Estimativa Mensal do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (I.R.P.J.)

https://www.youtube.com/embed/ATjA00y1vWc

Para gerar a **apuração por estimativa de Imposto de Renda Pessoa Jurídica** (IRPJ) você deverá acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e selecionar que a empresa tem enquadramento fiscal tributação Lucro Real e que o Período de Apuração é anual **Anual** e marcar se irá **"Considerar lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL".**

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 Sistema de 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 pelo **período anual** e fazem o **recolhimento por estimativa**, o sistema irá apresentar os Menus de **"Estimativa Mensal- IRPJ/CSLL".**

Os menus de **"Estimativa Mensal para IPPJ"** e **"Estimativa Mensal para IRPJ"** são responsáveis pelos registros **N620** (demonstra o Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e **N660** (Demonstra a CSLL) do SPED ECF.

Acessar o Menu **Movimentação>Estimativa mensal- IRPJ/ Estimativa mensal- 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:

- Estimativa Mensal de Contribuição Social de Lucro Líquido (C.S.L.L.)
- Estimativa Mensal do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (I.R.P.J.)

Revision #11
Created 24 July 2023 18:30:59 by ProjetosD
Updated 7 May 2026 14:22:53 by ProjetosD