

APURAÇÃO DE IRPJ / CSLL

- ❖ **Objetivo:** Demonstrar em forma de relatório a apuração do IRPJ e CSLL quando a empresa estiver sobre o regime do Lucro Presumido, com a opção de fazer a apuração mensal ou trimestral.

1. Parâmetros
2. Apuração

1. Parâmetros

➤ *Acesse: Livros Fiscais > Arquivo > Empresa:*

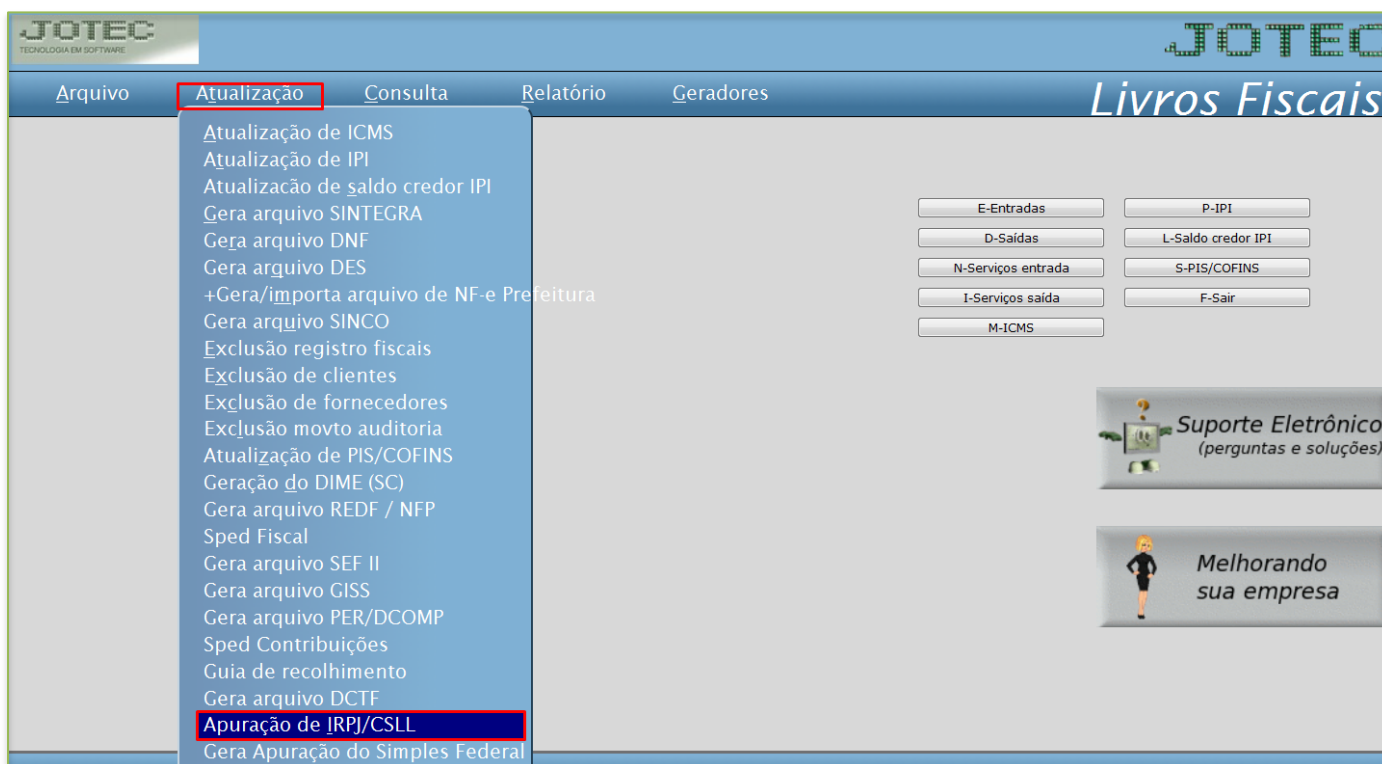


- Vá até o campo **IRPJ / CSLL** e informe as alíquotas referente a estes impostos para que possa ser gerada a apuração.

