

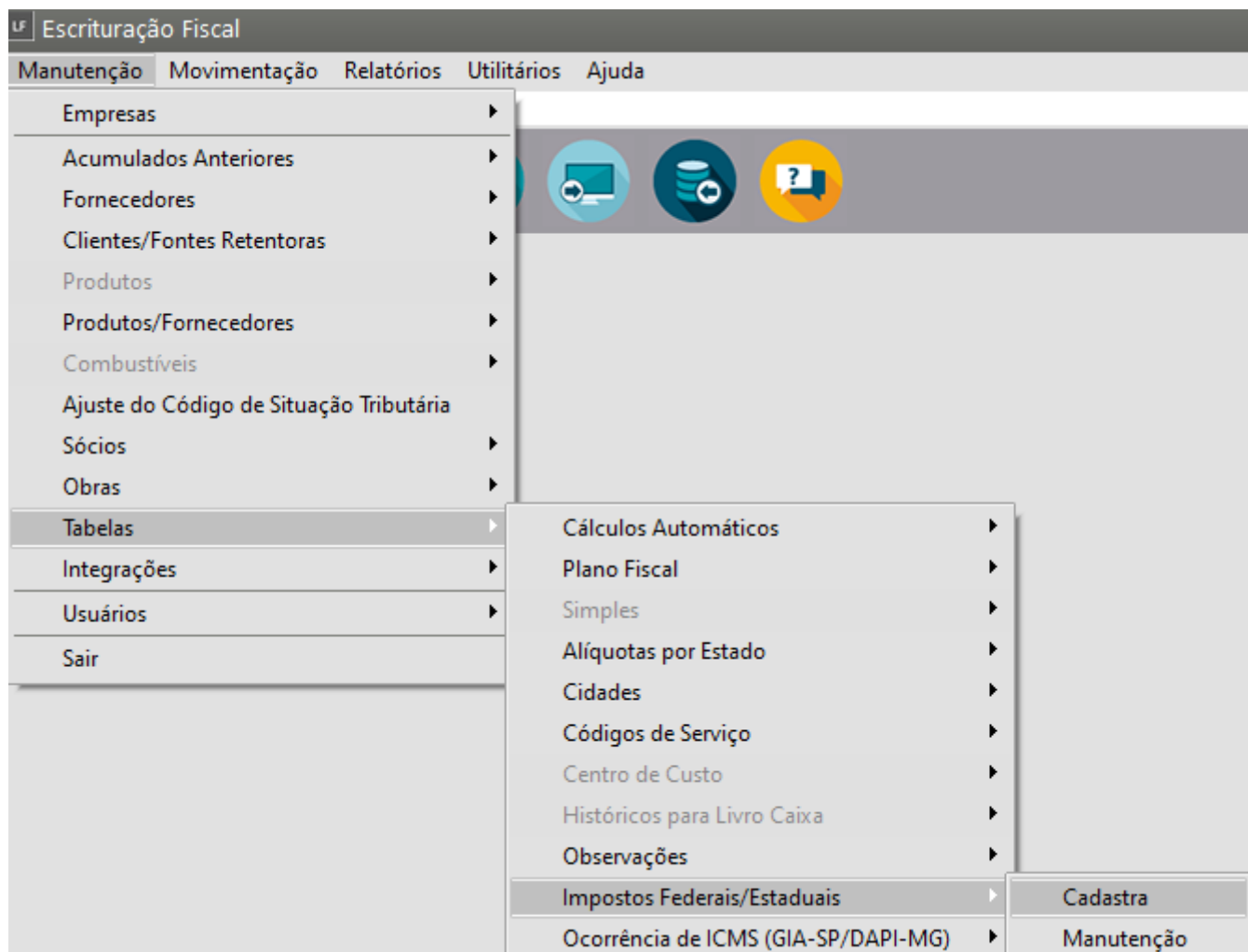
Gerando a Guia de Recolhimento - IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica)

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

Jan 2023

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

NULO 0,00 0,00 0,00

? [Ícone de disco] [Ícone de documento]

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**.



UF &Valores Adicionais - Inclusão

Período
Mês Ano
Jan 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 0

% p/ Fatur. Inferior ao Limite 0

Contribuição Social

☐ Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal % utilizada 0

Demais Doc. E Oper.

Aliq. base CSLL Aliq. base IR 0 0

PIS

☒ Cumulativo ☐ Não-cumulativo

☐ Possui Alíquotas Diferenciadas

Opção

Mês Ano

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

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?
☐ Ambos na mesma guia?
 Cód. Receita:

Configurações

Orientação
☒ Retrato
☐ Paisagem

Informações Complementares
 Cód.Receita: Vencimento: / / ... Nº de vias: 2
 Fone para DARF:
☒ Telefone da Empresa
☐ Telefone Específico
 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](#).

Guia 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? ☐ Ambos na mesma guia?

Cód. Receita:

Configurações

Impressora

Orientação: ☒ Retrato ☐ Paisagem

Informações Complementares

Cód.Receita: 2089 Vencimento: // Nº de vias: 2

Fone para DARF: ☒ Telefone da Empresa ☐ Telefone Específico

Número do Telefone:

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