

Apuração por Regime de Caixa dos Impostos Federais PIS/COFINS e CSLL/IRPJ e Adicional de IRPJ

Instruções para parametrização da Empresa que fará Apuração por Regime de Caixa

As Empresas que optarem pela **Apuração dos impostos por Regime de Caixa** estão obrigadas a escrituração do **Livro Caixa** e o **controle de contas a pagar e receber no Sistema**.

Para que você consiga realizar a **Apuração dos Impostos Federais por Regime de Caixa** deverá: ser definido que a empresa irá utilizar o **REGIME DE CAIXA**, essa opção ficará habilitada na **função CADAstra**.

*As Empresas que já estão inicializadas no sistema, ou seja, que já tem um parâmetro deverá incluir um **novo parâmetro** informando o **mês e ano para iniciar Apuração por Regime de Caixa**.*

LF Parâmetros Adicionais da Empresa- Inclusão

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

Mês e Ano para Efetivação da Parametrização. Esta informação será necessária para que após eventuais alterações no Enquadramento da Empresa, o sistema possa realizar, corretamente, o cálculo dos impostos e a geração dos arquivos digitais de acordo com o período desejado.

Mês Ano

?

?

?

Está opção somente ficará habilitada para as Empresas que **Apuram [Lucro Presumido](#)**, para essa definição, você deverá acessar o menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa**

LF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

Empresas Dados Cadastrais

Acumulados Anteriores Parâmetros Adicionais da Empresa

Em seguida verifique na aba Identificação, se a **Tributação definida é [Lucro Presumido](#)**, em caso Afirmativo, o Sistema irá habilitar para que você selecione **Regime de Caixa**

UF Parâmetros Adicionais da Empresa- Inclusão

Identificação Livros Impostos Integrações Responsável

Ramo de Atividade
Comércio/Serviços

Início das Atividades
01/01/2015

Inscrição Municipal

CNAE Principal

Classificação de Contribuintes do IPI
Outros

Registro

Tipo
☐ No Cartório de Reg. Civil das PJ
☐ No Registro de Empresas (NIRE)

Número

Data

Tributação
 Lucro Presumido

Período apuração (Lucro Real)

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☒ Regime de Caixa

☐ Empresa de Construção Civil

☐ Escritur...

☐ Emite NFs, para a Zona Franca de Manaus

☐ Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos

☐ Bloqueia o acesso aos outros meses

☐ Controla Fechamento de Período

☐ Empresa obrigada a fazer a ECD

Assinale se a empresa utilizar o Regime de Caixa

sa do Ramo Têxtil

?

Save

Cancel

Quando a opção **Regime de Caixa** é selecionada, o próprio sistema marcará os demais check box que torna-se obrigatório para a movimentação do Livro Caixa.

Informação

Selecionando a opção de **Regime Caixa**, automaticamente será selecionado a integração e o vínculo com o Livro Caixa e o Controle de Contas Pagar/Receber.

OK

Na Aba **Integrações>Livros/Sistemas/Validadores** temos a opção para **controle de contas Pagar/Receber** e **Parcela única** que poderá ser utilizado para a escrituração das notas de serviços.

Parâmetros Adicionais da Empresa- Inclusão

Identificação Livros Impostos **Integrações** Responsável

Contabilidade Livros / Sistemas / Validadores Importação NF-e XML PGDAS-D

GIA

☐ Entrega a GIA

☐ Tem Substituição Tributária

Regime Tributário

Valor Fixado para o Período R\$ 0,00

Livro Caixa

☒ Integra Livro Caixa

☒ Utiliza Vinculo

☒ Controle de contas a pagar/receber

☒ Parcela Única

Centro de Custo

Níveis

1

Número de dígitos utilizados

Nível 1 Nível 2 Nível 3

7 0 0

Financeiro

☐ Integra ao Financeiro

As Empresas que **Apuram os Impostos Federais por Regime de Caixa** também deverão controlar as **contas a pagar e receber**, para isto foi incluído no sistema funções para **gerar parcelas, gerar baixa das parcelas e também excluir baixa das parcelas**.

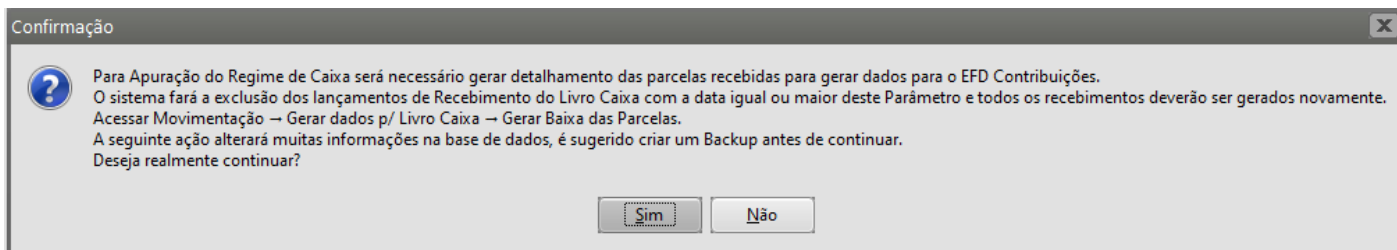
Na integração do **Livro Caixa** o usuário deve indicar qual [código de histórico](#) o sistema deverá verificar para cada [CFOP](#).

Observação.:

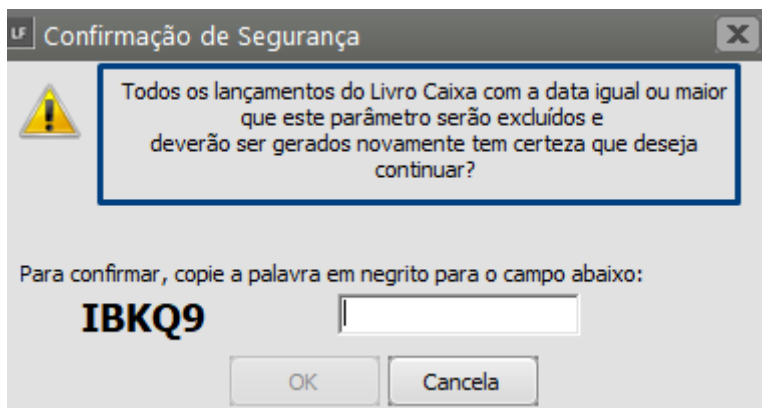
Empresas que já possuem movimentação no sistema deverão cadastrar um novo Parâmetro informando o mês e ano que o sistema deve considerar para a Apuração por Regime de Caixa.

Portanto ao salvar o parâmetro se já houver lançamentos no Livro Caixa com o Tipo Recebimento e Pagamento o sistema excluirá e o usuário deverá **gerar novamente** utilizando a função **Gerar baixa das parcelas** para que o sistema gere o detalhamento da parcela de Recebimento, dados importantíssimos para **Apuração do PIS/COFINS e Exportação do EFD contribuições**.

O Sistema gera a seguinte mensagem por segurança sempre importante ter uma [cópia de segurança](#)



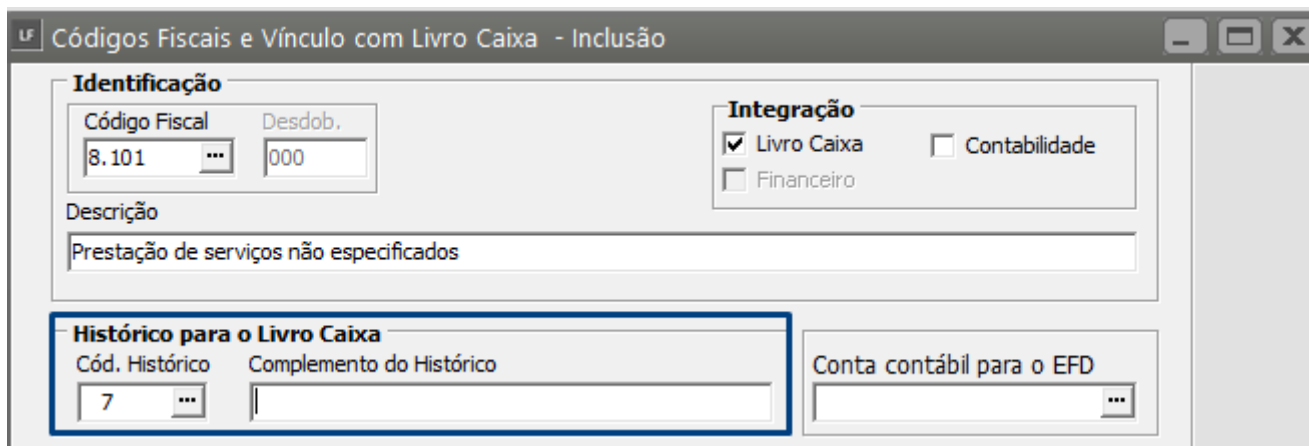
- Se clicar **Não** o parâmetro não será gravado.
- Se clicar **Sim** o sistema avisará que todos os lançamentos do Livro Caixa com data igual e maior que este parâmetro, serão excluídos e deverão ser gerados novamente. Tem certeza que deseja continuar?



Os lançamentos de Recebimento e Pagamento deverão ser gerados na função **Gerar Baixa das Parcelas**, para essa geração você deverá acessar o menu **Movimentação>Gerar dados p/ Livro Caixa>Gerar Baixa das Parcelas**

Para configurar os [CFOP](#) que devem **integrar o Livro Caixa** cadastrar a integração no menu **Manutenção>Integrações>Contas Contábeis>Códigos Fiscais e Vínculos com o Livro Caixa**

Cadastre a integração dos [CFOP](#) com o **Livro Caixa**.



- Na importação dos arquivos xml que constam a **tag <dup>** o sistema importa os dados das parcelas conforme valores destacados no xml nas tags . **<nDup> <dVenc> e**

<vDup>

- Para a importação dos arquivos xml das **notas Municipais**, que são as notas de serviços que não constam está tag o usuário poderá gerar as parcelas com as particularidades de cada documento, na **Função Gerar Parcelas**, ou se selecionar o check box **parcela única** o sistema escriturará os dados da parcela na escrituração da nota.

Em seguida acesse o menu **Movimentação>Gerar Dados p/Livro Caixa>Gerar Parcelas**

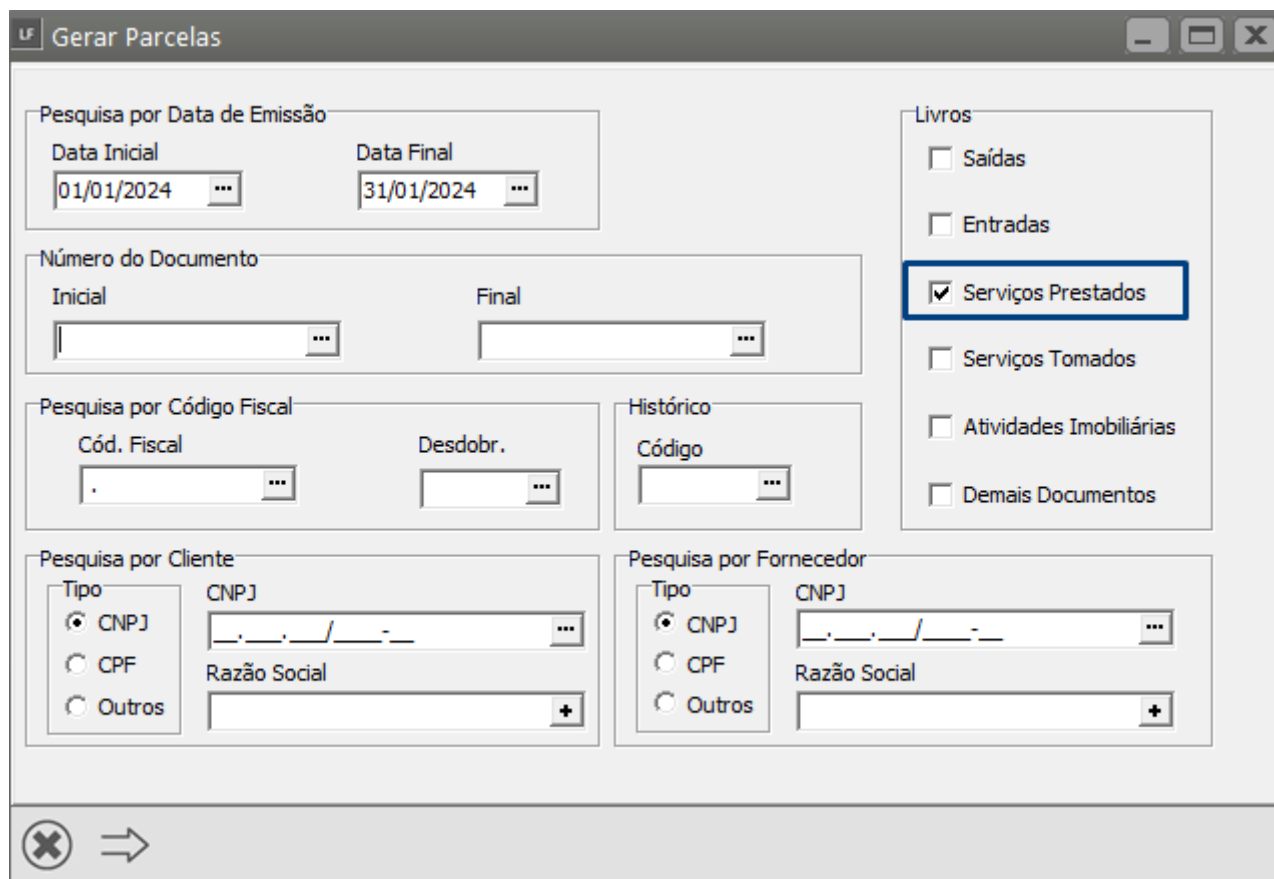
Informe:

- o período para gerar as parcelas,
- selecione o Livro,

O usuário poderá utilizar também os filtros:

- Número de documento
- Código Fiscal e Desdobramento
- Código do Histórico
- Pesquisa por Cliente
- Pesquisa por Fornecedor

Após terminar, clique na seta para avançar



A imagem mostra a interface de usuário da janela "Gerar Parcelas". A janela possui uma barra de título com o ícone "UF" e o texto "Gerar Parcelas". O conteúdo é organizado em seções:

- Pesquisa por Data de Emissão:** Campos para "Data Inicial" (01/01/2024) e "Data Final" (31/01/2024).
- Número do Documento:** Campos para "Inicial" e "Final".
- Pesquisa por Código Fiscal:** Campos para "Cód. Fiscal" e "Desdobr.".
- Histórico:** Campo para "Código".
- Livros:** Uma lista de opções com caixas de seleção:
 - ☐ Saídas
 - ☐ Entradas
 - ☒ Serviços Prestados (destacado por um retângulo azul)
 - ☐ Serviços Tomados
 - ☐ Atividades Imobiliárias
 - ☐ Demais Documentos
- Pesquisa por Cliente:** Campos para "Tipo" (CNPJ selecionado), "CPF", "Outros", "CNPJ" (formatado), "Razão Social" e um botão "+".
- Pesquisa por Fornecedor:** Campos para "Tipo" (CNPJ selecionado), "CPF", "Outros", "CNPJ" (formatado), "Razão Social" e um botão "+".

Na base da janela, há uma barra cinza com um botão de cancelamento (X) e um botão de avanço (seta para a direita).

Na próxima tela será apresentado **todos os documentos solicitados na pesquisa**.

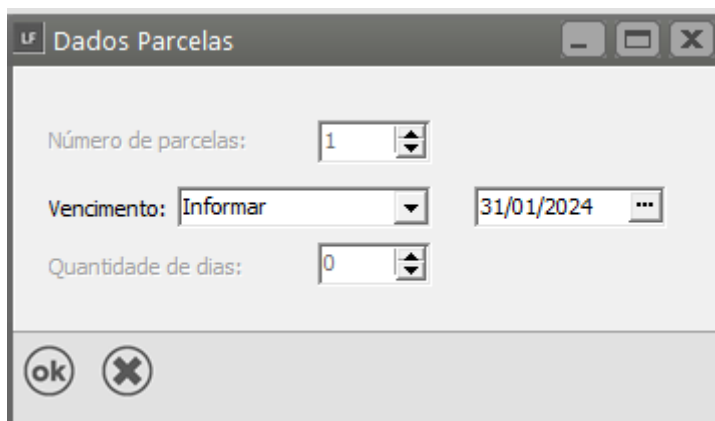
O usuário poderá **selecionar por documento** ou clicar no campo **Seleciona e todos os documentos serão selecionados**, vale ressaltar que esta opção deve ser utilizada quando todos os documentos tiverem o **mesmo número de parcela**. Após clicar em ok.



O Sistema trará uma nova tela para o usuário informar os dados para geração das parcelas

A janela 'Dados Parcelas' possui os seguintes campos de entrada: 'Número de parcelas' com um spinner contendo o valor 1; 'Vencimento' com uma lista suspensa selecionando 'Utilizar data da nota'; e 'Quantidade de dias' com um spinner contendo o valor 15. Na base da janela, há botões 'ok' e 'cancelar'.

- O Número de parcelas que deverá ser gerado para **todos os documentos selecionados**
- O Vencimento terá duas opções **utilizar a data da nota** ou **informar a data que o sistema deverá considerar**. Esta opção poderá ser utilizada para a geração de apenas uma parcela.
- Quantidade de dias, deverá ser informado o **intervalo de dias** que deve ser considerado para o **vencimento das parcelas**.



LF Dados Parcelas

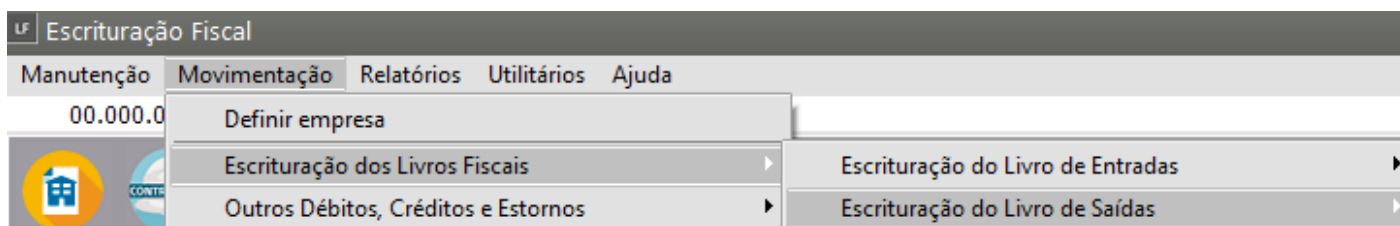
Número de parcelas: 1

Vencimento: Informar 31/01/2024

Quantidade de dias: 0

ok X

Em seguida acesse o menu **Movimentação>Escrituração dos Livros Fiscais>Escrituração do Livro Fiscal de Saídas**



Acesse o cadastro em que foi gerado as parcelas -Na **Aba Integração Constará os dados da parcela gerada.**

Livro de Saídas - Alteração

Informações | Informações Adicionais | **Integrações** | Validadores | Observação

Livro Caixa

Histórico Livro Caixa

Código Descrição Nro. Parcelas Qtd. de dias: Total Lançado

1 Vendas de mercadorias 1 15 R\$ 3.500,00

Dt. Vencto	Dt. Receb.	Nr. Título	Vl. Original	Vl. Bruto	IRRF	INSS	PISRF	COFINSRF	CSLR
25/01/2024		15/001	\$ 3.500,00	\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$

?

←

📁

📄

→

Os valores apurados não serão os lançados no **Livro de Saídas**, o sistema utilizará os valores do recebimento desta parcela lançada no **livro caixa para Apurar os impostos**.

BAIXA DAS PARCELAS

Portanto o próximo passo será gerar a **Baixa das Parcelas no Sistema** para a **Escrituração do recebimento no Livro Caixa** e também a escrituração do **detalhamento dos dados para a geração dos dados para as entregas acessórias**.

No Sistema somente será permitido a **baixa dos recebimentos através da função gerar baixa das parcelas**, isto porque esta função fará o **rateio proporcional da cada item referente a parcela indicada**, essa informação será importante para a exportação dos valores para o **EFD Contribuições**, que deverá ser apresentado pela totalização dos **Códigos de Situação Tributária (CST) do PIS/COFINS**.

Para a realização do Procedimento, acesse o menu **Movimentação>Gerar Dados p/Livro Caixa>Gerar Baixa das Parcelas**

Gerar Baixa de Parcelas

Tipo de Livro
Saída

Pesquisa por Data
Referência
☒ Vencimento
☐ Recebimento
Data Inicial 01/01/2024
Data Final 31/01/2024

Número do Título

Pesquisa por Código Fiscal
Cód. Fiscal
Desdobr.

Pesquisa por Cliente
Tipo
☒ CNPJ
☐ CPF
☐ Outros
CNPJ
Razão Social

Pesquisa por Fornecedor
Tipo
☒ CNPJ
☐ CPF
☐ Outros
CNPJ
Razão Social

➔

Selecione o **Livro** e informe o **período** para gerar a **baixa das parcelas**, o usuário poderá utilizar também os filtros:

- Número do Título
- Código Fiscal e Desdobramento
- Pesquisa por Cliente
- Pesquisa por Fornecedor

Após clicar na seta para avançar

Gerar Baixa de Parcelas

Alterar data de recebimento de todas as parcelas:

Data de vencimento

☒ Considerar o valor total da parcela

Baixar

			Recebimento	Número do Título	Valor Bruto	IRRF	INSS
	15	25/01/2024		15/001	R\$ 875,00	R\$ 0,00	
<input checked="" type="checkbox"/>	16	30/01/2024		16/001	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	

Na próxima tela será apresentada todas as parcelas de acordo com os filtros informados.

O usuário poderá selecionar **por parcela** ou clicar no campo **Seleciona e todas as parcelas serão selecionadas**, vale ressaltar que esta opção deve ser utilizada quando **todas as parcelas forem baixadas**. Após clicar em ok.

Gerar Baixa de Parcelas

Alterar data de recebimento de todas as parcelas:

Data de vencimento

☒ Considerar o valor total da parcela

Baixar

Seleciona	Nr. Nota	Vencimento	Recebimento	Número do Título	Valor Bruto	IRRF	INSS
<input checked="" type="checkbox"/>	15	25/01/2024		15/001	R\$ 875,00	R\$ 0,00	
<input checked="" type="checkbox"/>	16	30/01/2024		16/001	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	

A configuração da data de recebimento será para **todas as parcelas selecionadas**, o sistema permite três opções:

- pela data do vencimento,
- data atual ou
- o usuário poderá selecionar uma data.

Gerar Baixa de Parcelas

Alterar data de recebimento de todas as parcelas:

Selecionar data

//

...

☒ Considerar o valor total da parcela

Baixar

	Seleciona	Nr. Nota	Vencimento	Recebimento	Número do Título	Valor Bruto	IRRF	INSS
I	<input checked="" type="checkbox"/>	15	25/01/2024	...	15/001	R\$ 875,00	R\$ 0,00	
	<input checked="" type="checkbox"/>	16	30/01/2024		16/001	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	

É possível selecionar uma data para todas as parcelas selecionadas, ou incluir a data no campo Recebimento.

O sistema apresenta no Grid todos os campos com informações necessárias para a escrituração da baixa.

Gerar Baixa de Parcelas

Alterar data de recebimento de todas as parcelas:

Selecionar data

//

...

☒ Considerar o valor total da parcela

Baixar

	Valor Bruto	IRRF	INSS	PISRF	COFINSRF	CSLRF	Valor da Parcela	Juros	Descontos	Outros Acréscimos
I	R\$ 875,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 875,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

O usuário poderá editar o Grid informando valores nos campos:

- Juros,
- Descontos,
- Outros Acréscimos e
- Valor Pago.

Em seguida clicar no botão Baixar

Alterar data de recebimento de todas as parcelas:

Selecionar data / / ... ☒ Considerar o valor total da parcela

Valor da Parcela	Juros	Descontos	Outros Acréscimos	Valor Pago	Complemento Histórico
R\$ 875,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Concluindo a **Baixa das Parcelas** o usuário poderá conferir os valores gerados nos lançamentos do **Livro Caixa na Aba Detalhamento**, para isso acesse o menu **Movimentação>Escrituração dos Livros fiscais>Escrituração do Livro Caixa**

Escrituração Fiscal

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

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Valores Adicionais

Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Estimativa Mensal - IRPJ

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Escrituração do Livro de Serviços

Escrituração do Livro de Serviços Tomados

Escrituração do Livro Caixa

Ao editar a escrituração você conseguirá visualizar os **Lançamentos das movimentações dos recebimentos e pagamentos.**

Livro Caixa - Visualização

Identificação

Data

25/01/2024

Nro. Lançamento

24

Histórico

Vendas de mercadorias

Cód. Histórico

1

Tipo de Movimento

Recebimento

Pagamento

Dados

Detalhamento

Dados Complementares

Nº do Docto. Inicial

15

Nº do Docto. Final

15

Valor do Movimento

R\$ 875,00

Valor do Juros/Multas

R\$ 0,00

Cód. Fiscal

5.102

Desdobramento

000

Valor de Outros Acrésc.

R\$ 0,00

Valor do Desconto

R\$ 0,00

Base de Cálc. (PIS, COFINS, CSLL)

R\$ 0,00

Base de Cálc. IRRF

R\$ 0,00

Impostos retidos na fonte

INSS

R\$ 0,00

IRRF

R\$ 0,00

Código da Receita

PIS

R\$ 0,00

COFINS

R\$ 0,00

CSL

R\$ 0,00

Sócio

Código

Nome

Período Apuração (AAAA-MM)

-

Valor Líquido

R\$ 875,00

Destinatário

Cliente

Fornecedor

CNPJ

CPF

Outros

Número

00.000.000/0000-00

Razão Social

teste

?

←

💾

🗑️

→

Ainda dentro da Escrituração do Livro Caixa>**Aba Detalhamento do Livro Caixa**

A Apuração do **PIS/COFINS** no Regime cumulativo é realizada conforme a CST PIS/COFINS informadas na escrituração dos itens dos documentos fiscais.

O exemplo abaixo a Empresa **Apura PIS/COFINS** com **alíquotas diferenciadas** e com a exclusão do ICMS na Base de PIS/COFINS. Portanto é apresentado no detalhamento as informações que devem ser apresentadas no **EFD Contribuições**.

Livro Caixa - Visualização

Identificação

Data: 25/01/2024 Nro. Lançamento: 22 Histórico: Vendas de mercadorias

Cód. Histórico: 1

Tipo de Movimento: ☒ Recebimento ☐ Pagamento

Dados: **Detalhamento**

Cód. Produto	NCM	Valor Recebido	Retenções	CST PIS	Base Calc PIS	Alíquota PIS	Val. PIS	Vi. Isenta PIS	CSTCOFINS
03		R\$ 375,00		01	R\$ 355,00	0,65	R\$ 2,31	R\$ 0,00	01
02		R\$ 500,00		02	R\$ 410,00	2,32	R\$ 9,51	R\$ 0,00	02
		875,00	Base de PIS e COFINS com a exclusão do ICMS						

Para a conferência da Apuração de todos os valores lançados no Período deverá ser visualizado o Relatório de Apuração do Regime de Caixa, no menu **Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais>Apuração Tributos Federais Regime de Caixa**

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação **Relatórios** Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

Relatórios Auxiliares Mensais

- Relatório IRPJ
- Relatório CSLL
- Apuração de Tributos Federais
- Apuração do PIS/COFINS Não Cumulativos
- Apuração Tributos Federais Regime de Caixa

Defina o Imposto e informe o Período de Referência

Apuração Regime de Caixa

Imposto

☒ PIS / COFINS ☐ CSLL / IRPJ

Período de Referência

Data Inicial: 01/08/2024 Data Final: 31/08/2024

Configurações

Impressora

Formulário (col.)

☒ 80 ☐ 132

Relatório Regime Caixa - PIS

Empresa: Importação Empresa Regime de Caixa

CNPJ: 01.231.256/0001-72 Período: 01/01/2024 a 31/01/2024

Saídas

CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 375,00	R\$ 355,00	0,65	R\$ 2,31	0
02	R\$ 500,00	R\$ 410,00	2,32	R\$ 9,51	0
04	R\$ 1.000,00	R\$ 820,00	0,00	R\$ 0,00	0
TOTAL	R\$ 1.875,00	R\$ 1.585,00		R\$ 11,82	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 375,00
Base de Cálculo:	R\$ 355,00
Alíquota:	0,65
Contribuição Apurada:	R\$ 2,31
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 2,31

DETALHAMENTO - CST 02

Receita Bruta:	R\$ 500,00
Base de Cálculo:	R\$ 410,00
Alíquota:	2,32
Contribuição Apurada:	R\$ 9,51
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 9,51

DETALHAMENTO - CST 04

Receita Bruta:	R\$ 1.000,00
Base de Cálculo:	R\$ 820,00
Alíquota:	0
Contribuição Apurada:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 0,00

Apuração - PIS

Contribuição Total:	R\$ 11,82
---------------------	-----------

Relatório Regime Caixa - COFINS

Empresa: Importação Empresa Regime de Caixa

CNPJ: 01.231.256/0001-72

Período: 01/01/2024 a 31/01/2024

Saídas

CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 375,00	R\$ 355,00	3,00	R\$ 10,65	0
02	R\$ 500,00	R\$ 410,00	10,68	R\$ 43,79	0
04	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0
TOTAL	R\$ 1.875,00	R\$ 765,00		R\$ 54,44	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 375,00
Base de Cálculo:	R\$ 355,00
Alíquota:	3
Contribuição Apurada:	R\$ 10,65
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 10,65

DETALHAMENTO - CST 02

Receita Bruta:	R\$ 500,00
Base de Cálculo:	R\$ 410,00
Alíquota:	10,68
Contribuição Apurada:	R\$ 43,79
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 43,79

DETALHAMENTO - CST 04

Receita Bruta:	R\$ 1.000,00
Base de Cálculo:	R\$ 0,00
Alíquota:	0
Contribuição Apurada:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 0,00

Apuração - COFINS

Contribuição Total:	R\$ 54,44
---------------------	-----------

Para a geração da **Guia de PIS/COFINS no Regime de Caixa** você deverá acessar o menu **Relatórios>Guia de Recolhimento>Demais Impostos Federais**

LF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

Livros Fiscais

Guia de Recolhimento

Demais Impostos Federais

Informe

- o **período de apuração**,
- selecionar o Imposto **PIS/COFINS** e
- informe o **vencimento**.

*marque o check box **Imprime Valor Total?** Para que o sistema grave o valor **total apurado**.

Guia PIS e Guia do COFINS

LF Guias de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência

Data Inicial Data Final Período de Apuração

01/01/2024 31/01/2024 31/01/2024

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 ☐ PIS Não-cumulativo ☐ COFINS Não-cumulativo

Adicional do IRPJ

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

Configurações

Impressora

Orientação

☒ Retrato ☐ Paisagem

Informações Complementares

Cód.Receita Vencimento Nº de vias

8109 25/02/2024 2

Fone para DARF

☒ Telefone da Empresa ☐ Telefone Específico

Número do Telefone

Acréscimo

Data do Recolhimento % de Multa % de Juros

/ / 0,00 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

IMPORTANTE

É importante **gerar as guias** porque o sistema exportará os valores apurados para o **Registro M205/M605** do arquivo do **EFD Contribuições**.

|M205|12|810902|11,82|

EMPRESA QUE APURA SERVIÇOS PRESTADOS COM IMPOSTOS RETIDOS

Apuração do PIS

Serviços Prestados					
CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 19.130,82	R\$ 19.130,82	0,65	R\$ 124,36	0
TOTAL	R\$ 19.130,82	R\$ 19.130,82		R\$ 124,36	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 19.130,82
Base de Cálculo:	R\$ 19.130,82
Alíquota:	0,65
Contribuição Apurada:	R\$ 124,36
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 124,36

Apuração - PIS

Contribuição Total:	R\$ 124,36
Valor Retido na Fonte:	R\$ 124,36
Outras Deduções:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 0,00

Serviços Prestados

CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 19.130,82	R\$ 19.130,82	3,00	R\$ 573,93	0
TOTAL	R\$ 19.130,82	R\$ 19.130,82		R\$ 573,93	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 19.130,82
Base de Cálculo:	R\$ 19.130,82
Alíquota:	3
Contribuição Apurada:	R\$ 573,93
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 573,93

Apuração - COFINS

Contribuição Total:	R\$ 573,93
Valor Retido na Fonte:	R\$ 573,93
Outras Deduções:	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 0,00

Os valores poderão ser conferidos no **Livro Caixa** ou **Resumo do Livro Caixa**, para isso acesse o menu **Relatórios>Livros fiscais>Resumo do Livro Caixa**

UF

Escrituração Fiscal

Manutenção

Movimentação

Relatórios

Utilitários

Ajuda

00.000.000/0000-00

Livros Fiscais

Guia de Recolhimento

Relatórios Auxiliares Mensais

Demonstrativo Retenções do INSS

Mapa Resumo ECF

Demonstrativo do Crédito outorgado

Juros Sobre Capital Próprio – IRRF

Termos de Abertura e Encerramento

Lista de Código de Emitentes

Relatórios Auxiliares Anuais

Livro de Entradas

Resumo do Livro de Entradas

Livro de Saídas

Resumo do Livro de Saídas

Apuração ICMS Lei 5005

Livro de Apuração do ICMS

Livro de Apuração do IPI

Livro de Serviços




Resumo dos Livros de Serviços

Livro Caixa

UF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação **Relatórios** Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

