Apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)

https://www.youtube.com/embed/GpEQuJXeJFM

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.**

image.png
Image not found 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.**

image.png
Image not found 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.

image.png
Image not found 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.**

image.png
Image not found 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**).

image.png
Image not found 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 Modulo Contábil.

image.png
Image not found 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.**

image.png
Image not found 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.

image.png
Image not found 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
Image not found or type unknown

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
Image not found or type unknown

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
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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 not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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

Revision #11
Created 24 July 2023 17:34:44 by ProjetosD
Updated 7 May 2026 14:23:52 by ProjetosD