

Lalur parte A/B.

- Conforme selecionado em: *Arquivo > Empresa* do módulo: *Livros Fiscais*, o programa apresentará estas duas formas de apurar o lalur Anual e Trimestral.

Regime de tributação SIMPLES federal

Microempresa Empresa de pequeno porte

Isenta por faixa ICMS Simples

Contribuinte IPI Atividade sujeita ao acréscimo

Início das Atividades: 01/06/2012

Tipo Tributação

Lucro real Lucro presumido

Lucro arbitrado

Forma de apuração

Anual Trimestral

1- Acesse: *Contabilidade > Arquivo > Histórico LALUR parte A/B*:

Sistemas

Arquivo Atualização Consulta Relatório Geradores

CONTABILIDADE

Faturamento
Serviços
CRM - SAC
Telemarketing
EDI
Mala Direta
PDV
Estoque
Compras
ELPR
Produção
Gerenc. de projetos
Contas a Pagar
Contas a Receber
Bancos
Fluxo de Caixa
Centro de Custo
Exportador
Gestor
Importador
Auditor

Cadastros
Empresa
Plano de contas
Centro de custos
Histórico padrão
Lançamento padrão
Moedas
Lançamentos
Orçamentos
Aglutinadores
Histórico LALUR parte A/B
Aglutinador para DFC/DMPL

Parâmetros
Parâmetro demonstrativo
Parâmetros integração
Parâmetros DIPJ
Parâmetros validador contábil

Supporte eletrônico
Melhorando sua empresa

P-Plano de contas U-Cálculo X-Orçamento x realizado
L-Lançamento V-Razão S-Auditor operacional
O-Orçamento B-Balancete F-Menu Inicial

➤ *Explicação:*

1. Informar o nome da **Conta LALUR**.
2. Selecionar o tipo de conta se é **Adição**, **Exclusão** ou **Compensação**.
3. Selecionar se esta conta **Incide IRPJ** e **CSLL**, ou ambas.
4. Informar o **Texto da base legal** da conta.

1 Conta

2 Descrição

3 Tipo

Adição Exclusão Compensação

Incide IRPJ Incide CSLL 5

4 Texto base legal

➤ 2- Acesse: **Contabilidade > Plano de contas:**

➤ **Aglutinar contas do histórico lalur no plano de contas**

Sistemas

Arquivo Atualização Consulta Relatório Geradores

CONTABILIDADE

Cadastros

Empresa

Plano de contas

Centro de custos

Histórico padrão

Lançamento padrão

Moedas

Lançamentos

Orçamentos

Aglutinadores

Histórico LALUR parte A/B

Aglutinador para DFC/DMPL

Parâmetros

Parâmetro demonstrativo

Parâmetros integração

Parâmetros DIPJ

Parâmetros validador contabil

Suporte eletrônico

Melhorando sua empresa

P- Plano de contas U- Cálculo X- Orçamento x realizado

L- Lançamento V- Razão S- Auditor operacional

O- Orçamento B- Balancete F- Menu Inicial

➤ **Explicação:**

➤ 1- Pesquise as contas de DRE que vão para o histórico do lalur e inclua o aglutinador que corresponde se for adição, exclusão ou compensação

➤ 2- Informe o bloco e cod de tabela dinâmica do IRPJ e CSLL para o sistema levar para o ECF.

➤ 3- GRAVA

Lista Contas Faltantes

Conta: 5.1.4.01.001.00001 Dígito controle: 0 Grau: 06
Máscara: 9.9.9.99.999.99999 Conta analítica Não fiscal

Denominação: Ganhos/ na Alienacao Imobilizado
Reduzido: 00000597 Criação: 01/01/2001 Desativação:

Natureza da conta

Conta de ativo Conta de resultado
 Conta de passivo Conta de compensação
 Patrimônio líquido Outras

Dados para LALUR

Histórico padrão:
Conta Histórico Parte A/B LALUR: 3.01

Plano de contas referencial (Somente para contas analíticas)

Código conta referencial: 3.01.01.05.01.99
Código aglutinador: 4.2.01
Código aglutinador do fluxo de caixa:
Código aglutinador DMPL:

Relacionamento IRPJ / CSLL

Bloco:
Cód. Tabela Dinâmica:

Observação

O Plano de contas é essencial para o funcionamento da contabilidade, e seu formato pode ser como você desejar, bastando informá-lo no cadastro da empresa. Ao cadastrar as contas analíticas é necessário ter as contas sintéticas relacionadas. Consideramos a máscara 9.9.9.99999 como exemplo. Para cadastrar a conta 1.3.5.1.0034 é necessário primeiramente cadastrar as contas 1, 1.3, 1.3.5 e 1.3.5.1. Ou seja, o sistema não permite cadastrar a conta 1.3.5.1.0034 se não existir a conta 1.3.5.1, também não permite cadastrar a conta 1.3.5.1 se não existir a conta 1.3.5 e assim por diante.

3- OBS: Após os lançamentos feitos com os aglutinadores sempre fazer a rotina calculo de saldo

Sistemas

Arquivo **Atualização** Consulta Relatório Geradores

CONTABILIDADE

Gera

- Gera arquivo ECD
- Gera arquivo FCONT
- Integração
- DIPJ
- Gera Lançamentos historico LALUR parte A
- Gera Arquivo ECF

Exclusões

- Exclusão de lançamentos
- Exclusão movto auditoria

Diversos

- Cálculo de saldos**
- Valor unitário na 2ª moeda
- Transferência de saldos(Fechamento Contábil)
- Junção de lançamentos
- Lançamentos históricos LALUR parte A
- Implanta saldos

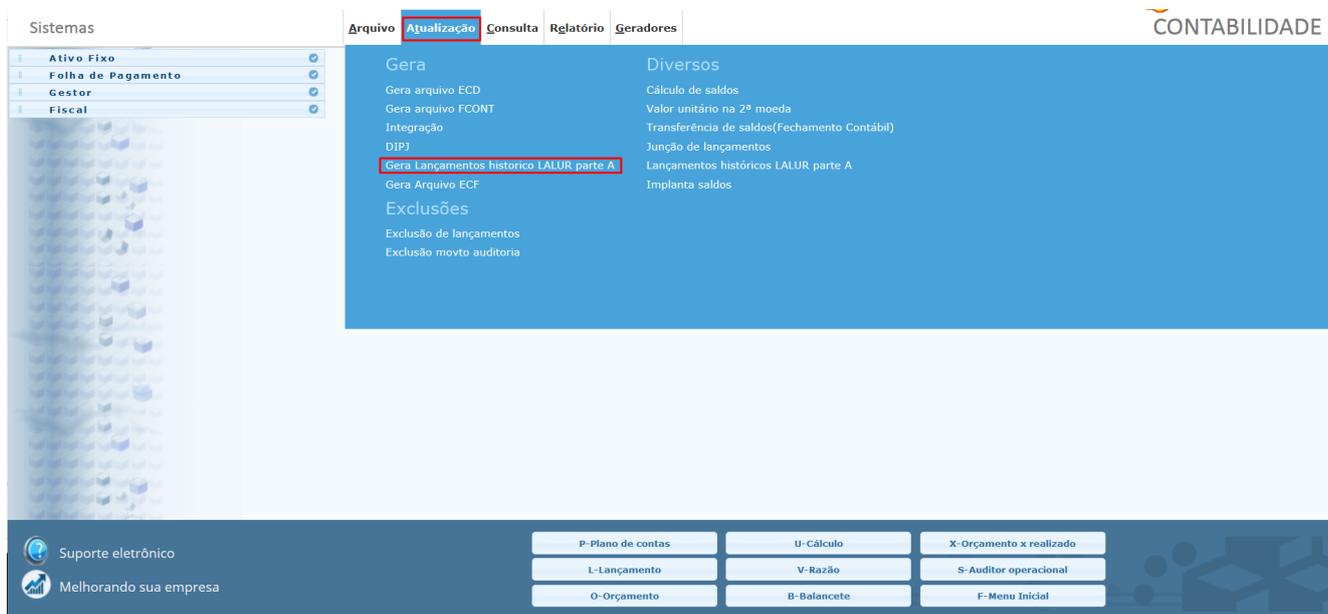
Suporte eletrônico
Melhorando sua empresa

P-Plano de contas U-Cálculo X-Orçamento x realizado
L-Lançamento V-Razão S-Auditor operacional
O-Orçamento B-Balancete F-Menu Inicial

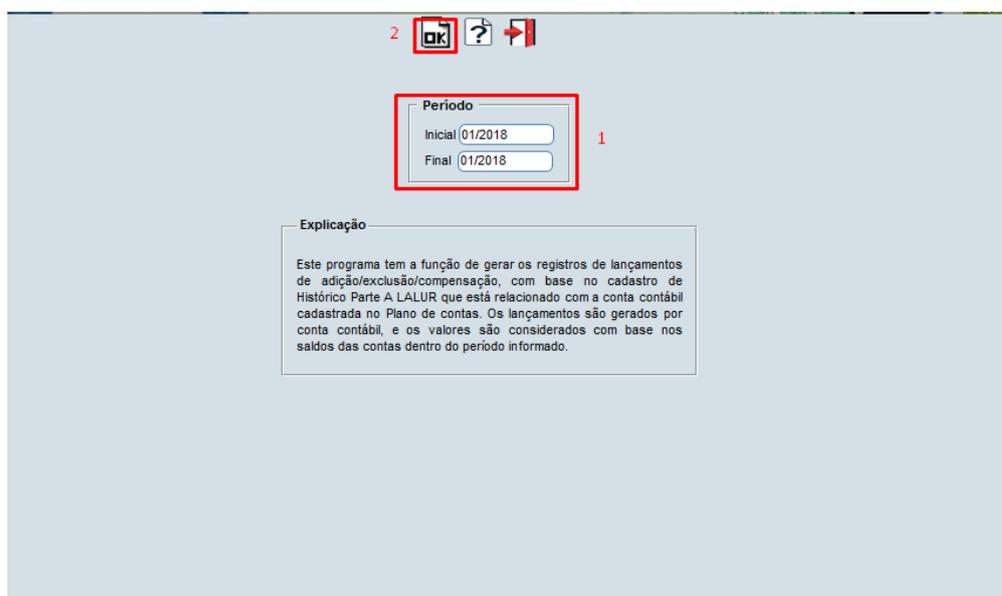
4- GERA LANÇAMENTOS HISTÓRICOS LALUR PARTE A

- ❖ **Objetivo:** Realizar lançamentos apurados na movimentação contábil do período para ser utilizado na composição da Parte A do LALUR.

Acesse: *Contabilidade > Atualização > Gera Lançamentos históricos LALUR parte A:*