Livros Fiscais ▶
 Guia de Recolhimento ▶
 Relatórios Auxiliares Mensais ▶
 Demonstrativo Retenções do INSS
 Mapa Resumo ECF
 Demonstrativo do Crédito outorgado
 Juros Sobre Capital Próprio – IRRF
 Termos de Abertura e Encerramento ▶
 Lista de Código de Emitentes
 Relatórios Auxiliares Anuais ▶
 Relatórios Gerenciais

Livro de Entradas
 Resumo do Livro de Entradas
 Livro de Saídas
 Resumo do Livro de Saídas
 Apuração ICMS Lei 5005
 Livro de Apuração do ICMS
 Livro de Apuração do IPI
 Livro de Serviços ▶
 Resumo dos Livros de Serviços ▶
 Livro Caixa
 Resumo do Livro Caixa

FOLHA: 0002

PERÍODO: 01/02/2024 a 29/02/2024


COD.HIST.	HISTORICO	RECEBIMENTOS	PAGAMENTOS	SALDO
7	SALDO ANTERIOR Serviços com IRRF <div>Total Vl. da N. Fiscal 19130,82</div> <div>Total IRRF (286,97)</div> <div>Total PIS RF (124,36)</div> <div>Total COFINS RF (573,93)</div> <div>Total CSL RF (191,31)</div>	17954,25		6079730,76
	TOTAIS DO PERÍODO	17954,25	0,00	6097685,01

A geração das guias de recolhimento deverá ser feita no menu **Relatórios>Guia de Recolhimento>Demais Impostos Federais**

UF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação **Relatórios** Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00


Livros Fiscais ▶
 Guia de Recolhimento ▶ Demais Impostos Federais

Informe:

- o **período de apuração**,
- selecione o Imposto **PIS/COFINS** e
- informe o **vencimento**.

***marque o check box Imprime Valor Total? Para que o sistema grave o valor total apurado.**

Guias de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência

Data Inicial: 01/02/2024 Data Final: 29/02/2024 Período de Apuração: 29/02/2024

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 ☐ PIS Não-cumulativo ☐ COFINS Não-cumulativo

Adicional do IRPJ

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

Configurações

Impressora Formulário (col.): ☒ 80 ☐ 132

Informações Complementares

Cód.Receita: 8109 Vencimento: 25/03/2024 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

Guia PIS

Confirmação de Dados - PIS

Valores Apurados

Base de Cálculo do Período: R\$ 19.130,82 Aliquota: R\$ 0,65

Imposto do Período: R\$ 124,36

Imposto Acumulado: R\$ 0,00 Retido na Fonte: R\$ 124,36

% Multa: R\$ 0,00 % Juros: R\$ 0,00 Total à Recolher: R\$ 0,00

Guia COFINS

LF Confirmação de Dados - COFINS

Valores Apurados		
Base de Cálculo do Período	Alíquota	
R\$ 19.130,82	R\$ 3,00	
Imposto do Período		
R\$ 573,93		
Imposto Acumulado	Retido na Fonte	
R\$ 0,00	R\$ 573,93	
% Multa	% Juros	Total à Recolher
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

?
ok
✖

Para gerar o Arquivo SPED da Escrituração Digital Contribuições você deverá acessar o menu **Utilitários>Exportação dos dados SPED>Escrituração Fiscal Digital - Contribuições**

LF Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.000/0000-00

Configurações Gerais
Configurações do Sistema
Impressoras
Desbloqueia Tabelas
Grupo de Empresas
Agenda
Trocar de Usuário
Histórico de Email
Relatórios Gerenciais
Exportação de Dados
Exportação de Dados - SPED
Exportação de Dados - Prefeituras

Escrituração Fiscal Digital - ICMS/IPI
Escrituração Fiscal Digital - Contribuições

Informe:

- o período,
- o diretório para o sistema salvar o arquivo e
- selecione o Tipo de Atividade,
- na aba Regime de Apuração será necessário informar o indicador do Tipo de contribuição para o período informado, se a empresa apura com alíquota básica ou diferenciada.
- Indicador do critério de escrituração e apuração adotado o sistema trará selecionado Regime de Caixa.

Escrituração Fiscal Digital - EFD CONTRIBUIÇÕES

Principal | Regime de Apuração | Informações Adicionais

Apropriação de créditos comuns

Método de Apropriação Direta

Indicador do tipo de contribuição apurada no período

Apuração da contribuição a alíquotas específicas (Diferenciadas e/ou por unidade de medida)

Apuração da contribuição exclusivamente a alíquota básica

Apuração da contribuição a alíquotas específicas (Diferenciadas e/ou por unidade de medida)

Regime de caixa - escrituração consolidada (Registro F500)

Indicador da apuração das contribuições

Apuração com base no registro individualizado de NF-e (C100 e C170) e de ECF (C400)

Indicador de operações realizadas no período

Exclusivamente operações de instituições financeiras e assemelhadas

? ok X

Clique em ok, e após a geração do arquivo, será necessário importar e validar o arquivo no **PVA do EFD Contribuições**

O sistema exportará os valores escriturados no **Livro Caixa** para os seguintes Registros:

Exportação Referente ao **Exemplo da Prestação de Serviços**

- **Registro F500:** Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Caixa.

REGISTRO - F500 - Regime de Caixa Escrituração Consolidada das Receitas Recebidas

REGISTRO - F500
F500 - Regime de Caixa - Escrituração Consolidada das Receitas Recebidas

Receita recebida		19130,82
CST PIS/Pasep	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
Valor do desconto / Exclusão		R\$ 0,00
Base de cálculo PIS/Pasep		R\$ 19.130,82
Alíquota PIS/Pasep (%)		0,6500 %
Valor do PIS/Pasep		R\$ 124,36
CST COFINS	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
Valor do desconto / Exclusão		R\$ 0,00
Base de cálculo COFINS		R\$ 19.130,82
Alíquota COFINS (%)		3,0000 %
Valor da COFINS		R\$ 573,93

Complemento das informações constantes no registro (preenchimento opcional)

Modelo	01	Nota Fiscal
CFOP	5933	Prestação de serviço tributado pelo ISSQN. (ajuste sinief 03/04)

- **Registro F525:** Composição da Receita Escriturada no Período – Detalhamento da Receita Recebida pelo Regime de Caixa

Indicador da composição da receita recebida no período (Campo 02), por: 04- Documento fiscal

REGISTRO - F525 - Composição Da Receita Escriturada no Período Detalhamento Da Receita Recebida Pelo Regim...

REGISTRO - F525
F525 - Composição Da Receita Escriturada no Período - Detalhamento Da Receita Recebida Pelo Regime de Caixa

Total receita recebida		1000
Origem receita recebida	04	Documento fiscal
CNPJ/CPF do Participante		
Documento	00001784	
Item		
Receita detalhada		R\$ 1.000,00
CST PIS/Pasep	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
CST COFINS	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
Informação complementar		
Conta analítica contábil		

Salvar Fechar

Receita detalhada	CST PIS/Pasep	CST COFINS
R\$ 1.000,00	01	01
R\$ 5.743,87	01	01
R\$ 2.597,74	01	01
R\$ 2.200,00	01	01
R\$ 2.589,21	01	01
R\$ 2.000,00	01	01
R\$ 3.000,00	01	01
19.130,82		

Se houver retenções no período de PIS/COFINS o sistema Exportará os valores para os Registros.

- **Registro F600:** Contribuição Retida na Fonte → a movimentação do período no Livro Caixa.

