

Apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)

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](#)

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

 image.png
image not found or type unknown

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.

 image.png
image not found or type unknown

No **Manutenção> Empresas> Parâmetros Adicionais da Empresa** - aba **Impostos** e sub aba Pis/Cofins/CSLL/IRPJ configure os impostos criados no item.

 image.png
image not found or type unknown

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**.

 image.png
image not found or type unknown

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).

 image.png or type unknown

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 Módulo Contábil.

 image.png or type unknown

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.


 image.png or type unknown

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 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.

 image.png or type unknown

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.**

image.png

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.**

image.png

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.**

image.png

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

image.png

Voltando ao Sistema Fiscal 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.

image.png

image.png

image.png

image.png

image.png

Revision #3

Created 24 July 2023 17:34:44 by ProjetosD

Updated 23 August 2024 13:31:04 by ProjetosD