

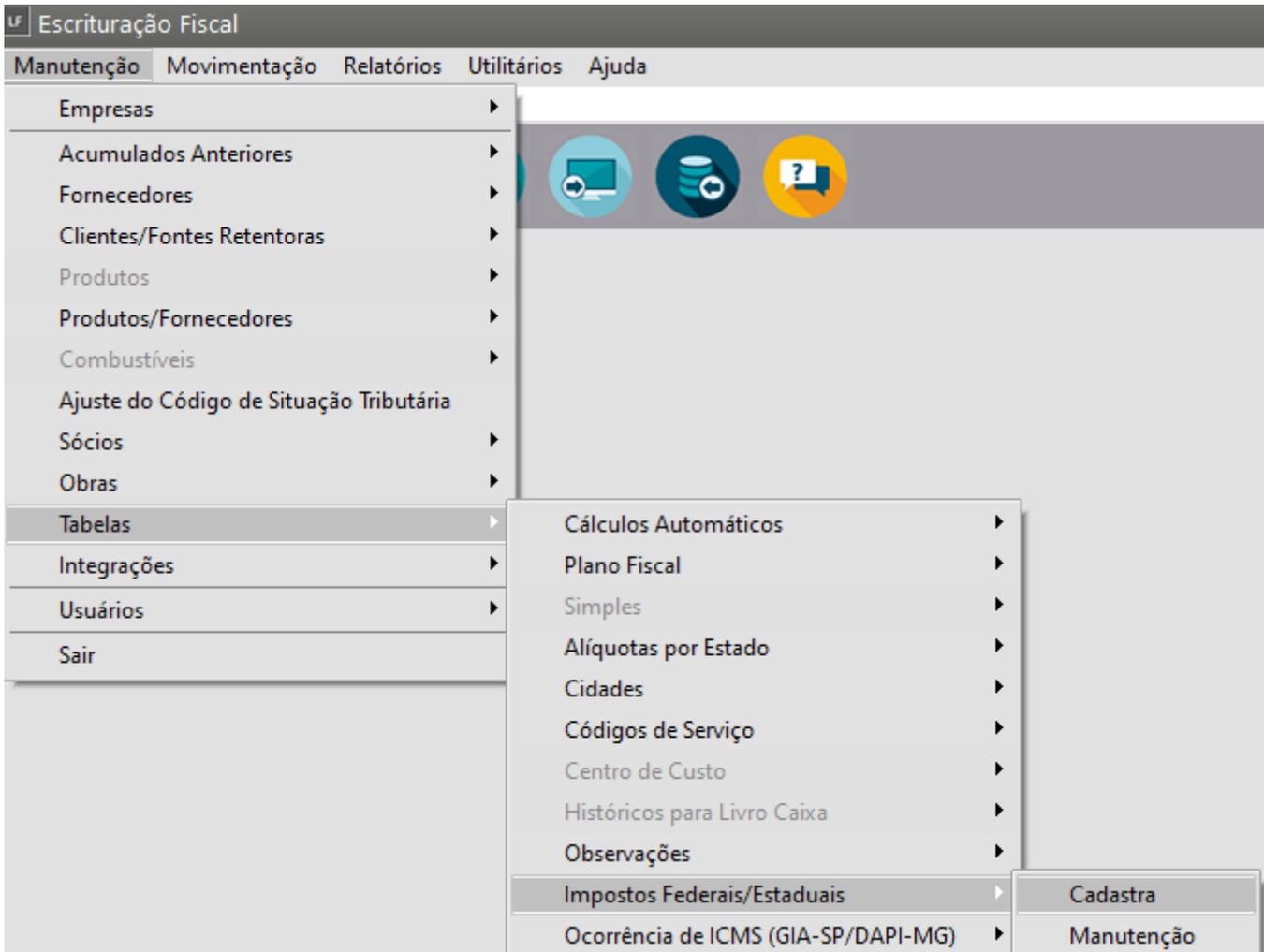
Gerando a Guia de Recolhimento - IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)

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 o **cálculo do IRPJ** (Imposto de Renda Pessoa Jurídica) o sistema executará os seguintes passos:

- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Saídas](#), cujos [CFOPs](#) foram configurados **com incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na aba **Informações Adicionais da tela de Escrituração de Notas Fiscais de Saídas** (ver item [Escriturando o Livro de Saídas](#)). Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.



Impostos Federais/Estaduais - Inclusão

Código: Descrição:

Período

Mês: Ano:

Identificação do Imposto

IRPJ COFINS PIS/COFINS/CSLL RF

IRRF CPMF ICMS/ICMSRF

IPI Adicional IRPJ INSSRF

IOF PISRF CIDE Tecnologia

CSLL COFINSRF

PIS/PASEP CSLLRF

Código receita: Alíquota base: Alíquota base serviços: Alíquota:

? [Ícone de Salvar] [Ícone de Excluir]

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Prestação de Serviços](#), cujos [CFOPs](#) foram configurados **com incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o Percentual para Base de Cálculo do IRPJ informado na Nota Fiscal. Para as Notas Fiscais que tiverem este percentual zerado o sistema utilizará o percentual informado nos [Parâmetros Adicionais da Empresa](#).

Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Entradas](#) cujos [CFOPs](#) estejam configurados com **incidência para o IRPJ**, aplicando sobre o valor de cada Nota Fiscal o percentual definido em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

Será gerada, então, a Base de Cálculo para o IRPJ, da seguinte forma: (item 1) + (item 2) - (item 3) + Outras Receitas - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais para Tributos Federais**.



&Valores Adicionais - Inclusão

Período
Mês: Jan | Ano: 2023

Valores do Período | Valores de PIS/COFINS | Instituição Financeira | Observações | Observações

Faturamento

Valor dos Serviços: R\$ 0,00 | Valor Saídas: R\$ 0,00

Receitas Financeiras

Valor da Receita: R\$ 0,00 | CST Pis e Cofins: ...

Alíq. CSLL Retida: 0,00 | Alíq. Pis: 0,00

Alíq. IRPJ Retido: 0,00 | Alíq. Cofins: 0,00

Contribuição Social

Outras receitas

Código	Valor
▶	

Outras deduções

Código	Valor
▶	

IRPJ

Outras receitas

Código	Valor
▶	

Outras deduções

Código	Valor
▶	

Calculará, então, o valor do imposto, aplicando a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais** (a legislação atual determina alíquota de 15,0%).

Do valor gerado no item acima será **subtraída, ainda, a somatória do valor de IRRF escriturado no Livro de Prestação de Serviços** para o período em questão.

Importante: Para as empresas exclusivamente prestadoras de serviços a legislação atual prevê um tratamento especial quanto a alíquota para obtenção da base do IRPJ: as empresas que tiverem faturamento anual inferior a R\$ 120.000,00 (limite este informado em **Utilitários/Configurações do Sistema**)

Configuração do Sistema

Configurações | Simples Federal/Antecip. Tributária | Ciap | Responsável pela Escrituração Fiscal

Livros Fiscais

Utiliza separação entre notas fiscais na impressão dos Livros

Utiliza Lote na escrituração de Livros Fiscais

Utiliza restrição de usuários por empresa

Utiliza a sigla CNPJ na impressão de relatórios

Ocultar os Atalhos

Posição dos Atalhos

Superior Inferior

Lateral Esquerda Lateral Direita

Tipo de Separação

Tracejada Espaço

Utiliza definição automática de empresas

Bloqueia zeros à esquerda dos nrs. das Notas Fiscais

Preço na Escrituração no Livro de Inventário

Unitário Total

Nº Casas Decimais p/ Preço Unitário no Inventário

2 3 4

IRPJ

Limite de Fat. p/ Prest. Serviço

R\$ 120.000,00

Adicional do IRPJ

Limite de Lucro p/ Cálculo

R\$ 240.000,00

Alíquota

10,00

Cód. Receita

GPS

Limite Mín. p/ Rec.

R\$ 0,00

DARFs

Limite Mínimo p/ Recolhimento

R\$ 10,00

% ao dia de multa dos Imp. Federais

0,33

% Lim. de multa dos Impostos Federais

20,00

Campos previstos pelo RICMS de Minas Gerais, na impressão dos livros considerar seu valor nas colunas

Não Tributadas

Isentas Outras

Diferidas

Isentas Outras

Suspensas

Isentas Outras

Parcela Base Cálculo Reduzida

Isentas Outras

Utilizarão a alíquota de 16% para obtenção da base do IRPJ, e no mês que excederem esse valor de faturamento, automaticamente, passarão para a alíquota de 32% e deve ocorrer o recolhimento da diferença apurada referente aos meses anteriores onde foi utilizada a menor alíquota.

O sistema está apto a fazer esses tratamentos automaticamente, desde que corretamente configurado. Para isso é muito importante que em **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa** estejam informadas as alíquotas corretas nos itens que se referem às **alíquotas de IRPJ para Prestação de Serviços**.

LF 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	1	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Cofins	2	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Contr. Social	3	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/> IRPJ	4	<input type="checkbox"/>

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

% p/ Base do IRPJ p/ Serviços

% p/ Fatur. Superior ao Limite

% p/ Fatur. Inferior ao Limite

Contribuição Social

Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal % utilizada

Demais Doc. E Oper.

Aliq. base CSLL Aliq. base IR

PIS

Cumulativo Não-cumulativo

Possui Alíquotas Diferenciadas

Opção

Mês Ano

Valor Total do Estoque até a data de opção

COFINS

Cumulativo Não-cumulativo

Possui Alíquotas Diferenciadas

Opção

Mês Ano

Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS

Para imprimir a **Guia de Recolhimento (DARF-IRPJ)** você entrará no menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Demais Impostos Federais**

LF Escrituração Fiscal

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

12.890.807/0001-26

Livros Fiscais

Guia de Recolhimento

Demais Impostos Federais

Guias de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência
 Data Inicial: // / / ... Data Final: // / / ... Período de Apuração: // / / ...

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

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

Configurações
 Orientação
 Retrato
 Paisagem

Informações Complementares
 Cód.Receita: Vencimento: // / / ... Nº de vias: 2
 Fone para DARF: Telefone da Empresa Telefone Especifico 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

Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

E no item **Tipo de Imposto** da tela que será aberta, escolha **IRPJ**.

O procedimento para impressão é o mesmo descrito para os demais Darf's, apresentando porém a opção para que, se houver Adicional do IRPJ a ser recolhido, você imprimir o DARF correspondente logo na seqüência. Veja mais informações em [Gerando Guias de Recolhimento](#).

Guias de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência
 Data Inicial: 01/01/2014 | Data Final: 31/01/2014 | Período de Apuração: 31/01/2014

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? | Cód. Receita:
 Ambos na mesma guia?

Configurações
 | Orientação:
 Retrato
 Paisagem

Informações Complementares
 Cód.Receita: 2089 | Vencimento: // | Nº de vias: 2 | Fone para DARF:
 Telefone da Empresa | Número do Telefone:
 Telefone Específico

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

Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

Revision #7

Created 5 May 2023 17:57:29 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 12:26:17 by ProjetosD