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

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

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**

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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.**

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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

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.

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

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

6 – Emissão da guia de recolhimento

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

image.png
Image not found or type unknown

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).

image.png
Image not found or type unknown

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:

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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**

image.png
Image not found or type unknown

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

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.**

image.png
Image not found or type unknown

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

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**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

7 – **LACS parte B**

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

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

Revision #14
Created 9 June 2023 15:56:29 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:54:45 by ProjetosD