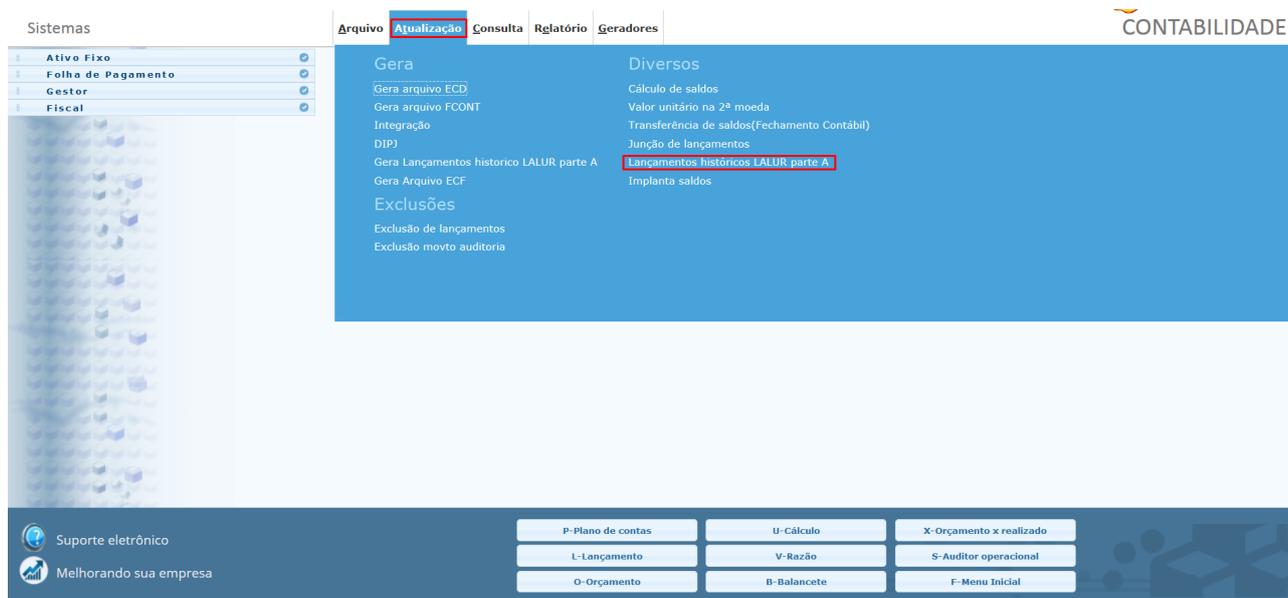
- Nesta tela informe o mês e ano, e clique em **OK**, assim serão gerados os lançamentos conforme movimentação contábil do período.



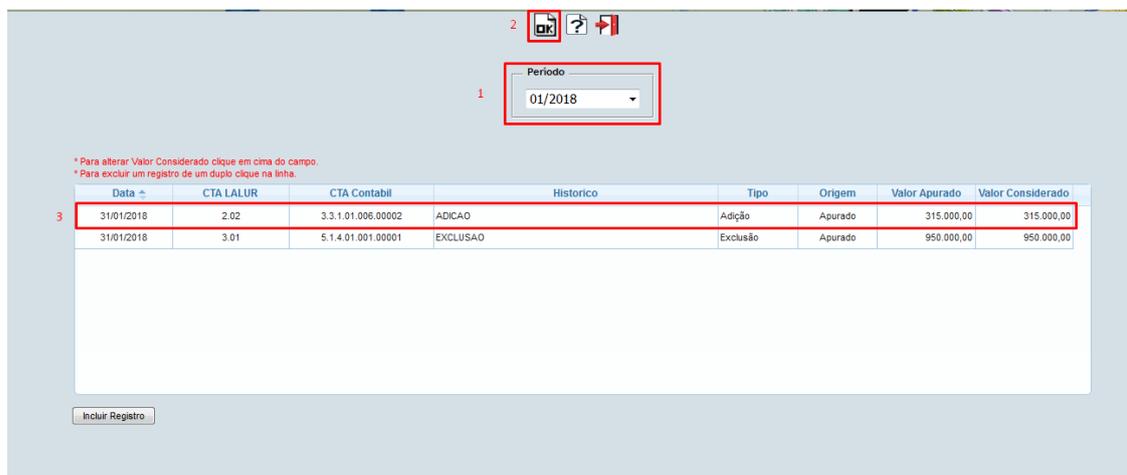
5- LANÇAMENTOS HISTÓRICOS LALUR PARTE A

- ❖ **Objetivo:** Consultar e efetuar manutenção nos lançamentos apurados na movimentação contábil do período da Parte A do LALUR, e digitar, quando necessário, novos lançamentos.

