

Escrituração do LALUR - Livro de Apuração do Lucro Real

Veja também o Item:

- [Escriturando o LALUR e o LACS](#)
- [Imprimindo o LALUR e o LACS](#)
- [Cadastro de Fichas para LALUR E LACS](#)
- [Cadastro de Fichas para LALUR e LACS - Detalhamento](#)
- [Cadastrando informações para o LALUR - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LACS - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LACS - Parte B](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LALUR - Parte A](#)
- [Demonstração do Lucro Líquido - LALUR - Parte B](#)
- [Livro de Apuração da Contribuição Social \(LACS\) - Parte A](#)
- [Livro de Apuração da Contribuição Social \(LACS\) - Parte B](#)
- [Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR - Parte A](#)
- [Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR - Parte B](#)
- [Escrituração do LALUR](#)
- [LALUR - Livro de Apuração do Lucro Real](#)

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 Fiscal e do Sistema Contábil**.

Modulo Fiscal

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 **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

image.png
Image not found or type unknown

3 – no **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa**

image.png
Image not found or type unknown

- aba Impostos e sub aba Pis/Cofins/CSLL/IRPJ 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 – Para realizar a apuração dos Impostos, acesse o link **Movimentação>Apuração IRPJ e Apuração CSLL** – Registros N620,N630,N660 e N670.

image.png
Image not found or type unknown

- 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

image.png
Image not found or type unknown

5 – Emissão da guia de recolhimento

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

nd or type unknown

nd or type unknown

6 – 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**

nd or type unknown

nd or type unknown

Modulo 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:

nd 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**

nd or type unknown

E realizar a parametrização conforme a sua necessidade.

nd or type unknown

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.

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.**

nd 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.

nd 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**


nd or type unknown


nd or type unknown


nd 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**

nd or type unknown

nd or type unknown

nd 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/Escturação do LALUR/Parte B**

image.png
Image not found or type unknown

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/Escturação do LACS/Parte B**

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown