

# Escrituração E-LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real)

## Escrituração E-LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real)

Para a entrega dos **Registros para ECF** (Escrituração Contábil Fiscal) **Lucro Real** será necessária a utilização do **Sistema Livros Fiscais** e do **Sistema de Contabilidade**.

Serão necessário alguns procedimento para que as informações fiquem corretas

## SISTEMA LIVROS FISCAIS

1 - No menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa**



**Aba identificação**, foi criada as opções para definição de tipo de apuração dentro do **regime Lucro Real**.

LF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | **Identificação** | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Ramo de Atividade: Comércio/Serviços | Início das Atividades: 21/06/1999 | Inscrição Municipal: 21442 | CNAE Principal: 3522000

Classificação de Contribuintes do IPI: Outros

**Registro**

Tipo:  
 No Cartório de Reg. Civil das PJ  
 No Registro de Empresas (NIRE)

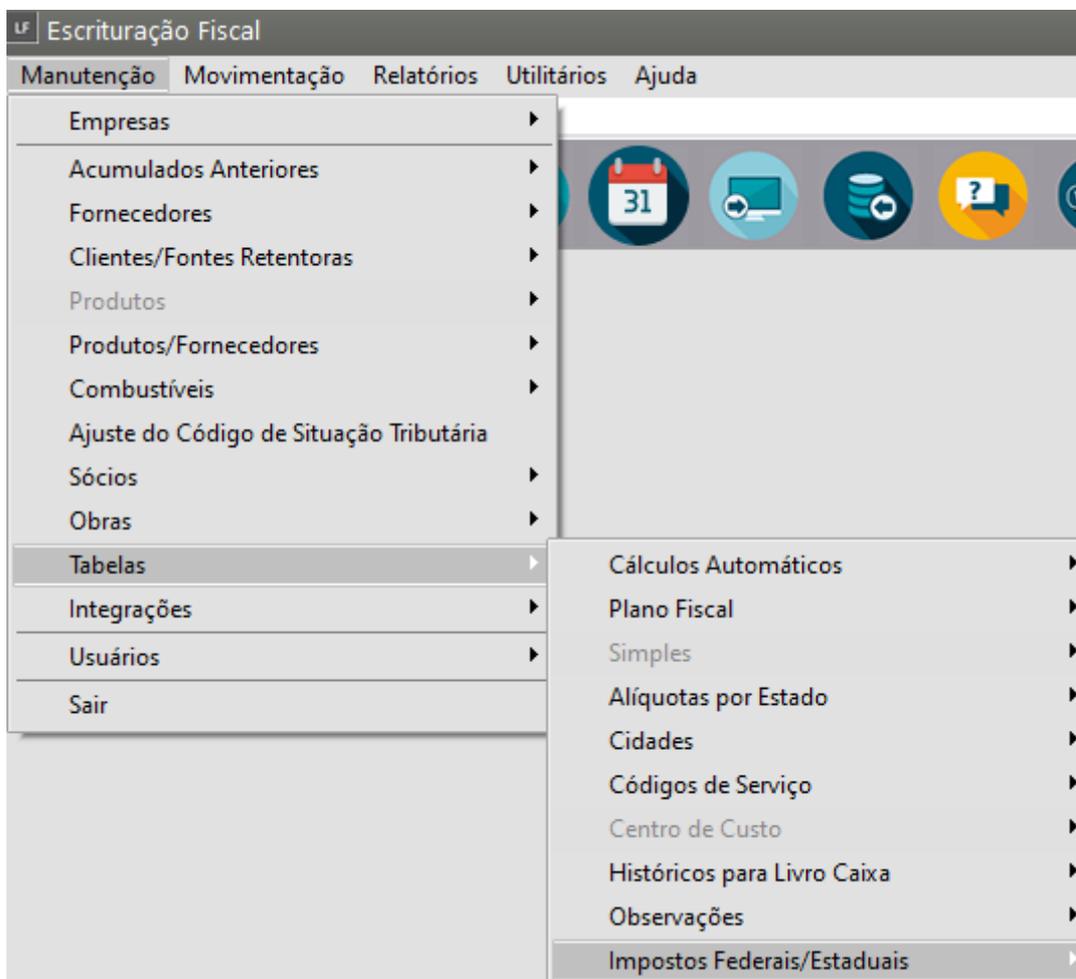
Número: 35207829879 | Data: 05/01/1988

**Tributação**: Lucro Real | Período apuração (Lucro Real): Anual |  Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

Regime de Caixa |  Empresa de Construção Civil  
 Escritura a DIPI |  Empresa do Ramo Têxtil  
 Emite NFs, para a Zona Franca de Manaus  
 Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos  
 Bloqueia o acesso aos outros meses  
 Controla Fechamento de Período  
 Empresa obrigada a fazer a ECD

?  
[Ícone de Documento]  
[Ícone de Documento]

2 - Em seguida no menu **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais-Estaduais**



Será necessário criar um imposto para **IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte)**

The image shows a form titled 'Impostos Federais/Estaduais - Alteração'. It contains the following fields and options:

- Código:** 17
- Descrição:** IRRF
- Período:**
  - Mês: Jan
  - Ano: 2020
- Identificação do Imposto:**
  - IRRF
  - IRPJ
  - IPI
  - IOF
  - CSLL
  - PIS/PASEP
  - COFINS
  - CPMF
  - Adicional IRPJ
  - PISRF
  - COFINSRF
  - CSLLRF
  - PIS/COFINS/CSLL RF
  - ICMS/ICMSRF
  - INSSRF
  - CIDE Tecnologia
  - Des. Folha de Pagto
- Código receita:** 17086
- Alíquota base:** 1,50
- Alíquota base serviços:** 0,00
- Alíquota:** 1,50

At the bottom of the form, there are navigation icons: a question mark, a left arrow, a save icon, a delete icon, and a right arrow.

E outro para **CSLL (Contribuição Social sobre Lucro Real)** para que o Sistema possa realizar a impressão das **guias de recolhimento e cálculo da estimativa por faturamento bruto**.

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: 11      Descrição: CSLL Ret. Fonte

**Período**  
Mês: Jan      Ano: 2008

Identificação do Imposto

IRPJ       COFINS       PIS/COFINS/CSLL RF  
 IRRF       CPMF       ICMS/ICMSRF  
 IPI       Adicional IRPJ       INSSRF  
 IOF       PISRF       CIDE Tecnologia  
 CSLL       COFINSRF       Des. Folha de Pagto  
 PIS/PASEP       CSLLRF

Código receita: NULO      Alíquota base: 0,00      Alíquota base serviços: 0,00      Alíquota: 0,00

3 - no menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa**

Escrituração Fiscal

Manutenção    Movimentação    Relatórios    Utilitários    Ajuda

Empresas      Dados Cadastrais

Acumulados Anteriores      Parâmetros Adicionais da Empresa

Aba **Impostos** e sub aba **Impostos Retidos** configure os impostos criados no item 2.

LF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | **Impostos** | Integrações | Responsável

Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IPI / ISS | **Impostos Retidos** | Simples Nacional

Cod. Imposto	
<input type="checkbox"/> PIS RF	<input type="text" value="..."/>
<input type="checkbox"/> COFINS RF	<input type="text" value="..."/>
<input checked="" type="checkbox"/> CSLL RF	<input type="text" value="11"/>
<input checked="" type="checkbox"/> IRRF	<input type="text" value="17"/>
<input type="checkbox"/> PIS/COFINS/CSLL RF	<input type="text" value="..."/>

Centraliza recolhimento na matriz

Calculador automaticamente os Impostos Retidos

- Livros de Entradas
- Livros de Sairas
- Livros de Serviços
- Livros de Serviços Tomados