Acesse: *Contabilidade > Atualização > Lançamentos históricos LALUR parte A:*



- É possível excluir lançamentos através do **duplo clique** no lançamento desejado, e também alterar o valor apurado dando **um clique** sobre o valor a ser alterado.
- Caso seja necessário incluir um lançamento não apurado, é só clicar no botão **Incluir Registro** e informar a **Conta LALUR**, os valores, e clicar em **Incluir**.



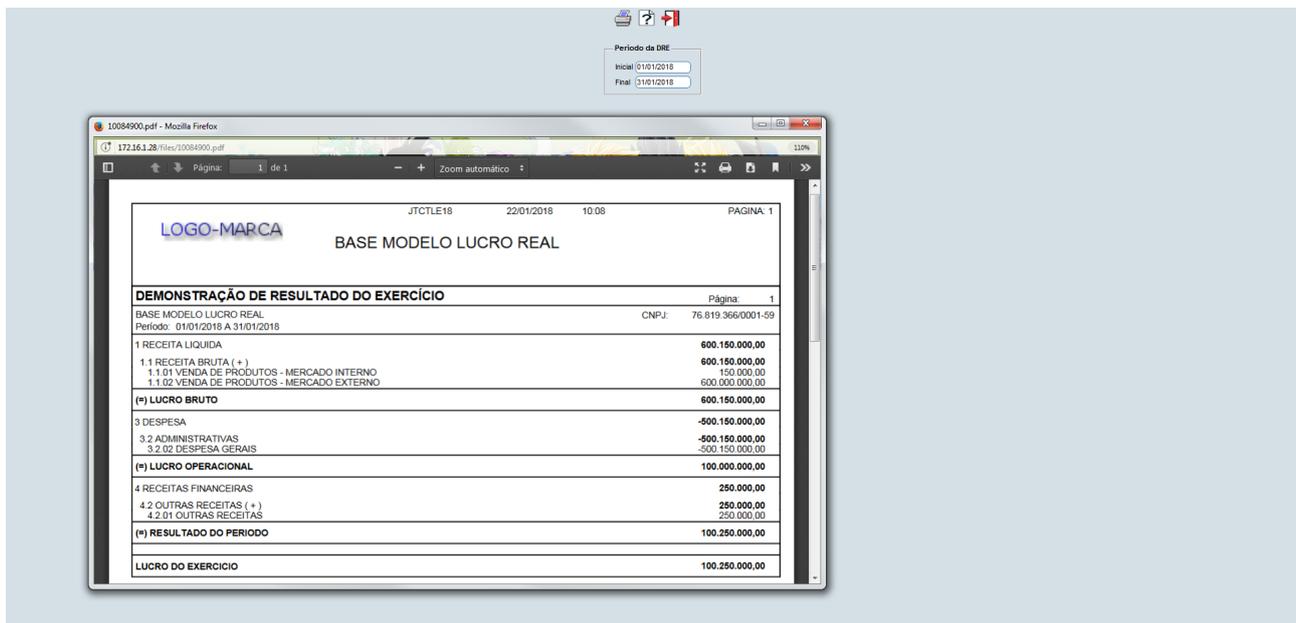
6 - Gerar DRE no sistema

➤ Acesse: **Contabilidade > Relatório > Demonstrativo de resultado do exercício:**

The screenshot shows the 'CONTABILIDADE' system interface. At the top, there are navigation tabs: 'Arquivo', 'Atualização', 'Consulta', 'Relatório', and 'Geradores'. The 'Relatório' tab is selected and highlighted in red. On the left, there is a sidebar with 'Sistemas' and a list of menu items: 'Ativo Fixo', 'Folha de Pagamento', 'Gestor', and 'Fiscal'. The main area displays a list of reports under the heading 'Diversos'. The report 'Demonstrativo de resultado do exercício' is highlighted with a red box. To the right, there is a section for 'GRCT' with five options: 'Gret01 - Índice de liquidez corrente', 'Gret02 - Índice de liquidez seca', 'Gret03 - Índice de liquidez geral', 'Gret04 - Capital circulante líquido', and 'Gret05 - Giro de Estoques'. At the bottom, there is a footer with 'Suporte eletrônico' and 'Melhorando sua empresa' on the left, and a grid of buttons for various reports: 'P-Plano de contas', 'U-Cálculo', 'X-Orçamento x realizado', 'L-Lançamento', 'V-Razão', 'S-Auditor operacional', 'O-Orçamento', 'B-Balancete', and 'F-Menu Inicial'.

➤ Informe o **período** e clique na **impressora**:

The screenshot shows a dialog box titled 'Período da DRE'. It has two input fields: 'Inicial' with the value '01/01/2018' and 'Final' with the value '31/01/2018'. Both fields are highlighted with a red box. Above the dialog box, there are three icons: a printer icon (highlighted with a red box and the number '2'), a question mark icon, and a right-pointing arrow icon. To the left of the dialog box, there is a red number '1'. The background is a light gray color.



DEMONSTRATIVO LALUR PARTE A/B

- Para emitir este relatório acesse o módulo: *Contabilidade > Relatório > Demonstrativo LALUR parte A/B.*

Sistemas

- Ativo Fixo
- Folha de Pagamento
- Gestor
- Fiscal

Arquivo Atualização Consulta **Relatório** Geradores

Diversos

- Lotes
- Livro diário
- Livro caixa
- Razão contábil
- Razão por centro de custos
- Razão por contra partida
- Razão conciliador
- Balancete
- Balanco patrimonial
- Orçamento x realizado
- Notas explicativas
- Carta responsabilidade

Demonstrativo contábil
Termo abert. encerr
Saldo do centro de custos
Movimentação por conta/mês
Demonstrativo de resultado do exercício
Aglutinador x conta contábil
Aglutinador DFC/DMPL X Conta contábil
Demonstrativo Base CSLL
Demonstrativo LALUR Parte A/B
Demonstrativo de fluxo de caixa
Demonstrativo das mutações do patrimônio Líquido

