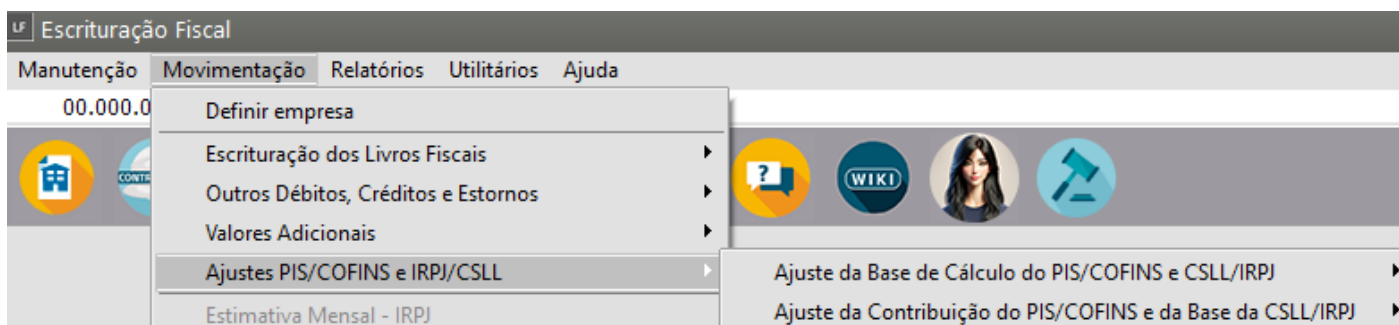


Exclusão dos valores glosados (não recebidos ou recusados) do Faturamento Bruto

Exclusão dos valores glosados do Faturamento Bruto.

“Os valores glosados pela auditoria médica dos convênios e planos de saúde, nas faturas emitidas em razão da prestação de serviços e de fornecimento de materiais aos seus conveniados, devem ser considerados vendas canceladas e, portanto, serão excluídos da receita bruta, para fins de apuração da Base de Cálculo ou da Contribuição do PIS/PASEP, COFINS, IRPJ E CSLL.”

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



Nesse menu o usuário poderá selecionar o tipo de Indicador de Ajuste.

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

Indicador de Ajuste	Código do Ajuste	Nº Documento	Data de Referência
Ajuste de Redução	01 - Ajuste Oriundo de Ação Judicial	1	01/01/2024

Código da Contribuição Social	Descrição Resumida do Ajuste
51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica	Ajuste

Data da Operação	Ajuste da Base para CSLL e IRPJ				
01/01/2024	Valor Contábil	% Base Calc. CSLL	Valor Base Calc. CSLL	% Base Calc. IRPJ	Valor Base Calc. IRPJ
	R\$ 15.000,00	12,000	R\$ 1.800,00	8,000	R\$ 1.200,00

Detalhamento do Ajuste PIS - Registro M225 EFD Contribuições

CST	Valor Base	Alíquota	Valor Imposto	Descrição Ajuste	Conta Contábil	Informações Complementares
01	R\$ 15.000,00	0,650	R\$ 97,50	Teste	1.1.1.01.0001	

Valor Total do Ajuste de Pis

R\$ 97,50

Detalhamento do Ajuste COFINS - Registro M625 EFD Contribuições

CST	Valor Base	Alíquota	Valor Imposto	Descrição Ajuste	Conta Contábil	Informações Complementares
01	R\$ 15.000,00	3,000	R\$ 450,00	Teste	1.1.1.01.0001	

Valor Total do Ajuste de COFINS

R\$ 450,00

APURAÇÃO DE PIS / COFINS / IRPJ / CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Empresa:TESTE

Período: 01/01/2024 à 31/01/2024

Faturamento Bruto:	(+)	0,00
Demais Documentos e Operações:	(+)	0,00
Atividades Imobiliárias:	(+)	0,00
Devoluções (Entradas):	(-)	0,00
Imposto IPI:	(-)	0,00
ICMS Retido na Fonte:	(-)	0,00
TOTAL:		0,00
Produtos Isentos de PIS:	(-)	0,00
Produtos com PIS Retido na Fonte:	(-)	0,00
Produtos Isentos de COFINS:	(-)	0,00
Produtos com COFINS Retido na Fonte:	(-)	0,00
Valores Isentos de CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:	(-)	0,00
Valor a Deduzir do IRPJ:	(-)	0,00
Prestação de Serviços:	(+)	150.000,00
Outras Receitas para PIS:	(+)	0,00
Outras Receitas para COFINS:	(+)	0,00
Valores Adicionais para CSLL:	(+)	0,00
Valores Adicionais para IRPJ:	(+)	0,00
Valores Adicionais Incidentes apenas para:	(+)	0,00

Apuração PIS/COFINS:

Base de Cálculo do PIS - FATURAMENTO:		150.000,00
Alíquota (%):		0,65
Contribuição apurada no mês:		975,00
Valor de Ajuste Acréscimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	97,50
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher:		877,50
Base de Cálculo do COFINS - FATURAMENTO:		150.000,00
Alíquota (%):		3,00
Contribuição apurada no mês:		4.500,00
Valor de Ajuste Acréscimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	450,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher:		4.050,00

Apuração CSLL/IRPJ:

Base de Cálculo da CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:		48.000,00
Valor de Ajuste Acréscimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	1.800,00
Base de Cálculo da CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:		46.200,00
Alíquota (%):		9,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL do Período (a recolher) :		4.158,00
Base de Cálculo do IRPJ do Período:		48.000,00
Valor de Ajuste Acréscimo:	(+)	0,00
Valor de Ajuste Redução:	(-)	1.200,00
Base de Cálculo do IRPJ:		46.800,00
Alíquota (%):		15,00
IRPJ do Período (a recolher) :		7.020,00

SPED CONTRIBUIÇÕES:

Registros M200/ M210/ M220/ M225

REGISTRO - M200 - Contribuição para O Pis/pasep Do Período

REGISTRO - M200
M200 - Contribuição para O Pis/pasep Do Período

Valor Total da Contribuição Não-cumulativa do Período		0
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\$ 877,50
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\$ 877,50
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período		R\$ 877,50

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\$ 150.000,00
Base de Cálculo da Contribuição		R\$ 150.000,00
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\$ 150.000,00
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\$ 975,00
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo		R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução		R\$ 97,50
Valor da Contribuição a Diferir no Período		
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores		
Valor Total da Contribuição do Período		R\$ 877,50

Salvar Fechar

REGISTRO - M220 - Ajustes Da Contribuição para O Pis/pasep Apurada

REGISTRO - M220

M220 - Ajustes Da Contribuição para O Pis/pasep Apurada

Tipo de Ajuste

0

Ajuste de redução

Valor do Ajuste

R\$ 97,50

Código do Ajuste

06

Estorno

Número do Documento ao qual o Ajuste está Vinculado

1

Descrição Resumida do Ajuste

Ajuste

Data de Referência do Ajuste

01/01/2024

Salvar

Fechar

REGISTRO - M225 - Detalhamento Do Ajuste Da Contribuição para O Pis/pasep Apurada

REGISTRO - M225

M225 - Detalhamento Do Ajuste Da Contribuição para O Pis/pasep Apurada

Detalhamento do Valor da Contribuição informado no registro M220

R\$ 97,50

Código de Situação Tributária referente à operação detalhada

01

Operação Tributável com Alíquota Básica

Detalhamento da Base de Cálculo geradora de Ajuste de Contribuição

15.000,000

Detalhamento da Alíquota referente ao Ajuste de Contribuição

0,6500 %

Data da Operação referente ao Ajuste

01/01/2024

Descrição da(s) operação(ões) referente(s) ao valor informado nesse registro

Teste

Conta Contábil Debitada/Creditada

...

Informação Complementar

Salvar

Fechar

SPED CONTRIBUIÇÕES:

Registros M600/M610/ M620/ M625

REGISTRO - M600

M600 - Contribuição para A Seguridade Social - COFINS Do Período



Valor Total da Contribuição Não Cumulativa do Período	<input type="text" 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\$ 4.050,00
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\$ 4.050,00
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período	<input type="text"/>	R\$ 4.050,00

Salvar

Fechar

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	<input type="text"/>	R\$ 150.000,00
Base de Cálculo da Contribuição	<input type="text"/>	R\$ 150.000,00
Total dos Ajustes de Acréscimo da Base de Cálculo da Contribuição	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Total dos Ajustes de Redução da Base de Cálculo da Contribuição	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Base de Cálculo da Contribuição, Após os Ajustes	<input type="text"/>	R\$ 150.000,00
Alíquota do COFINS	<input type="text"/>	3,0000 %
Base de cálculo em quantidade COFINS	<input type="text"/>	
Alíquota do COFINS (em reais)	<input type="text"/>	
Valor Total da Contribuição Social Apurada	<input type="text"/>	R\$ 4.500,00
Valor Total dos Ajustes de Acréscimo	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor Total dos Ajustes de Redução	<input type="text"/>	R\$ 450,00
Valor da Contribuição a Diferir no Período	<input type="text"/>	
Valor da Contribuição Diferida em Períodos Anteriores	<input type="text"/>	
Valor Total da Contribuição do Período	<input type="text"/>	R\$ 4.050,00

Salvar

Fechar

REGISTRO - M620 - Ajustes Da COFINS Apurada

REGISTRO - M620

M620 - Ajustes Da COFINS Apurada

Tipo de Ajuste

0

▼

Ajuste de redução

Valor do Ajuste

R\$ 450,00

Código do Ajuste

06

▼

Estorno

Número do Documento ao qual o Ajuste está Vinculado

1

Descrição Resumida do Ajuste

Ajuste

Data de Referência do Ajuste

01/01/2024

Salvar

Fechar

REGISTRO - M625 - Detalhamento Do Ajuste Da COFINS Apurada

REGISTRO - M625

M625 - Detalhamento Do Ajuste Da COFINS Apurada

Detalhamento do Valor da Contribuição informado no registro M620

R\$ 450,00

Código de Situação Tributária referente à operação detalhada

01

▼

Operação Tributável com Alíquota Básica

Detalhamento da Base de Cálculo geradora de Ajuste de Contribuição

15.000,000

Detalhamento da Alíquota referente ao Ajuste de Contribuição

3,0000 %

Data da Operação referente ao Ajuste

01/01/2024

Descrição da(s) operação(ões) referente(s) ao valor informado nesse registro

teste

Conta Contábil Debitada/Creditada

▼

...

Informação Complementar

Salvar

Fechar

Revision #8

Created 9 June 2023 11:36:23 by ProjetosD

Updated 13 November 2024 16:41:38 by ProjetosD