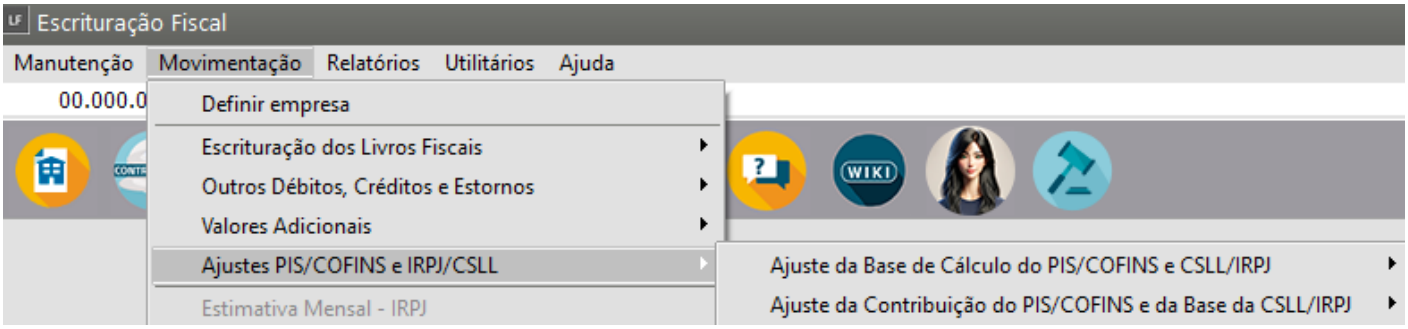
Exclusão dos valores glosados (não recebidos ou recusados) do Faturamento Bruto

https://www.youtube.com/embed/YFxph9EdY5A

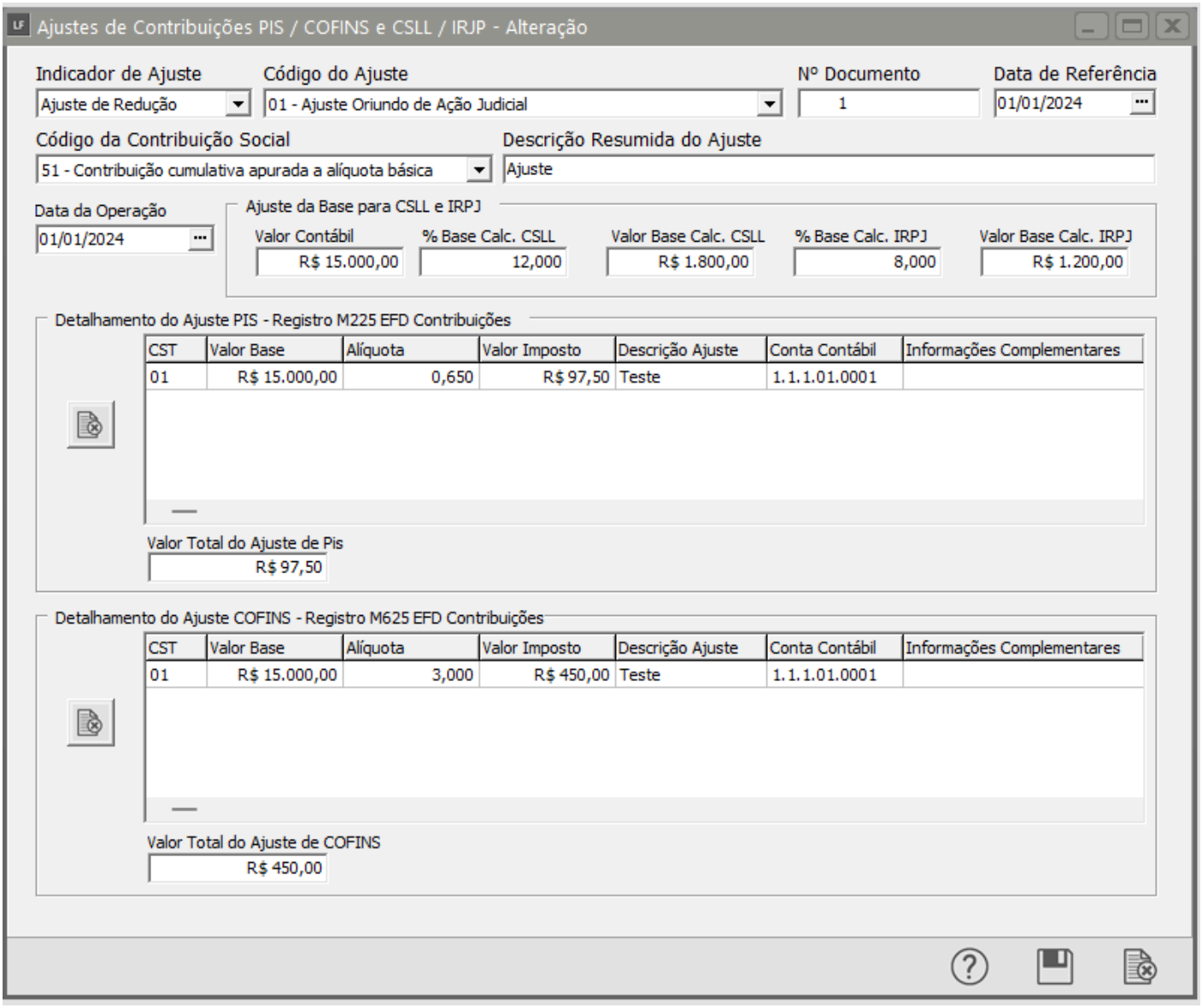
Exclusão dos valores glosados do Faturamento Bruto.

