FORTES FISCAL/CONTÁBIL

ECF – LUCRO REAL

Rua Antônio Fortes, 330
Eng. Luciano Cavalcante
CEP: 60.813-460 - Fortaleza - CE

Central (85) 4005.1111
Televendas 0800 724 1140

informatica@grupofortes.com.br
www.fortestecnologia.com.br

/fortestecnologia
@fortestec
/fortesinformatica

CONHEÇA O GRUPO FORTES, MAIS DE 25 ANOS DE INOVAÇÃO. | www.grupofortes.com.br

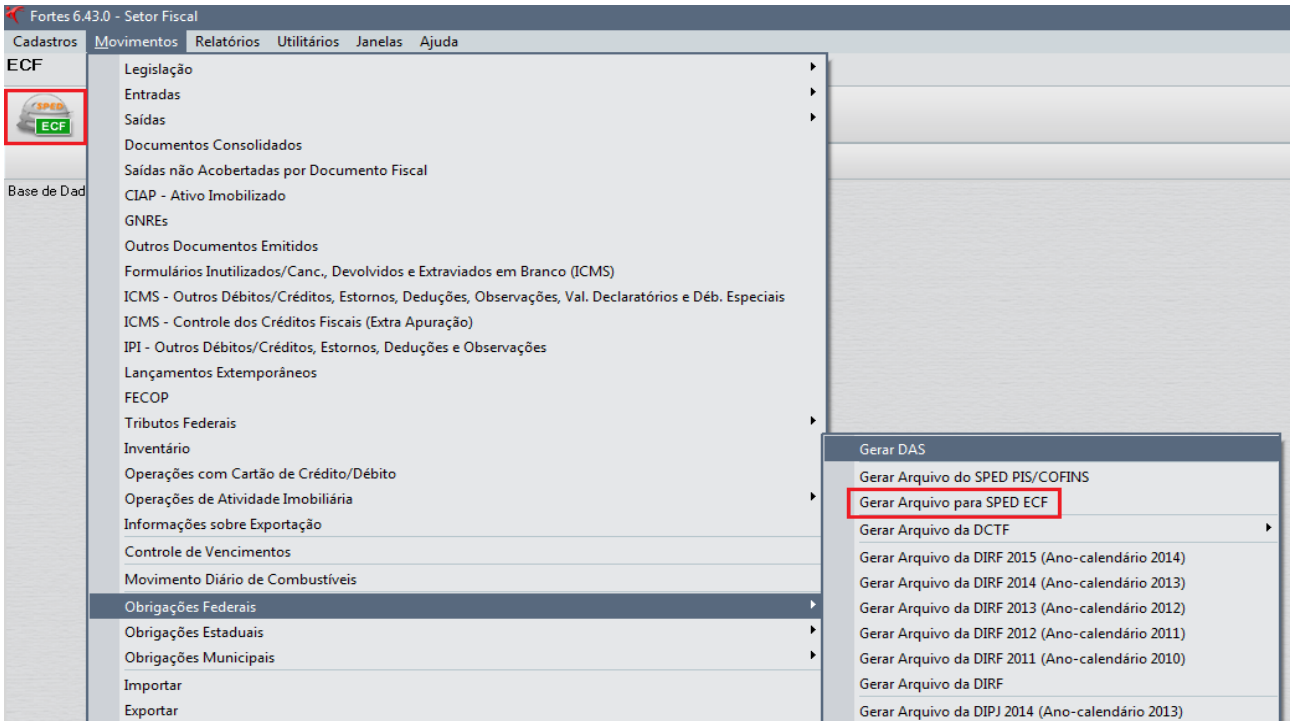
Esse manual tem o objetivo de demonstrar como será realizada a geração da ECF de uma empresa optante pelo Lucro Real no Fortes Fiscal.

O que é a ECF?

