

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**

Escrituração Fiscal	
Manutenção	Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda
Empresas	Dados Cadastrais
Acumulados Anteriores	Parâmetros Adicionais da Empresa

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

UF 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

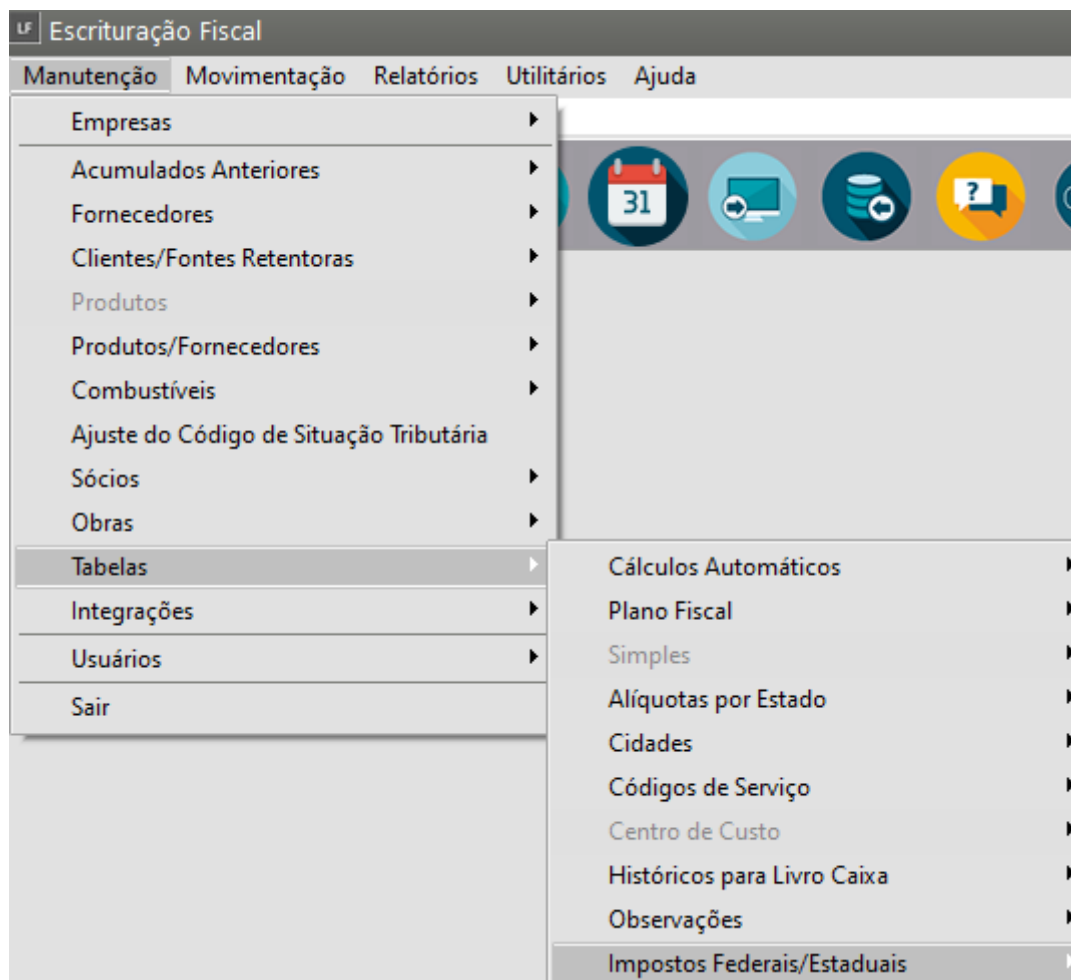
☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Regime de Caixa
☒ Escritura a DIPI
☒ 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

☐ Empresa de Construção Civil
☒ Empresa do Ramo Têxtil

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 displays the 'Impostos Federais/Estaduais - Alteração' window. It contains several input fields and a selection area. The 'Código' field is set to 17, and the 'Descrição' field contains 'IRRF'. The 'Período' section shows 'Mês' as 'Jan' and 'Ano' as '2020'. The 'Identificação do Imposto' section has a grid of radio buttons for different tax types: IRPJ, IRRF (selected), IPI, IOF, CSLL, PIS/PASEP, COFINS, CPMF, Adicional IRPJ, PISRF, COFINSRF, CSLLRF, PIS/COFINS/CSLL RF, ICMS/ICMSRF, INSSRF, CIDE Tecnologia, and Des. Folha de Pagto. At the bottom, there are four fields: 'Código receita' (17086), 'Alíquota base' (1,50), 'Alíquota base serviços' (0,00), and 'Alíquota' (1,50). The window has standard Windows window controls and a toolbar at the bottom with icons for help, back, save, delete, and forward.