"**Os valores glosados pela auditoria médica dos convênios e planos de saúde**, nas faturas emitidas em razão da prestação de serviços e de fornecimento de materiais aos seus conveniados, devem ser considerados vendas canceladas e, portanto, serão excluídos da receita bruta, para fins de apuração da Base de Cálculo ou da Contribuição do PIS/PASEP, COFINS, IRPJ E CSLL."

Acesse o menu **Movimentação>Ajuste PIS/COFINS e IRPJ/CSLL >Ajuste da Contribuição do PIS/COFINS e da Base CSLL/IRPJ** ? Cadastra



Nesse menu o usuário poderá selecionar o tipo de Indicador de Ajuste.



No menu **Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais>Apuração de Tributos Federais**

Demonstração Ajuste de Redução no Relatório do PIS/COFINS

APURAÇÃO DE PIS / COFINS / IRPJ / CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Empresa:TESTE

Período: 01/01/2024 à 31/01/2024

Faturamento Bruto:	(+)	0,00
Demais Documentos e Operações:	(+)	0,00
Atividades Imobiliarias:	(+)	0,00
Devoluções (Entradas):	(-)	0,00
Imposto IPI:	(-)	0,00
ICMS Retido na Fonte:	(-)	0,00
TOTAL:		0,00
Produtos Isentos de PIS:	(-)	0,00
Produtos com PIS Retido na Fonte:	(-)	0,00
Produtos Isentos de COFINS:	(-)	0,00
Produtos com COFINS Retido na Fonte:	(-)	0,00
Valores Isentos de CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:	(-)	0,00
Valor a Deduzir do IRPJ:	(-)	0,00
Prestação de Serviços:	(+)	150.000,00
Outras Receitas para PIS:	(+)	0,00
Outras Receitas para COFINS:	(+)	0,00
Valores Adicionais para CSLL:	(+)	0,00
Valores Adicionais para IRPJ:	(+)	0,00
Valores Adicionais Incidentes apenas para:	(+)	0,00

Apuração PIS/COFINS:

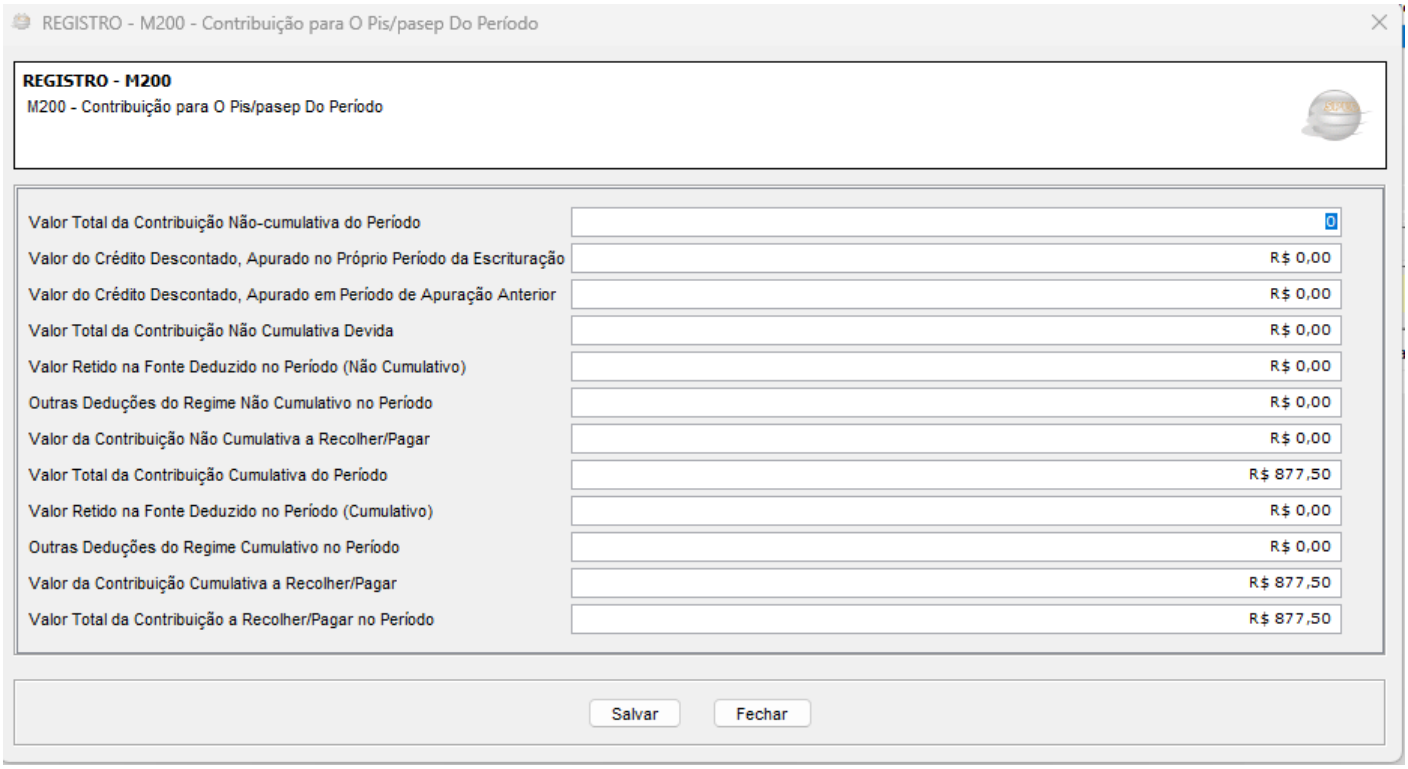
Base de Cálculo do PIS - FATURAMENTO:		150.000,00
Alíquota (%):		0,65
Contribuição apurada no mês:		975,00
Valor de Ajuste Acrescimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	97,50
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher:		877,50
Base de Cálculo do COFINS - FATURAMENTO:		150.000,00
Aliquota (%):		3,00
Contribuição apurada no mês:		4.500,00
Valor de Ajuste Acrescimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	450,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher:		4.050,00

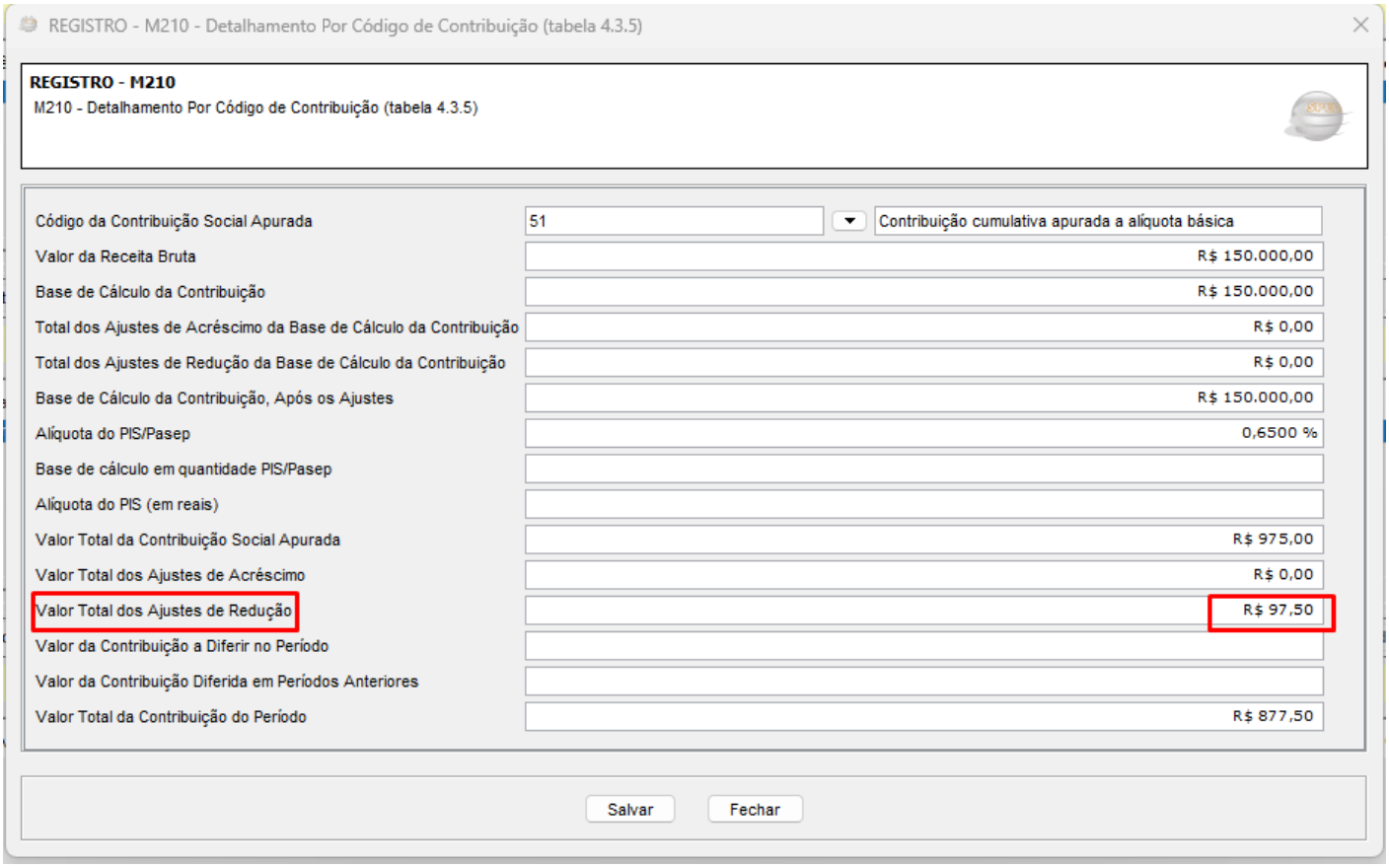
Apuração CSLL/IRPJ:

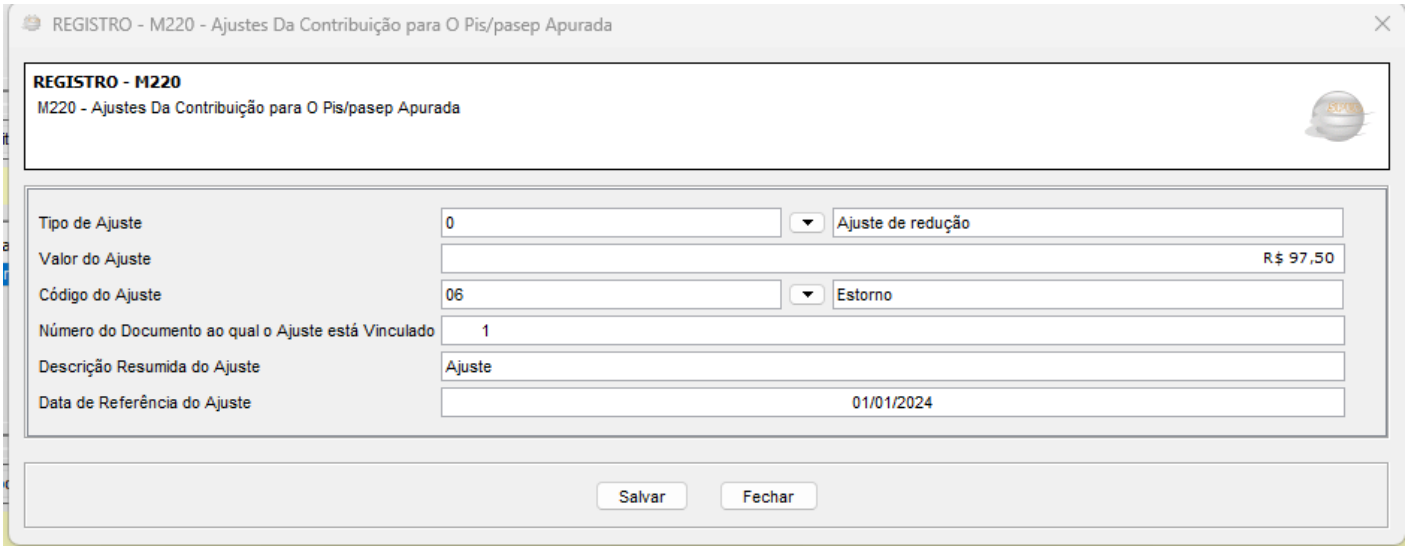
Base de Cálculo da CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:		48.000,00
Valor de Ajuste Acrescimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	1.800,00
Base de Cálculo da CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:		46.200,00
Alíquota (%):		9,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL do Período (a recolher) :		4.158,00
Base de Calculo do IRPJ do Período:		48.000,00
Valor de Ajuste Acrescimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	1.200,00
Base de Cálculo do IRPJ:		46.800,00
Alíquota (%):		15,00
IRPJ do Período (a recolher) :		7.020,00

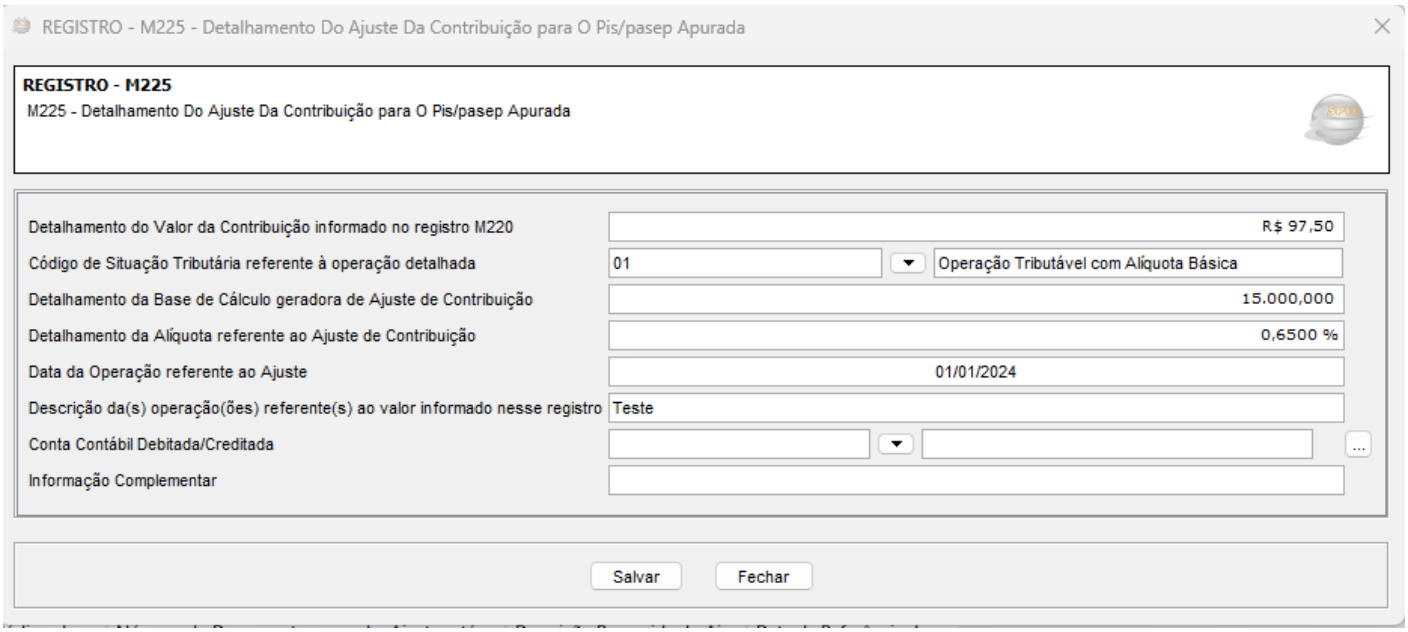
SPED CONTRIBUIÇÕES:

Registros M200/ M210/ M220/ M225



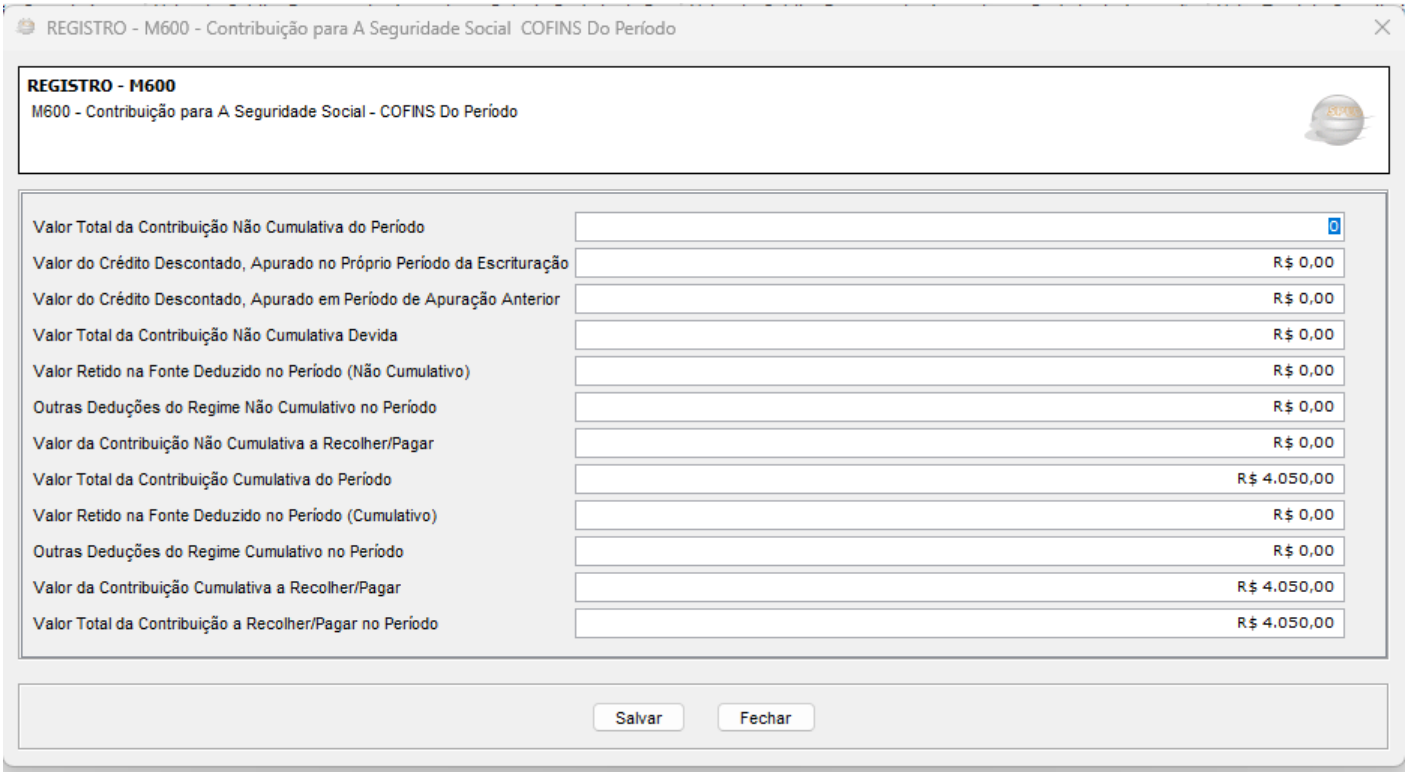


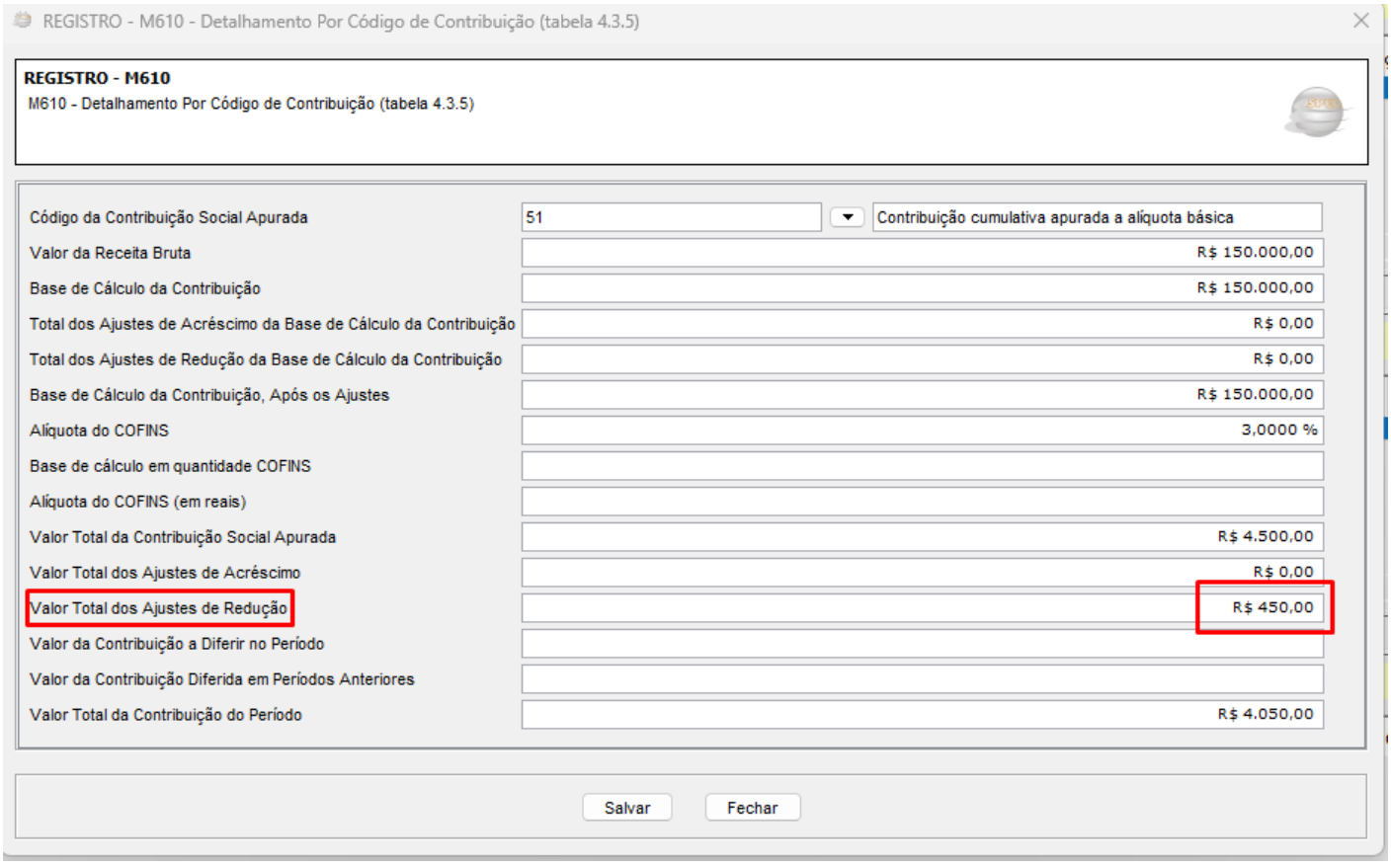


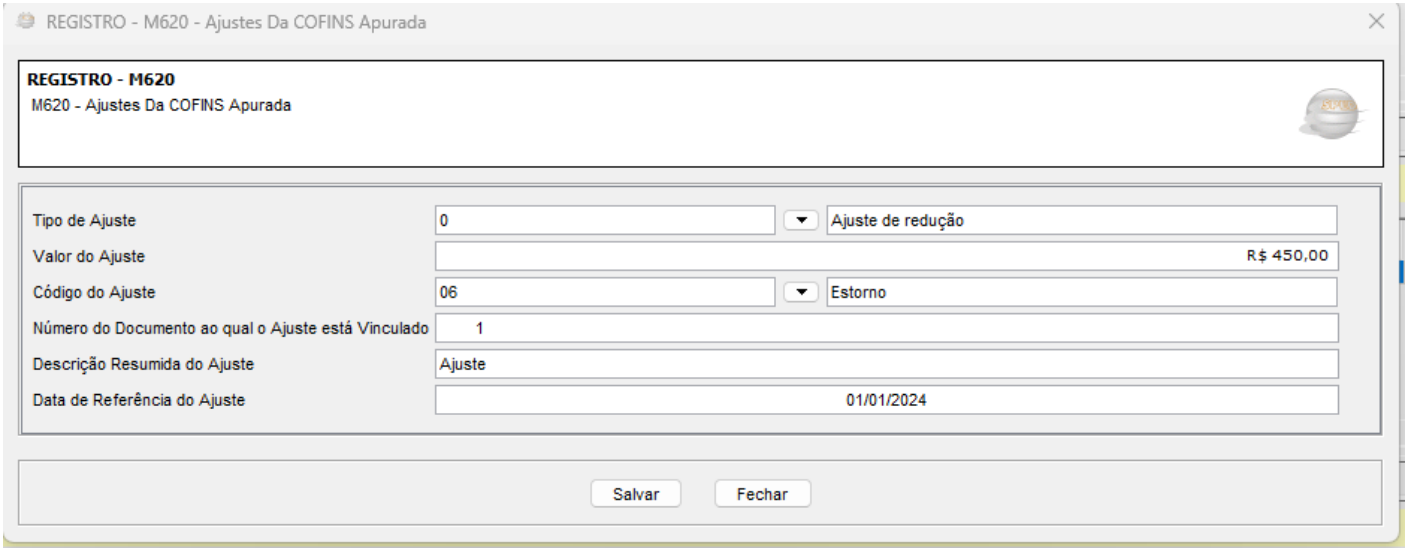


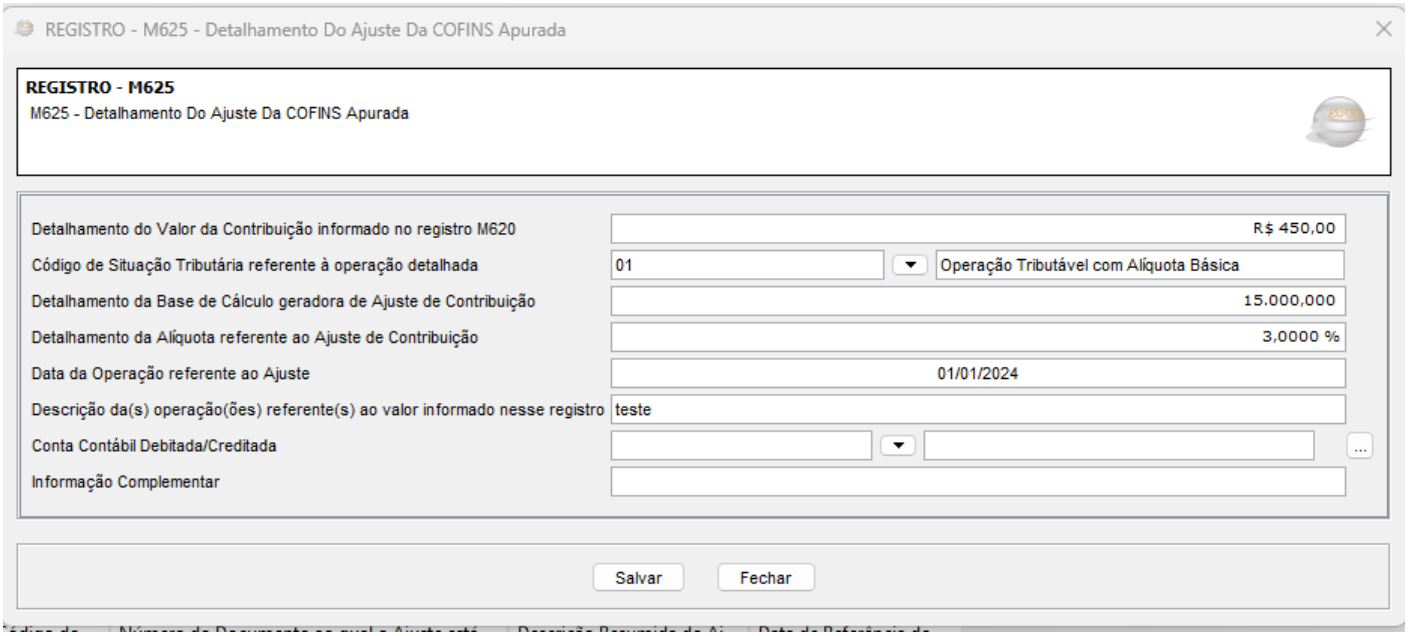
SPED CONTRIBUIÇÕES:

Registros M600/M610/ M620/ M625


REGISTRO - M600 - Contribuição para A Seguridade Social COFINS Do Período
REGISTRO - M600
M600 - Contribuição para A Seguridade Social - COFINS Do Período
Valor Total da Contribuição Não Cumulativa do Período
0
Valor do Crédito Descontado, Apurado no Próprio Período da Escrituração
R$ 0,00
Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior
R$ 0,00
Valor Total da Contribuição Não Cumulativa Devida
R$ 0,00
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Não Cumulativo)
R$ 0,00
Outras Deduções do Regime Não Cumulativo no Período
R$ 0,00
Valor da Contribuição Não Cumulativa a Recolher/Pagar
R$ 0,00
Valor Total da Contribuição Cumulativa do Período
R$ 4.050,00
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Cumulativo)
R$ 0,00
Outras Deduções do Regime Cumulativo no Período
R$ 0,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher/Pagar
R$ 4.050,00
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período
R$ 4.050,00
Salvar
Fechar


REGISTRO - M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)
REGISTRO - M610
M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)
Código da Contribuição Social Apurada
51
Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta
R$ 150.000,00
Base de Cálculo da Contribuição
R$ 150.000,00
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição
R$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição
R$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes
R$ 150.000,00
Alíquota do COFINS
3,0000 %
Base de cálculo em quantidade COFINS
Alíquota do COFINS (em reais)
Valor Total da Contribuição Social Apurada
R$ 4.500,00
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo
R$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução
R$ 450,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores
Valor Total da Contribuição do Período
R$ 4.050,00
Salvar
Fechar





Revision #10
Created 9 June 2023 11:36:23 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:50:46 by ProjetosD