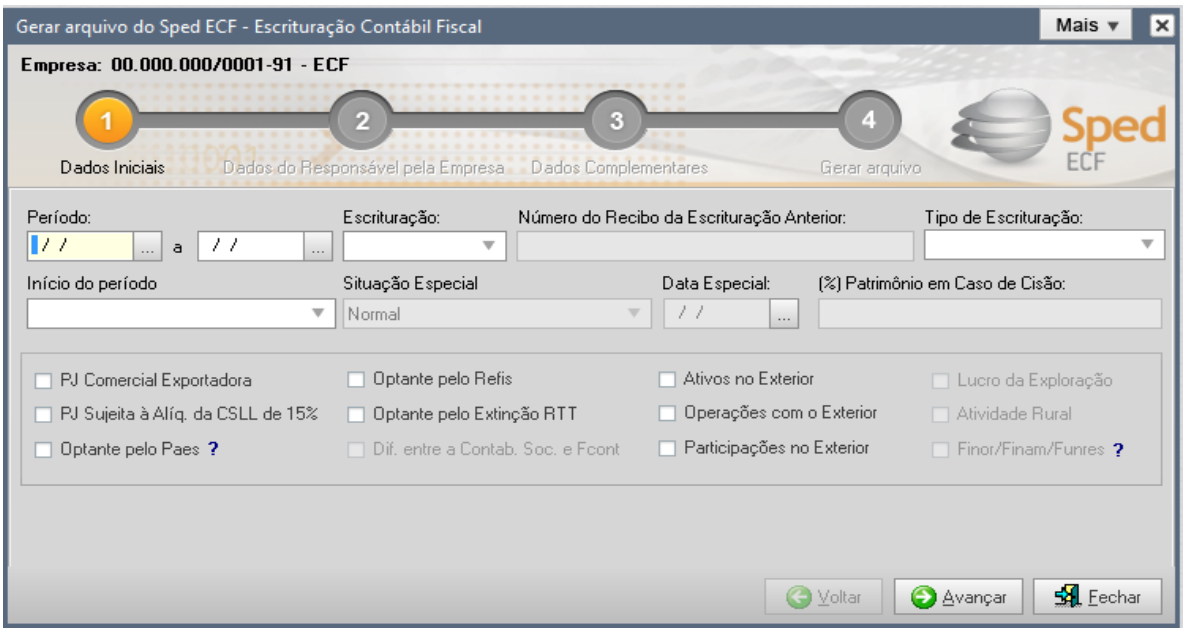
A Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ), a partir do ano-calendário 2014, com entrega prevista para o último dia útil do mês de setembro do ano posterior ao do período da escrituração no ambiente do Sistema Público de Escrituração Digital (Sped).

Como fazer a geração da ECF?

Para fazer a geração da obrigação acessória dentro do Fortes Fiscal, você deverá clicar em Movimentos > Obrigações Federais> Gerar Arquivo para SPED ECF, ou, na área de trabalho, clicar no atalho que fica abaixo do nome da empresa conforme a imagem abaixo:



Selecionada a opção, será apresentada a tela a seguir com os passos necessários a geração da ECF.

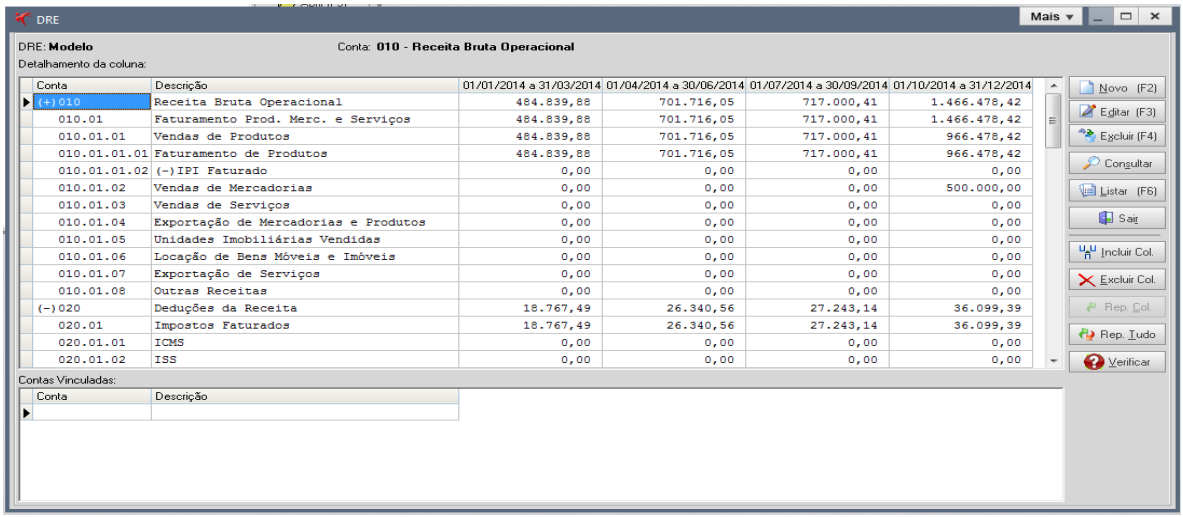


Lucro Real Trimestral:

As empresa que apuram o imposto de forma trimestral, no Fortes Contábil o usuário deverá fazer encerramentos, LALUR e DRE´s Trimestrais.

DRE:

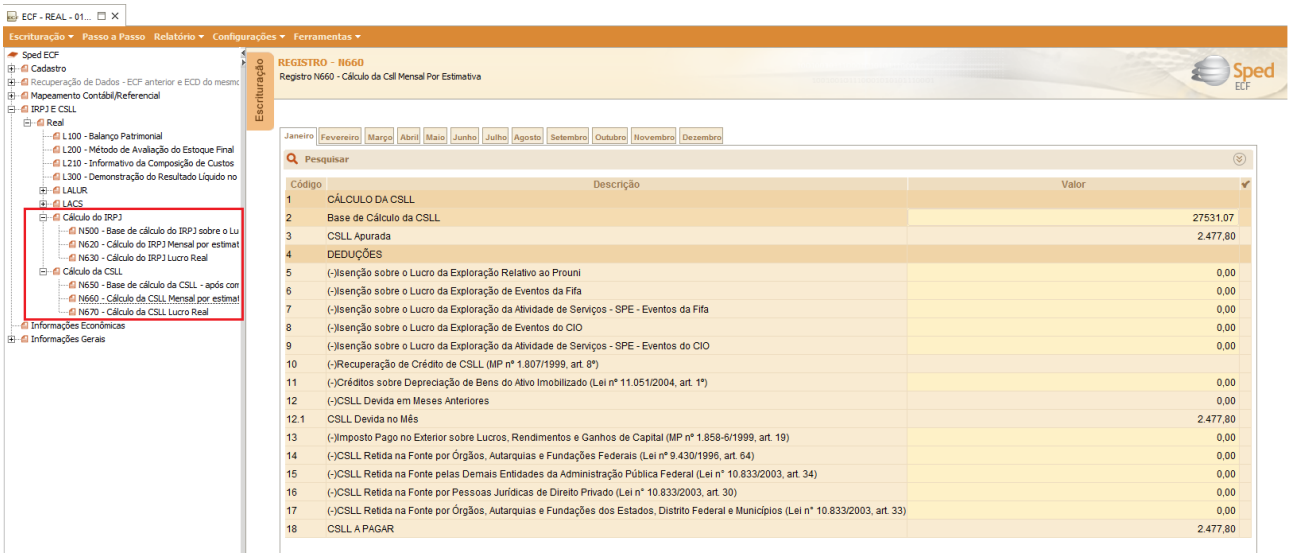
Acesse o menu de Movimentos – DRE e crie as DRE´s trimestrais:



Conta	Descrição	01/01/2014 a 31/03/2014	01/04/2014 a 30/06/2014	01/07/2014 a 30/09/2014	01/10/2014 a 31/12/2014
(+) 010	Receita Bruta Operacional	484.839,88	701.716,05	717.000,41	1.466.478,42
010.01	Faturamento Prod. Merc. e Serviços	484.839,88	701.716,05	717.000,41	1.466.478,42
010.01.01	Vendas de Produtos	484.839,88	701.716,05	717.000,41	966.478,42
010.01.01.01	Faturamento de Produtos	484.839,88	701.716,05	717.000,41	966.478,42
010.01.01.02	(-) IPI Faturado	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.02	Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	500.000,00
010.01.03	Vendas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.04	Exportação de Mercadorias e Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.05	Unidades Imobiliárias Vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.06	Locação de Bens Móveis e Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.07	Exportação de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
010.01.08	Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) 020	Deduções da Receita	18.767,49	26.340,56	27.243,14	36.099,39
020.01	Impostos Faturados	18.767,49	26.340,56	27.243,14	36.099,39
020.01.01	ICMS	0,00	0,00	0,00	0,00
020.01.02	ISS	0,00	0,00	0,00	0,00

Conta	Descrição

Feita a validação do arquivo, localize a opção IRPJ e CSLL para comparar os valores conforme veremos a seguir:

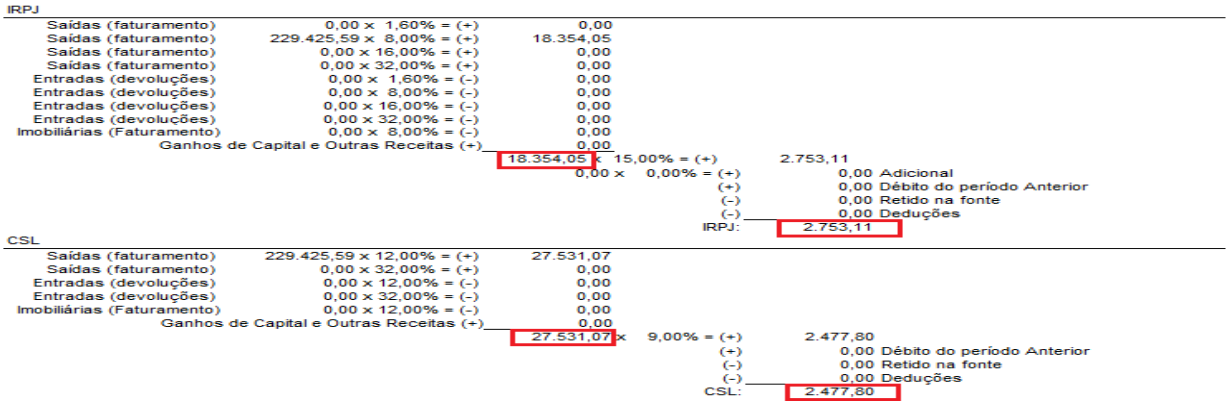


Dica: Para empresas do Lucro Real que trabalhem com o IRPJ e a CSL pagos mensalmente, os registros gerados pelo Fiscal são N620 (IRPJ) e N660 (CSL).

