

Estimativa Mensal do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (I.R.P.J.)

Veja também os Itens:

- [Estimativa Mensal de Contribuição Social de Lucro Líquido \(C.S.L.L.\)](#)
- [Estimativa Mensal do Imposto de Renda Pessoa Jurídica \(I.R.P.J.\)](#)

Para gerar a **apuração por estimativa de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)** você deverá acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e selecionar que a empresa tem enquadramento fiscal tributação [Lucro Real](#) e que o Período de Apuração é anual **Anual** e marcar se irá **“Considerar lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL”**.

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): Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Regime de Caixa
☐ Escritura a DIPI
☐ 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

☐ Empresa do Ramo Têxtil

Em seguida no menu **Manutenção>Tabelas>Impostos Federais-Estaduais** 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**.

Impostos Federais/Estaduais

	Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Alíquota Base	Alíquota Base Serviços	Alíquota	Descrição	Identif. Im
	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 / IPI / ISS | Impostos Retidos | Simples Nacional

	Cód. Imp.	Recolh. na Matriz
<input checked="" type="checkbox"/> PIS	7	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Cofins	8	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Contr.Social	CLSS	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> IRPJ	IRPJ	<input type="checkbox"/>

☐ 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 Aliquotas Diferenciadas

Opção

Mês	Ano
Jan	2023

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

COFINS

☐ Cumulativo ☒ Não-cumulativo

☐ Possui Aliquotas Diferenciadas

Opção

Mês	Ano
Jan	2023

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

Para a emissão da guia de Recolhimento acessar o Menu **Relatórios>Guias de Recolhimento>Demais Impostos Federais**.

Tipo de Imposto <input checked="" type="radio"/> PIS <input type="radio"/> COFINS <input type="radio"/> CSLL - Presumido <input type="radio"/> IRPJ - Presumido		<input type="radio"/> Adicional do IRPJ <input type="radio"/> IPI <input type="radio"/> PIS RF <input type="radio"/> COFINS RF		<input type="radio"/> CSLL RF <input type="radio"/> IRRF <input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF <input type="radio"/> IRPJ - Estimativa		<input type="radio"/> IRPJ - Apuração <input type="radio"/> CSLL - Estimativa <input type="radio"/> CSLL - Apuração	
Adicional do IRPJ <input type="checkbox"/> Imprime Adicional IRPJ? Cód. Receita <input type="checkbox"/> Ambos na mesma guia?				Configurações <input type="button" value="Impressora"/>		Orientação <input checked="" type="radio"/> Retrato <input type="radio"/> Paisagem	
Informações Complementares Cód.Receita Vencimento Nº de vias <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 2				Fone para DARF <input checked="" type="radio"/> Telefone da Empresa <input type="radio"/> Telefone Especifico		Número do Telefone <input type="text"/>	
Acréscimo Data do Recolhimento % de Multa % de Juros <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 0,00 0,00				<input type="checkbox"/> Imprime Faturamento do Período? <input type="checkbox"/> Gera Lançamento para Livro Caixa? <input checked="" type="checkbox"/> Imprime o nome do Imposto no DARF? <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 Escrituração Contábil Fiscal

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

Forma de Tributação: | Forma de Apuração: | Qualificação da Pessoa Jurídica:

Optante pelo Refis: | Optante pelo Paes: | Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido:

Tipo de Escrituração:

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Fevereiro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Março <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Abril <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Maior <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Junho <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Julho <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Agosto <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Setembro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Outubro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Novembro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	Dezembro <input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>

Save | Cancel

No Sistema de 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 Modulo Contábil](#).

Parâmetros da Empresa

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

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.

Configuração de contas para composição de custos

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](#)**.

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.

cb 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

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

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.**

ca LACS Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

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

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.**



Valor do Lançamento
R\$ 0,00

Tipo de Lançamento
Adição

Natureza
☐ Base de Calculo Negativa da CSLL
☐ Crédito
☒ Débito
☐ Prejuízo do Exercício

Código do Lancto Conta

☒ Transporta para a Parte A
☐ Tributação Diferida

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

LACS - Parte B - Inclusão

Data Lançamento	Cód.Hist.	Descrição do Histórico
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



Valor do Lançamento
R\$ 0,00

Tipo de Lançamento
Adição

Natureza
☐ Base de Calculo Negativa da CSLL
☐ Crédito
☒ Débito
☐ Prejuízo do Exercício

Código do Lancto Conta

☒ Transporta para a Parte A
☐ Tributação Diferida

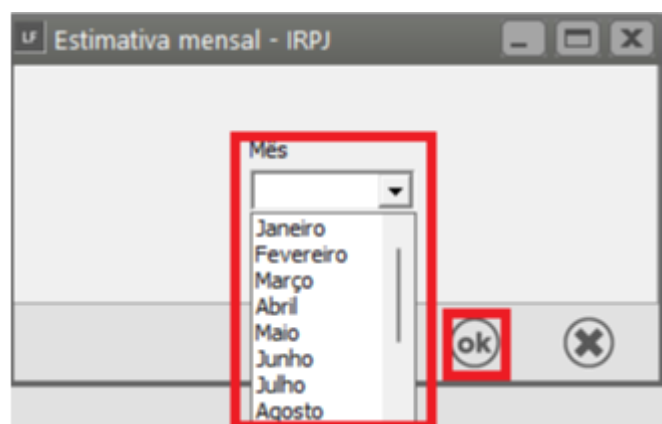
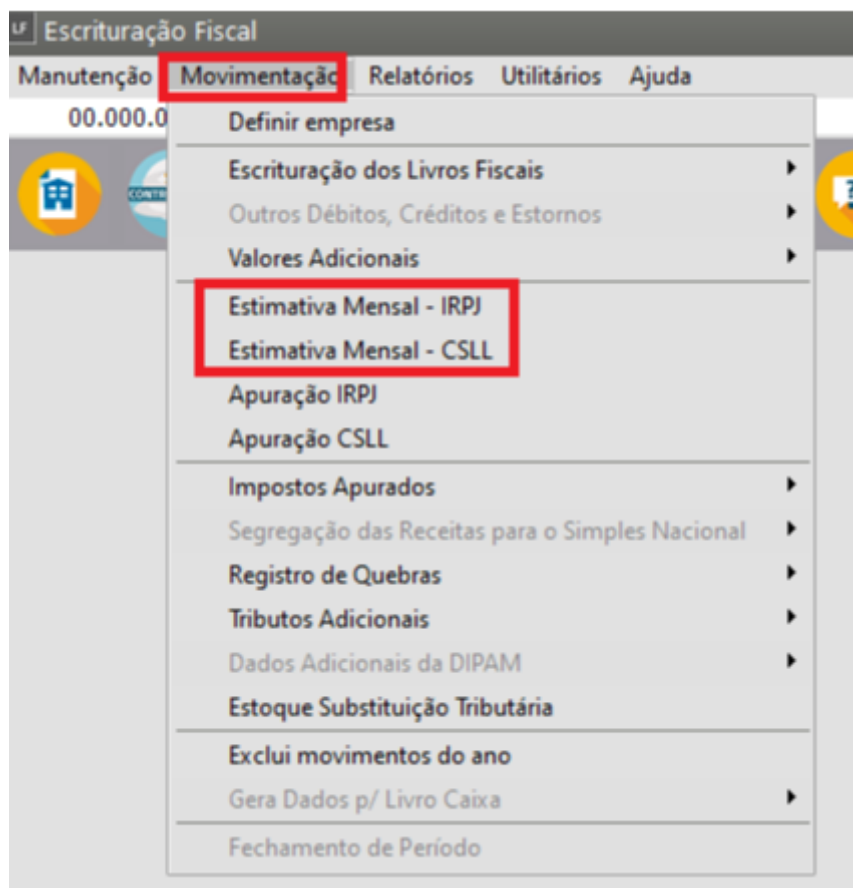



Voltando ao **Sistema Livros Fiscais** os Menus de Apuração do Imposto – **Registros N620,N630,N660 e N670.**

Para as empresas que apuram o Imposto de Renda e a Contribuição social pelo **período anual** e fazem o **recolhimento por estimativa**, o sistema irá apresentar os Menus de **“Estimativa Mensal- IRPJ/CSLL”**.

Os menus de “**Estimativa Mensal para IPPJ**” e “**Estimativa Mensal para IRPJ**” são responsáveis pelos registros **N620** (demonstra o Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e **N660** (Demonstra a CSLL) do SPED ECF.

Acessar o Menu **Movimentação>Estimativa mensal- IRPJ/ Estimativa mensal- CSLL** e selecione o período que deseja gerar.



Estimativa mensal - CSLL

Mês

Janeiro
Fevereiro
Março
Abril
Maio
Junho
Julho
Agosto

ok

Estimativa mensal - IRPJ

Código	Descrição	Valor
1	Base de Cálculo do Imposto de Renda	0,00
2	IMPOSTO DE RENDA APURADO	0,00
3	A Alíquota de 15%	0,00
4	Adicional	0,00
5	Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente sobre a Receita Bruta	0,00
6	DEDUÇÕES	0,00
7	(-) Operações de Caráter Cultural e Artístico	0,00
9	(-) Programa de Alimentação do Trabalhador	0,00
10	(-) Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	0,00
11	(-) Atividade Audiovisual	0,00
12	(-) Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00
13	(-) Fundos Nacional, Estaduais ou Municipais do Idoso (Lei nº 12.213/2010, art. 3º)	0,00
14	(-) Atividades de Caráter Desportivo	0,00
15	(-) Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica - PRONON (Lei nº 12.715/2012, arts. 1º e 4º)	0,00
16	(-) 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
17	(-) Valor da Remuneração da Prorrogação da Licença-Maternidade e da Licença-Paternidade (Lei nº 11.770/2008, art. 5º) e	0,00
17.01	(-) Crédito Presumido de 9% Sobre a Parcela dos Lucros Auferidos no Exterior (Art. 28, da Instrução Normativa 1.520/2014)	0,00
18	(-) Isenção e Redução do Imposto	0,00

ok

Estimativa mensal - CSLL

Código	Descrição	Valor
1	CÁLCULO DA CSLL	0,00
2	Base de Cálculo da CSLL	0,00
3	CSLL Apurada	0,00
4	DEDUÇÕES	0,00
5	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração Relativo ao Prouni	0,00
6	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos da Fifa	0,00
7	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços - SPE - Eventos da Fifa	0,00
8	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos do CIO	0,00
9	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços - SPE - Eventos do CIO	0,00
10	(-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00
11	(-) Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)	0,00
12	(-) CSLL Devida em Meses Anteriores	0,00
12.01	CSLL Devida no Mês Antes de Retenções e Pagamentos	0,00
13	(-) Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 1º)	0,00
14	(-) CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 6º)	0,00
15	(-) CSLL Retida na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	0,00
16	(-) CSLL Retida na Fonte por Pessoas Jurídicas de Direito Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)	0,00
17	(-) CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações dos Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)	0,00

ok

Revision #7

Created 24 July 2023 18:30:59 by ProjetosD

Updated 1 November 2024 14:53:05 by ProjetosD