IRPJ / CSLL	
Alíquota sobre a base de IRPJ	8,00
Alíquota de IRPJ	15,00
Alíquota adicional de IRPJ	10,00
Valor limite de IRPJ	60.000,00
Alíquota sobre a base de CSLL	32,00
Alíquota de CSLL	9,00

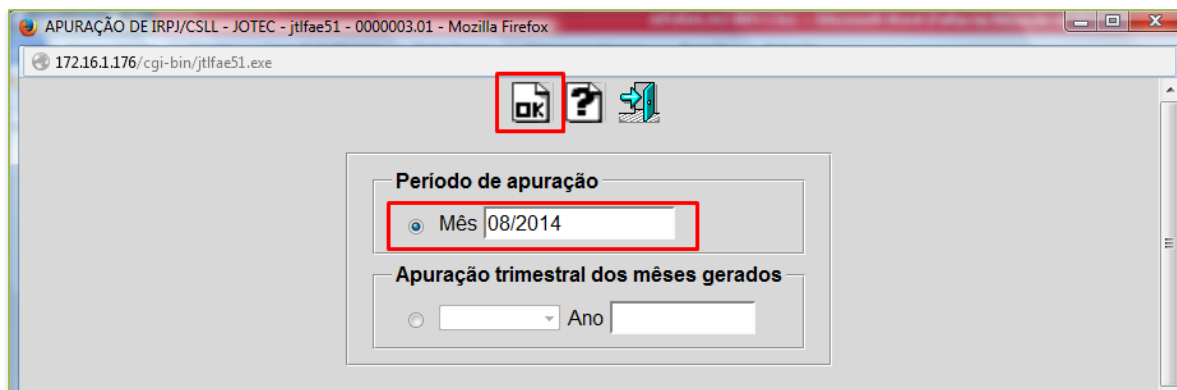
2. Apuração

- Realizados os parâmetros acesse: *Livros fiscais > Atualização > Apuração de IRPJ / CSLL.*



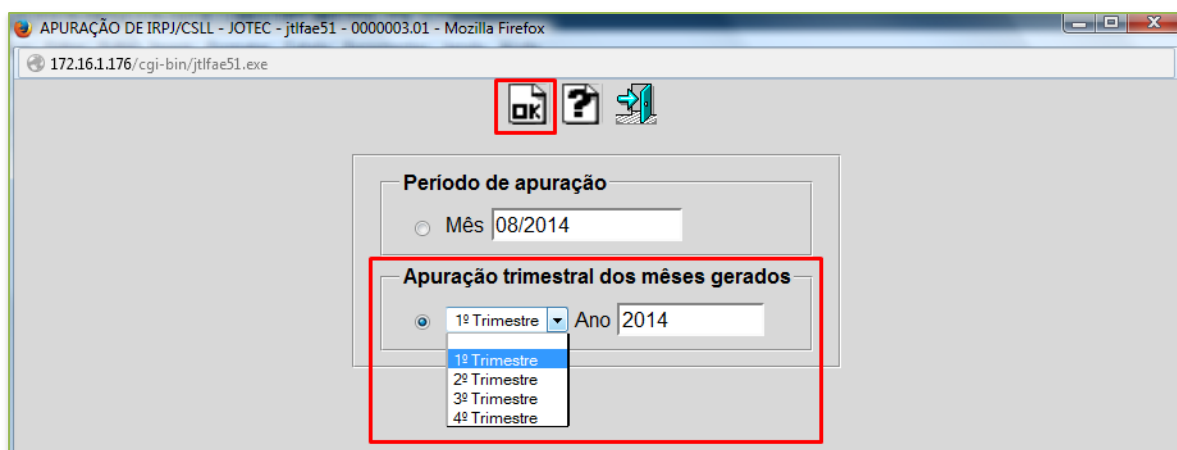
The screenshot shows the JOTEC software interface. At the top, there is a navigation bar with the following menu items: Arquivo, **Atualização**, Consulta, Relatório, and Geradores. The 'Atualização' menu is open, displaying a list of options. The option 'Apuração de IRPJ/CSLL' is highlighted with a red box. Other options in the menu include: Atualização de ICMS, Atualização de IPI, Atualização de saldo credor IPI, Gera arquivo SINTEGRA, Gera arquivo DNF, Gera arquivo DES, +Gera/importa arquivo de NF-e Prefeitura, Gera arquivo SINCO, Exclusão registro fiscais, Exclusão de clientes, Exclusão de fornecedores, Exclusão movto auditoria, Atualização de PIS/COFINS, Geração do DIME (SC), Gera arquivo REDF / NFP, Sped Fiscal, Gera arquivo SEF II, Gera arquivo GISS, Gera arquivo PER/DCOMP, Sped Contribuições, Guia de recolhimento, Gera arquivo DCTF, and Gera Apuração do Simples Federal. On the right side of the interface, there are several buttons: E-Entradas, P-IPI, D-Saídas, L-Saldo credor IPI, N-Serviços entrada, S-PIS/COFINS, I-Serviços saída, F-Sair, and M-ICMS. Below these buttons, there are two promotional banners: 'Suporte Eletrônico (perguntas e soluções)' and 'Melhorando sua empresa'.