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**.

UF Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: 11 Descrição: CSLL Ret. Fonte

Período

Mês: Jan Ano: 2008

Identificação do Imposto

<input type="radio"/> IRPJ	<input type="radio"/> COFINS	<input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF
<input type="radio"/> IRRF	<input type="radio"/> CPMF	<input type="radio"/> ICMS/ICMSRF
<input type="radio"/> IPI	<input type="radio"/> Adicional IRPJ	<input type="radio"/> INSSRF
<input type="radio"/> IOF	<input type="radio"/> PISRF	<input type="radio"/> CIDE Tecnologia
<input type="radio"/> CSLL	<input type="radio"/> COFINSRF	<input type="radio"/> Des. Folha de Pagto
<input type="radio"/> PIS/PASEP	<input checked="" type="radio"/> CSLLRF	

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

? ← [Save] [Delete] →

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

UF 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"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input type="checkbox"/> COFINS RF	<input type="text" value=""/>	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input checked="" type="checkbox"/> CSLL RF	<input type="text" value="11"/>	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input checked="" type="checkbox"/> IRRF	<input type="text" value="17"/>	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input type="checkbox"/> PIS/COFINS/CSLL RF	<input type="text" value=""/>	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz

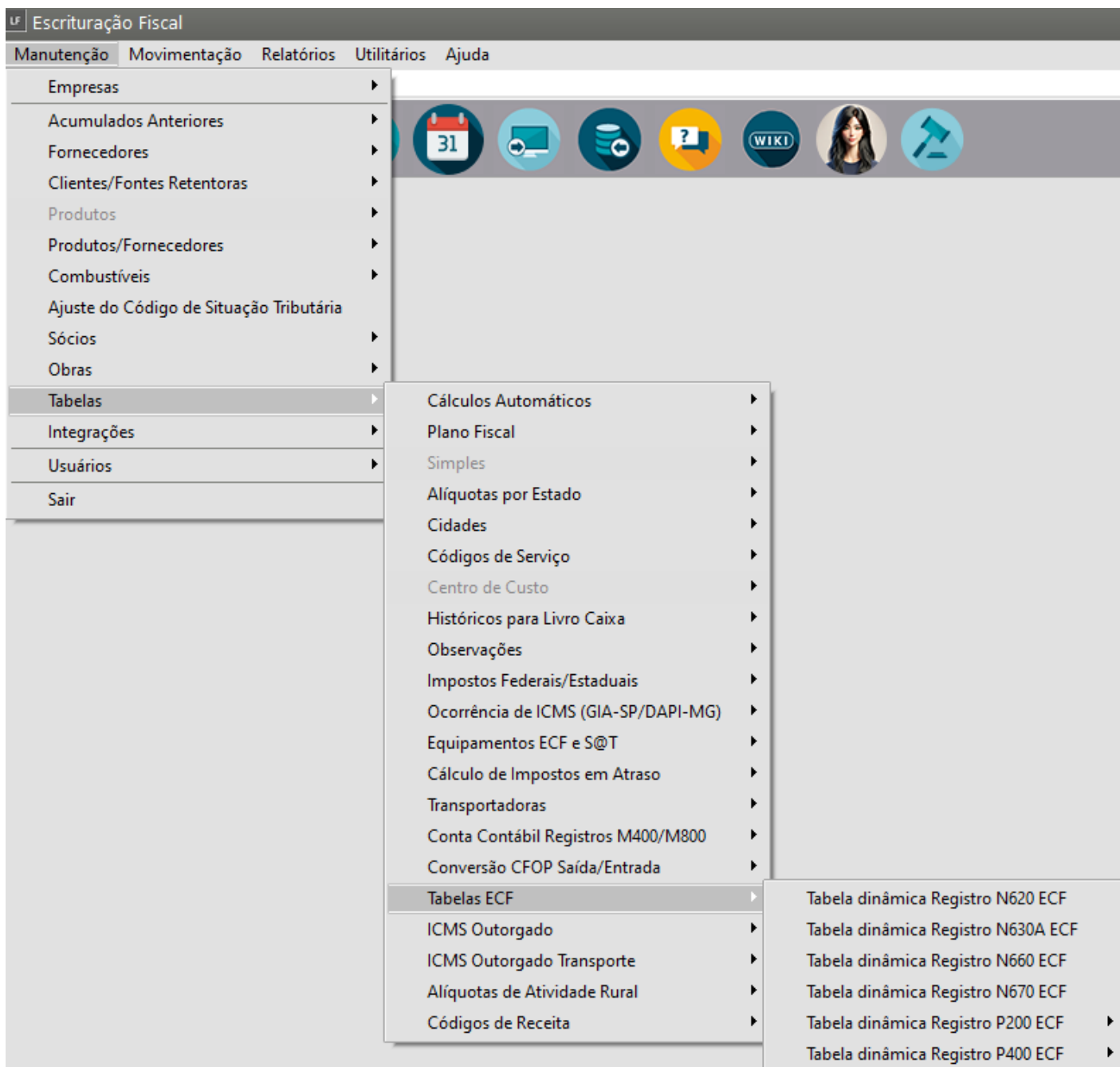
Calcular automaticamente os Impostos Retidos

