

Apuração por Regime de Caixa dos Impostos Federais PIS/COFINS e CSLL/IRPJ e Adicional de IRPJ

Instruções para parametrização da Empresa que fará Apuração por Regime de Caixa

A Empresa que optar pela Apuração dos impostos por Regime de Caixa estão obrigadas a escrituração do Livro Caixa e o controle de contas a pagar e receber no sistema.

Foi incluído nos Parâmetros da Empresa um check box que deve ser selecionado se a Empresa fará Apuração por Regime de Caixa, esta opção ficará habilitada na função cadastra.

As Empresas que já estão inicializadas no sistema, ou seja, que já tem um parâmetro deverá incluir um novo informando o mês e ano para iniciar Apuração por Regime de Caixa.

Esta opção somente ficará habilitada para as Empresas que Apuram Lucro Presumido.

Acessar → Manutenção → Empresas → Parâmetros Adicionais da Empresa

[0001.png](#)
Image not found or type unknown

Quando a opção Regime de Caixa selecionada o próprio sistema marcará os demais check box que torna-se obrigatório para a movimentação do Livro Caixa.

Informação

Selecionando a opção de Regime Caixa, automaticamente será selecionado a integração e o vínculo com o Livro Caixa e o Controle de Contas Pagar/Receber.

OK

Na Aba Integrações foi incluído a opção para controle de contas Pagar/Receber e Parcela única que poderá ser utilizado para a escrituração das notas de serviços.


 0002.png

As Empresas que Apuram por Regime de Caixa também deverão controlar as contas a pagar e receber, para isto foi incluído no sistema funções para gerar parcelas, gerar baixa das parcelas e também excluir baixa das parcelas.

Na integração do Livro Caixa o usuário deve indicar qual código de histórico o sistema deverá verificar para cada CFOP.


Obs.: Empresas que já possuem movimentação no sistema deverá cadastrar um novo Parâmetro informando o mês e ano que o sistema deve considerar para a Apuração por Regime de Caixa. Portanto ao salvar o parâmetro se já houver lançamentos no Livro Caixa com o Tipo Recebimento e Pagamento o sistema excluirá e o usuário deverá gerar novamente utilizando a função **Gerar baixa das parcelas** para que o sistema gere o detalhamento da parcela de Recebimento, dados importantíssimos para Apuração do PIS/COFINS e Exportação do EFD contribuições.

O sistema gera a seguinte mensagem por segurança sempre importante ter uma cópia.

 0003.png

Se clicar Não o parâmetro não será gravado.

Se clicar Sim o sistema avisará que todos os lançamentos do Livro Caixa com data igual e maior que este parâmetro, serão excluídos e deverão ser gerados novamente. Tem certeza que deseja continuar?

 0004.png

Os lançamentos de Recebimento e Pagamento deverão ser gerados na função Gerar Baixa das Parcelas.

Acessar Movimentação → Gerar dados p/ Livro Caixa → Gerar Baixa das Parcelas

Para configurar os CFOP que devem integrar o Livro Caixa cadastrar a integração no menu manutenção.

Acessar → Manutenção → Integrações → Contas Contábeis → Códigos Fiscais e Vínculos com o Livro Caixa

Deverá ser cadastrado a integração dos CFOP com o Livro Caixa.

0005.png
Image not found or type unknown

Na importação dos arquivos xml que constam a tag <dup> o sistema importa os dados das parcelas conforme valores destacados no xml nas tags . <nDup> <dVenc> e <vDup>

Para a importação dos arquivos xml das notas Municipais, que são as notas de serviços que não constam esta tag o usuário poderá gerar as parcelas com as particularidades de cada documento, na Função Gerar Parcelas, ou se selecionar o check box parcela única o sistema escriturará os dados da parcela na escrituração da nota.