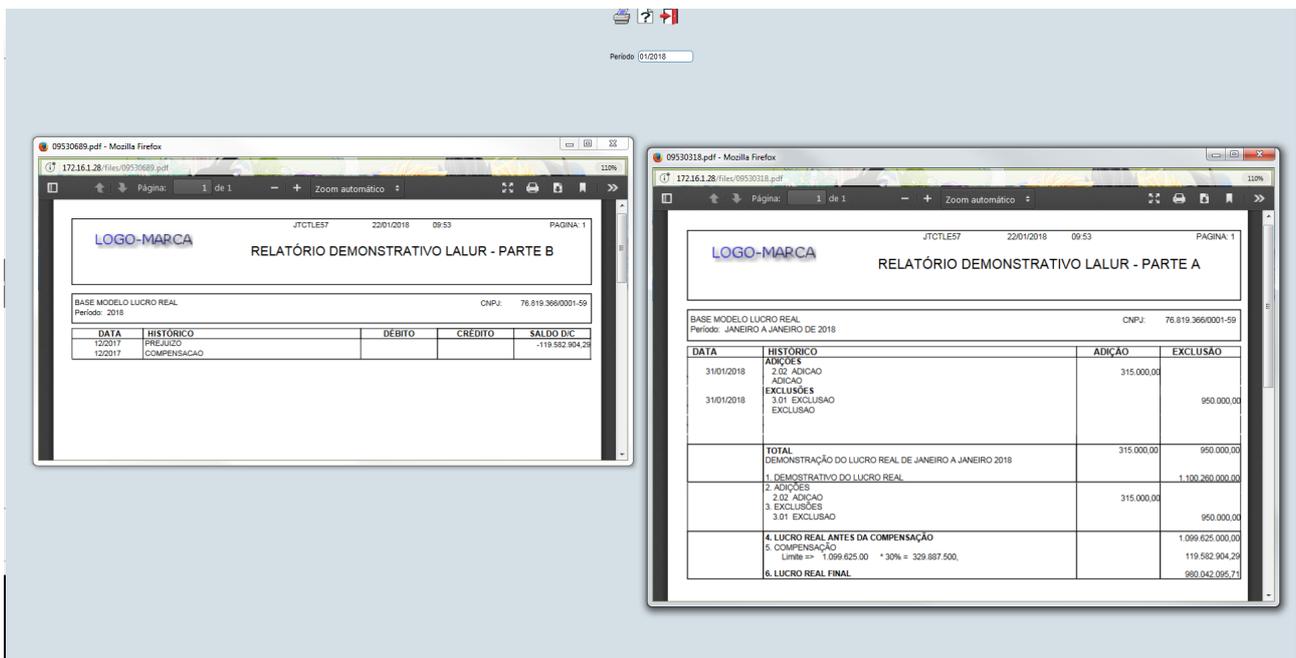
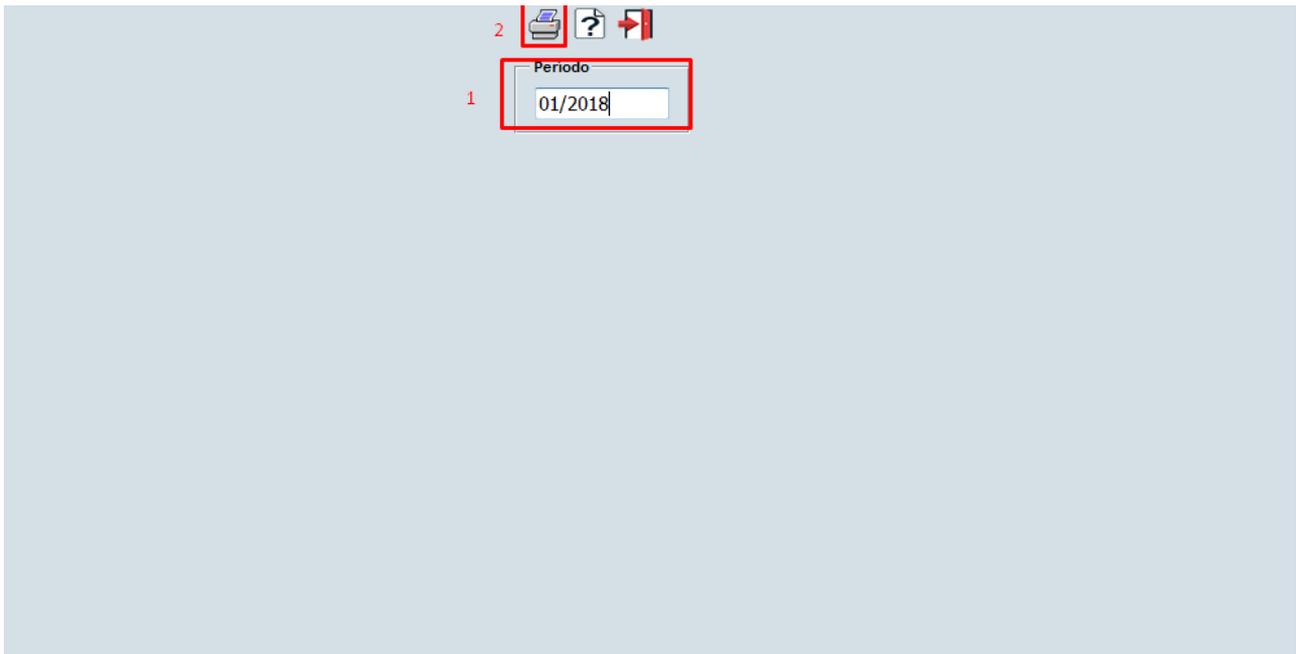
GRCT

- Grc01 - Índice de liquidez corrente
- Grc02 - Índice de liquidez seca
- Grc03 - Índice de liquidez geral
- Grc04 - Capital circulante líquido
- Grc05 - Giro de Estoques

Suporte eletrônico
Melhorando sua empresa

P- Plano de contas U- Cálculo X- Orçamento x realizado
L- Lançamento V- Razão S- Auditor operacional
O- Orçamento B- Balancete F- Menu Inicial

- Será aberta a tela abaixo. Nesta tela basta informar o “**Período**” (mm/aaaa) a ser considerado e clicar no ícone da “**Impressora**” para emitir o relatório.