REGISTRO - F600

F600 - Contribuição Retida Na Fonte



Natureza da Retenção na Fonte	03	Retenção por Pessoas Jurídicas de Direito Privado
Data da Retenção	04/02/2024	
Valor da base de cálculo da retenção ou do recolhimento (sociedade cooperativa)	R\$ 19.130,8200	
Valor Total Retido na Fonte / Recolhido (sociedade cooperativa)	R\$ 698,29	
Código da Receita		
Natureza da Receita	1	Receita de Natureza Cumulativa
CNPJ da Fonte Pagadora ou Beneficiária da Retenção / Recolhimento	00.000.000/0000-00	
Parcela PIS/Pasep Retida na Fonte	R\$ 124,36	
Parcela COFINS Retida na Fonte	R\$ 573,93	
Indicador da Condição da Pessoa Jurídica Declarante	0	Beneficiária da Retenção / Recolhimento

Salvar

Fechar

- **Registro 1300:** Controle dos Valores Retidos na Fonte – PIS/Pasep

REGISTRO - 1300

1300 - Controle dos Valores Retidos Na Fonte - Pis/pasep



Natureza da Retenção na Fonte	03	Retenção por Pessoas Jurídicas de Direito Privado
Período do Recebimento e da Retenção	02/2024	
Valor Total da Retenção	R\$ 124,36	
Valor da Retenção deduzida da Contribuição Devida	R\$ 124,36	
Valor da Retenção Utilizada Mediante Pedido de Ressarcimento	R\$ 0,00	
Valor da Retenção Utilizada Mediante Declaração de Compensação	R\$ 0,00	
Saldo de Retenção a Utilizar em Períodos de Apuração Futuros	R\$ 0,00	

Salvar

Fechar

- **Registro 1700:** Controle dos Valores Retidos na Fonte – Cofins

REGISTRO - 1700

1700 - Controle dos Valores Retidos Na Fonte - COFINS



Natureza da Retenção na Fonte	03	Retenção por Pessoas Jurídicas de Direito Privado
Período do Recebimento e da Retenção	02/2024	
Valor Total da Retenção		R\$ 573,93
Valor da Retenção deduzida da Contribuição Devida		R\$ 573,93
Valor da Retenção utilizada mediante Pedido de Ressarcimento		R\$ 0,00
Valor da Retenção utilizada mediante Declaração de Compensação		R\$ 0,00
Saldo de Retenção a Utilizar em Períodos de Apuração Futuros		R\$ 0,00

Salvar

Fechar

• Registro 1900

Todos os documentos emitidos no período mesmo que não forem recebidos devem ser apresentados no Registro 1900: Consolidação dos Documentos Emitidos no Período por Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido-Regime de Caixa ou de Competência.

Este valor será diferente ao valor dos demais registros porque não se trata do valor apurado e sim dos valores dos documentos emitido no período.

REGISTRO - 1900

1900 - Consolidação dos Documentos Emitidos no Período Por Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação Com Base no Lucro Presumido - Regime de Caixa ou de Competência



CNPJ	68243096000152	Empresa Teste Regime de Caixa
Modelo	98	Nota Fiscal de Prestação de Serviços (ISSQN)
Série	NUL	
Subsérie		
Situação do documento	00	Documento regular
Valor total da receita		79.131,70
Quantidade total de documentos		42
CST PIS/Pasep	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
CST COFINS	01	Operação Tributável com Alíquota Básica
CFOP	5933	Prestação de serviço tributado pelo ISSQN. (ajuste sinief 03/04)
Informação complementar		
Conta analítica contábil	3.1.1.01.0003	Serviços Prestados

Salvar

Fechar

Os Registros com os valores Apurados M200/M600 e seus Registros Filhos M205/M605 e M210/M610.

|M200|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|124,36|124,36|0,00|0,00|0,00|

|M210|51|19130,82|19130,82|0,00|0,00|19130,82|0,65|||124,36|0,00|0,00|||124,35|

|M600|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|0,00|573,93|573,93|0,00|0,00|0,00|

|M610|51|19130,82|19130,82|0,00|0,00|19130,82|3,00|||573,93|0,00|0,00|||573,92|

Não há imposto a recolher por este motivo não terá os registros M205/M605

- **Apuração do PIS**

REGISTRO - M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

REGISTRO - M210


M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)


Código da Contribuição Social Apurada	51	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta		R\$ 19.130,82
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 19.130,82
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes		R\$ 19.130,82
Alíquota do PIS/Pasep		0,6500 %
Base de cálculo em quantidade PIS/Pasep		
Alíquota do PIS (em reais)		
Valor Total da Contribuição Social Apurada		R\$ 124,36
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período		
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 124,36

Salvar

Fechar

- **Apuração do COFINS**


REGISTRO - M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

REGISTRO - M610
M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)


Código da Contribuição Social Apurada	51	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica
Valor da Receita Bruta		R\$ 19.130,82
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 19.130,82
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes		R\$ 19.130,82
Alíquota do COFINS		3,0000 %
Base de cálculo em quantidade COFINS		
Alíquota do COFINS (em reais)		
Valor Total da Contribuição Social Apurada		R\$ 573,93
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período		
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 573,93

Salvar

Fechar

Dados referente a Empresa que Apurou os valores com alíquotas diferenciadas de PIS/COFINS

Os Registros com os valores **Apurados M200/M600** e seus **Registros Filhos M205/M605 e M210/M610**.

[PIS.png](#) not found or type unknown

REGISTRO - M200

M200 - Contribuição para O Pis/pasep Do Período



Valor Total da Contribuição Não-cumulativa do Período	<input type="text"/>	<input type="button" value="0"/>
Valor do Crédito Descontado, Apurado no Próprio Período da Escrituração	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição Não Cumulativa Devida	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Não Cumulativo)	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Outras Deduções do Regime Não Cumulativo no Período	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Não Cumulativa a Recolher/Pagar	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição Cumulativa do Período	<input type="text"/>	R\$ 11,82
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Cumulativo)	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Outras Deduções do Regime Cumulativo no Período	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher/Pagar	<input type="text"/>	R\$ 11,82
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período	<input type="text"/>	R\$ 11,82

Salvar

Fechar

REGISTRO - M205

M205 - Detalhamento Por Código de Receita (visão Dctf)



Número do Campo de M200 a ser detalhado	<input type="text" value="12"/>	▼	Valor da contribuição cumulativa a recolher
Código da Receita	<input type="text" value="810902"/>	▼	PIS/Pasep - Faturamento - PJ em geral (cumulativo)
Valor do Débito	<input type="text"/>		R\$ 11,82

Salvar

Fechar

REGISTRO - M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

REGISTRO - M210
M210 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

Código da Contribuição Social Apurada

51

▼

Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica

Valor da Receita Bruta	R\$ 355,00
Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 355,00
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes	R\$ 355,00
Alíquota do PIS/Pasep	0,6500 %
Base de cálculo em quantidade PIS/Pasep	
Alíquota do PIS (em reais)	
Valor Total da Contribuição Social Apurada	R\$ 2,31
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo	R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução	R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período	
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores	
Valor Total da Contribuição do Período	R\$ 2,31

Contribuição do ...

R\$ 2,31

R\$ 9,51

11,82

Salvar

Fechar

Apuração - COFINS

Contribuição Total:

R\$ 54,44

REGISTRO - M600 - Contribuição para A Seguridade Social COFINS Do Período

REGISTRO - M600
M600 - Contribuição para A Seguridade Social - COFINS Do Período

Valor Total da Contribuição Não Cumulativa do Período	
Valor do Crédito Descontado, Apurado no Próprio Período da Escrituração	R\$ 0,00
Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição Não Cumulativa Devida	R\$ 0,00
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Não Cumulativo)	R\$ 0,00
Outras Deduções do Regime Não Cumulativo no Período	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Não Cumulativa a Recolher/Pagar	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição Cumulativa do Período	R\$ 54,44
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Cumulativo)	R\$ 0,00
Outras Deduções do Regime Cumulativo no Período	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher/Pagar	R\$ 54,44
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período	R\$ 54,44

Salvar

Fechar

REGISTRO - M605 - Detalhamento Por Código de Receita (visão Dctf)

REGISTRO - M605
M605 - Detalhamento Por Código de Receita (visão Dctf)

Número do Campo de M600 a ser detalhado: 12 Valor da contribuição cumulativa a recolher

Código da Receita: 217201 Cofins - Faturamento - PJ em geral (cumulativo)

Valor do Débito: R\$ 54,44

Salvar Fechar

REGISTRO - M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

REGISTRO - M610
M610 - Detalhamento Por Código de Contribuição (tabela 4.3.5)

Código da Contribuição Social Apurada: 51 Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica

Valor da Receita Bruta	R\$ 355,00
Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 355,00
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição	R\$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes	R\$ 355,00
Alíquota do COFINS	3,0000 %
Base de cálculo em quantidade COFINS	
Alíquota do COFINS (em reais)	
Valor Total da Contribuição Social Apurada	R\$ 10,65
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo	R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução	R\$ 0,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período	
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores	
Valor Total da Contribuição do Período	R\$ 10,65

Salvar Fechar

Valor Total da Contribuição do ...
R\$ 43,79
R\$ 10,65
54,44

Exclusões Específicas

Também serão exportados se houver movimento os Registros:

- **Registro M400:** Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a

Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/Pasep

REGISTRO - M400	
M400 - Receitas Isentas ou Não Alcançadas Pela Incidência Da Contribuição ou Sujeitas A Alíquota Zero ou Com Suspensão - Pis/pasep	
Código de Situação Tributária	04 ▼ Operação Tributável Monofásica - Revenda a Alíquota Zero
Valor Total da Receita Bruta	R\$ 1.000,00
Conta Analítica Contábil	Dispensa de ECD - IN RFB nº 1.774/2017 ▼ Dispensa de ECD - IN RFB nº 1.774/2017
Descrição Complementar da Natureza da Receita	
<div> <div>Salvar</div> <div>Fechar</div> </div>	