Acessar Movimentação → Gerar Dados p/Livro Caixa → Gerar Parcelas

Informar o período para gerar as parcelas, selecionar o Livro, o usuário poderá utilizar também os filtros:

Número de documento

Código Fiscal e Desdobramento

Código do Histórico

Pesquisa por Cliente

Pesquisa por Fornecedor

Após clicar na seta para avançar

0006.png
Image not found or type unknown

Na próxima tela será apresentado todos os documentos solicitados na pesquisa.

O usuário poderá selecionar por documento ou clicar no campo Selecciona e todos os documentos serão selecionados, vale ressaltar que esta opção deve ser utilizada quando todos os documentos tiverem o mesmo número de parcela. Após clicar em ok.

0007.png
Image not found or type unknown

O sistema trará uma nova tela para o usuário informar os dados para geração das parcelas

0008.png
Image not found or type unknown

Número de parcelas que deverá ser gerado para todos os documentos selecionados

Vencimento: terá duas opções utilizar a data da nota ou informar a data que o sistema deverá considerar. Esta opção poderá ser utilizada para a geração de apenas uma parcela.

0009.png
Image not found or type unknown

Quantidade de dias: Deverá ser informado o intervalo de dias que deve ser considerado para o vencimento das parcelas.

Acessar Movimentação → Escrituração dos Livros Fiscais → Escrituração do Livro Fiscal de Saídas (acessar o livro que foi gerado as parcelas) → Aba Integração Constará os dados da parcela gerada.

0010.png
Image not found or type unknown

Os valores apurados não serão os lançados no Livro de Saídas, o sistema utilizará os valores do recebimento desta parcela lançada no livro caixa para Apurar os impostos.

Portanto o próximo passo será gerar a baixa das parcelas no sistema para a Escrituração do recebimento no Livro Caixa e também a escrituração do detalhamento dos dados para a geração dos dados para as entregas acessórias.

No sistema somente será permitido a baixa dos recebimentos através da função gerar baixa das parcelas, isto porque esta função fará o rateio proporcional de cada item referente a parcela indicada, esta informação será importante para a exportação dos valores para o EFD Contribuições, que deverá ser apresentado pela totalização dos Códigos de Situação Tributária (CST) do PIS/COFINS.

Acessar Movimentação → Gerar Dados p/Livro Caixa → Gerar Baixa das Parcelas

0011.png
Image not found or type unknown

Selecionar o Livro e informar o período para gerar a baixa das parcelas, o usuário poderá utilizar também os filtros:

Número do Título

Código Fiscal e Desdobramento

Pesquisa por Cliente

Pesquisa por Fornecedor

Após clicar na seta para avançar

0012.png
Image not found or type unknown

Na próxima tela será apresentado todas as parcelas de acordo com os filtros informados.

O usuário poderá selecionar por parcela ou clicar no campo Selecciona e todas as parcelas serão selecionadas, vale ressaltar que esta opção deve ser utilizada quando todas as parcelas forem baixadas. Após clicar em ok.

0013.png
Image not found or type unknown

A configuração da data de recebimento será para todas as parcelas selecionadas, o sistema permite três opções, pela data do vencimento, data atual ou o usuário pode selecionar uma data.

[0014.png](#)
Image not found or type unknown

O sistema apresenta na grid todos os campos com informações necessárias para a escrituração da baixa.

[0015.png](#)
Image not found or type unknown

O usuário poderá editar a grid informando valores nos campos Juros, Descontos, Outros Acréscimos e Valor Pago.

Em seguida clicar no botão Baixar

[0016.png](#)
Image not found or type unknown

Concluindo a Baixa das Parcelas o usuário poderá conferir os valores gerados nos lançamentos do Livro Caixa na Aba Detalhamento.

Acessar Movimentação → Escrituração dos Livros fiscais → Livro Caixa

Lançamentos das movimentações dos recebimentos e pagamentos.

[0017.png](#)
Image not found or type unknown

Livro Caixa → Aba Detalhamento do Livro Caixa

A Apuração do PIS/COFINS no Regime cumulativo é realizada conforme a CST PIS/COFINS informadas na escrituração dos itens dos documentos fiscais.

O exemplo abaixo a Empresa Apura PIS/COFINS com alíquotas diferenciadas e com a exclusão do ICMS na Base de PIS/COFINS. Portanto é apresentado no detalhamento as informações que devem ser apresentadas no EFD Contribuições.

[0018.png](#)
Image not found or type unknown

Apuração de todos os valores lançados no Período será conferido no Relatório de Apuração do Regime de Caixa

Acessar → Relatórios → Relatórios Auxiliares Mensais → Apuração Tributos Federais Regime de Caixa

[0019.png](#)
Image not found or type unknown

[0020.png](#)
Image not found or type unknown

[0021.png](#)
Image not found or type unknown

Gerar a guia de PIS/COFINS no Regime de Caixa

Acessar → Relatórios → Guia de Recolhimento → Demais Impostos Federais

Informar o período de apuração, selecionar o Imposto PIS/COFINS e informar o vencimento.

*marcar o check box Imprime Valor Total? Para que o sistema grave o valor total apurado.

Guia PIS e Guia do COFINS

0022.png
Image not found or type unknown

É importante gerar as guias porque o sistema exportará os valores apurados para o Registro M205/M605 do arquivo do EFD Contribuições.

|M205|12|810902|11,82|

|M605|12|217201|54,44|

Empresa Apura Serviços prestados com Impostos Retidos

Apuração do PIS

0023.png
Image not found or type unknown

0024.png
Image not found or type unknown

Valores podem ser conferidos no Livro Caixa ou Resumo do Livro Caixa

Acessar - Relatórios → Livros fiscais → Resumo do Livro Caixa

0025.png
Image not found or type unknown

Acessar → Relatórios → Guia de Recolhimento → Demais Impostos Federais

Informar o período de apuração, selecionar o Imposto PIS/COFINS e informar o vencimento.

***marcar o check box Imprime Valor Total? Para que o sistema grave o valor total apurado.**

0026.png
Image not found or type unknown

Guia PIS

0027.png
Image not found or type unknown

Guia COFINS

0028.png
Image not found or type unknown

Utilitários → Exportação dos dados SPED → Escrituração Fiscal Digital - Contribuições

Informe o período, o diretório para o sistema salvar o arquivo e selecione o Tipo de Atividade, na aba Regime de Apuração será necessário informar o indicador do Tipo de contribuição para o período informado, se a empresa apura com alíquota básica ou diferenciada.

Indicador do critério de escrituração e apuração adotado o sistema trará selecionado Regime de Caixa.

0029.png
Image not found or type unknown

Clicar ok, após importar e validar o arquivo no PVA do EFD Contribuições

O sistema exportará os valores escriturados no Livro Caixa para os seguintes Registros:

Exportação Referente ao Exemplo da Prestação de Serviços

Registro F500: Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Caixa.

0030.png
Image not found or type unknown

Registro F525: Composição da Receita Escriturada no Período – Detalhamento da Receita Recebida pelo Regime de Caixa

Indicador da composição da receita recebida no período (Campo 02), por: 04- Documento fiscal

0031.png
Image not found or type unknown

Se houver retenções no período de PIS/COFINS o sistema Exportará os valores para os Registros.

Registro F600: Contribuição Retida na Fonte → a movimentação do período no Livro Caixa.

F600.png
Image not found or type unknown

Registro 1300: Controle dos Valores Retidos na Fonte – PIS/Pasep

0033.png
Image not found or type unknown

Registro 1700: Controle dos Valores Retidos na Fonte – Cofins

0034.png
Image not found or type unknown

Registro 1900

Todos os documentos emitidos no período mesmo que não forem recebidos devem ser apresentados no Registro 1900: Consolidação dos Documentos Emitidos no Período por Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido-Regime de Caixa ou de Competência.

Este valor será diferente ao valor dos demais registros porque não se trata do valor apurado e sim dos valores dos documentos emitido no período.

0035.png
Image not found or type unknown

Os Registros com os valores Apurados M200/M600 e seus Registros Filhos M205/M605 e M210/M610.

|M200|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|124,36|124,36|0,00|0,00|0,00|

|M210|51|19130,82|19130,82|0,00|0,00|19130,82|0,65|||124,36|0,00|0,00|||124,35|

|M600|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|573,93|573,93|0,00|0,00|0,00|

|M610|51|19130,82|19130,82|0,00|0,00|19130,82|3,00|||573,93|0,00|0,00|||573,92|

Não há imposto a recolher por este motivo não terá os registros M205/M605

Apuração do PIS

M210.png
Image not found or type unknown

Apuração do COFINS

M610.png
Image not found or type unknown

Dados referente a Empresa que Apurou os valores com alíquotas diferenciadas de PIS/COFINS

Os Registros com os valores Apurados M200/M600 e seus Registros Filhos M205/M605 e M210/M610.

PIS.png
Image not found or type unknown

0038.png
Image not found or type unknown

0039.png
Image not found or type unknown

M210_2.png
Image not found or type unknown

COFINS.png
Image not found or type unknown

0041.png
Image not found or type unknown

0043.png

Image not found or type unknown

M610_2.png

Image not found or type unknown

Também serão exportados se houver movimento os Registros:

Registro M400: Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a

Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/Pasep

0044.png

Image not found or type unknown

Registro M800: Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a

Alíquota Zero ou de Vendas Com Suspensão – Cofins

0045.png

Image not found or type unknown

Excluir Baixa das Parcelas

Foi criada uma função para excluir a baixa e o detalhamento da baixa das parcelas. Se por algum motivo os valores lançados ou a baixa realizada de forma incorreta, o usuário poderá excluir a baixa da Parcela e após correções gerar novamente a baixa.

Acessar Movimentação → Gerar Dados p/Livro Caixa → Excluir Baixa das Parcelas

0046.png

Image not found or type unknown

Selecionar o Livro e informar o período para gerar a exclusão da baixa da parcela, o usuário poderá utilizar também os filtros: Número do Título; Código Fiscal e Desdobramento; Pesquisa por Cliente; Pesquisa por Fornecedor. Após clicar na seta para avançar

0047.png

Image not found or type unknown

Nesta tela selecionar a parcela a excluir ou clicar no campo seleciona para selecionar todas. Clicar no botão Excluir Baixa

Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Lançamentos de Ajustes de Acréscimos ou Redução deverão ser lançados no período da utilização nos Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Acessar Movimentação → Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL → Ajuste da Contribuição do PIS/COFINS e da Base da CSLL/IRPJ

0048.png

Image not found or type unknown

0049.png
Image not found or type unknown

0050.png
Image not found or type unknown

Apuração Tributos Federais Regime de Caixa da CSLL/IRPJ

Acessar → Relatórios → Relatórios Auxiliares Mensais → Apuração Tributos Federais Regime de Caixa

0051.png
Image not found or type unknown

O sistema buscará os dados lançados no Livro Caixa e as alíquotas para a base informada na Escrituração dos Livros.

Selecionar o check box CSLL/IRPJ e o período de referência da apuração.

0052.png
Image not found or type unknown

0053.png
Image not found or type unknown

0054.png
Image not found or type unknown

Acessar → Relatórios → Guia de Recolhimento → Demais Impostos Federais

Informar o período de apuração, selecionar o Imposto CSLL/IRPJ ou Adicional de IRPJ e informar o vencimento.

***marcar o check box Imprime Valor Total? Para que o sistema grave o valor total apurado.**

Guia de Recolhimento CSLL

0055.png
Image not found or type unknown

0056.png
Image not found or type unknown

0057.png
Image not found or type unknown

Guia de Recolhimento IRPJ

0058.png
Image not found or type unknown

0059.png
Image not found or type unknown

0060.png
Image not found or type unknown

Revision #8

Created 7 November 2024 12:20:24 by QualiA

Updated 7 November 2024 14:17:25 by QualiA