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

https://www.youtube.com/embed/E27nmLDTlvM

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.**

image-1687382081675.png
Image not found or type unknown

image-1687382096238.png
Image not found or type unknown

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.

image-1687382167424.png
Image not found or type unknown

image-1687382181382.png
Image not found or type unknown

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**)

image-1687382253558.png
Image not found or type unknown

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 Servicos.**

image-1687382359633.png
Image not found or type unknown

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

image-1687382387839.png
Image not found or type unknown

image-1687382408624.png
Image not found or type unknown

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.

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 #12
Created 5 May 2023 17:57:29 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:32:28 by ProjetosD