Importante: Além de importar o arquivo na ECF, deve-se também recuperar os saldos da ECD para as empresas do Lucro Real e Presumido que foram obrigadas ao ECD.

Relatório no Fortes Fiscal:

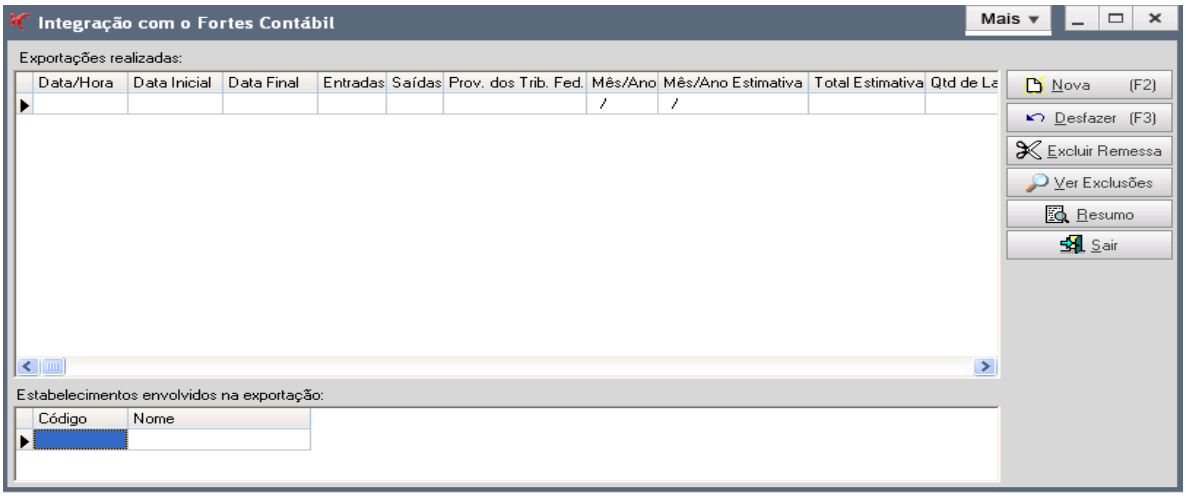
No Fortes Fiscal, acesse o menu de Relatórios – Tributos Federais –COFINS, PIS, CSL e IRPJ (Demonstrativo de Cálculo) e selecione IRPJ e CSL:



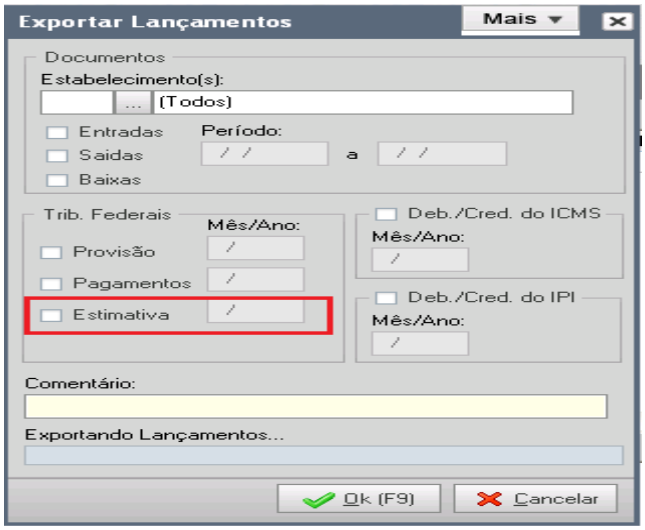
Lucro Real Anual – Balancete de Suspenção:

No caso de empresas do Lucro Real que optarem pela apuração mensal do IRPJ e da CSLL, o valor da estimativa será gerado do fiscal para o Contábil através da integração.

Para isso, basta emitir o demonstrativo de cálculo conforme vimos na figura anterior e em seguida exportar para o Fortes Contábil através do menu de Movimentos – Exportar para o Fortes Contábil:

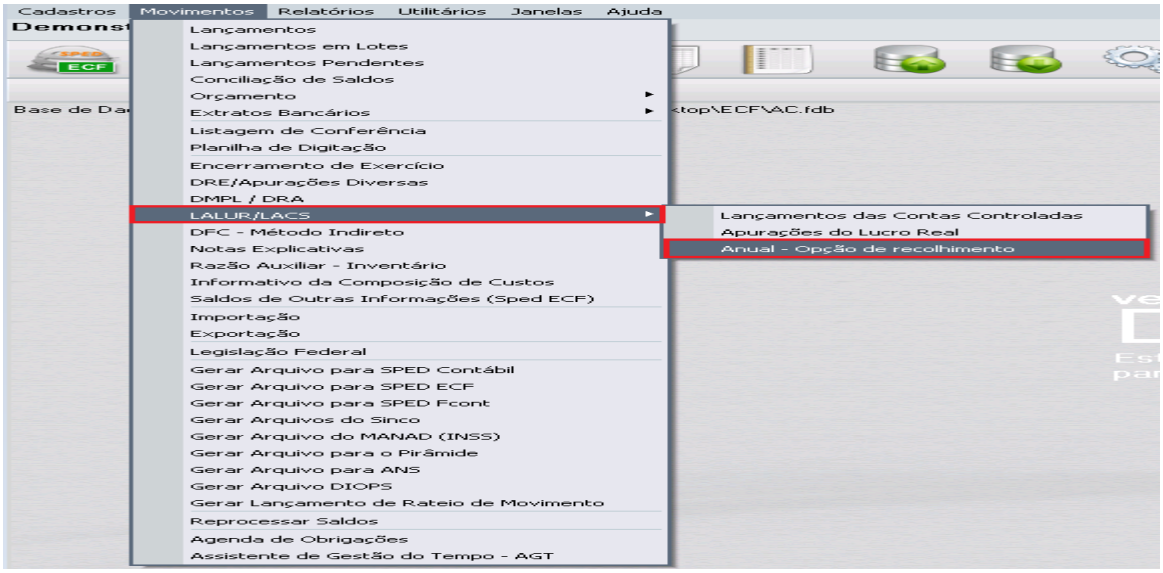


Ao selecionar a opção “Nova” e realizar a integração, basta marcar a opção “Estimativa”.

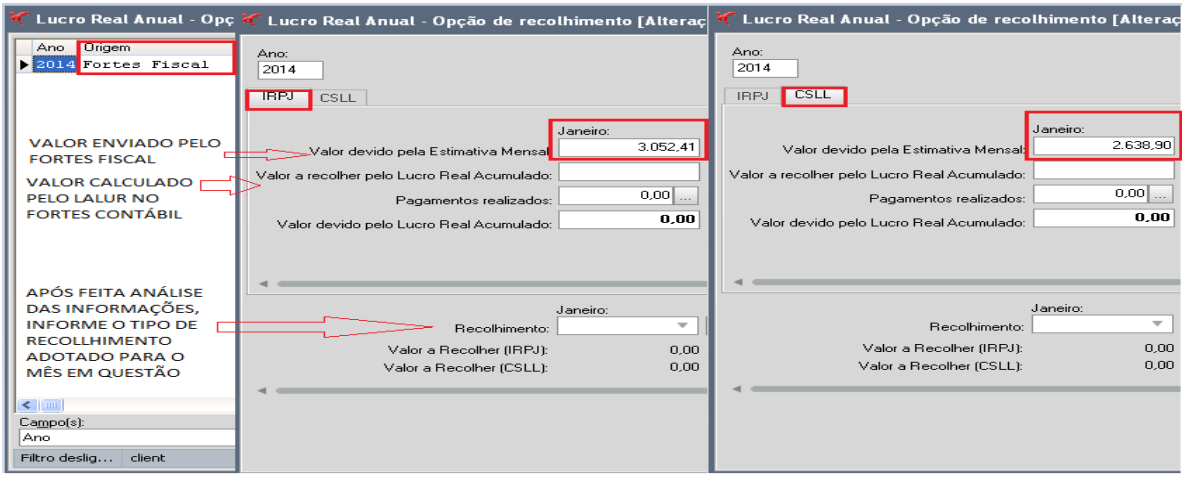


Conferência no Fortes Contábil

Para realizar a conferência dos dados enviados no Fortes Contábil, acesse o menu de Movimentos > LALUR/LACS > Anual – Opção de recolhimento.



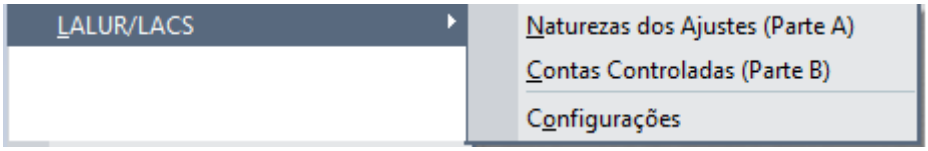
Na tela abaixo, localize a exportação através da origem “Fortes Fiscal”, em seguida consulte para poder analisar as informações do cálculo de IRPJ e CSL.



Lembre que o LALUR deve ser gerado de forma cumulativa. Ex: 01/01/2015 a 31/012015, 01/01/2015 a 29/02/2015, etc.

Como Fazer o LALUR?

Para montar o LALUR de forma correta, primeiramente acesse o Menu de Cadastros e siga os passos:



Naturezas:

Cadastrar as opções de compensação para o LALUR e LAC´S.



Na conta do lalur marque a opção de gerar lançamento automático e informe o vinculo do LALUR. Depois cadastre uma nova conta para a compensação do LAC´S marque as opção de gerar lançamento automático e informe o vinculo do LAC´S.

Não esquecer de vincular a tabela dinâmica do ECF.

