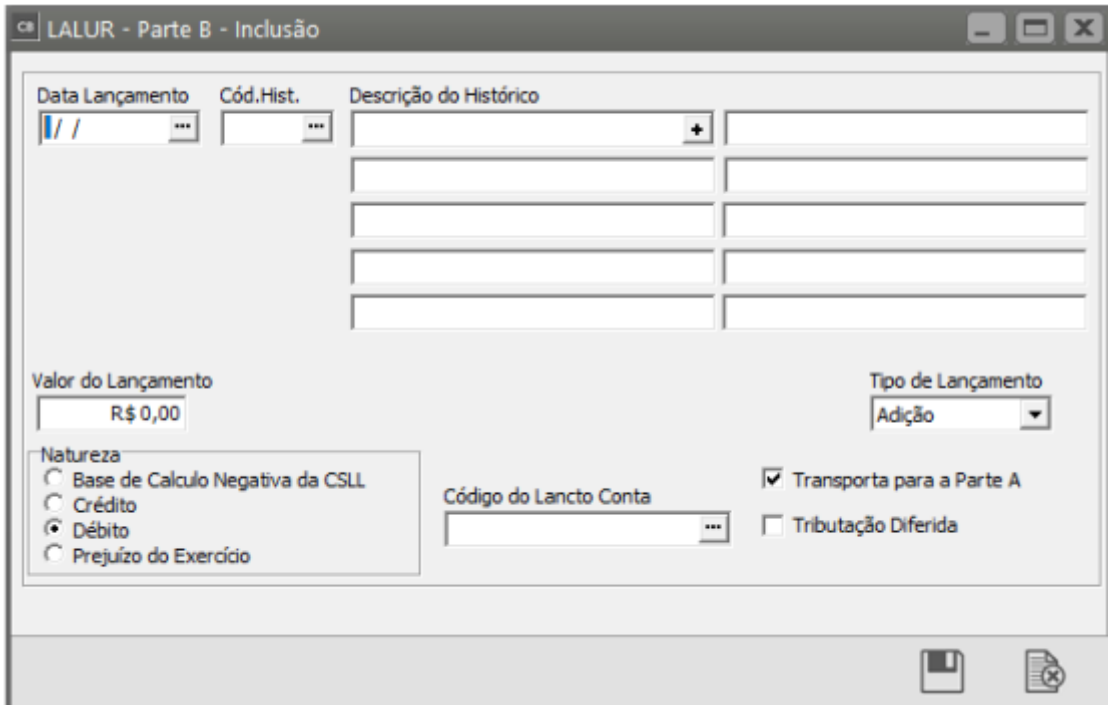


Os Lançamentos do LACS – **Registro M350** (PIS/PASEP Folha de Salários),

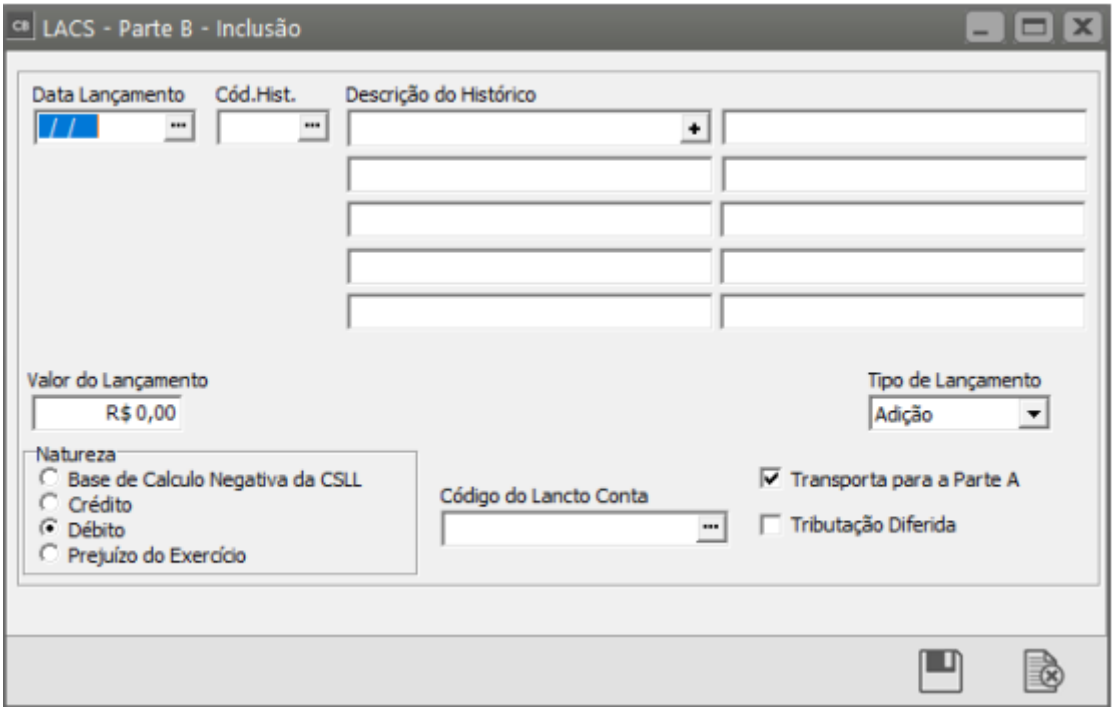
para realizar os lançamentos referente aos ajustes de exclusão e acréscimo acesse o Menu **Movimentação>Escrituração do LACS>Ajustes do Lucro.**



Os Lançamentos do LALUR e LACS na parte 'B' sem reflexo na parte 'A' – **Registro M410** (Natureza da Receita) na LALUR parte B, para realizar os acesse o Menu **Movimentação> Escrituração do LALUR>Parte B.**



Para realizar os lançamentos na parte B do LACS acesse o menu **Movimentação>Escrituração do LACS>Parte B.**