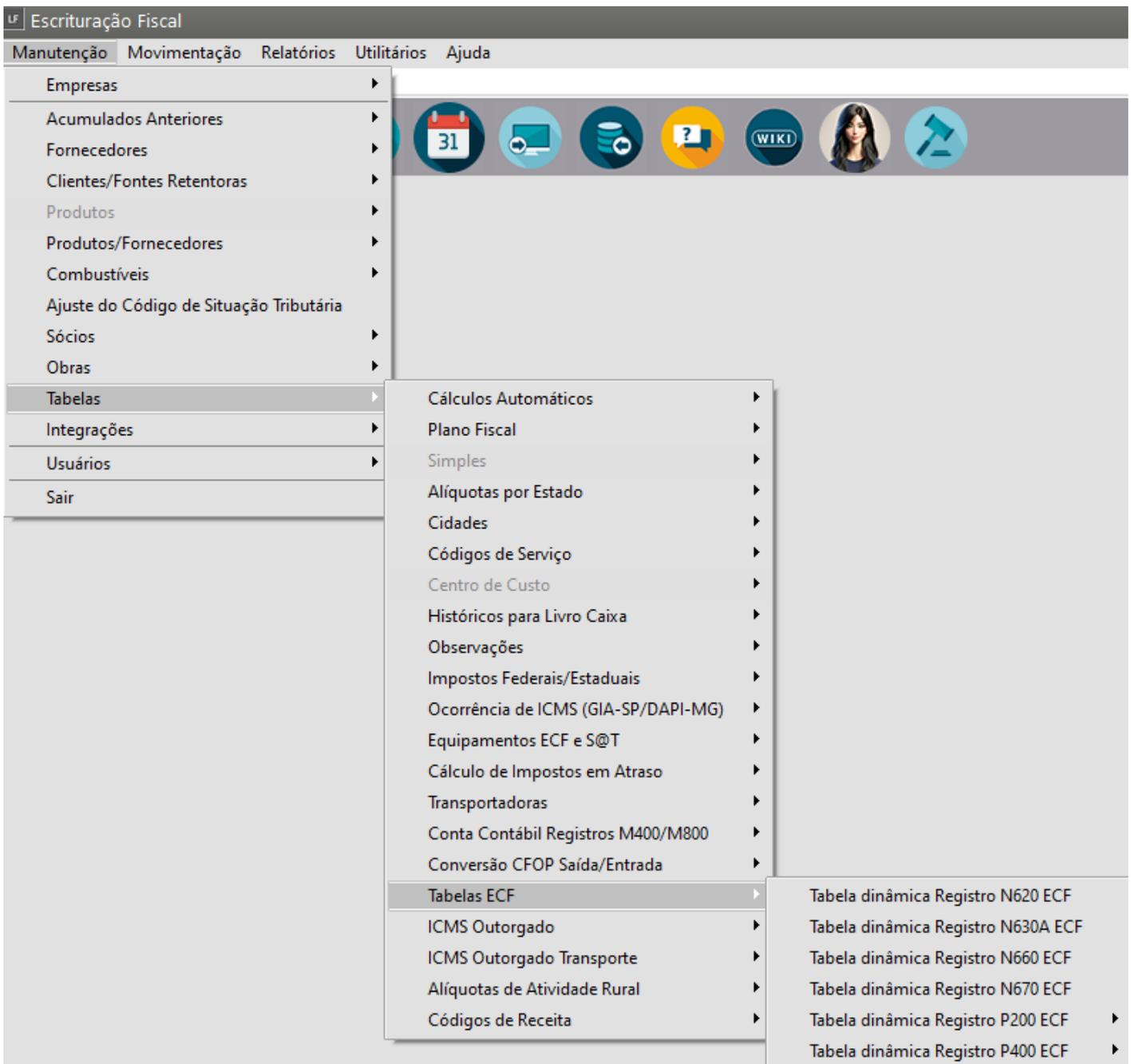
?

Save

Print

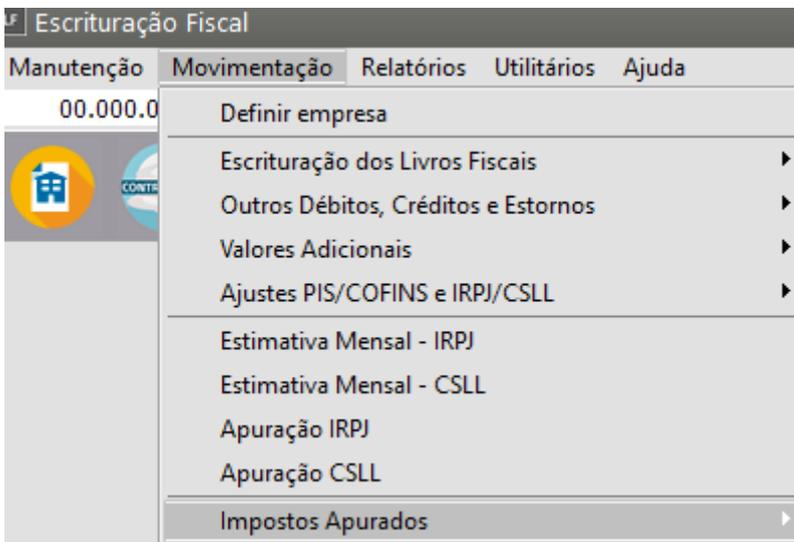
Após o cadastro e configuração, o Sistema estará apto a fazer a apuração e emissão das guias de recolhimento.

4) Você conseguirá visualizar as Tabelas acessando o menu **Manutenção>Tabelas>Tabela ECF**



5 - No menu **Movimentação>Impostos Apurados** (Apuração do Imposto) - **Registros N620,N630,N660 e N670**.

- Para as empresas que apuram o Imposto de Renda e a Contribuição social pelo período anual e fazem o recolhimento por estimativa, o sistema irá apresentar os menus de “**Estimativa e Apuração**”,
- Para as empresas que apuram o Imposto de Renda e a Contribuição social Trimestralmente, o sistema apresentará somente os **menus de apuração**
- Os menus de “**Estimativa Mensal para IPPJ**” e “**Estimativa Mensal para IPPJ**” São responsáveis pelos registros N620 (demonstra o Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e N660 (Demonstra a CSLL) do SPED ECF.
- Os Menus “**Apuração IPPJ**” e “**Apuração CSLL**” são responsáveis pelos registros N630 e N670 do SPED ECF.



## 6 - Emissão da guia de recolhimento

Para fazer a impressão/visualização da guia de recolhimento acesse o menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Tributos Federais**.

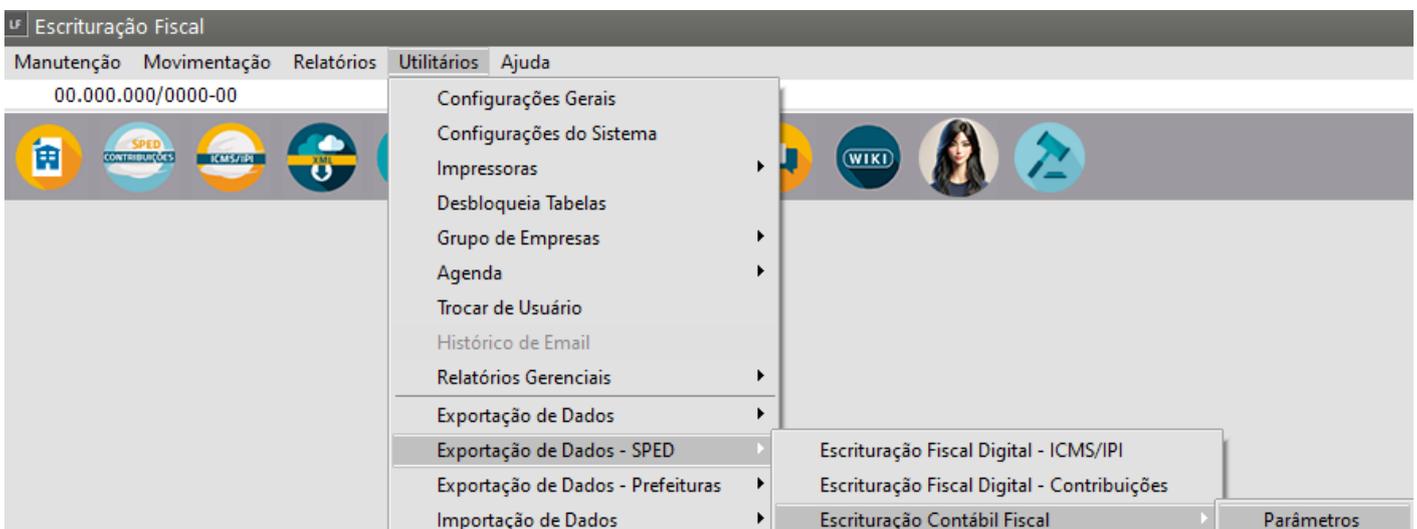


## 7 - Parametrização da ECF (Escrituração Contábil Fiscal)

Observação:

Para a **estimativa mensal**, o sistema irá verificar os parâmetros da ECF em **Utilitários>Exportação de Dados SPED>Escrituração Contábil Fiscal>Parâmetros**

Para a apropriação de valores para a base de cálculo do imposto (Se Faturamento Bruto ou Balancete de verificação).



## SISTEMA DE CONTABILIDADE

### 1 - Método de avaliação do estoque final

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 Modulo Contábil.

Para isso acesse o menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa** - aba **“Informações Adicionais”**, e defina a informação desejada:

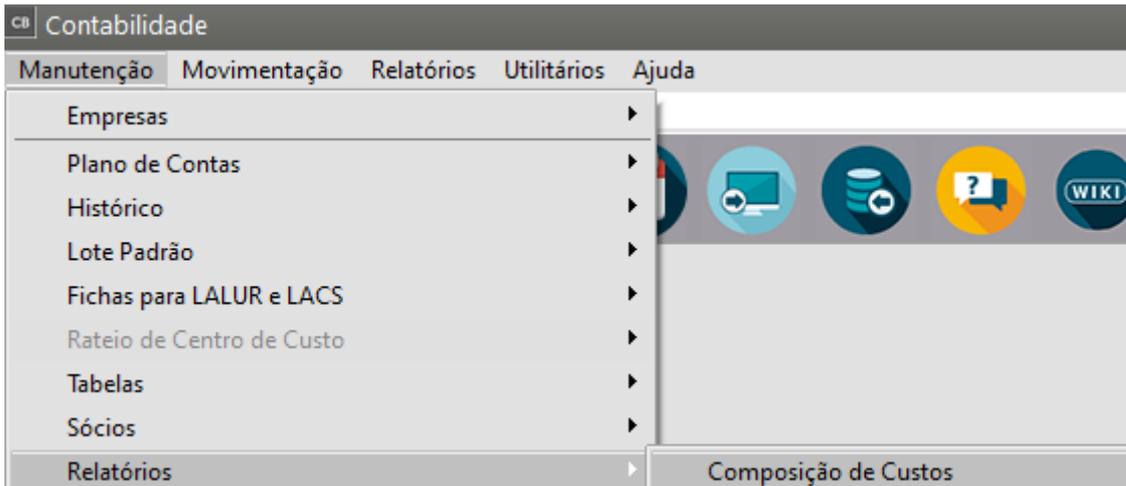
A imagem mostra a interface de usuário do sistema contábil. No topo, há um menu principal com as opções: **Contabilidade**, **Manutenção**, **Movimentação**, **Relatórios**, **Utilitários** e **Ajuda**. O menu **Manutenção** está expandido, mostrando sub-opções: **Empresas** e **Plano de Contas**. O menu **Empresas** também está expandido, mostrando **Dados Cadastrais** e **Parâmetros Adicionais da Empresa**.

Abaixo, a tela **Parâmetros da Empresa** é exibida, com a aba **Informações Adicionais** selecionada. O formulário contém as seguintes seções:

- Expressões p/ Demonstração de Resultados:** Campos para "Para Resultado Positivo" (contendo "Lucro") e "Para Resultado Negativo" (contendo "Prejuízo").
- Periodicidade de Gravação DOAR:** Botões de opção para Mensal, Trimestral, Semestral, Bimestral, Quadrimestral e Anual (selecionado).
- Centro de Custo:** Campo "Níveis" com o valor 1 e campos "Número de dígitos utilizados" para Nível 1 (7), Nível 2 (0) e Nível 3 (0).
- Método de Avaliação do Estoque Final:** Um menu suspenso com a opção "1 - Custo médio ponderado" selecionada. O menu está aberto, mostrando as seguintes opções: 1 - Custo médio ponderado, 2 - PEPS, 3 - Arbitrado (Art 296, inc I e II do IR/99), 4 - Custo específico, 5 - Valor realizável líquido, 6 - Inventário periódico, 7 - Outros, 8 - Não há.

2 - 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.**

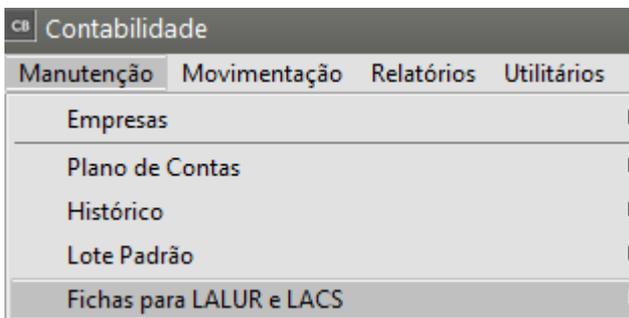
Observação 2: O **botão “Novo”** da tela cria uma linha com a mesma numeração ao da linha selecionada, esta função será usada quando o usuário possuir a necessidade de **definir mais de uma conta ou histórico para o registro.**

A imagem mostra a tela de configuração de contas para composição de custos. No topo, há uma barra de título com o texto 'Configuração de contas para composição de custos' e ícones de navegação. Abaixo, há uma tabela com 5 colunas: 'Código', 'Descrição', 'Tipo', 'Conta / Histórico' e 'Saldo'. A tabela contém 15 linhas de dados, cada uma com um código numérico e uma descrição detalhada de uma conta contábil. O tipo de cada conta é listado como 'Conta'. A coluna 'Conta / Histórico' está vazia, e a coluna 'Saldo' também está vazia.

Código	Descrição	Tipo	Conta / Histórico	Saldo
2,00	Estoques no Início do Período de Apuração	Conta		
3,00	Compras de Insumos no Mercado Interno	Conta		
4,00	Compras de Insumos no Mercado Externo	Conta		
5,00	Remuneração a Dirigentes de Ligados à Produção	Conta		
6,00	Planos de Poupança e Investimentos de Empregados Ligados à Produção	Conta		
7,00	Fundo de Aposentadoria Programada Individual de Empregados Ligados à Produção	Conta		
8,00	Plano de Previdência Privada de Empregados Ligados à Produção	Conta		
9,00	Outros Gastos com Pessoal Ligado à Produção	Conta		
10,00	Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	Conta		
11,00	Prestação de Serviço Pessoa Jurídica	Conta		
12,00	Serviços Prestados por Cooperativa de Trabalho	Conta		
13,00	Locação de Mão-de-obra	Conta		
14,00	Outros Custos do Pessoal Aplicado na Produção	Conta		
15,00	Encargos Sociais - Previdência Social	Conta		

3 - Identificação da **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.**



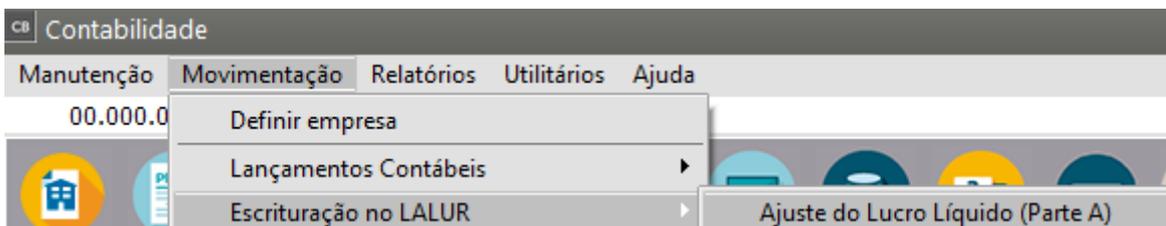
A ECF faz controle distinto de cada ficha, portanto o cadastro no sistema deve ser separado para LALUR e para o LACS.

Incluir as fichas conforme a necessidade de cada registro a ser gerado.

A screenshot of a software window titled 'Fichas para LALUR / LACS - Inclusão'. The window contains a form with several fields. A red box highlights the 'Ficha para:' section, which has two radio buttons: 'LALUR' (which is selected) and 'LACS'. Below this, there are fields for 'Ficha' and 'Descrição'. Further down, there are 'Natureza' (radio buttons for 'Devedora' and 'Credora', with 'Credora' selected), 'Saldo Inicial' (text box with 'R\$ 0,00'), and 'Data de Cadastro' (calendar icon with '01/01/2010'). There are also fields for 'Código Padrão da Parte B' and 'Data limite para uso da ficha'. At the bottom, there is a field for 'CNPJ pessoa jurídica relacionada com o evento originário da ficha' with a placeholder '.. / -'. The window has standard OS controls (minimize, maximize, close) and a toolbar with a help icon, a save icon, and a print icon.