- **Registro M800:** Receitas Isentas, Não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a

Alíquota Zero ou de Vendas Com Suspensão – Cofins

REGISTRO - M800	
M800 - Receitas Isentas ou Não Alcançadas Pela Incidência Da Contribuição ou Sujeitas À Alíquota Zero ou Com Suspensão - COFINS	
Código de Situação Tributária	04 ▼ Operação Tributável Monofásica - Revenda a Alíquota Zero
Valor Total da Receita Bruta no período	R\$ 1.000,00
Conta Analítica Contábil	Dispensa de ECD - IN RFB nº 1.774/2017 ▼ Dispensa de ECD - IN RFB nº 1.774/2017
Descrição Complementar da Natureza da Receita	
<div> <div>Salvar</div> <div>Fechar</div> </div>	

- **Excluir Baixa das Parcelas**

Foi criada uma função para excluir a baixa e o detalhamento da baixa das parcelas. Se por algum motivo os valores lançados ou a baixa realizada de forma incorreta, o usuário poderá excluir a baixa da Parcela e após correções gerar novamente a baixa.

Acesse o menu **Movimentação>Gerar Dados p/Livro Caixa>Excluir Baixa das Parcelas**

UF Excluir Baixa de Parcelas

Tipo de Livro

Saída

Pesquisa por Data

Referência

☒ Vencimento

☐ Recebimento

Data Inicial 01/01/2024

Data Final 31/01/2024

Número do Título

Pesquisa por Código Fiscal

Cód. Fiscal

Desdobr.

Pesquisa por Cliente

Tipo

☒ CNPJ

☐ CPF

☐ Outros

CNPJ

Razão Social

Pesquisa por Fornecedor

Tipo

☒ CNPJ

☐ CPF

☐ Outros

CNPJ

Razão Social

✕ ➡

Selecione o Livro e informe o período para gerar a **exclusão da baixa da parcela**, o usuário poderá utilizar também os filtros:

- Número do Título;
- Código Fiscal e Desdobramento;
- Pesquisa por Cliente;
- Pesquisa por Fornecedor. Após clicar na seta para avançar

UF Excluir Baixa de Parcelas

Excluir Baixa

Seleciona	Nr. Nota	Vencimento	Recebimento
<input checked="" type="checkbox"/>	15	25/01/2024	25/01/2024
<input type="checkbox"/>	16	30/01/2024	30/01/2024

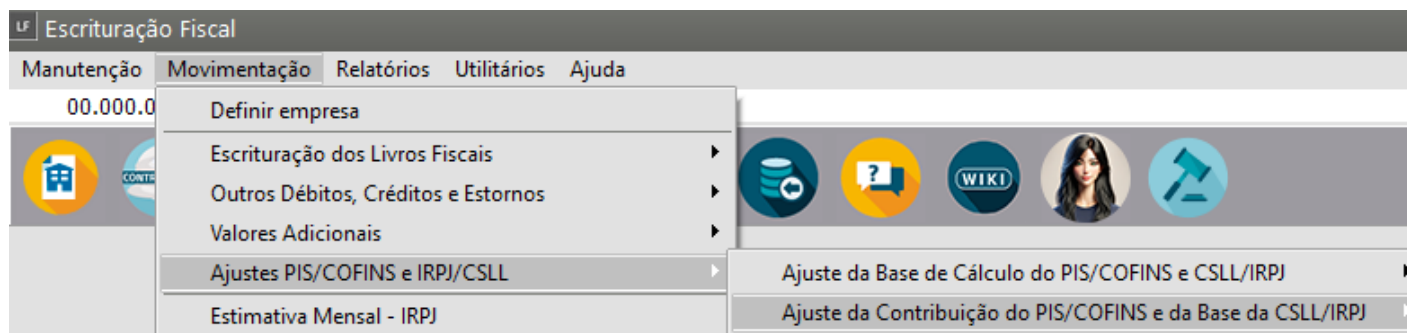
selecionar a parcela que deverá excluir ou clicar no campo seleciona e o sistema selecionará todas as parcelas apresentadas para o período

Nesta tela selecione a **parcela a excluir** ou clicar no campo seleciona para selecionar todas. Clicar no botão Excluir Baixa

Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Lançamentos de **Ajustes de Acréscimos ou Redução** deverão ser lançados no período da utilização nos Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Acesse o menu **Movimentação>Ajustes de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL>Ajuste da Contribuição do PIS/COFINS e da Base da CSLL/IRPJ**



Ajustes de Contribuições PIS / COFINS e CSLL / IRPJ - Inclusão

Indicador de Ajuste: Ajuste de Redução | Código do Ajuste: 06 - Estorno | Nº Documento: 100 | Data de Referência: 10/06/2024

Código da Contribuição Social: 51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica | Descrição Resumida do Ajuste: Ajuste de Redução baseado na Lei

Data da Operação: 10/06/2024

Ajuste da Base para CSLL e IRPJ

Valor Contábil	% Base Calc. CSLL	Valor Base Calc. CSLL	% Base Calc. IRPJ	Valor Base Calc. IRPJ
R\$ 1.000,00	32,000	R\$ 320,00	32,000	R\$ 320,00

Detalhamento do Ajuste PIS - Registro M225 EFD Contribuições

Valor Imposto	Descrição Ajuste	Conta Contábil	Informações Complementares
R\$ 6,50	Ajuste de Redução b		

Valor Total do Ajuste de Pis: R\$ 6,50

Detalhamento do Ajuste COFINS - Registro M625 EFD Contribuições

CST	Valor Base	Alíquota	Valor Imposto	Descrição Ajuste	Conta Contábil	Informações Complementares
01	R\$ 1.000,00	3,000	R\$ 30,00	Ajuste de Redução b		

Valor Total do Ajuste de COFINS: R\$ 30,00

Relatório Regime Caixa - PIS

Empresa: Empresa Regime de Caixa Aliquotas diferenciadas

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Período: 01/06/2024 a 30/06/2024

Saídas

CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 9.606,36	R\$ 9.187,17	0,65	R\$ 59,72	R\$ 0,00
02	R\$ 1.073,95	R\$ 912,41	2,30	R\$ 20,99	R\$ 0,00
04	R\$ 2.401,68	R\$ 2.401,68	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 13.081,99	R\$ 12.501,26		R\$ 80,71	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 9.606,36
Imposto IPI:	R\$ 4,32
Imposto ICMS:	R\$ 352,80
Imposto ICMS Fonte:	R\$ 7,97
Base de Cálculo:	R\$ 9.187,17
Alíquota:	0,65
Contribuição Apurada:	R\$ 59,72
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 6,50
Valor Total da Contribuição:	R\$ 53,22

Relatório Regime Caixa - COFINS

Empresa: Empresa Regime de Caixa Aliquotas diferenciadas

CNPJ: 00.000.000/0000-00 Período: 01/06/2024 a 30/06/2024

Saídas

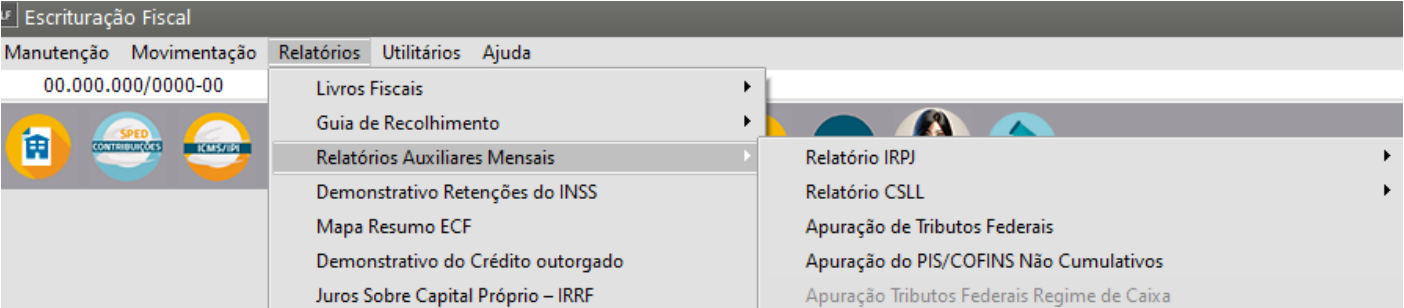
CST	Valor Contábil	Base Cálculo	Alíquota	Total Imposto	Total Isentas
01	R\$ 9.606,36	R\$ 9.187,17	3,00	R\$ 275,62	R\$ 0,00
02	R\$ 1.073,95	R\$ 912,41	10,80	R\$ 98,54	R\$ 0,00
04	R\$ 2.401,68	R\$ 2.401,68	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 13.081,99	R\$ 7.205,04		R\$ 374,16	R\$ 0,00