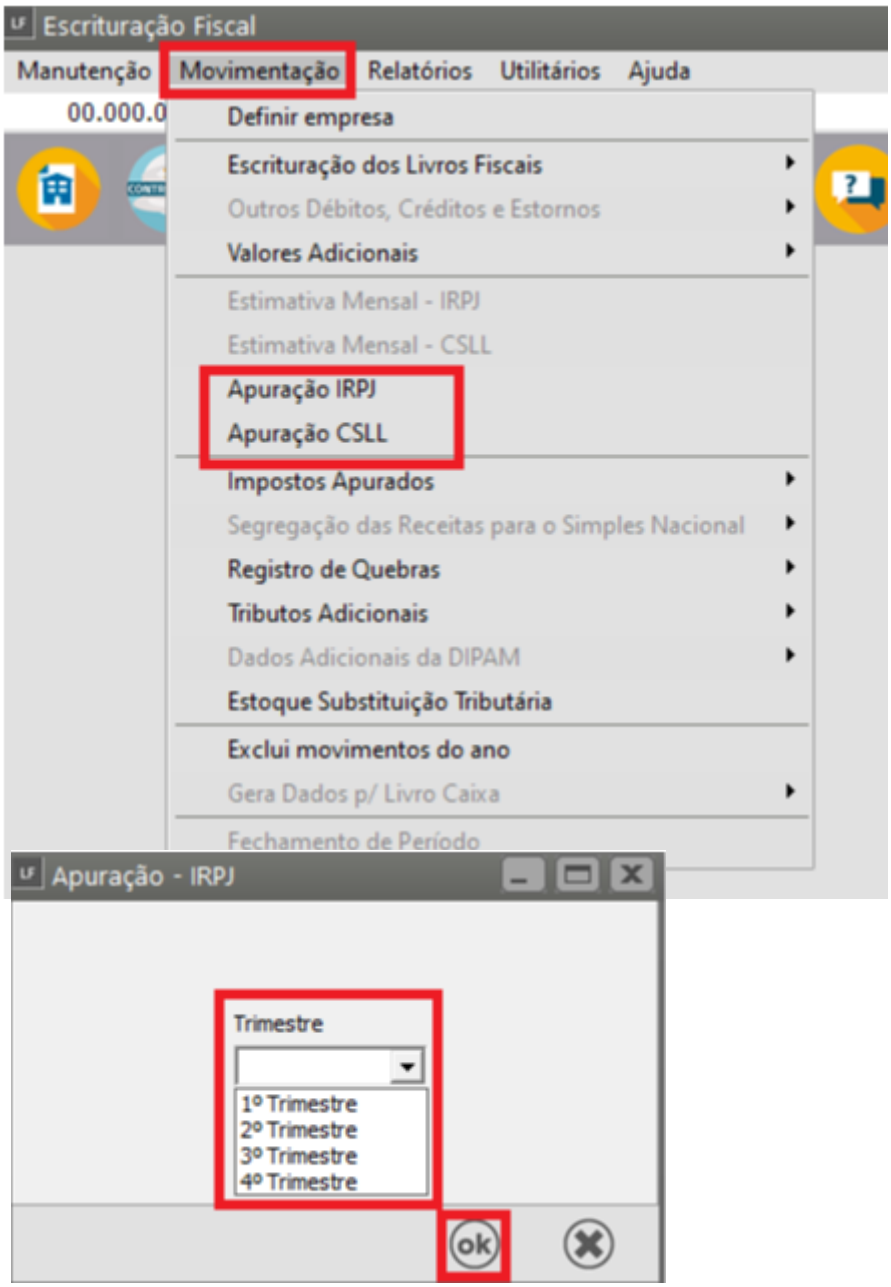


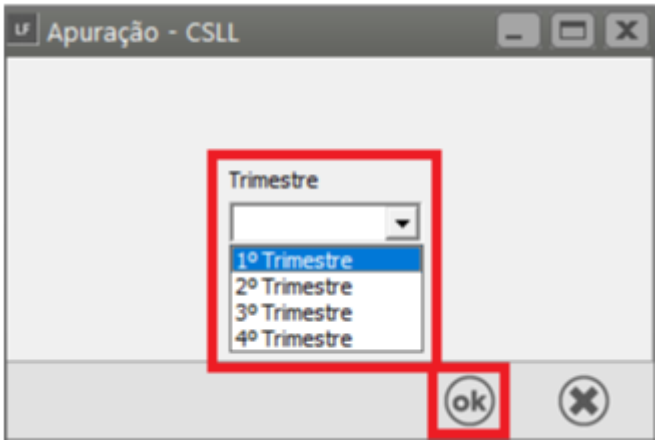
Voltando ao **Sistema Livros Fiscais** os Menus de Apuração do Imposto – **Registros N620,N630,N660 e N670.**

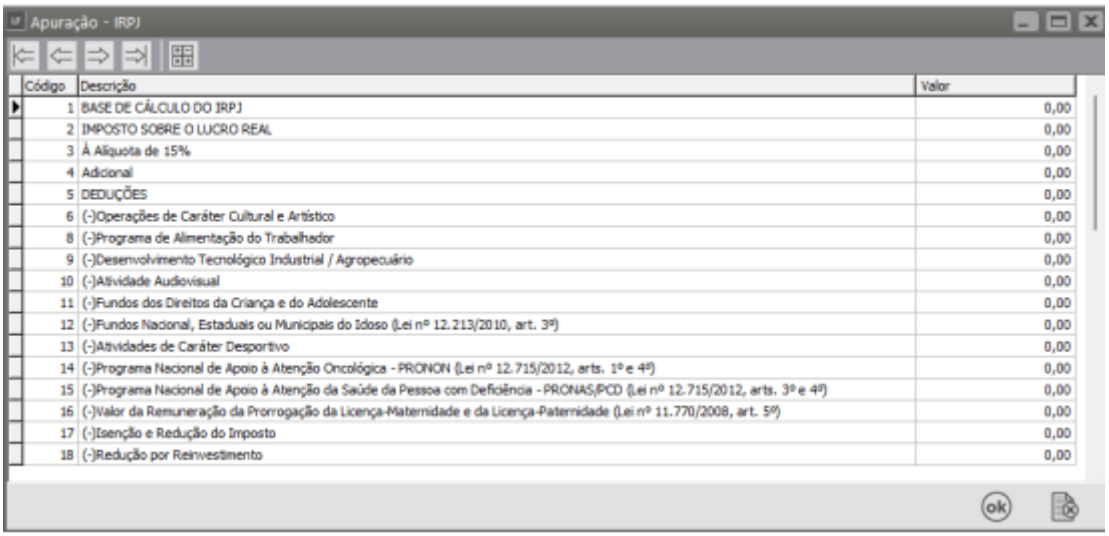
Para as empresas que apuram o **Imposto de Renda e a Contribuição social Trimestralmente**, o sistema apresentará somente os **menus de apuração**.

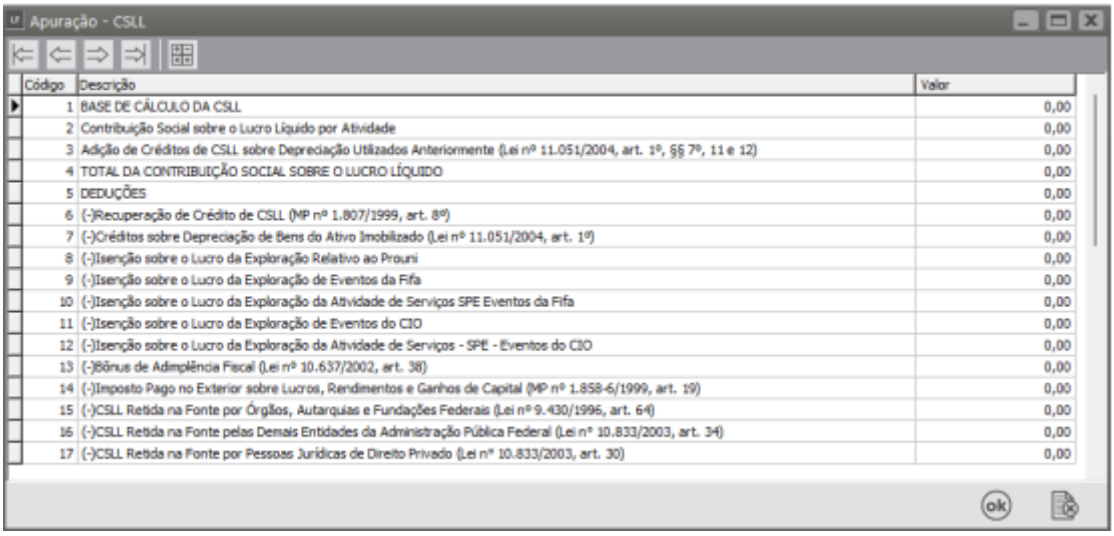
Os Menus “Apuração IPPJ” e “Apuração CSLL” são responsáveis pelos registros **N630 e N670 do SPED ECF.**

Acessar o Menu **Movimentação>Apuração- IRPJ/ Apuração- CSLL** e selecione o período que deseja gerar.









Veja também os Itens:

- Apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)
- Guia de Recolhimento do IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e CSLL (Contribuição Social
- Relatório de IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)
- Gerando Guia de Recolhimento - IRPJ
- Gerando a Guia de Recolhimento - Adicional do IRPJ

Revision #11
Created 24 July 2023 17:34:44 by ProjetosD
Updated 7 May 2026 14:23:52 by ProjetosD