- Para gerar a apuração mensal basta informar o *mês* e o *ano* a ser apurado e clique em OK.



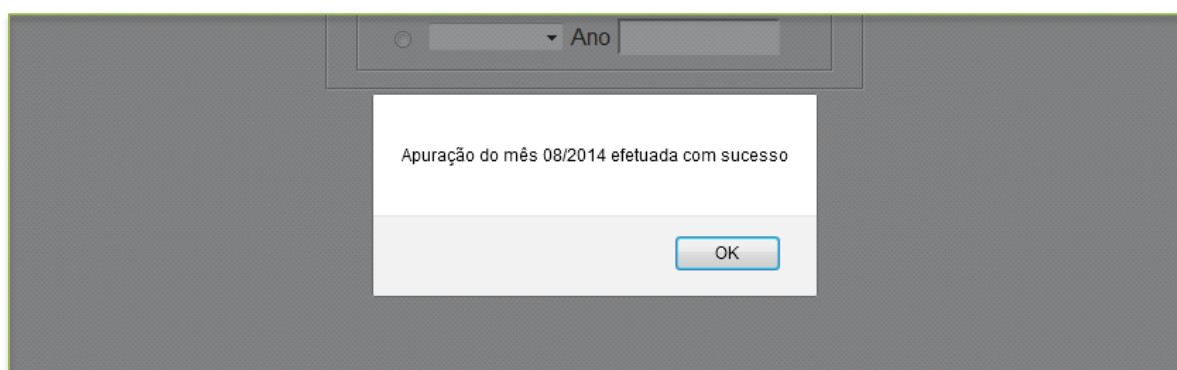
A screenshot of a web browser window titled "APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL - JOTEC - jt1fae51 - 0000003.01 - Mozilla Firefox". The address bar shows "172.16.1.176/cgi-bin/jt1fae51.exe". The page contains a form with two sections: "Período de apuração" and "Apuração trimestral dos meses gerados". In the "Período de apuração" section, the "Mês" field is set to "08/2014" and is highlighted with a red box. The "Apuração trimestral dos meses gerados" section has radio buttons for "Mês" and "Trimestre", with "Mês" selected. There are also icons for "OK", "?", and a refresh symbol at the top of the form area.

- Para gerar a apuração trimestral basta selecionar o *trimestre* desejado e o *ano*, depois clicar em **OK**.



A screenshot of the same web browser window. In the "Apuração trimestral dos meses gerados" section, the "Trimestre" radio button is selected, and a dropdown menu is open showing options: "1º Trimestre", "2º Trimestre", "3º Trimestre", and "4º Trimestre". The "1º Trimestre" option is highlighted with a blue background. The "Ano" field is set to "2014". The "Período de apuração" section now has the "Mês" radio button selected. The "OK" icon at the top is highlighted with a red box.

- Aparecerá a mensagem abaixo. Clique em **OK** para que seja aberto o relatório de apuração.



A screenshot of a dialog box with a white background and a grey border. The text inside reads "Apuração do mês 08/2014 efetuada com sucesso". At the bottom right of the dialog box is a button labeled "OK".


➤ **Relatório de apuração do IRPJ / CSLL:**

16535858.pdf - Adobe Reader

File Edit View Window Help

1 / 1 113%

Tools Sign Comment



JTLFAE51 06/08/2014 16:53 PAGINA: 1

EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO

APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL		08/2014
Lucro Líquido do Faturamento	2.647,18	
Aliquota de IRPJ	15,00	
Valor de IRPJ	31,77	
Base de IRPJ	211,77	
Aliquota sobre a base de IRPJ	8,00	
Valor limite de IRPJ	60.000,00	
Valor ultrapassado de IRPJ		
Aliquota adicional de IRPJ	10,00	
Valor adicional de IRPJ		
Valor de IRPJ a recolher	31,77	
Aliquota de CSLL	9,00	
Valor de CSLL	76,24	
Base de CSLL	847,10	
Aliquota sobre a base de CSLL	32,00	
Valor de CSLL a recolher	76,24	