

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 definir que a empresa está cadastrada como [Lucro Real](#) e se o **Período de Apuração está marcado como Trimestral**.

nd 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**.

nd 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.

nd 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**.

nd 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**).

nd 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](#).

nd 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**.


nd 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.

nd 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 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.

image.png

image.png

image.png

image.png

image.png

Revision #7

Created 24 July 2023 17:34:44 by ProjetosD

Updated 1 November 2024 13:54:15 by ProjetosD