- ☐ Livros de Entradas
- ☐ Livros de Saida
- ☐ Livros de Serviços
- ☐ Livros de Serviços Tomados

?
[Ícone de Salvar]
[Ícone de Excluir]

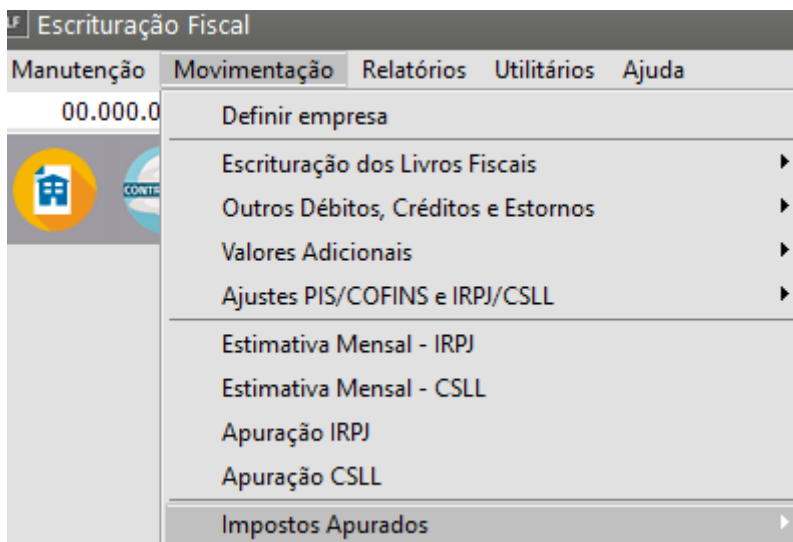
Após o cadastro e configuração, o Sistema estará apto a fazer a apuração e emissão das guias de recolhimento.

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



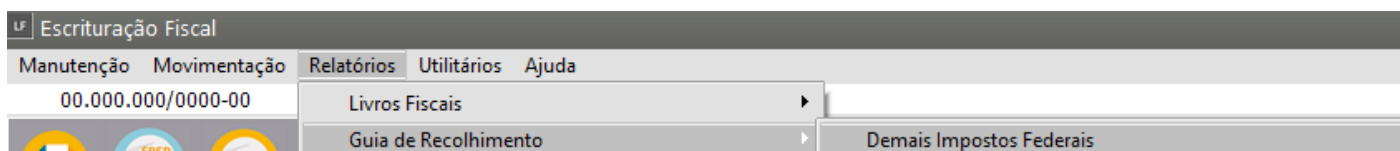
5 - No menu **Movimentação>Impostos Apurados** (Apuração do Imposto) - **Registros N620,N630,N660 e N670**.

- 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**.

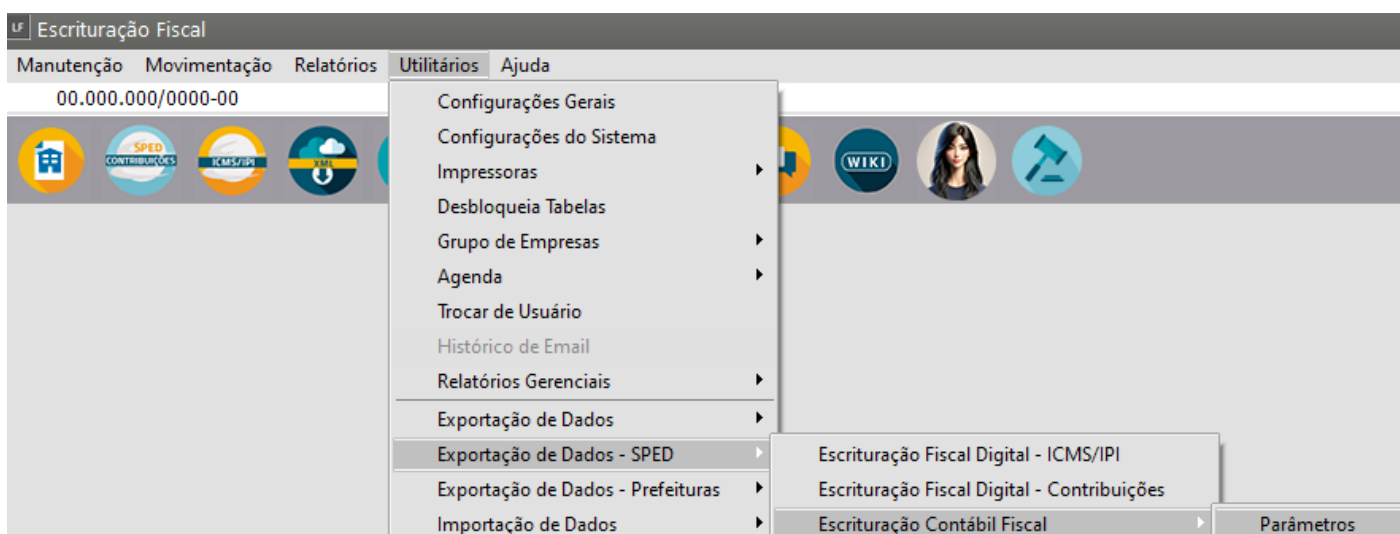


7 - Parametrização da ECF (Escrituração Contábil Fiscal)

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 um sistema contábil. No topo, há uma barra de menu com o título "Contabilidade" e submenus: "Manutenção", "Movimentação", "Relatórios", "Utilitários" e "Ajuda". O submenu "Manutenção" está aberto, mostrando "Empresas" e "Plano de Contas". O submenu "Empresas" está aberto, mostrando "Dados Cadastrais" e "Parâmetros Adicionais da Empresa".

Abaixo, a tela "Parâmetros da Empresa" é exibida. Ela possui uma barra de abas com "Informações Gerais", "Informações Adicionais" (selecionada), "Dados da Empresa", "Implantação de Saldos", "Informações ECD" e "Alteração".

Dentro da aba "Informações Adicionais", há três seções:

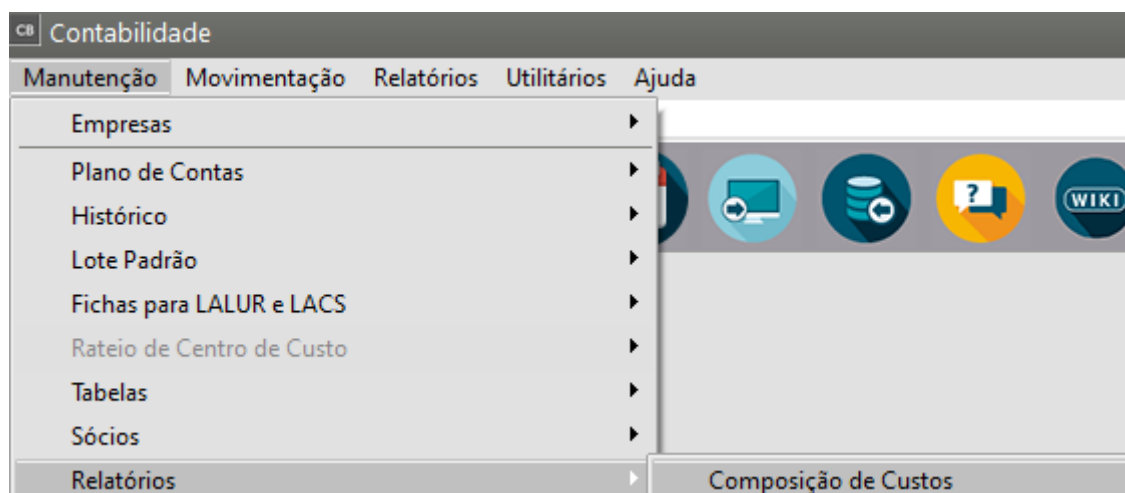
- Expressões p/ Demonstração de Resultados:** Campos para "Para Resultado Positivo" (contendo "Lucro") e "Para Resultado Negativo" (contendo "Prejuízo").
- Periodicidade de Gravação DOAR:** Botões de opção para "Mensal", "Trimestral", "Semestral", "Bimestral", "Quadrimestral" e "Anual" (selecionado).
- Centro de Custo:** Seção com "Níveis" (contendo "1") e "Número de dígitos utilizados" (campos para "Nível 1" com "7", "Nível 2" com "0" e "Nível 3" com "0").

Na parte inferior, há um campo "Método de Avaliação do Estoque Final:" com uma lista suspensa aberta. A lista contém as seguintes opções:

- 1 - Custo médio ponderado (destacado em azul)
- 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.

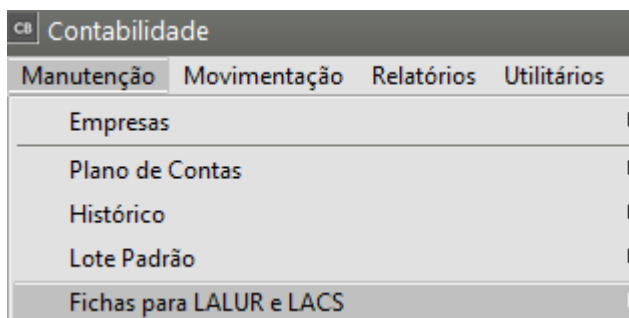
Observação 1: As **linhas de registros** são importados pela tabela disponibilizada e utilizada pela ECF, **não cabendo edição pelo usuário**.

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**.

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**.

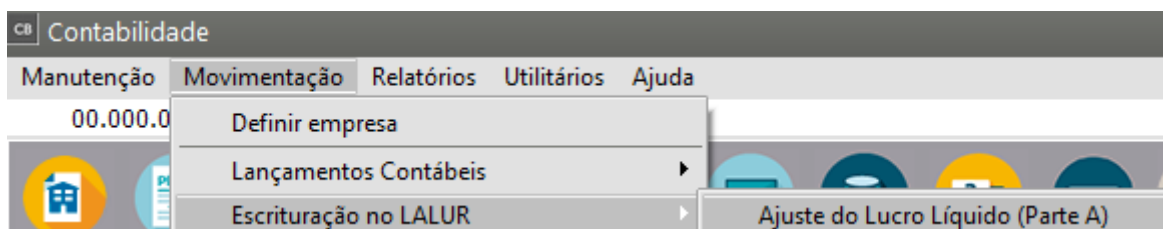


A ECF faz controle distinto de cada ficha, portanto o cadastro no sistema deve ser separado para LALUR e para o LACS.

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

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

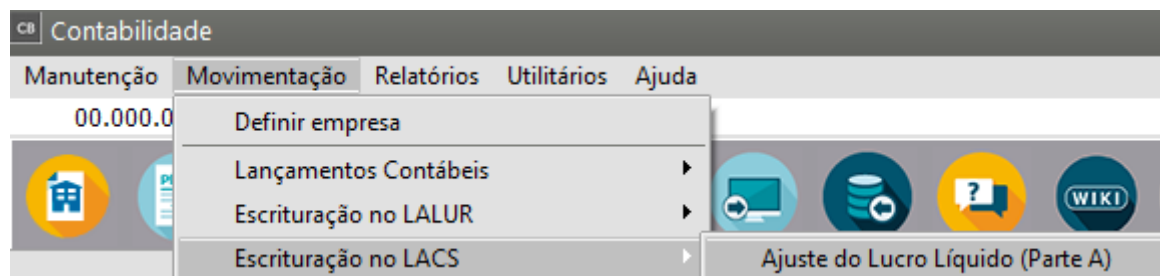
Ficha Descrição

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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<div></div>
Valor do Lançamento	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>	
Tipo de Lançamento	<input type="text" value="Adição"/>	
Código do Lancto Conta	<input type="text"/>	
Código Reduzido	<input type="text"/>	
Ficha	<input type="text"/>	
	Indicador de Relac. do Lancto da Parte A	<input type="text" value="4 - Sem Relacionamento"/>
	Descrição	<input type="text"/>
	Descrição	<input type="text"/>

?

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**

CB Contabilidade

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Lançamentos Contábeis

Escrituração no LALUR

Escrituração no LACS

Escrituração Cosif Pós 90

Ajuste do Lucro Líquido (Parte A)

Demonstração do Lucro (Parte A)

Parte B

Revision #12

Created 9 June 2023 15:56:29 by ProjetosD

Updated 13 November 2024 18:04:42 by ProjetosD