

Apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)

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](#)

Para gerar a apuração por estimativa acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e definir que a empresa está cadastrada como [Lucro Real](#) e se o **Período de Apuração está marcado como Trimestral**.

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2024 Alteração

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

Ramo de Atividade: Comércio e Indústria | Início das Atividades: 01/01/2023 | 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 Real

Período apuração (Lucro Real): Trimestral

Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

Regime de Caixa | Escritura a DIPI | Empresa do Ramo Têxtil

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

Em seguida no menu **Manutenção>Tabelas>Impostos Federais-Estaduais** será necessário fazer a **impressão das**

Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Alíquota Base	Alíquota Base Serviços	Alíquota	Descrição	Identif. Imp
8	2004	02	NULO	0,00	0,00	7,60	COFINS NCumulat	COFINS
9	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS Ret. Fonte	PISRF
10	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	COFINS RF	COFINSRF
11	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	CSLL Ret. Fonte	CSLLRF
12	2009	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS/COF/CSLL RF	SOMARF
13	2013	09	NULO	0,00	0,00	0,00	INSS Retido	INSSRF
14	2014	02	8741	0,00	0,00	10,00	CIDE Tecnologia	CIDET
0462	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
0632	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Antec Trib ICMS	ICMS
1466	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS ST	ICMS
CLSS	2023	01	XXXX	12,00	32,00	9,00	CSLL ESTIMATIVA	CSLL
DIFE	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
IRPJ	2023	01	XXXX	8,00	0,00	15,00	IRPJ ESTIMATIVA	IRPJ

No **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** - aba **Impostos** e sub aba PIS/COFINS/CSLL/IRPJ configure os impostos criados no item.

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

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

Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IP1 / ISS | Impostos Retidos | Simples Nacional

PIS Cód. Imp. 7 Recolh. na Matriz

Cofins Cód. Imp. 8 Recolh. na Matriz

Contr.Social Cód. Imp. **CLSS** Recolh. na Matriz

IRPJ Cód. Imp. **IRPJ** Recolh. na Matriz

Obter os dados dos impostos retidos na fonte através das contas recebidas no SSFinanc

% p/ Base do IRPJ p/ Serviços: 0

% p/ Fatur. Superior ao Limite: 0

% p/ Fatur. Inferior ao Limite: 0

Contribuição Social

Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal % utilizada: 0

Demais Doc. E Oper.

Aliq. base CSLL: 0 Aliq. base IR: 0

PIS

Cumulativo Não-cumulativo

Possui Alíquotas Diferenciadas

Opção: Mês: Jan Ano: 2023

Valor Total do Estoque até a data de opção: R\$ 0,00

COFINS

Cumulativo Não-cumulativo

Possui Alíquotas Diferenciadas

Opção: Mês: Jan Ano: 2023

Após o cadastro e configuração, o Sistema estará apto a fazer a apuração e emissão das guias de recolhimento.

Período de Referência			DARF		Tipo de formulário	
Data Inicial	Data Final	Período de Apuração	<input checked="" type="radio"/> 1ª Quinzena		<input checked="" type="radio"/> Branco	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="radio"/> 2ª Quinzena		<input type="radio"/> Branco Gráfico	
Tipo de Imposto			<input type="radio"/> CSLL RF		<input type="radio"/> IRPJ - Apuração	
<input checked="" type="radio"/> PIS			<input type="radio"/> IRRF		<input type="radio"/> CSLL - Estimativa	
<input type="radio"/> COFINS			<input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF		<input type="radio"/> CSLL - Apuração	
<input type="radio"/> CSLL - Presumido			<input type="radio"/> IRPJ - Estimativa			
<input type="radio"/> IRPJ - Presumido						
Adicional do IRPJ			Configurações		Orientação	
<input type="checkbox"/> Imprime Adicional IRPJ?			<input type="button" value="Impressora"/>		<input checked="" type="radio"/> Retrato	
Cód. Receita <input type="text"/>					<input type="radio"/> Paisagem	
<input type="checkbox"/> Ambos na mesma guia?						
Informações Complementares			Fone para DARF			
Cód.Receita	Vencimento	Nº de vias	<input checked="" type="radio"/> Telefone da Empresa		Número do Telefone	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="radio"/> Telefone Específico		<input type="text"/>	
Acréscimo			<input type="checkbox"/> Imprime Faturamento do Período?			
Data do Recolhimento	% de Multa	% de Juros	<input type="checkbox"/> Gera Lançamento para Livro Caixa?			
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Imprime o nome do Imposto no DARF?			
	0,00	0,00	<input checked="" type="checkbox"/> Imprime Valor Total?			
			<input type="checkbox"/> Imprime guia por Prestador de Serviço.			
			<input type="checkbox"/> Considerar todos prestadores			
Observações						
<input type="text"/>						
<input type="text"/>						
<input type="checkbox"/> Utiliza máscara de milhar em campos numéricos						

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**).

Parâmetros 1 | Parâmetros 2 | Demais Informações 1 | Demais Informações 2 | Demais Informações 3 | Outras Infor

Forma de Tributação: Lucro Real

Forma de Apuração: Anual

Qualificação da Pessoa Jurídica: PJ em Geral

Optante pelo Refis: Não

Optante pelo Paes: Não

Crítério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido

Tipo de Escrituração

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro	Fevereiro	Março
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Abril	Mai	Junho
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Julho	Agosto	Setembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete
Outubro	Novembro	Dezembro
Balço ou Balancete	Balço ou Balancete	Balço ou Balancete

No Módulo da 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 Módulo Contábil](#).

Parâmetros da Empresa

Informações Gerais | **Informações Adicionais** | Dados da Empresa | Implantação de Saldos | Informações ECD | Alteraçã

Expressões p/ Demonstração de Resultados

Para Resultado Positivo: Para Resultado Negativo:

Periodicidade de Gravação DOAR:

Mensal Trimestral Semestral
 Bimestral Quadrimestral Anual

Centro de Custo

Níveis:

Número de dígitos utilizados:

Nível 1: Nível 2: Nível 3:

Método de Avaliação do Estoque Final:

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.**

Código	Descrição	Tipo	Conta / Histórico	Saldo
2	Estoques no Início do Período de Apuração	Conta		
3	Compras de Insumos no Mercado Interno	Conta		
4	Compras de Insumos no Mercado Externo	Conta		
5	Remuneração a Dirigentes de Ligados à Produção	Conta		
6	Planos de Poupança e Investimentos de Empregados Ligados à Produção	Conta		
7	Fundo de Aposentadoria Programada Individual de Empregados Ligados à Produção	Conta		
8	Plano de Previdência Privada de Empregados Ligados à Produção	Conta		
9	Outros Gastos com Pessoal Ligado à Produção	Conta		
10	Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	Conta		
11	Prestação de Serviço Pessoa Jurídica	Conta		
12	Serviços Prestados por Cooperativa de Trabalho	Conta		
13	Locação de Mão-de-obra	Conta		
14	Outros Custos do Pessoal Aplicado na Produção	Conta		
15	Encargos Sociais - Previdência Social	Conta		

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**.

Fichas para LALUR / LACS - Inclusão

Ficha para:
 LALUR LACS

Ficha Descrição

Natureza Devedora Credora Saldo Inicial R\$ 0,00 Data de Cadastro 01/01/2023

Código Padrão da Parte B

Data limite para uso da ficha

CNPJ pessoa jurídica relacionada com o evento originário da ficha

no sistema deve ser separado para gerado.

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**.

Valor do Lançamento	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>	<input type="text"/>
Tipo de Lançamento	Adição	<input type="text"/>
Código do Lancto Conta	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Exportar lançamentos para o LACS	Indicador de Relac. do Lancto da Parte A	
Código Reduzido	<input type="text"/>	4 - Sem Relacionamento
Ficha	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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**.

Data Lançamento	Cód.Histórico	Descrição do Histórico
<input type="text" value="//"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Valor do Lançamento	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>	<input type="text"/>
Tipo de Lançamento	Adição	<input type="text"/>
Código do Lancto Conta	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Indicador de Relac. do Lancto da Parte A	
Código Reduzido	<input type="text"/>	4 - Sem Relacionamento
Ficha	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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**.

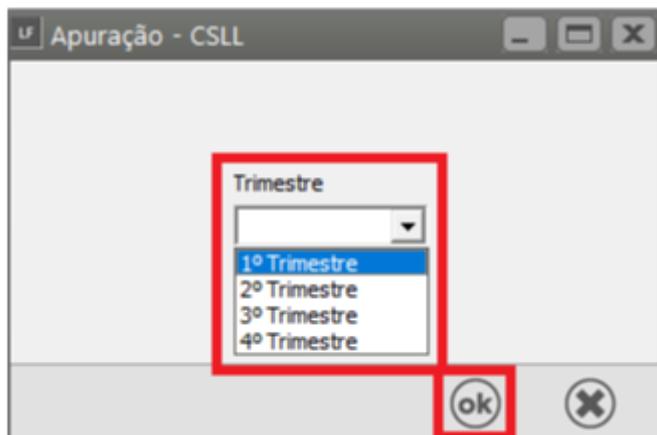
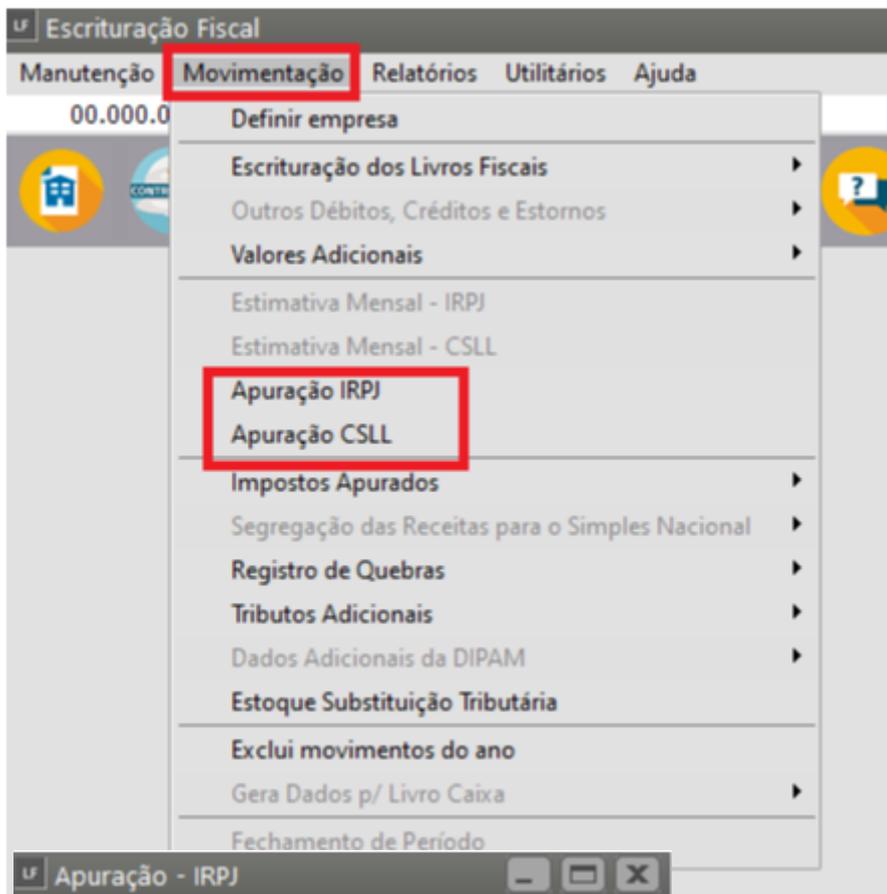
Para realizar os lançamentos na parte B do LACS acesse o menu **Movimentação>Escrituração do LACS>Parte B.**

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 Trimestralmente**, o sistema apresentará somente os **menus de apuração.**

Os Menus “Apuração IPPJ” e “Apuração CSLL” são responsáveis pelos registros **N630 e N670 do SPED ECF.**

Acessar o Menu **Movimentação**>**Apuração- IRPJ/ Apuração- CSLL** e seleccione o período que deseja gerar.



Código	Descrição	Valor
1	BASE DE CÁLCULO DO IRPJ	0,00
2	IMPOSTO SOBRE O LUCRO REAL	0,00
3	À Alíquota de 15%	0,00
4	Adicional	0,00
5	DEDUÇÕES	0,00
6	(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	0,00
8	(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	0,00
9	(-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	0,00
10	(-)Atividade Audiovisual	0,00
11	(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00
12	(-)Fundos Nacional, Estaduais ou Municipais do Idoso (Lei nº 12.213/2010, art. 3º)	0,00
13	(-)Atividades de Caráter Desportivo	0,00
14	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica - PRONON (Lei nº 12.715/2012, arts. 1º e 4º)	0,00
15	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência - PRONAS/PCD (Lei nº 12.715/2012, arts. 3º e 4º)	0,00
16	(-)Valor da Remuneração da Prorrogação da Licença-Maternidade e da Licença-Paternidade (Lei nº 11.770/2008, art. 5º)	0,00
17	(-)Isenção e Redução do Imposto	0,00
18	(-)Redução por Reinvestimento	0,00

Código	Descrição	Valor
1	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	0,00
2	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	0,00
3	Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12)	0,00
4	TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	0,00
5	DEDUÇÕES	0,00
6	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00
7	(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)	0,00
8	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração Relativo ao Pronoi	0,00
9	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos da Fifa	0,00
10	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços SPE Eventos da Fifa	0,00
11	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos do CIO	0,00
12	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços - SPE - Eventos do CIO	0,00
13	(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)	0,00
14	(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 1º)	0,00
15	(-)CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 6º)	0,00
16	(-)CSLL Retida na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	0,00
17	(-)CSLL Retida na Fonte por Pessoas Jurídicas de Direito Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)	0,00

Revision #7

Created 24 July 2023 17:34:44 by ProjetosD

Updated 1 November 2024 13:54:15 by ProjetosD