#### 4 - 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**



CB LALUR Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

Informações

Data Lançamento  Cód.Histórico  Descrição do Histórico

Valor do Lançamento

Tipo de Lançamento

Código do Lancto Conta

Exportar lançamentos para o LACS

Código Reduzido  Descrição

Ficha  Descrição

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

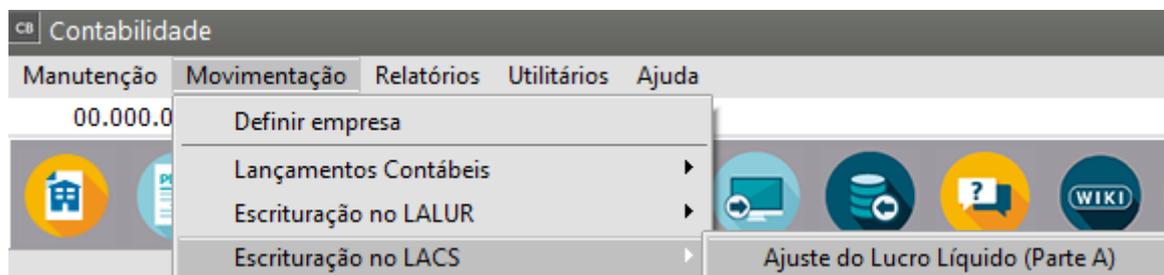
?

📁

📄

## 5 - 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**



cb LACS Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

Informações

Data Lançamento  Cód.Histórico  Descrição do Histórico

Valor do Lançamento

Tipo de Lançamento

Código do Lancto Conta

Indicador de Relac. do Lancto da Parte A

Código Reduzido  Descrição

Ficha  Descrição

?

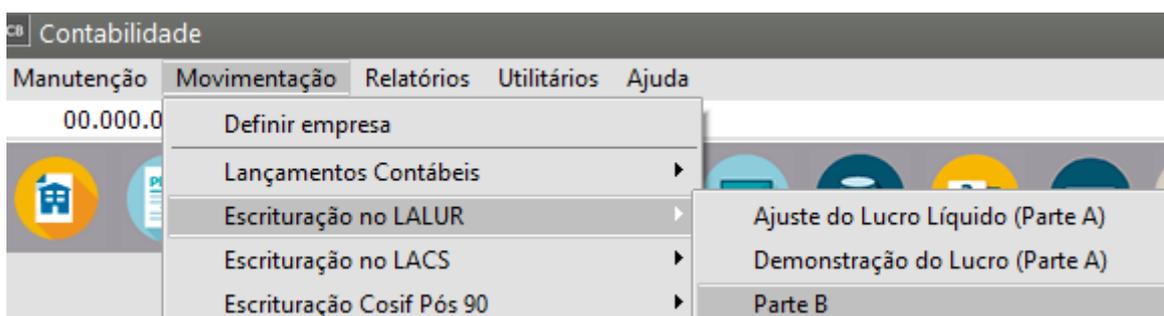


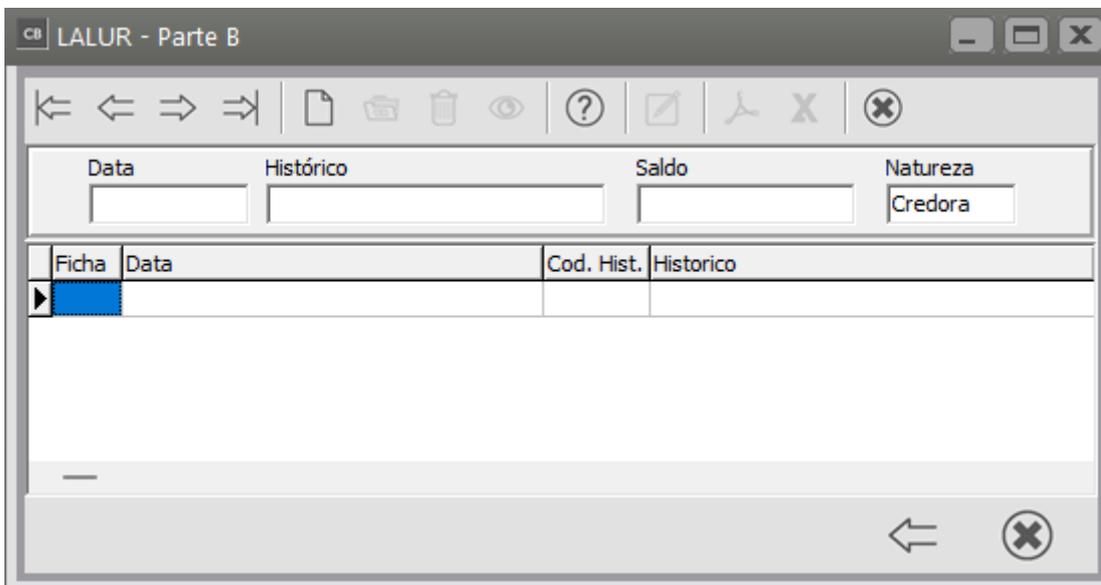


## 6 - Lançamentos do LALUR e LACS na parte 'B' sem reflexo na parte 'A' - Registro M410 (Natureza da Receita)

### LALUR parte B

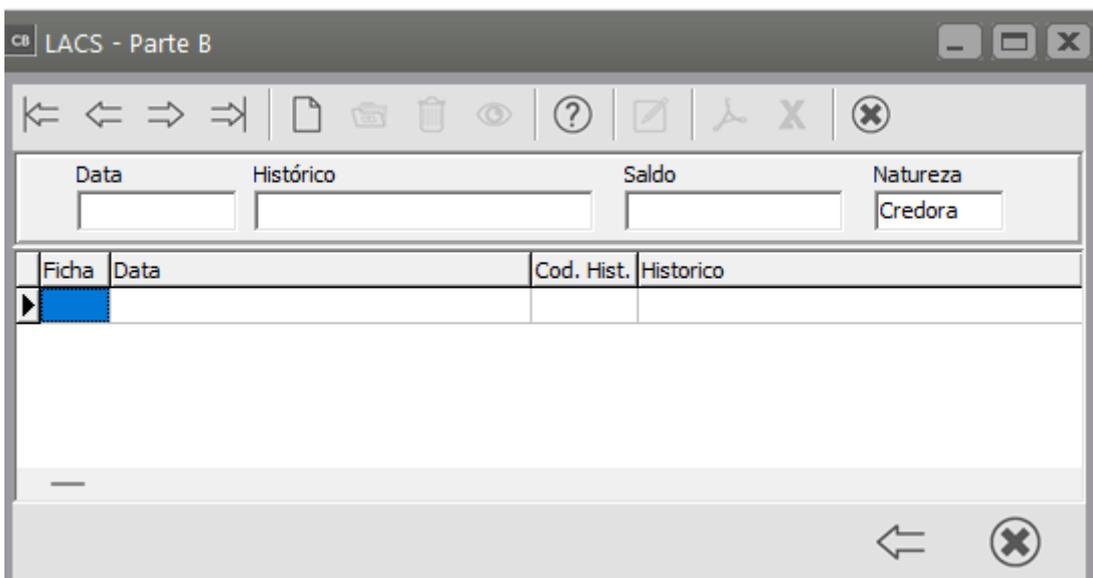
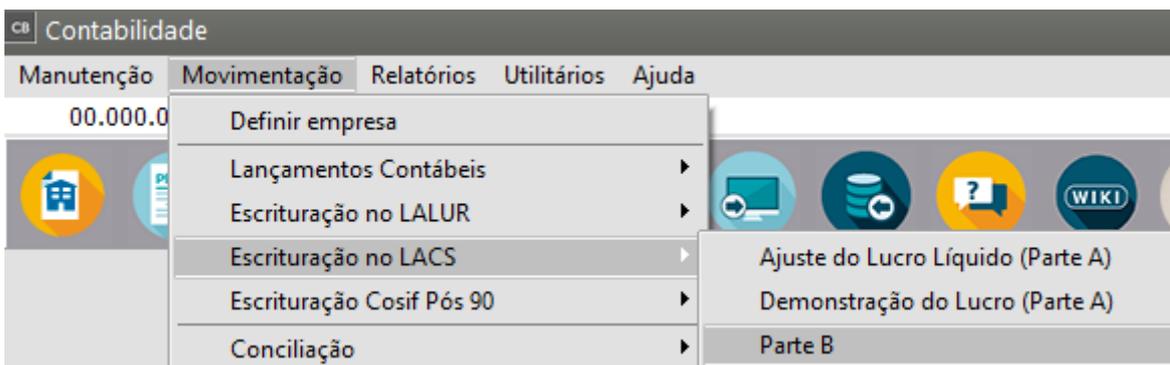
Para realizar os lançamentos na parte B do LALUR acesse o menu **Movimentação/Escrituração do LALUR/Parte B**





## 7 - LACS parte B

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



•

Revision #12

Created 9 June 2023 15:56:29 by ProjetosD

Updated 13 November 2024 18:04:42 by ProjetosD