

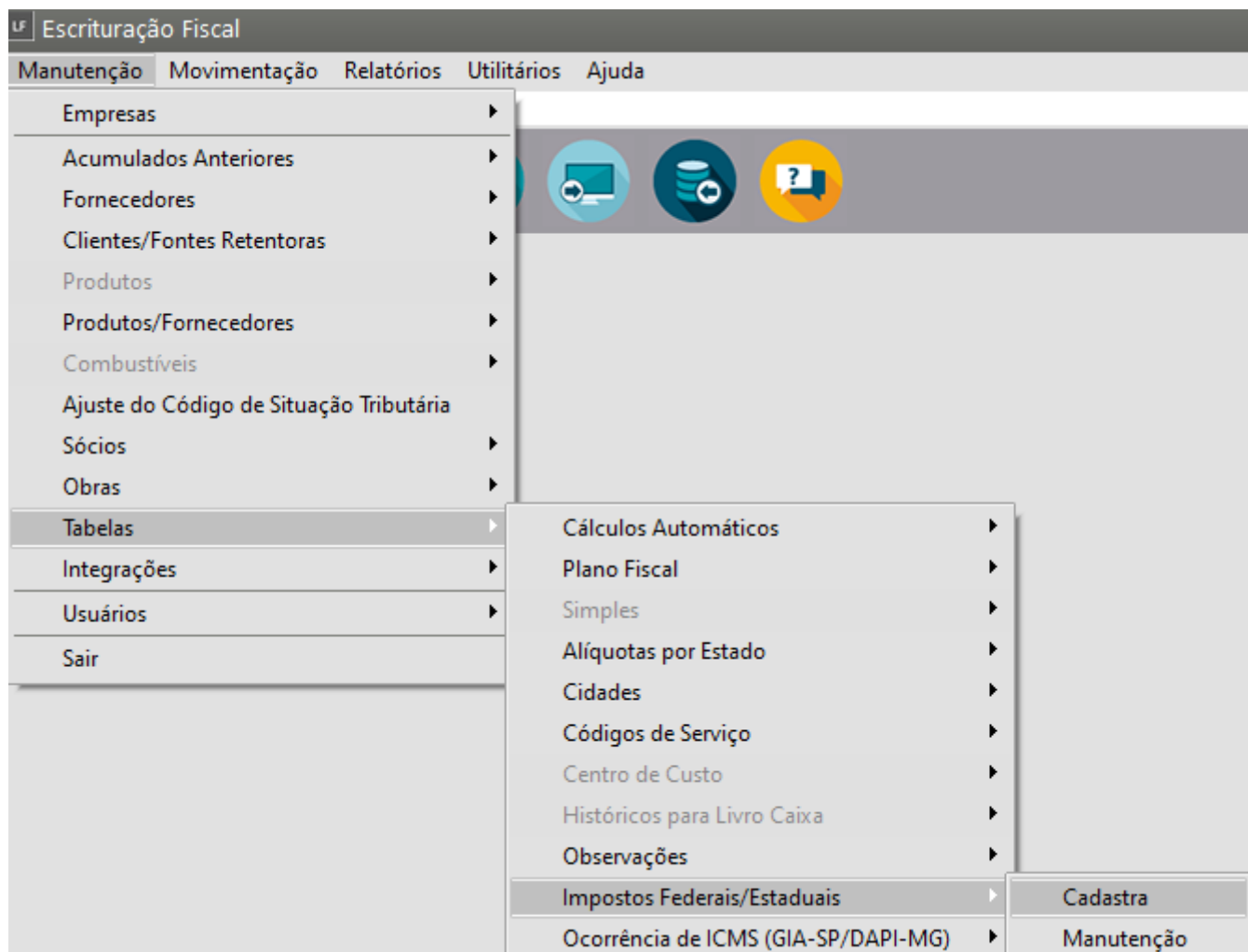
# Gerando a Guia de Recolhimento - IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)

## 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 o **cálculo do IRPJ** (Imposto de Renda Pessoa Jurídica) o sistema executará os seguintes passos:

- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Saídas](#), cujos [CFOPs](#) foram configurados **com incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na aba **Informações Adicionais da tela de Escrituração de Notas Fiscais de Saídas** (ver item [Escriturando o Livro de Saídas](#)). Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.



Impostos Federais/Estaduais - Inclusão

Código Descrição

Período

Mês Ano

Jan 2023

Identificação do Imposto

☐ IRPJ ☐ COFINS ☐ PIS/COFINS/CSLL RF

☐ IRRF ☐ CPMF ☐ ICMS/ICMSRF

☐ IPI ☐ Adicional IRPJ ☐ INSSRF

☐ IOF ☐ PISRF ☐ CIDE Tecnologia

☐ CSLL ☐ COFINSRF

☐ PIS/PASEP ☐ CSLLRF

Código receita Alíquota base Alíquota base serviços Alíquota

NULO 0,00 0,00 0,00

? [Ícone de disco] [Ícone de documento]

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Prestação de Serviços](#), cujos [CFOPs](#) foram configurados **com incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na Nota Fiscal. Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado nos [Parâmetros Adicionais da Empresa](#).

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Entradas](#) cujos [CFOPs](#) estejam configurados com **incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o percentual definido em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

Será gerada, então, a Base de Cálculo para o IRPJ, da seguinte forma: (item 1) + (item 2) - (item 3) + Outras Receitas - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais para Tributos Federais**.



UF &Valores Adicionais - Inclusão

Período  
Mês: Jan Ano: 2023

Valores do Período | Valores de PIS/COFINS | Instituição Financeira | Observações | Observações

**Faturamento**

Valor dos Serviços: R\$ 0,00 Valor Saídas: R\$ 0,00

**Receitas Financeiras**

Valor da Receita: R\$ 0,00 CST Pis e Cofins: ...

Alíq. CSLL Retida: 0,00 Alíq. Pis: 0,00

Alíq. IRPJ Retido: 0,00 Alíq. Cofins: 0,00

**Contribuição Social**

Outras receitas

Código	Valor

Outras deduções

Código	Valor

**IRPJ**

Outras receitas

Código	Valor

Outras deduções

Código	Valor

Calculará, então, o valor do imposto, aplicando a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais** (a legislação atual determina alíquota de 15,0%).

Do valor gerado no item acima será **subtraída, ainda, a somatória do valor de IRRF** **escriturado no [Livro de Prestação de Serviços](#)** para o período em questão.

**Importante:** Para as empresas exclusivamente prestadoras de serviços a legislação atual prevê um tratamento especial quanto a alíquota para obtenção da base do IRPJ: as empresas que tiverem faturamento anual inferior a R\$ 120.000,00 (limite este informado em **Utilitários/Configurações do Sistema**)

Configuração do Sistema

Configurações | **Simples Federal/Antecip. Tributária** | Ciap | Responsável pela Escrituração Fiscal

**Livros Fiscais**

☐ Utiliza separação entre notas fiscais na impressão dos Livros  
☐ Utiliza Lote na escrituração de Livros Fiscais  
☐ Utiliza restrição de usuários por empresa  
☒ Utiliza a sigla CNPJ na impressão de relatórios  
☐ Ocultar os Atalhos

**Posição dos Atalhos**

☒ Superior ☐ Inferior  
☐ Lateral Esquerda ☐ Lateral Direita

**Tipo de Separação**

☐ Tracejada ☒ Espaço

☒ Utiliza definição automática de empresas  
☐ Bloqueia zeros à esquerda dos nrs. das Notas Fiscais

**Preço na Escrituração no Livro de Inventário**

☒ Unitário ☐ Total

**Nº Casas Decimais p/ Preço Unitário no Inventário**

☒ 2 ☐ 3 ☐ 4

**IRPJ**

Limite de Fat. p/ Prest. Serviço

R\$ 120.000,00

**Adicional do IRPJ**

Limite de Lucro p/ Cálculo

R\$ 240.000,00

Alíquota

10,00

Cód. Receita

**GPS**

Limite Mín. p/ Rec.

R\$ 0,00

**DARFs**

Limite Mínimo p/ Recolhimento

R\$ 10,00

% ao dia de multa dos Imp. Federais

0,33

% Lim. de multa dos Impostos Federais

20,00

Campos previstos pelo RICMS de Minas Gerais, na impressão dos livros considerar seu valor nas colunas

Não Tributadas: ☒ Isentas ☐ Outras  
 Diferidas: ☐ Isentas ☒ Outras  
 Suspensas: ☐ Isentas ☒ Outras  
 Parcela Base Cálculo Reduzida: ☐ Isentas ☒ Outras

Utilizarão a alíquota de 16% para obtenção da base do IRPJ, e no mês que excederem esse valor de faturamento, automaticamente, passarão para a alíquota de 32% e deve ocorrer o recolhimento da diferença apurada referente aos meses anteriores onde foi utilizada a menor alíquota.

O sistema está apto a fazer esses tratamentos automaticamente, desde que corretamente configurado. Para isso é muito importante que em **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa** estejam informadas as alíquotas corretas nos itens que se referem às **alíquotas de IRPJ para Prestação de Serviços**.

LF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

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

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

	Cód. Imp.	Recolh. na Matriz
<input checked="" type="checkbox"/> PIS	1	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Cofins	2	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Contr.Social	3	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> IRPJ	4	<input type="checkbox"/>

☐ Obter os dados dos impostos retidos na fonte através das contas recebidas no SSFinanc

% p/ Base do IRPJ p/ Serviços

% p/ Fatur. Superior ao Limite

% p/ Fatur. Inferior ao Limite

**Contribuição Social**

☐ Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal  % utilizada

**Demais Doc. E Oper.**

Aliq. base CSLL  Aliq. base IR

**PIS**

☒ Cumulativo ☐ Não-cumulativo

☐ Possui Alíquotas Diferenciadas

**Opção**

Mês  Ano

Valor Total do Estoque até a data de opção

**COFINS**

☒ Cumulativo ☐ Não-cumulativo

☐ Possui Alíquotas Diferenciadas

**Opção**

Mês  Ano

☐ Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS

Para imprimir a **Guia de Recolhimento (DARF-IRPJ)** você entrará no menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Demais Impostos Federais**

LF Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | **Relatórios** | Utilitários | Ajuda

12.890.807/0001-26

Livros Fiscais

Guia de Recolhimento

Demais Impostos Federais

**Guias de Recolhimento - Impostos Federais**

**Período de Referência**  
 Data Inicial:  /  /  ...  
 Data Final:  /  /  ...  
 Período de Apuração:  /  /  ...

**DARF**  
☒ 1ª Quinzena  
☐ 2ª Quinzena

**Tipo de formulário**  
☒ Branco  
☐ Branco Gráfico  
☐ Pré-impresso

**Tipo de Imposto**  
☒ PIS  
☐ COFINS  
☐ CSLL - Presumido  
☐ IRPJ - Presumido  
☐ Adicional do IRPJ  
☐ IPI  
☐ PIS RF  
☐ COFINS RF  
☐ CSLL RF  
☐ IRRF  
☐ PIS/COFINS/CSLL RF  
☐ IRPJ - Estimativa  
☐ IRPJ - Apuração  
☐ CSLL - Estimativa  
☐ CSLL - Apuração

**Adicional do IRPJ**  
☐ Imprime Adicional IRPJ?  
☐ Ambos na mesma guia?  
 Cód. Receita:

**Configurações**  
  
**Orientação**  
☒ Retrato  
☐ Paisagem

**Informações Complementares**  
 Cód.Receita:  Vencimento:  /  /  ... Nº de vias:  2  
 Fone para DARF:  
☒ Telefone da Empresa  
☐ Telefone Específico  
 Número do Telefone:

**Acréscimo**  
 Data do Recolhimento:  /  /  ...  
 % de Multa:  0,00 % de Juros:  0,00

☐ Imprime Faturamento do Período?  
☐ Gera Lançamento para Livro Caixa?  
☐ Imprime o nome do Imposto no DARF?  
☐ Imprime Valor Total?  
☐ Imprime guia por Prestador de Serviço.  
☐ Considerar todos prestadores

**Observações**

☐ Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

E no item **Tipo de Imposto** da tela que será aberta, escolha **IRPJ**.

O procedimento para impressão é o mesmo descrito para os demais Darf's, apresentando porém a opção para que, se houver Adicional do IRPJ a ser recolhido, você imprimir o DARF correspondente logo na seqüência. Veja mais informações em [Gerando Guias de Recolhimento](#).