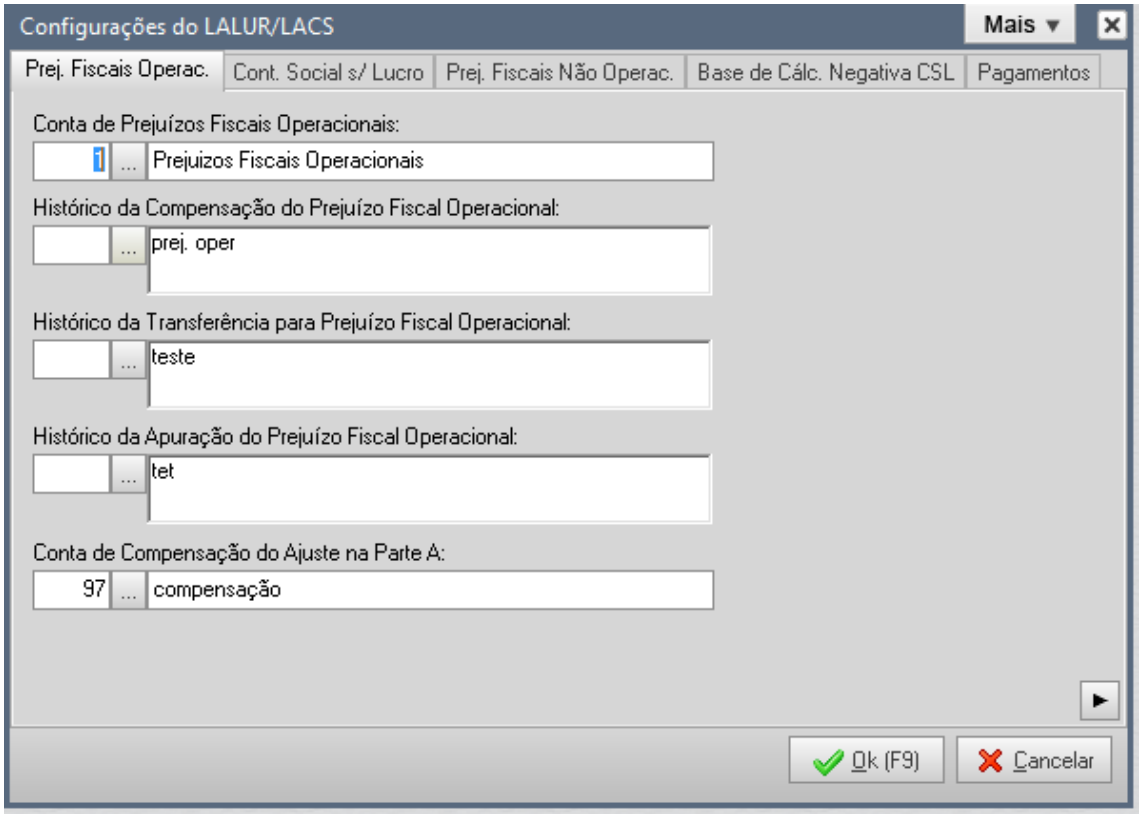
Contas controladas:

Nas contas controladas, edite e marque a opção “gerar lançamentos automáticos” e informar se compõe o LALUR ou o LACS como segue:

Código	Descrição	LALUR	LACS
1	Prejuizos Fiscais Operacionais	Sim	Não
2	Prejuizos Fiscais Não Operacionais	Sim	Sim
3	Base de Cálculo Negativa da CSL	Não	Sim

Não esquecer de vincular a tabela dinâmica do ECF.

Configurações:



Preencher todas as abas

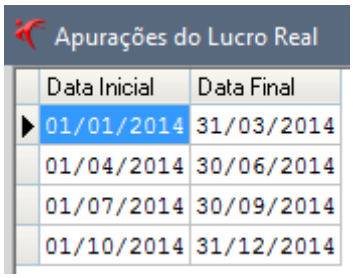
Após feitos os cadastros devidos, acesse o Menu de Movimentos e localize a opção LALUR:

Antes de executar esse procedimentos, deverá fazer as DRE´s e os Encerramentos trimestrais. Primeiro fazer a DRE no menu de movimentos – DRE e em seguida os encerramentos no menu de movimentos – Encerramento do exercício.

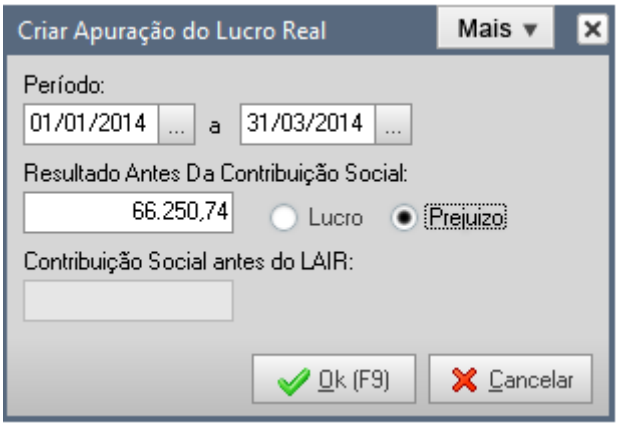


Apuração do lucro real:

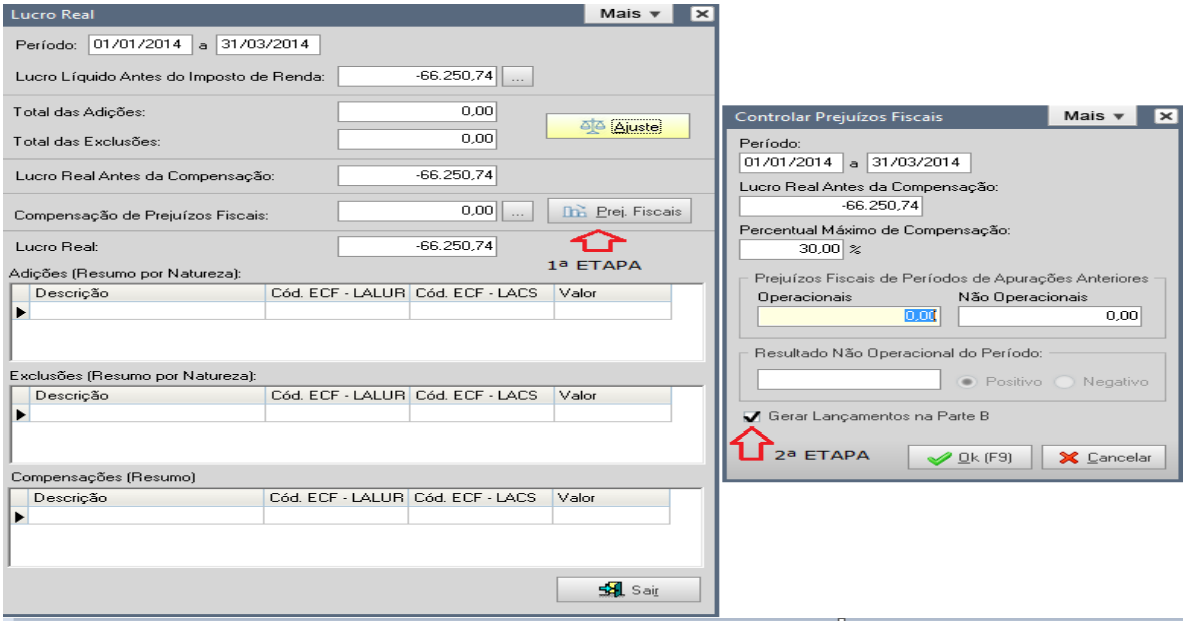
Crie uma apuração para cada período. Nesse exemplo como a apuração da empresa é trimestral deve-se criar um LALUR para cada trimestre.



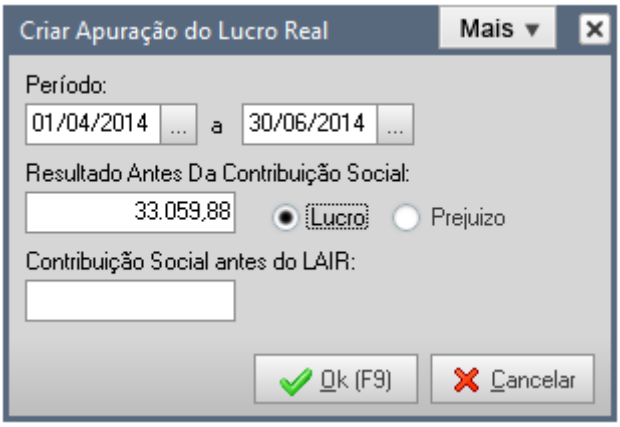
Quando houver prejuízo no Trimestre, o LALUR deve ser feito da seguinte forma:



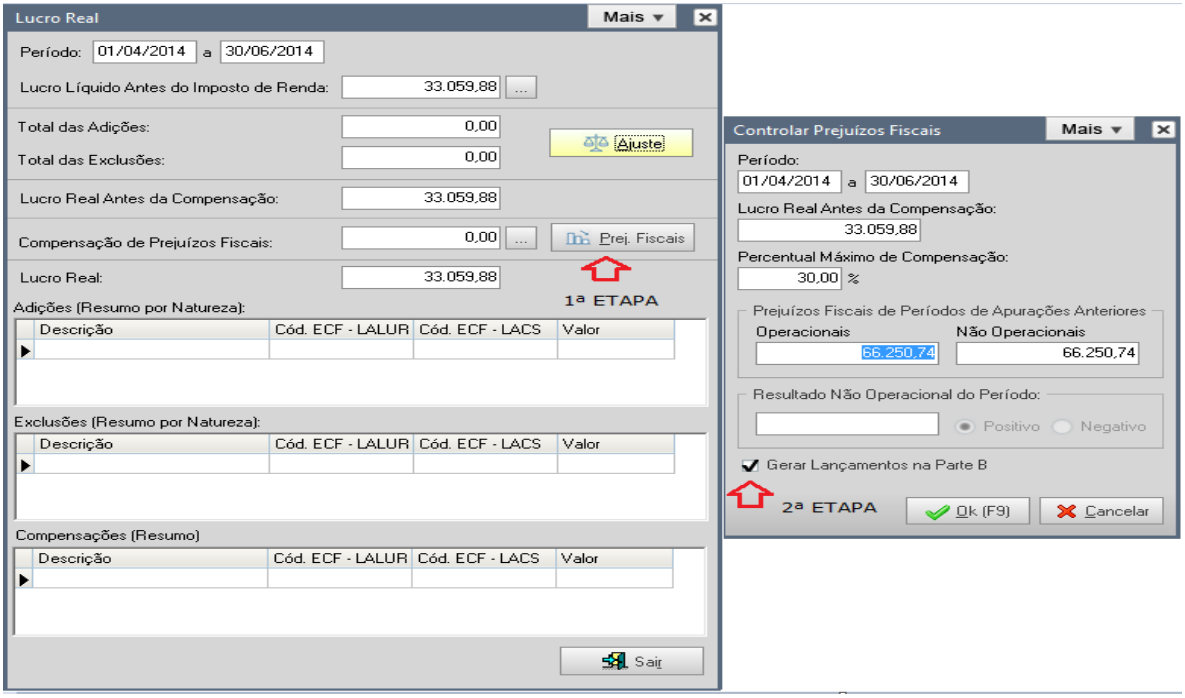
Após gerar a DRE, informe o valor e selecione a opção “prejuízo” e em seguida clique em ok para abrir a nova tela onde irá selecionar a opção “Prej. Fiscais” e marcar pra gerar automático.



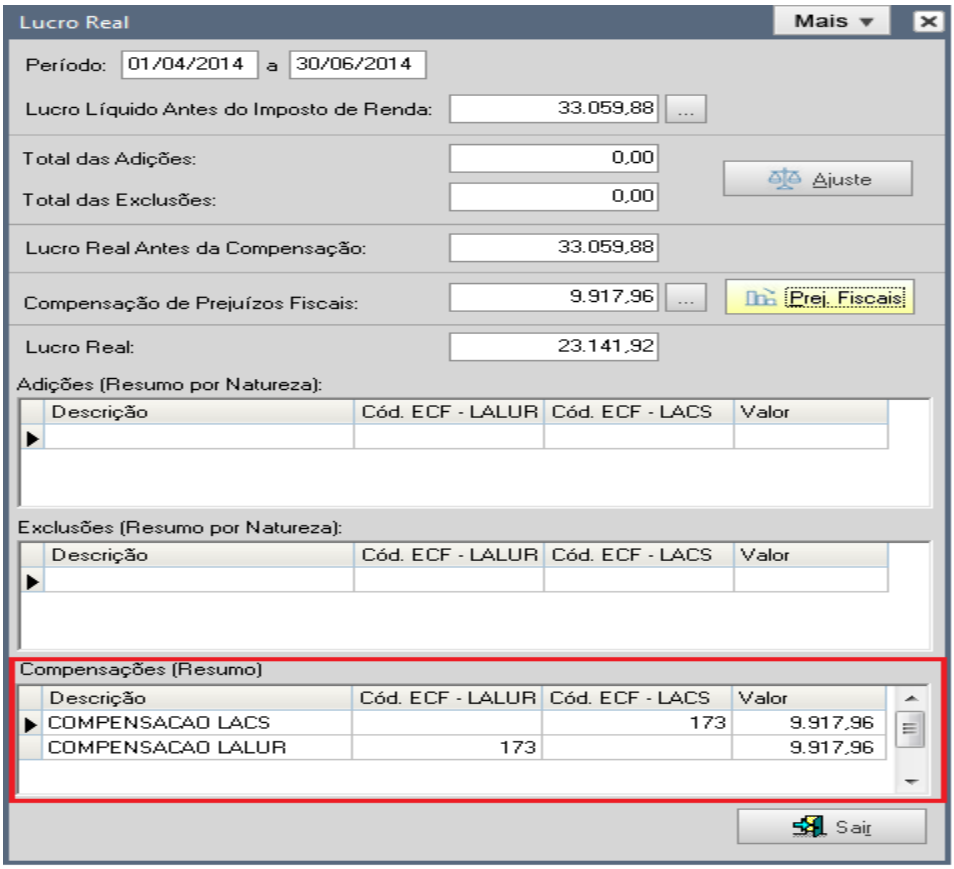
Quando houver Lucro no Trimestre, o LALUR deve ser feito da seguinte forma:



Após gerar a DRE, informe o valor e selecione a opção “Lucro” e em seguida clique em ok para abrir a nova tela onde irá selecionar a opção “Prej. Fiscais” e marcar pra gerar automático.



Dessa forma, o sistema irá gerar a compensação automaticamente conforme imagem a seguir:



Para consultar a compensação, basta selecionar o botão 

:

