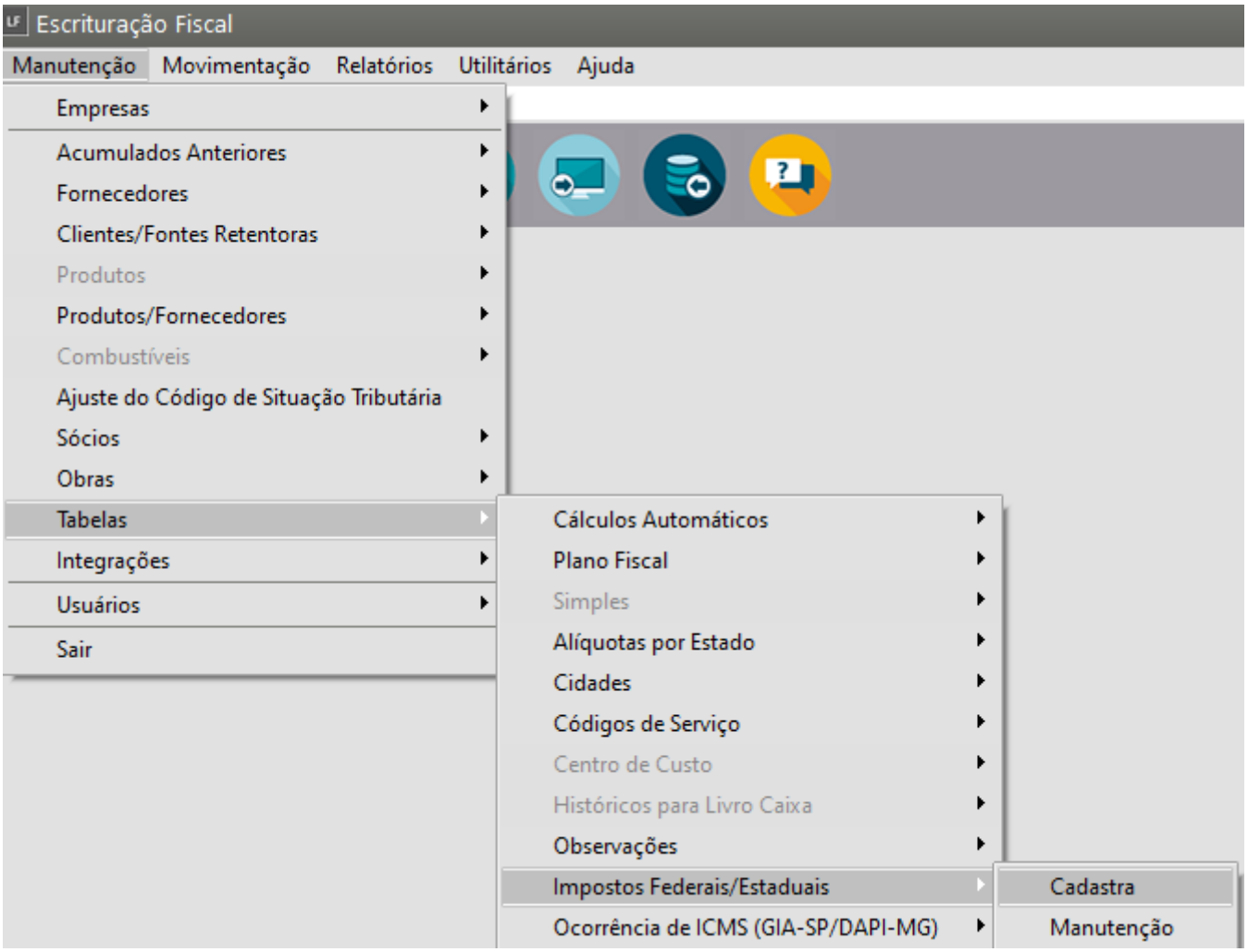
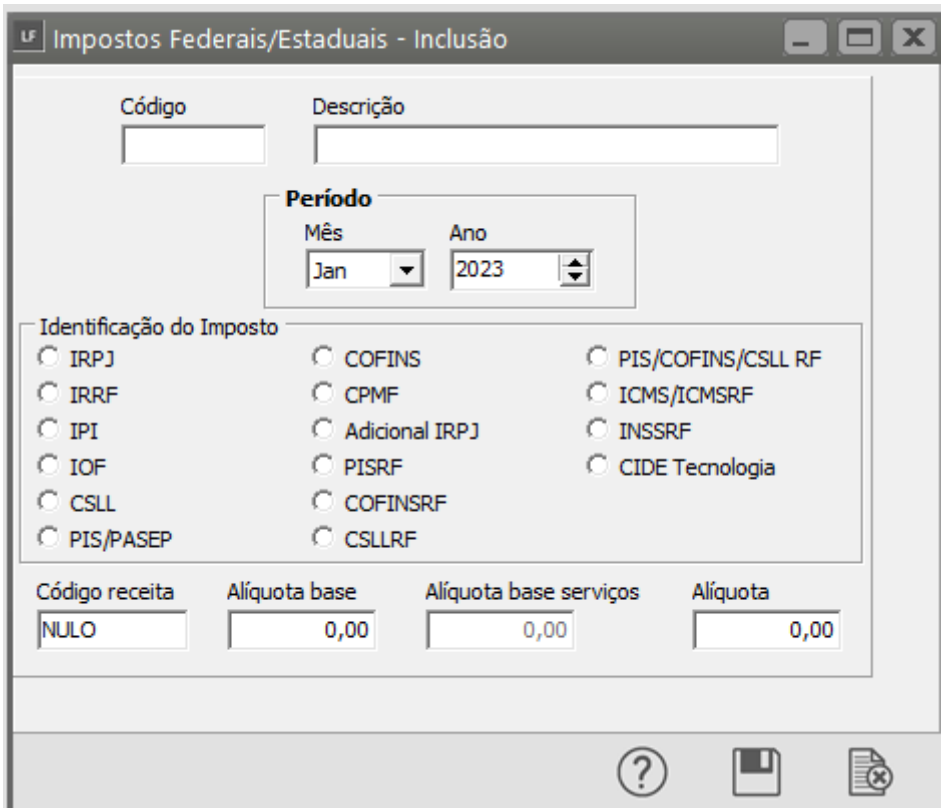
Gerando a Guia de Recolhimento - IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)

https://www.youtube.com/embed/E27nmLDTlvM

Para o **cálculo do IRPJ** (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)o sistema executará os seguintes passos:

- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Saídas, cujos CFOPs foram configurados **com incidência para o IRPJ,** aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na aba **Informações Adicionais da tela de Escrituração de Notas Fiscais de Saídas** (ver item Escriturando o Livro de Saídas). Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais.**

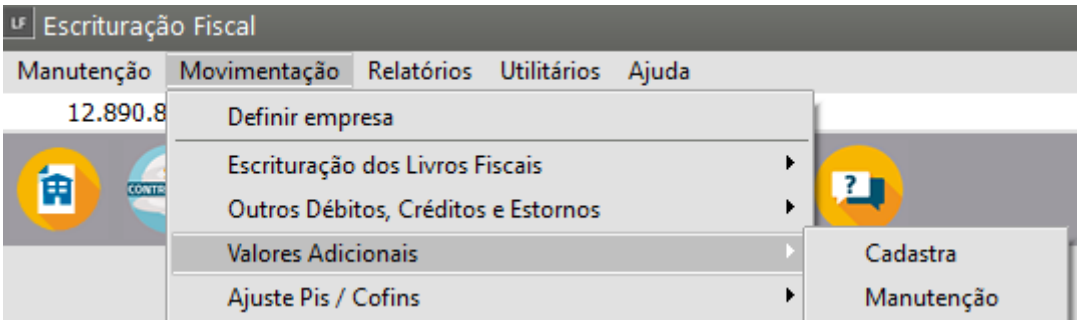

Escrituração Fiscal
Manutenção
Movimentação
Relatórios
Utilitários
Ajuda
Empresas
Acumulados Anteriores
Fornecedores
Clientes/Fontes Retentoras
Produtos
Produtos/Fornecedores
Combustíveis
Ajuste do Código de Situação Tributária
Sócios
Obras
Tabelas
Integrações
Usuários
Sair
Cálculos Automáticos
Plano Fiscal
Simples
Alíquotas por Estado
Cidades
Códigos de Serviço
Centro de Custo
Históricos para Livro Caixa
Observações
Impostos Federais/Estaduais
Ocorrência de ICMS (GIA-SP/DAPI-MG)
Cadastra
Manutenção

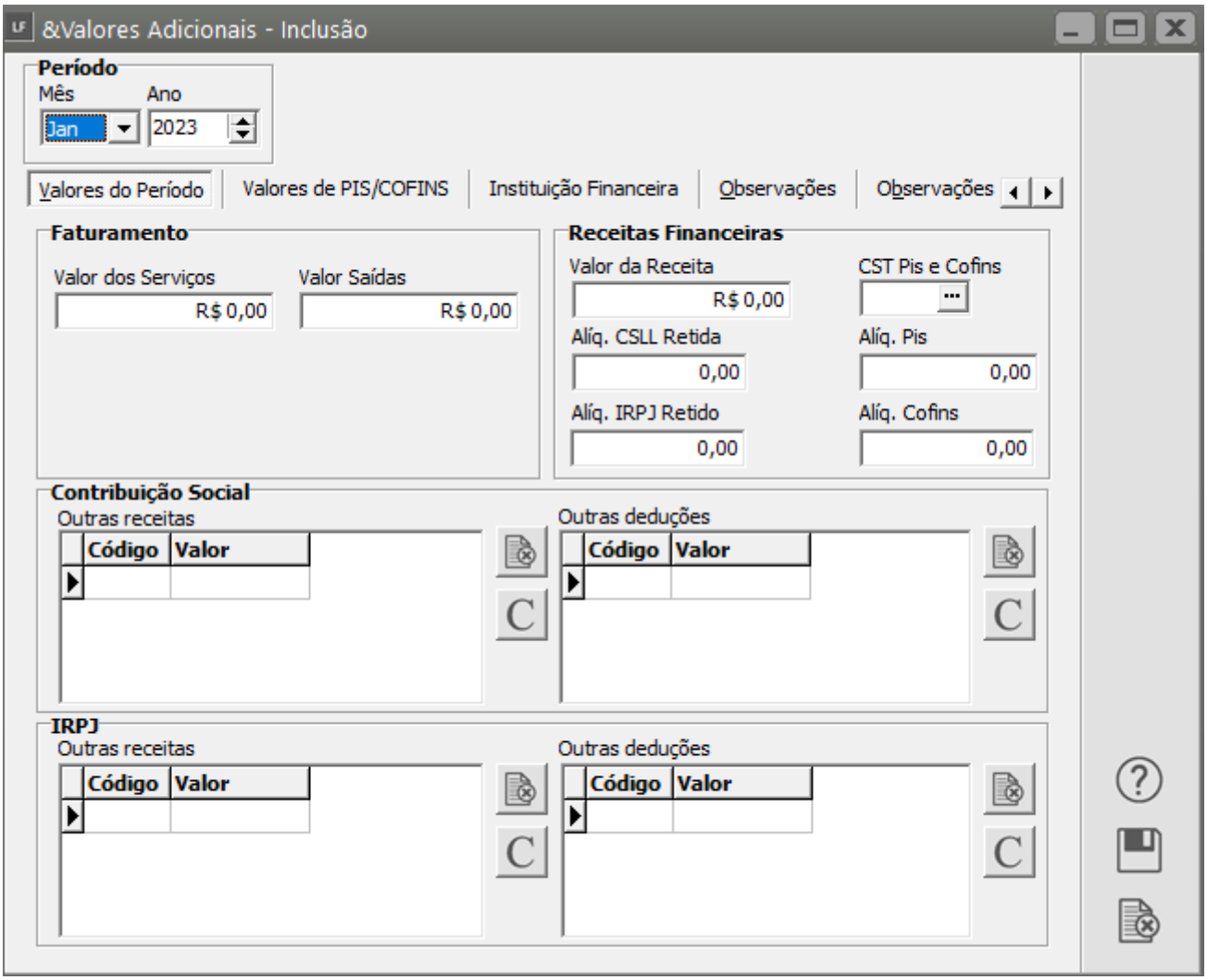

Impostos Federais/Estaduais - Inclusão
Código
Descrição
Período
Mês
Jan
Ano
2023
Identificação do Imposto
IRPJ
IRRF
IPI
IOF
CSLL
PIS/PASEP
COFINS
CPMF
Adicional IRPJ
PISRF
COFINSRF
CSLLRF
PIS/COFINS/CSLL RF
ICMS/ICMSRF
INSSRF
CIDE Tecnologia
Código receita
NULO
Alíquota base
0,00
Alíquota base serviços
0,00
Alíquota
0,00

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Prestação de Serviços, cujos CFOPs foram configurados **com incidência para o IRPJ,** aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na Nota Fiscal. Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado nos Parâmetros Adicionais da Empresa.

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Entradas cujos CFOPs estejam configurados com **incidência para o IRPJ,** aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o percentual definido em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

Será gerada, então, a Base de Cálculo para o IRPJ, da seguinte forma: (item 1) + (item 2) - (item 3) + Outras Receitas - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais para Tributos Federais.**

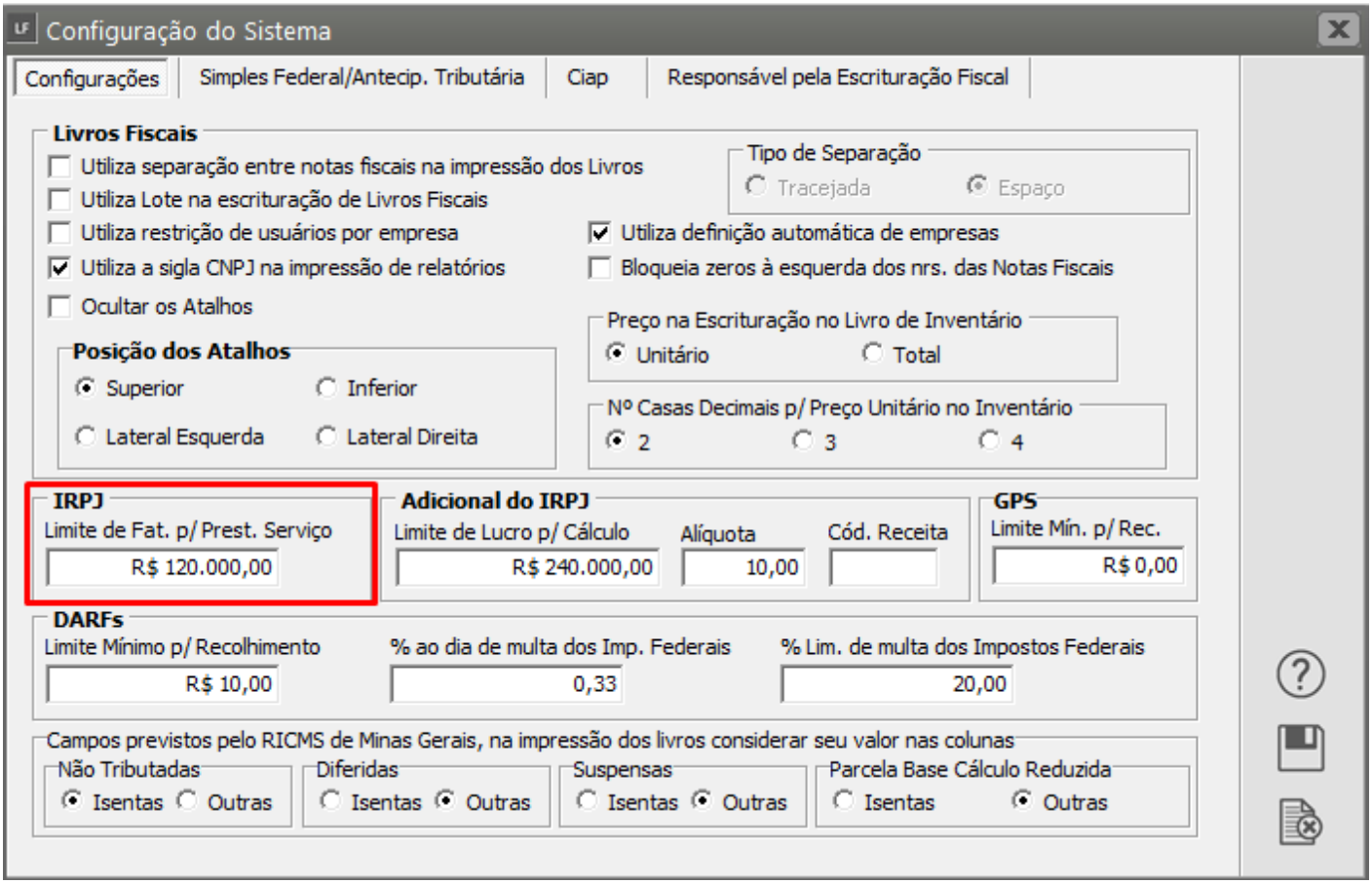




Calculará, então, o valor do imposto, aplicando a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais** (a legislação atual determina alíquota de 15,0%).

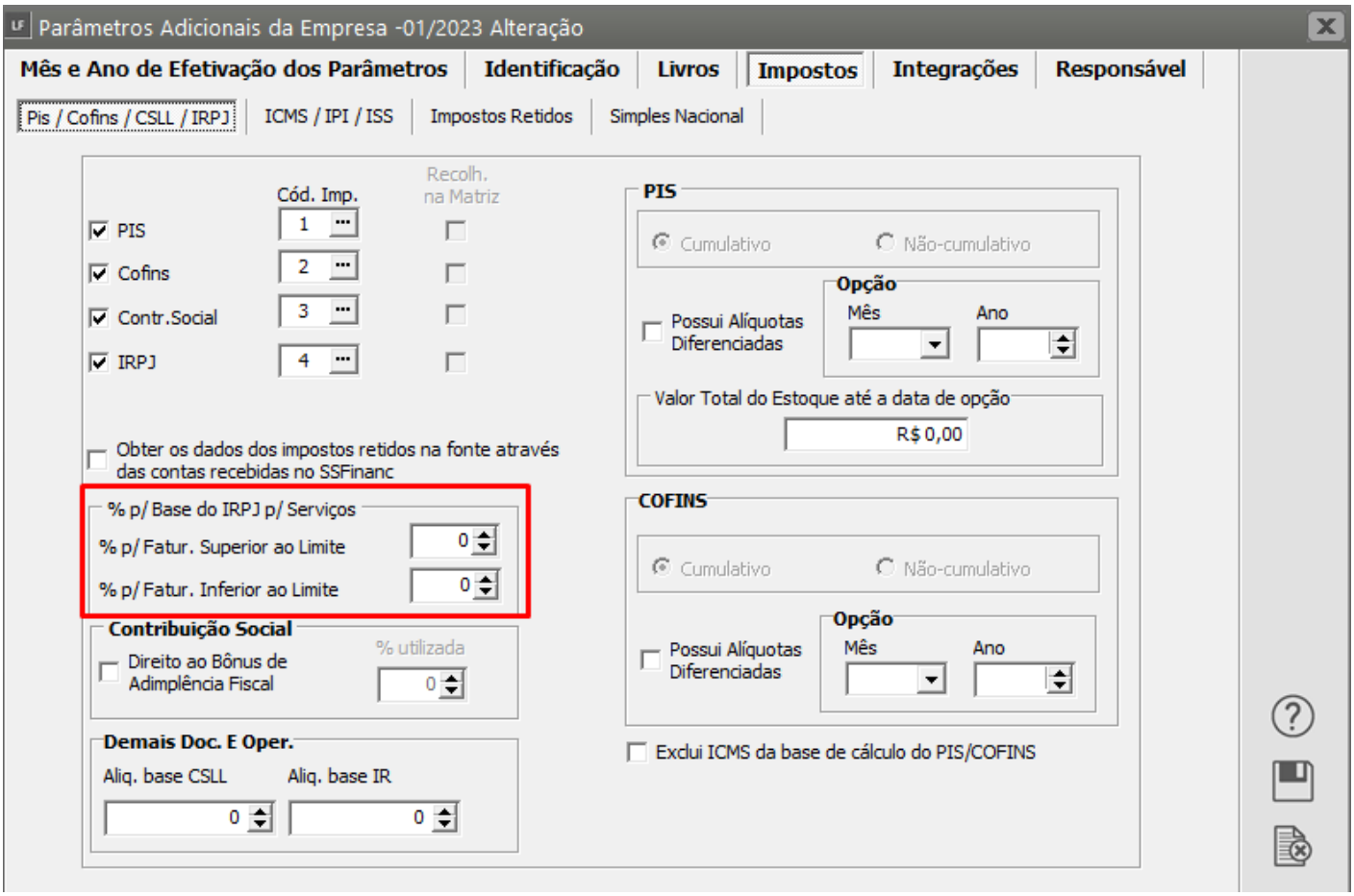
Do valor gerado no item acima será **subtraída, ainda, a somatória do valor de IRRF escriturado no Livro de Prestação de Serviços** para o período em questão.

Importante: Para as empresas exclusivamente prestadoras de serviços a legislação atual prevê um tratamento especial quanto a alíquota para obtenção da base do IRPJ: as empresas que tiverem faturamento anual inferior a R$ 120.000,00 (limite este informado em **Utilitários/Configurações do Sistema**)

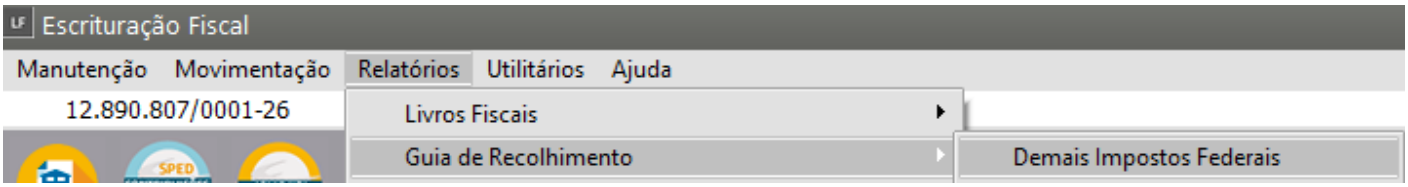


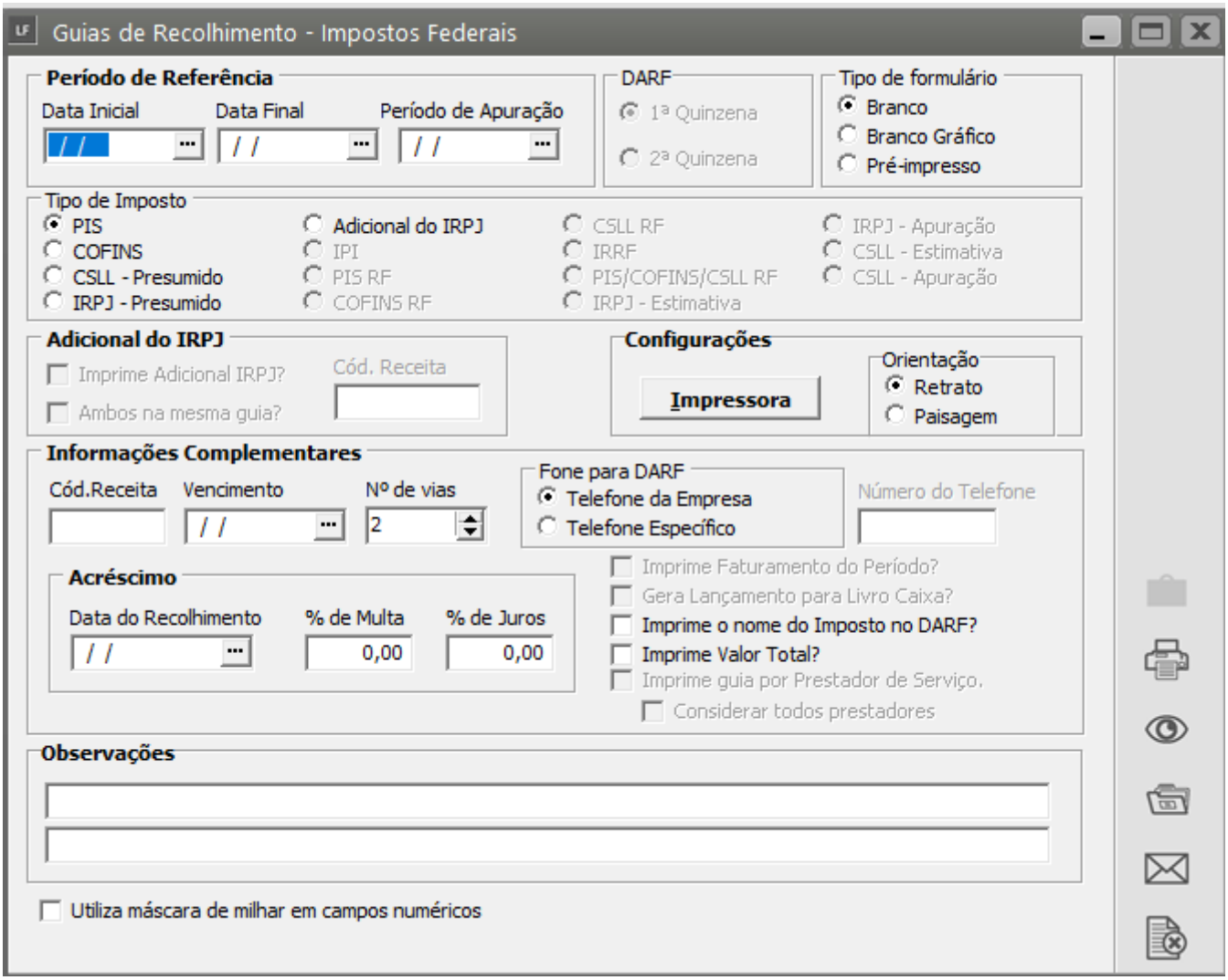
Utilizarão a alíquota de 16% para obtenção da base do IRPJ, e no mês que excederem esse valor de faturamento, automaticamente, passarão para a alíquota de 32% e deve ocorrer o recolhimento da diferença apurada referente aos meses anteriores onde foi utilizada a menor alíquota.

O sistema está apto a fazer esses tratamentos automaticamente, desde que corretamente configurado. Para isso é muito importante que em **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa** estejam informadas as alíquotas corretas nos itens que se referem às **alíquotas de IRPJ para Prestação de Servicos.**



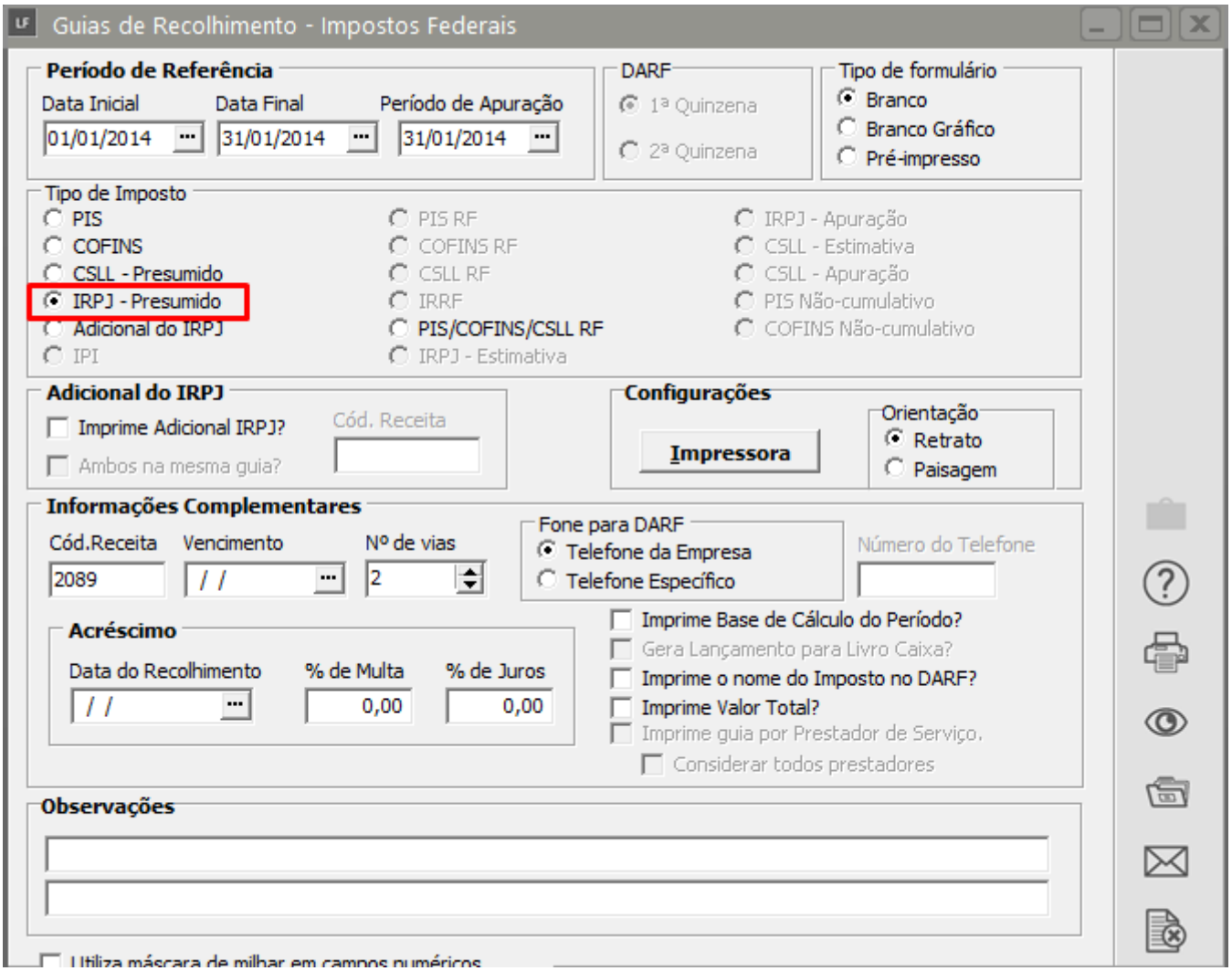
Para imprimir a **Guia de Recolhimento (DARF-IRPJ)** você entrará no menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Demais Impostos Federais**





E no item **Tipo de Imposto** da tela que será aberta, escolha **IRPJ**.

O procedimento para impressão é o mesmo descrito para os demais Darf's, apresentando porém a opção para que, se houver Adicional do IRPJ a ser recolhido, você imprimir o DARF correspondente logo na seqüência. Veja mais informações em Gerando Guias de Recolhimento.



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 #12
Created 5 May 2023 17:57:29 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:32:28 by ProjetosD