DETALHAMENTO - CST 01

Receita Bruta:	R\$ 9.606,36
Imposto IPI:	R\$ 4,32
Imposto ICMS:	R\$ 352,80
Imposto ICMS Fonte:	R\$ 7,97
Base de Cálculo:	R\$ 9.187,17
Alíquota:	3,00
Contribuição Apurada:	R\$ 275,62
Valor Ajustes Acrescidos:	R\$ 0,00
Valor Ajustes Reduzidos:	R\$ 30,00
Valor Total da Contribuição:	R\$ 245,62

Apuração Tributos Federais Regime de Caixa da CSLL/IRPJ

Acesse o menu **Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais>Apuração Tributos Federais Regime de Caixa**



Apuração Regime de Caixa

Imposto	Período de Referência	Configurações
<input type="radio"/> PIS / COFINS	Data Inicial: 01/07/2024 ...	Impressora
<input checked="" type="radio"/> CSLL / IRPJ	Data Final: 30/09/2024 ...	Formulário (col.) <input checked="" type="radio"/> 80 <input type="radio"/> 132

Icons: Folder, Help (?), Print, Eye, Folder, Envelope, Document with X

O sistema buscará os dados **lançados no Livro Caixa** e as alíquotas para a base informada na Escrituração dos Livros.

Selecione o check box **CSLL/IRPJ** e o período de referência da apuração.

Relatório Regime Caixa - CSLL e IRPJ

Empresa: Importação Empresa Regime de Caixa

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Período: 01/01/2024 a 31/01/2024

Faturamento Bruto:	(+)	R\$ 0,00
Imposto IPI:	(-)	R\$ 0,00
ICMS Retido na Fonte:	(-)	R\$ 0,00
Resultado do Faturamento:		R\$ 0,00
Demais Documentos e Operações:	(+)	R\$ 0,00
Atividades Imobiliárias:	(+)	R\$ 0,00
Prestação de Serviços:	(+)	R\$ 19.130,82
TOTAL:		R\$ 19.130,82
Valor Adicionais CSLL:		R\$ 0,00
Valores Adicionais IRPJ:		R\$ 0,00

Apuração do Imposto CSLL

Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 12%:	R\$ 0,00
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%:	R\$ 19.130,82
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 38,40%:	R\$ 0,00
Ajuste de Acréscimos:	R\$ 0,00
Ajustes de Redução:	R\$ 0,00
Resultado da Aplicação dos Percentuais Sobre a Receita Bruta Ajustado:	R\$ 6.121,86
Alíquota CSLL:	9,00
CSLL Apurada no Período:	R\$ 550,97
CSLL Retida Apurada no Período:	R\$ 0,00
Contribuição Social do Período a Recolher:	R\$ 550,97

Relatório Regime Caixa - CSLL e IRPJ

Empresa: Importação Empresa Regime de Caixa

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Período: 01/01/2024 a 31/01/2024

Apuração do Imposto IRPJ

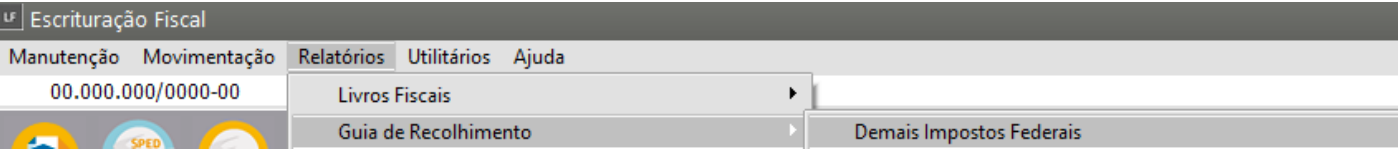
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6%:	R\$ 0,00
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%:	R\$ 0,00
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%:	R\$ 0,00
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%:	R\$ 19.130,82
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 38,40%:	R\$ 0,00
Ajustes de Acréscimos	R\$ 0,00
Ajustes de Redução:	R\$ 0,00
<hr/>	
Resultado da Aplicação dos Percentuais Sobre a Receita Bruta Ajustado:	R\$ 6.121,86
Alíquota IRPJ:	15,00
IRPJ Apurado no Período:	R\$ 918,28
IRPJ Retido Apurado no Período:	R\$ 0,00
IRPJ do Período a Recolher:	R\$ 918,28

Apuração do Imposto Adicional de IRPJ

Base Adicional de IRPJ:	R\$ 0,00
Alíquota Adiciona de IRPJ:	R\$ 0,00
Adicional de IRPJ do Período a Recolher:	R\$ 0,00

FOLHA: 0002		PERIODO: 01/02/2024 a 29/02/2024		
COD.HIST.	HISTORICO	RECEBIMENTOS	PAGAMENTOS	SALDO
7	SALDO ANTERIOR			6079730,76
	Servicos com IRRF	17954,25		
	Total Vl. da N. Fiscal 19130,82			
	Total IRRF (286,97)			
	Total PIS RF (124,36)			
	Total COFINS RF (573,93)			
	Total CSL RF (191,31)			6097685,01
	TOTAIS DO PERIODO	17954,25	0,00	6097685,01


Acesse o menu **Relatórios>Guia de Recolhimento>Demais Impostos Federais**



Informe o período de apuração, selecione o Imposto CSLL/IRPJ ou Adicional de IRPJ e informar o vencimento.

***marque o check box Imprime Valor Total? Para que o sistema grave o valor total apurado.**

Guia de Recolhimento CSLL

 <div>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais DARF</div>		02 PERÍODO DE APURAÇÃO 31/01/2024
01 NOME / TELEFONE Importação Empresa Regime de Caixa		03 NÚMERO DO CPF OU CGC 00.000.000/0000-00
CSLL		04 CÓDIGO DA RECEITA 2372
Base Período 6.121,86		05 NÚMERO DE REFERÊNCIA
ATENÇÃO É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.		06 DATA DE VENCIMENTO 25/02/2024
		07 VALOR DO PRINCIPAL 550,97
		08 VALOR DA MULTA
		09 VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69
		10 VALOR TOTAL 550,97
		11 AUTENTICAÇÃO MECÂNICA (Somente nas 1ª e 2ª vias)

Guia de Recolhimento IRPJ

Guia de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência

Data Inicial: 01/01/2024 Data Final: 31/01/2024 Período de Apuração: 31/01/2024

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 ☐ PIS Não-cumulativo ☐ COFINS Não-cumulativo

Adicional do IRPJ

☐ Imprime Adicional IRPJ? ☐ Ambos na mesma guia?

Cód. Receita:

Configurações

Impressora

Formulário (col.): ☒ 80 ☐ 132

Informações Complementares

Cód.Receita: 2089 Vencimento: 25/02/2024 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 Base de Cálculo 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

LF

Confirmação de Dados - IRPJPRES

Valores Apurados

Base de Cálcl. do Período

R\$ 6.121,86

Alíquota

15,00

Imposto do Período

R\$ 918,28

Retido na Fonte

R\$ 0,00

Imp. Acumulado

R\$ 0,00

% Multa

0,00

% Juros


0,00

Total à Recolher

R\$ 918,28

?

ok

<div><div></div><div><div>MINISTÉRIO DA FAZENDA</div><div>SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL</div><div>Documento de Arrecadação de Receitas Federais</div><div>DARF</div></div></div>	02	PERÍODO DE APURAÇÃO	31/01/2024
	03	NÚMERO DO CPF OU CGC	00.000.000/0000-00
	04	CÓDIGO DA RECEITA	2089
	05	NÚMERO DE REFERÊNCIA	
	06	DATA DE VENCIMENTO	25/02/2024
01	NOME / TELEFONE		
	Importação Empresa Regime de Caixa		
	IRPJ		
	Base Período		
		6.121,86	
<div><div>ATENÇÃO</div><div>É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.</div></div>			
07	VALOR DO PRINCIPAL		918,28
08	VALOR DA MULTA		
09	VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69		
10	VALOR TOTAL		918,28
11	AUTENTICAÇÃO MECÂNICA (Somente nas 1ª e 2ª vias)		