DEMONSTRATIVO DE CALCULO IRPJ E CSLL

- Para emitir este relatório acesse o módulo: *Contabilidade > Relatório > Demonstrativo de calculo IRPJ e CSLL*

The screenshot shows the 'CONTABILIDADE' software interface. The top navigation bar includes 'Sistemas', 'Arquivo', 'Atualização', 'Consulta', 'Relatório', and 'Geradores'. The 'Relatório' menu is open, displaying a list of reports under 'Diversos' and 'GRCT'. The 'Demonstrativo Base CSLL' option is highlighted with a red box. The bottom of the interface features a dark blue bar with icons for 'Suporte eletrônico' and 'Melhorando sua empresa', along with a grid of buttons for various accounting functions like 'P-Plano de contas', 'U-Cálculo', 'X-Orçamento x realizado', etc.

Será aberta a tela abaixo. Nesta tela basta informar o **“Período”** (mm/aaaa) a ser considerado e clicar no ícone da **“Impressora”** para emitir o relatório.

This screenshot shows a close-up of the 'Período' input field. The field contains the text '01/2018'. A red box highlights the input field, and a red number '1' is placed to its left. Above the input field, there are three icons: a printer (highlighted with a red box and a red number '2'), a question mark, and a right-pointing arrow.

APURAÇÃO LALUR

Folha: 1

PICTORIAL IMPORTAÇÃO E SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO VISUAL EIRELI

CNPJ: 10.812.812/0001-95

Período: 10/2016 a 12/2016

CÁLCULO DO IRPJ DEVIDO NO PERÍODO

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Lucro Real do Período | | 78.439,80 |
| (X) Alíquota | X | 15% |
| (=) IRPJ a Pagar | | 11.765,97 |
| Lucro Real do Período | | 78.439,80 |
| (-) Parcela Isenta | | 50.000,00 |
| (=) Base de Cálculo do Adicional | | 18.439,80 |
| (X) Alíquota | X | 10% |
| (=) IRPJ - Adicional a Pagar | | 1.843,98 |
| (+) | 11.765,97 | |
| (+) | 1.843,98 | |
| (=) | 13.609,95 | |

Deduções do IRPJ do Período

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| (+) IRPJ a Pagar | 11.765,97 |
| (-) IRPJ - Adicional a Pagar | 1.843,98 |
| (+) Resíduo do período anterior | 0,00 |
| (-) Compensação do período anterior | 0,00 |
| (=) | 13.609,95 a recolher |

APURAÇÃO LALUR

Folha: 2

PICTORIAL IMPORTAÇÃO E SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO VISUAL EIRELI

CNPJ: 10.812.812/0001-95

Período: 10/2016 a 12/2016

CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

| | |
|---|------------|
| (=) Lucro Antes da Contribuição Social | 110.888,88 |
| (+) Valor Acrescido na Base de Cálculo | 1.498,19 |
| (-) Valor Excluído da Base de Cálculo | 0,00 |
| (=) Base de Cálculo da Contribuição Social Antes da Compensação | 112.098,85 |
| (-) Compensação Base Negativa | 33.617,08 |
| (=) Base de Cálculo da Contribuição Social | 78.439,79 |
| (X) Alíquota Real da Contribuição Social | 9% |
| (=) Contribuição Social do Período | 7.059,58 |
| (+) Resíduo do período anterior | 0,00 |
| (-) Compensação Pagamento a Melhor | 0,00 |
| (-) Contr. Soc. Forte | 0,00 |
| (-) Deduções do Imposto | 0,00 |
| (=) Contribuição Social Final a Pagar | 7.059,58 |

