

Configurações e Rotinas Uso do LACS/LALUR

INDICE

1 REQUISITOS PRELIMINARES	3
1.1 CONFIGURAÇÕES DA TRIBUTAÇÃO DA EMPRESA:	3
1.2 CONFIGURAÇÕES DOS HISTÓRICOS GERAIS PARA USO NA PARTE B	4
1.3 CONFIGURAÇÃO PARA AUTOMATIZAR A CSLL COM UMA ADIÇÃO DO IRPJ DURANTE A GERAÇÃO DO LACS/LALUR.....	5
2 CONFIGURAÇÕES GERAIS	6
2.1 TABELAS APLICÁVEIS	6
2.1.1 Tabelas Relacionadas.....	6
2.1.1.1 Configuração da Tabela de Totalizadores.....	6
a) Totalizador com a finalidade de ser adição ou exclusão na “parte A” do LACS/LALUR.....	6
a1) Vinculação do Totalizador nas Contas contábeis	10
b) Totalizador com finalidade de gerenciar o controle de outras contas na “parte B” do LACS/LALUR.....	14
c) Totalizador com finalidade de gerenciar controle do RTT “Parte A” e “B” do LACS/LALUR	19
3- DAS DE MANUTENÇÃO DO LALUR	22
3.1 REGRAVAÇÃO DOS MOVIMENTOS DOS LANÇAMENTOS CONFORME VINCULAÇÃO DOS TOTALIZADORES (Menu 7.1.R).....	22
3.2 IMPLANTAÇÃO DE SALDOS DA CSLL e IRPJ NA PARTE DO LACS/LALUR(Menu 7.1.S).....	22
3.3 IMPLANTAÇÃO DE SALDOS OUTRAS CONTAS DA PARTE B LACS/LALUR((Menu 7.1.B)	23
3.4 APURAGÇÃO DO LACS/LALUR (Menu 7.1.A)	24
3.5 DAS LISTAGENS DO LIVRO	30
3.5.1 Das Listagens e Exclusão das Apurações do LACS/LALUR.....	30
3.5.1.1 Listagem do LACS/LALUR (menu 7.1.A)	30
3.5.1.2 Exclusão do LACS/LALUR (menu 7.1.A)	31
3.6 OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO LACS/LALUR NO SIGER.....	33
3.6.1 Das Listagens e Exclusão das Apurações do LACS/LALUR.....	33
3.6.1.1 Consulta de Saldos na Controlados em outras Contas da Parte B (menu 7.1.B).....	33
3.6.1.2 Consulta de Saldos na Controlados da CSLL e IRPJ (menu 7.1.A)	35

1 REQUISITOS PRELIMINARES

1.1 CONFIGURAÇÕES DA TRIBUTAÇÃO DA EMPRESA:

a) Lucro Real (para efeitos do LACS/LALUR, equivalerá ao Lucro Real Trimestral)

Está modalidade habilitará a opção de do menu 7.1.L (que permite listar vários períodos juntos, a qual permitirá o usuário mesmo com a apuração definitiva –trimestral- listar os quatro trimestres no mesmo livro).

b) Lucro real Suspensão/redução (no LACS/LALUR equivale ao lucro real anual com apuração mensal, e balancete de suspensão e redução).

** Nesta opção no SIGER não está preparado para gerar simulações comparativas entre o recolhimento mensal por estimativa e o balancete de suspensão e redução

Dados adicionais

Data contábil: 31/03/2015 Ter

Data de início do processamento: 01/01/2012

Tipo de lucro: 05-Real trimestral

Período apuração CSLL/IRPJ: 05-Real trimestral

Período demonstração resultado: 05-Real trimestral

Tipo de moeda contábil: 06-Real suspensão/redução

Per. encerrado auditoria contábil: 05-Real trimestral

Contabilidade p/centro de custos: 05-Real trimestral

Centro de custo padrão: 13

Define DRE em qualquer grau: em todos os níveis

DRE conforme ITG 1000:

Conv. contas patrim.p/ind.médio:

Senha para alterar contas rateio:

Apuração CSLL/IRPJ: 3-Pela contabilidade

Tipo de controle financeiro: 3-Receber/pagar

Empresa SCP: 1-Não

Origem das retenções: 2-Contabilidade

Conf.LALUR

Voltar (page up)

Avançar (page down)

1.2 CONFIGURAÇÕES DOS HISTÓRICOS GERAIS PARA USO NA PARTE B

- a) No botão contabilidade, configurar históricos que serão utilizados para os controles gerais da parte B .
- b) No botão contabilidade, configurar históricos que serão utilizados para os controles gerais da parte B .

Descrição	Código	Descrição
Histórico da transferência de saldo	68	TRASFERENCIA POR ENCERRAMENTO DO
Histórico do saldo transferido	68	TRASFERENCIA POR ENCERRAMENTO DO
Hist.transf.p/contas patrim.líquido lucro	68	TRASFERENCIA POR ENCERRAMENTO DO
Hist.transf.p/contas patrim.líquido prejuízo	68	TRASFERENCIA POR ENCERRAMENTO DO
Histórico da compensação da parte "B" LALUR	126	Acessa consulta ao cadastro LALUR
Histórico da adição da parte "B" LALUR	125	REF.LANCTO.ADICAO LALUR
Histórico outros controles da parte "B" LALUR	127	REF.VLR.APURADO NO PERIODO

Plano contas c/dígito controle

Seleciona estrutura do plano de contas

Rateio de c.custo p/contas patrimoniais

Exibe grupos na pesquisa do plano

Retorno após conf.do lançamento contábil

Desdobramento nos lançamentos

Cria/associa automaticamente contas

Informa cliente/fornecedor no lançamento

Utiliza estrutura de custos

Util.sequência de arquivamento p/lançtos

Listar empresa contábil responsável

Conta analítica a partir do 3º grau

Sugere número do lote

Declarção p/balancete

Voltar (page up) Avançar (page down)

** Esse históricos serão gravados na rotina de inclusão e compensação automatizadas na parte B. Exemplo no caso de haver uma apuração do IRPJ e no período anterior houve prejuízo, automaticamente o valor limitado até 30% deve ser escriturado na parte B para efeito de compensação, neste momento utilizaria o histórico 126 do exemplo acima.

1.3 CONFIGURAÇÃO PARA AUTOMATIZAR A CSLL COM UMA ADIÇÃO DO IRPJ DURANTE A GERAÇÃO DO LACS/LALUR.

a) Configuração do totalizador para automatizar a CSLL como adição no IRPJ na mesma apuração.

Dados adicionais

Data contábil: 31/12/2013 Ter Data de início do processamento: 01/01/2011

Tipo de lucro: 05-Real

Período apuração resultado: 2-Trimestral Tipo de controle financeiro: 3-Receber/pagar

Tipo de moeda contábil: 00-Real

Per. encerrado auditoria contábil: /

Contabilidade p/centro de custos:

Centro de custo padrão: []

Define DRE em qualquer grau: 2-Não, define somente no terceiro nível

DRE conforme ITG 1000:

Conv. contas patrim.p/ind.médio:

Senha para alterar contas rateio:

Conf.LALUR Voltar (page up) Avançar (page down)

Configurações LALUR

Carrega adição no IRPJ:

Totalizador: 86 PROVISAO DA CONTRIBUICAO SOCIAL

Histórico: 125

REF. LANCTO.ADICAO LALUR

Voltar (page up) Avançar (page down)

2 CONFIGURAÇÕES GERAIS

2.1 TABELAS APLICAVEIS

2.1.1 Tabelas Relacionadas

2.1.1.1 Configuração da Tabela de Totalizadores

No SIGER a tabela de totalizadores poderá ser utilizada com dois propósitos :

- a) Totalizador com a finalidade de ser adição ou exclusão na parte A do LACS/LACS/LALUR;
- b) Totalizador com finalidade de gerenciar o controle de outras contas na parte B do LACS/LACS/LALUR.

**** Outras contas a que se refere o item “b” são valores que interferem em resultado de outros exercícios, exceto a base negativa da CSLL e prejuízo fiscal do IRPJ , bem como o RTT , pois esses tem um configurações diferenciadas.**

- c) Totalizador com finalidade de gerenciar controle previstos para o RTT tanto na Parte A quando na parte B do LACS/LACS/LALUR

**** Entenda-se controles previstos para o RTT , aqueles no qual preveem que na parte A seja demonstrado os ajustes de forma separada das demais adições e exclusões, bem com o controle de saldo na parte B quando este for intervir em resultados futuros.**

a) Totalizador com a finalidade de ser adição ou exclusão na “parte A” do LACS/LALUR

O SIGER já carrega com padrão as principais adições e exclusões para a geração do LACS/LALUR na tabela genérica 67 (Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LACS/LALUR).

**** A tabela 67 é utilizada também para controle e geração das outras demonstrações DFC/DVA/DLPA.**

Os códigos dessa tabela irão representar os acumuladores/acumuladores, ou seja, serão as rubricas/contas utilizadas no LACS/LALUR, pois serão a chave para agrupar os movimentos das contas contábeis analíticas.

Seguindo a sequencia :

Pesquisa Tabela genérica 67-Totalizadores para LALUR

Tabela genérica 67-Totalizadores para LALUR

Cód.	Descrição	Abreviação	Utilização	Descrição longa	Método	Operação
81	ARREND.MERC./ALUG.BENS NAO RELAC	ARRENDAMENTO	LALUR	ARREND.MERC./ALUG.BENS NAO RELAC.DIRET.A PRODUCAO		Adição
78	CONTRIBUICOES NAO COMPULSORIAS I	CONTRIB.	LALUR	CONTRIBUICOES NAO COMPULSORIAS INDEDUTIVEIS		Adição
74	DEPREC., AMORT.E EXAUST.BENS NAO	DEPRECIACAO	LALUR	DEPREC., AMORT.E EXAUST.BENS NAO RELAC.A ATIV.EMP.		Adição
79	DESPESAS C/ALIMENT.C/SOCIOS, ACI	DESPESAS	LALUR	DESPESAS C/ALIMENT.C/SOCIOS, ACIONISTAS/ADMINIST.		Adição
75	DESPESAS C/PLANOS SAUDES NAO EST	DESP.PLANO	LALUR	DESPESAS C/PLANOS SAUDES NAO ESTEND.A TODOS FUNC.		Adição
73	DESPESAS COM BRINDES	DESP.BRINDES	LALUR	DESPESAS COM BRINDES		Adição
80	DESPESAS PARTIC.SOCIOS, ACIONIST	DESPESAS	LALUR	DESPESAS PARTIC.SOCIOS, ACIONISTAS/ADMINISTRADORES		Adição
72	DOACOES NAO PREVISTAS NA LEI N 9	DOACOES	LALUR	DOACOES NAO PREVISTAS NA LEI N 9.249		Adição
84	EXCEDENTES COM PERDAS DE CREDITO	EXCEDENTES	LALUR	EXCEDENTES COM PERDAS DE CREDITOS INCOBRAVEIS		Adição
85	LUCRO INFLACIONARIO APURADO ATE	LUCRO	LALUR	LUCRO INFLACIONARIO APURADO ATE 31/12/1995		Adição
71	MULTAS INDEDUTIVEIS (PUNITIVAS/F	MULTAS	LALUR	MULTAS INDEDUTIVEIS (PUNITIVAS/FISCAIS)		Adição
77	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS	OUTRAS PROV.	LALUR	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS (AJUST.CONTABEIS)		Adição

Descrição longa
ARREND.MERC./ALUG.BENS NAO RELAC.DIRET.A PRODUCAO

** Acessando a tabela genérica "67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LACS/LALUR", será permitida a manutenção destes totalizadores (Inclusão/Alteração/Exclusão) e para isto deverá ser selecionado no campo "Utilização" o valor 4-LACS/LALUR.

[Usu: RECH] [Emp: MOU] 67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código: 75

Abreviação: AJUSTES

Descrição: AJUSTES CREDOR. (AJ.CONTAB., INV.

Descrição longa: AJUSTES CREDOR. (AJ.CONTAB., INV. EST., AVP E OUT.)

Utilização: 4-LALUR

Método: 3-Direto/indireto

Composição do valor: 0-Não apura valor

Operação padrão: 2-Exclusão

Grupo da demonstração: 1-Atividades operacionais

Incentivo fiscal: []

Regime de transição - RTT: []

Outros controles da parte B: []

Totalizador para listar na parte B: []

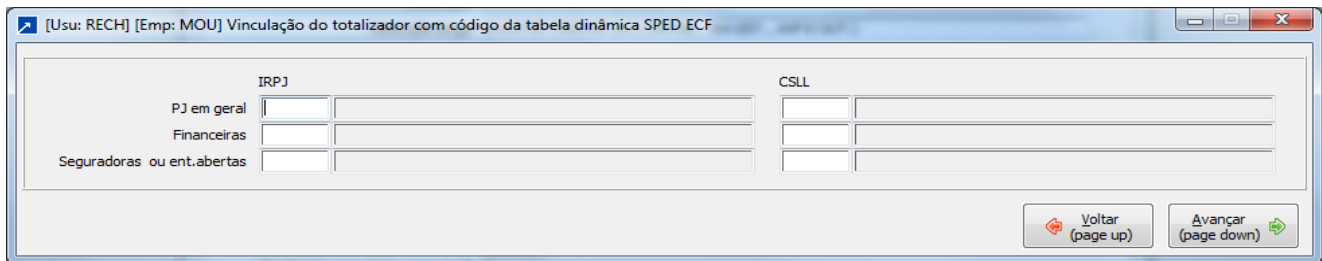
Histórico para listar na parte B: []

Códigos ECF

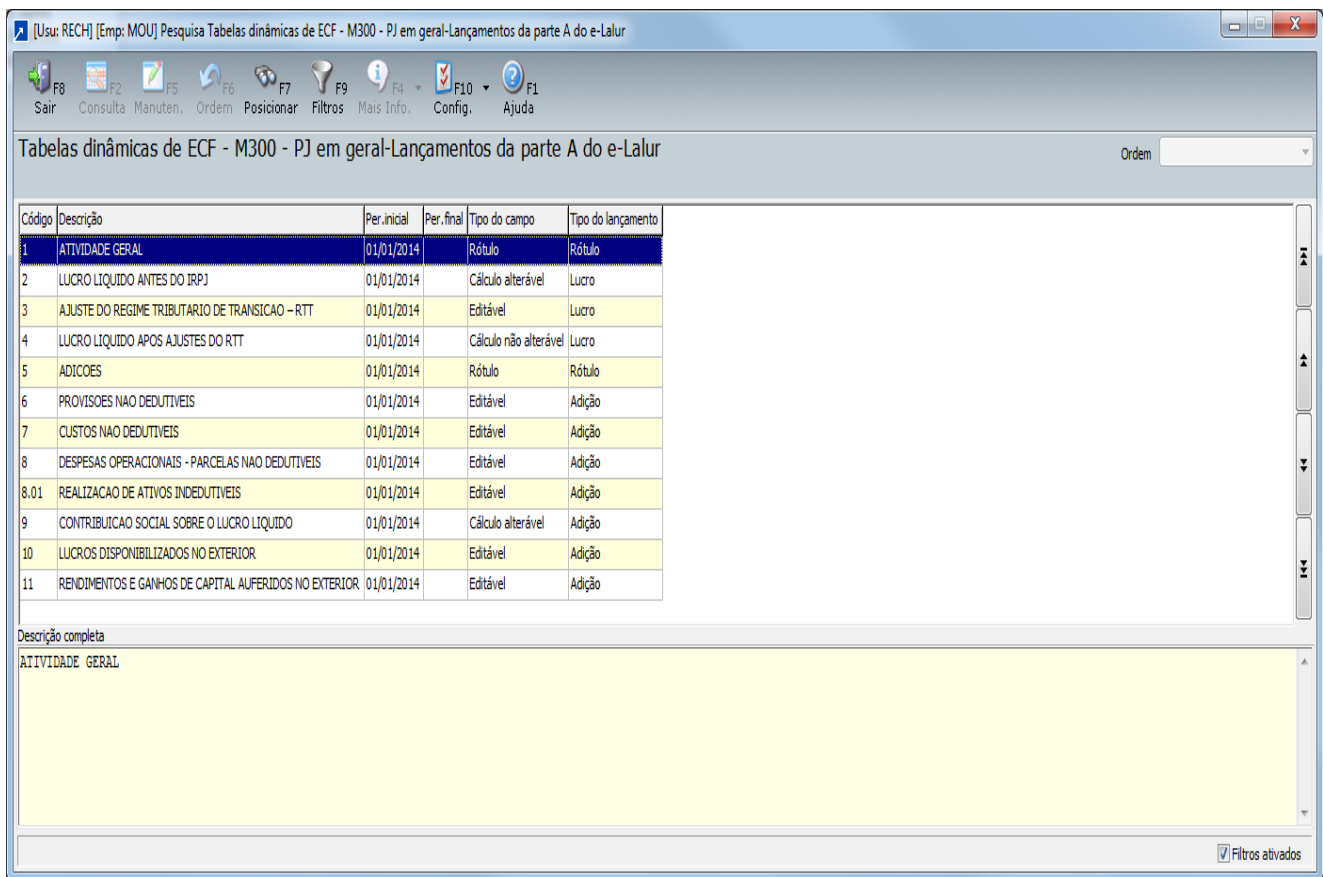
Cancelar

Avançar (page down)

Para vincular as contas da parte A relacionadas ao ECF é necessário vincular os códigos conforme botão “ Códigos ECF”



O Siger já carrega a tabela dinamica do ECF.



Código	Descrição	Per.inicial	Per.final	Tipo do campo	Tipo do lançamento
1	ATIVIDADE GERAL	01/01/2014		Rótulo	Rótulo
2	LUCRO LIQUIDO ANTES DO IRPJ	01/01/2014		Cálculo alterável	Lucro
3	AJUSTE DO REGIME TRIBUTARIO DE TRANSICAO - RTT	01/01/2014		Editável	Lucro
4	LUCRO LIQUIDO APOS AJUSTES DO RTT	01/01/2014		Cálculo não alterável	Lucro
5	ADICCOES	01/01/2014		Rótulo	Rótulo
6	PROVISOES NAO DEDUTIVEIS	01/01/2014		Editável	Adição
7	CUSTOS NAO DEDUTIVEIS	01/01/2014		Editável	Adição
8	DESPESAS OPERACIONAIS - PARCELAS NAO DEDUTIVEIS	01/01/2014		Editável	Adição
8.01	REALIZACAO DE ATIVOS INDEDUTIVEIS	01/01/2014		Editável	Adição
9	CONTRIBUICAO SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO	01/01/2014		Cálculo alterável	Adição
10	LUCROS DISPONIBILIZADOS NO EXTERIOR	01/01/2014		Editável	Adição
11	RENDIMENTOS E GANHOS DE CAPITAL ALFERIDOS NO EXTERIOR	01/01/2014		Editável	Adição

Descrição completa
ATIVIDADE GERAL

Filtros ativados

Caso não tenha os códigos abaixo é possível fazer a carga pelo menu 9.4.A, seguindo os passos abaixo:

[Usu: RECH] [Emp: MOU] Painel de Ferramentas

Painel de Ferramentas

Envia Base de Dados à Rech	Backup da Base de Dados	Suporte Remoto	Suporte ao SIGER®	Configurador de Estações	Administração da Base de Dados	Resumo de Implementações
Preferências do usuário	Atualiza RIATSI.EXE	Controle de LOG	Você Sabia?	Teste de Rede	Informações de Ambiente	Recomendações de Ambiente
Visualizador de XML	Informações dos Arquivos Virtuais	Histórico de Atualizações	Teste de Impressão	Código de Barras (FormPrint)	Código de Barras (PDF)	Fontes (FormPrint)
Emissão 2ª Via Boleto Rech	Ferramentas operacionais	Rotinas de FPA	Ferramentas de Uso Interno	Metadados Rech	Sobre o SIGER®	

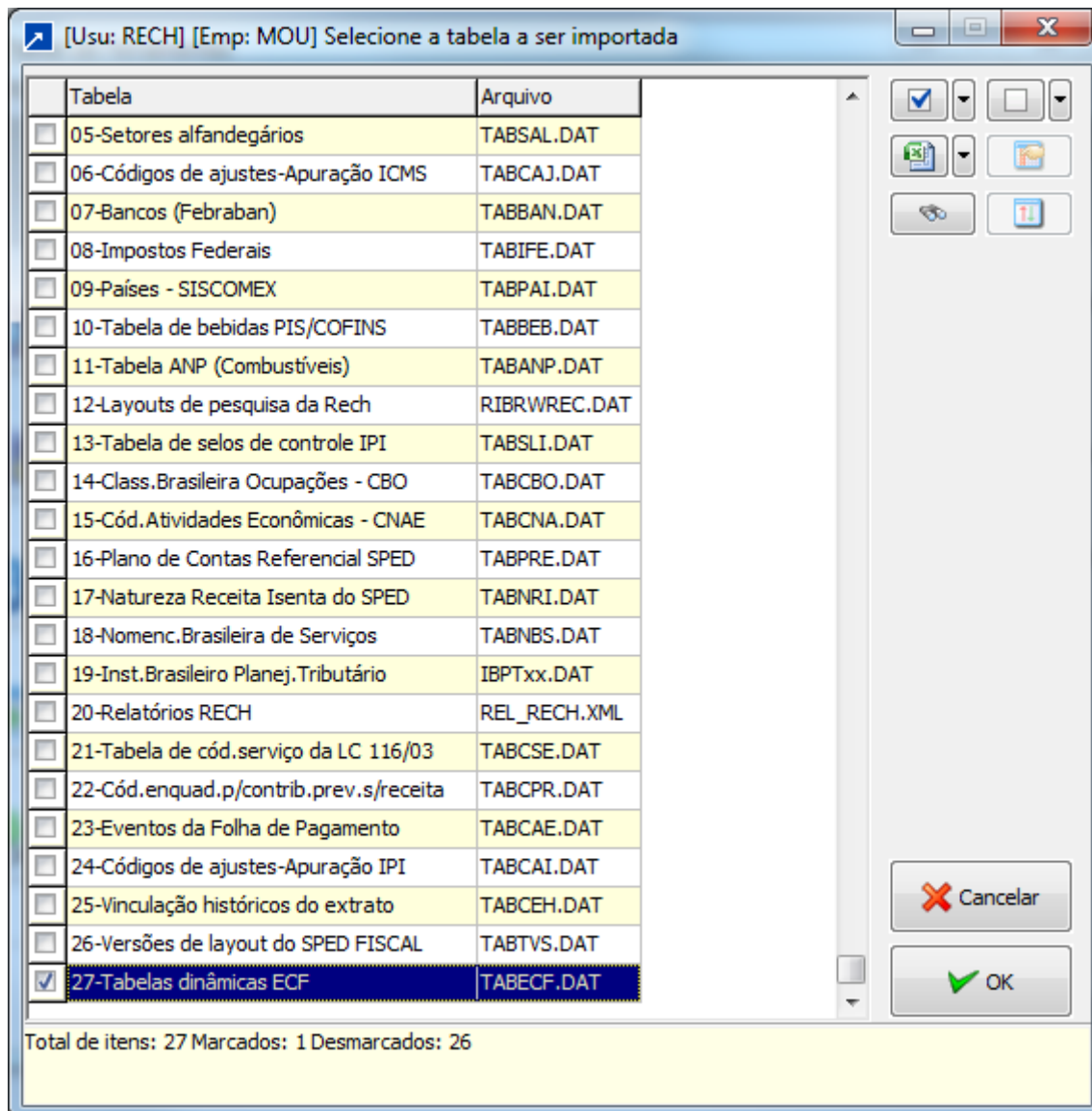
Executa tarefas relacionadas à estrutura da base de dados do sistema e sua integridade

[Usu: RECH] [Emp: MOU] Administração da Base de Dados

Administração da Base de Dados

	Verificar a integridade das tabelas da base de dados		Executar programa especial de ajuste de dados
	Efetuar a reorganização dos índices das tabelas da base de dados		Verificar a base de dados, executando conversões em tabelas que possuam formato anterior ao utilizado na versão atual
	Ver informações sobre todas as tabelas da base de dados		Atualiza a estrutura das tabelas da base de dados c-tree
	Ver informações sobre as tabelas que estão em uso (abertas) no momento		
	Importar tabelas através de arquivos ".DAT" fornecidos pela Rech Informática		

Sair



a1) Vinculação do Totalizador nas Contas contábeis

A seguir deverão ser configuradas as contas contábeis do plano de contas:
Acessar o menu CTB106 para indicar o tipo de conta para o LACS/LALUR.
Acessando o plano de contas, botão "Dados adicionais" e dentro desse:

Dados adicionais

Permite conta analítica no grupo

Lista contas analíticas

Suprime conta no demonstrativo

Permite movimentação direta

Integra com patrimônio

Aceita histórico longo 0-Não

Livro da contabilização auxiliar 1-Não utiliza auxiliar

Tipo de conta clientes/fornec. 0-Nenhum tipo

Totalizador do balancete 0-Nenhum

Histórico padrão

Código plano referencial SPED 3.01.01.09.01.01.00 (-) VARIACOES CAMBIAIS PASSIVAS

LALUR

Voltar (page up) Avançar (page down)

LALUR Rech

Tipo de conta para o LALUR 01-Adição para CSL

Totalizador LALUR

- 00-Não Faz LALUR
- 01-Adição para CSL
- 02-Adição para o IRPJ
- 03-Adição para a CSL e IRPJ
- 04-Exclusão para CSL
- 05-Exclusão para o IRPJ
- 06-Exclusão para a CSL e IRPJ

Voltar (page up) Avançar (page down)

Ao efetuar um lançamento contábil o sistema irá carregar a configuração do plano de contas referente ao tipo de conta do LACS/LALUR para o lançamento, permitindo que o usuário possa modificar esta configuração, desde que seja no mesmo grupo da conta.

Se necessário, na manutenção do lançamento será possível alterar o tipo de movimento respeitando o que foi definido no totalizador vinculado na conta. Neste caso se o totalizador vinculado na conta for de adição, somente permitirá utilizar os tipos de movimentos 00; 01; 02;03, ou seja, não será possível utilizar dados de exclusão visto o tipo de configuração adotado no totalizador vinculado á conta.

O SIGER também disponibiliza dois recursos no plano de contas:

- Menu CTB106-X Copia configuração plano, onde poderá ser copiada a configuração do tipo de conta do LACS/LALUR de outra empresa ou outros anos;
- Menu CTB106-H Sel.Contas p/LACS/LALUR Rech, onde poderá selecionar um tipo de conta do LACS/LALUR e selecionar um grupo de conta para replicar a nova configuração;

Abaixo vemos um exemplo onde os totalizadores irão refletir

Telas de Adição e Exclusão para o LACS/LALUR:

Cálculo da CSLL - Adições Período de apuração: 01/01/2013 a 31/12/2013

I - CÁLCULO DA CSLL

Tipo de apuração: 2-Normal Tipo de lucro: Real suspensão/redução
 Nível DRE: H-RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL Resultado antes da CSLL: 839.110,92

























ADIÇÕES			
74	VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID	623.936,75	[Lupa] ...
75	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS (AJUST.CONTABEIS)	211.386,61	[Lupa] ...
95	AJUSTES DO REGIME TRIBUTARIA DE TRANSICAO-RTT	17.428,32 *	[Lupa] ...
93	VARIACOES CAMBIAS ATIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)	224.735,09 *	[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
			[Lupa] ...
Total das adições CSLL		1.077.486,77	

* Valores alterados manualmente

Voltar (page up) Avançar (page down)

▶ Cálculo da CSLL - Exclusões
Período de apuração: 01/01/2013 a 31/12/2013

II - CÁLCULO DA CSLL

EXCLUSÕES			
37	VARIAÇÃO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID.	347.882,08	 
94	VARIACOES CAMBIAIS PASSIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)	234.365,91 *	 
			 
			 
			 
			 
			 
			 
			 
			 
			 
			 
Total das exclusões CSLL		582.247,99	

* Valores alterados manualmente

◀ Voltar (page up)
Avançar (page down) ▶

b) Totalizador com finalidade de gerenciar o controle de outras contas na “parte B” do LACS/LALUR.

A função do Totalizador com a finalidade de ser adição ou exclusão na parte A do LACS/LACS/LALUR não é somente agrupar contas para o LACS/LALUR como adição e exclusão, sendo possível criar também totalizadores para controle de RTT e gerenciar contas da Parte B.

****Exemplo:**

Se quisermos criar um totalizador com objetivo de controlar outros totalizadores a parte B

Supondo que criamos já temos 4 totalizadores utilizados nos movimentos da parte A no LACS/LALUR:

87 VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPETENCIA)

74 VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPETENCIA)

93 VARIACAO CAMB. ATIVAS LIQUIDADADA

94 VARIACAO CAMB. PASSIVA LIQUIDADADA

Sendo que esses movimentos terão um controle na Parte B. Um através de uma conta que deve demonstrar o movimento gerado pelas adições e exclusões da variação cambial (funciona com um conta corrente).

Criando um totalizador para controle na PARTE B,

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código	500
Abreviação	VAR CAMBIAL
Descrição	VARIACAO CAMBIAL
Descrição longa	VARIACAO CAMBIAL
Utilização	4-LALUR
Método	3-Direto/indireto
Composição do valor DFC	0-Não apura valor
Operação padrão	1-Adição
Grupo da demonstração	1-Atividades operacionais
Outros controles da parte B	<input checked="" type="checkbox"/>
Totalizador para listar na parte B	500
Histórico para listar na parte B	114 VALOR APURADO NO PERIODO

Cancelar Avançar (page down)

Esse histórico contábil somente será utilizado quando da implantação do saldo na conta da parte B ou por sua transferência para o próximo exercício caso tenha saldo.

- Associar os totalizadores de adições e exclusões que serão controlados a na parte B, através da conta representada, neste exemplo pelo totalizador 500, criado para controlar a variação cambial na parte B.

Adições e Exclusões que ficarão amarradas ao controle da parte B junto ao código 500:

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código	87
Abreviação	VARIACAO
Descrição	VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COM
Descrição longa	VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID.
Utilização	4-LALUR
Método	3-Direto/indireto
Composição do valor DFC	0-Não apura valor
Operação padrão	2-Exclusão
Grupo da demonstração	1-Atividades operacionais
Outros controles da parte B	<input checked="" type="checkbox"/>
Totalizador para listar na parte B	500
Histórico para listar na parte B	120 VARIACAO CAMB. ATIVA REG.P/COMP.

Cancelar Avançar (page down)

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código	93
Abreviação	VAR CAMB LIQ
Descrição	VARIACOES CAMBIAS ATIVAS LIQ
Descrição longa	VARIACOES CAMBIAS ATIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)
Utilização	4-LALUR
Método	3-Direto/indireto
Composição do valor DFC	0-Não apura valor
Operação padrão	1-Adição
Grupo da demonstração	1-Atividades operacionais
Outros controles da parte B	<input checked="" type="checkbox"/>
Totalizador para listar na parte B	500
Histórico para listar na parte B	121 VARIACAO CAMB. ATIVA POR LIQ.

Cancelar Avançar (page down)

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código: 94

Abreviação: VARPAS LIQ

Descrição: VAR CAMB PASSIVA LIQUIDADA

Descrição longa: VARIACOES CAMBIAIS PASSIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)

Utilização: 4-LALUR

Método: 3-Direto/indireto

Composição do valor DFC: 0-Não apura valor

Operação padrão: 2-Exclusão

Grupo da demonstração: 1-Atividades operacionais

Outros controles da parte B:

Totalizador para listar na parte B: 500

Histórico para listar na parte B: 119 VARIACAO CAMB. PASSIVA POR LIQ.

Cancelar Avançar (page down)

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código: 74

Abreviação: VARIACAO

Descrição: VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/C

Descrição longa: VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID

Utilização: 4-LALUR

Método: 3-Direto/indireto

Composição do valor DFC: 0-Não apura valor

Operação padrão: 1-Adição

Grupo da demonstração: 1-Atividades operacionais

Outros controles da parte B:

Totalizador para listar na parte B: 500

Histórico para listar na parte B: 117 VARIACAO CAMB.PASSIVA APROP. P/

Cancelar Avançar (page down)

O tipo de operação Adição irá transportar para coluna Crédito na Parte B, enquanto operação a e exclusão irão transportar para a coluna a Débito na parte B

Para entender melhor vejamos o reflexo nas adições e exclusões no IRPJ na parte A e B IRPJ

Calculo do IRPJ - Adições Período de apuração: 01/01/2013 a 31/12/2013

IV - CÁLCULO DO IRPJ

Resultado antes do IRPJ 719.019,45

ADICÕES			
74	VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID	623.936,75	
75	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS (AJUST.CONTABEIS)	211.386,61	
84	PROVISAO DA CONTRIBUICAO SOCIAL	120.091,47	*
95	AJUSTES DO REGIME TRIBUTARIA DE TRANSICAO-RTT	19.364,80	
93	VARIACOES CAMBIAS ATIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)	224.735,09	*
Total das adições IRPJ		1.199.514,72	

* Valores alterados manualmente

Voltar (page up) Avançar (page down)

Carregou direto dos lançamento

Informado direto na apuração.

Calculo do IRPJ - Exclusões Período de apuração: 01/01/2013 a 31/12/2013

V - CÁLCULO DO IRPJ

EXCLUSÕES			
37	VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID.	347.882,08	
94	VARIACOES CAMBIAIS PASSIVAS (OPERACOES LIQUIDADAS)	234.365,91	*
Total das exclusões IRPJ		582.247,99	

* Valores alterados manualmente

Voltar (page up) Avançar (page down)

Carregou direto dos lançamento

Informado direto na apuração.

Além da parte A , a parte B para controle de Base Negativa da CSLL e Prejuízos Acumulados no IRPJ, também irá listar uma nova conta da parte B, neste exemplo o Controle da Variação Cambial. Se observar os valores nela listadas contam nas adições e exclusões do LALUR destacados em Azul

* ----- * LIVRO DE APURACAO DO LUCRO REAL * ----- * De:01/01/2013 a 31/12/2013 Livro:0001 F1:00009
 Usuario:UNITS BRASIL COM IND E REP LTDA Rech Inf.Ltda(r) Quinta, 20/02/2014 10:40:24
 Empresa:UNITS BRASIL COM. IND. E REPR Sigla:UNT CNPJ:73.848.046/0001-39 NIRE:43202729562 Data da Empresa:31/12/2013

* ----- * PART E B - REGISTRO DOS VALORES QUE CONSTITUIRAO AJUSTE DO LUCRO LIQUIDO DE EXERCICIOS FUTUROS * ----- *							
* ----- * 500 VARIACAO CAMBIAL * ----- *							
DATA	HISTORICOS	P/EFEITO DA CORR.MONETARIA	CONTROLE DE VALORES				
DO	LANCAMENTO	MES REF.	VALOR CORRIGIR	COEF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/01/2013	VALOR APURADO NO EXERCICIO ANTERIOR				130.384,20		130.384,20
31/12/2013	VARIACAO CAMB.PASSIVA APROP. P/ COMP.					623.936,75	493.552,55
31/12/2013	VARIACAO CAMB. ATIVA REG.P/COMP.				347.882,08		145.670,47
31/12/2013	VARIACAO CAMB. ATIVA POR LIQ.					224.735,09	370.405,56
31/12/2013	VARIACAO CAMB. PASSIVA POR LIQ.				234.365,91		136.039,65

c) **Totalizador com finalidade de gerenciar controle do RTT “Parte A” e “B” do LACS/LALUR**

A rotina para utilização do RTT segue a mesma lógica utilizada para os outros controles da parte B

Dessa forma primeiro cria-se um totalizador para controle da parte B e depois outros totalizadores que irão ser vinculados a este (similar ao que foi demonstrado nos outros controles da parte B)

67-Totalizadores DFC/DVA/DLPA/LALUR - Alteração

Código: 95

Abreviação: AJUSTES RTT

Descrição: AJUSTES REGIME RTT

Descrição longa: AJUSTES DO REGIME TRIBUTARIA DE TRANSICAO-RTT

Utilização: 4-LALUR

Método: 3-Direto/indireto

Composição do valor: 0-Não apura valor

Operação padrão: 1-Adição

Grupo da demonstração: 1-Atividades operacionais

Incentivo fiscal:

Regime de transição - RTT:

Outros controles da parte B:

Totalizador para listar na parte B:

Histórico para listar na parte B:

Cancelar Avançar (page down)

A diferença é que para esse caso o SIGER também irá segregar as adições e expurgos na parte A conforme o exemplo a seguir (grifo em vermelho).

* ----- * LIVRO DE APURACAO DO LUCRO REAL * ----- * De:01/01/2013 a 31/12/2013 Livro:0001 Fl:00012
 Empresa : MODELO SA Sigla:UNT CNPJ:99.999.999/0001-99 NIRE:445242424242 Data da Empresa:31/12/2013

PARTE A - REGISTRO DOS AJUSTES DO LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO Apuração ref. 01/2013 - 12/2013

DATA	HISTORICOS DAS CONTAS INTEGRANTES DA PARTE A DO LALUR	ADICAO	EXCLUSAO
31/12/2013	DEMONSTRACAO DA CONTRIBUICAO SOCIAL		
	LUCRO LIQUIDO ANTES DA CONTRIBUICAO SOCIAL	16.883.250,59	
	(+)AJUSTES DO REGIME TRIBUTÁRIO DE TRANSIÇÃO - RTT		
	AJUSTES DO REGIME DE TRENSICAO - RTT	2.000,00	
	TOTAL DAS ADICOES-RTT :		2.000,00
	(-)AJUSTES DO REGIME TRIBUTÁRIO DE TRANSIÇÃO - RTT		
	AJUSTES DO REGIME DE TRENSICAO - RTT		1.000,00
	TOTAL DAS EXCLUSOES-RTT :		1.000,00
	LUCRO LIQUIDO APÓS AJUSTES DO REGIME DE TRANSICAO - RTT	16.884.250,59	
	ADICOES:		
	VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID	722.242,73	
	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS (AJUST.CONTABEIS)	241.961,80	
	AJUSTES DO REGIME TRIBUTARIA DE TRANSICAO-RTT	21.301,28	
	TOTAL ADICOES:	985.505,81	
	EXCLUSOES:		
	VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID.		353.456,10
	TOTAL EXCLUSOES:		353.456,10
	SUBTOTAL	17.516.300,30	
	COMPENSACAO		100.000,00
	BASE DE CALCULO DA CONTRIBUICAO SOCIAL DO PERIODO	17.416.300,30	
31/12/2013	DEMONSTRACAO DO LUCRO REAL		
	LUCRO LIQUIDO ANTES DO IRPJ	15.315.783,56	
	(+)AJUSTES DO REGIME TRIBUTÁRIO DE TRANSIÇÃO - RTT		
	AJUSTES DO REGIME DE TRENSICAO - RTT	2.000,00	
	TOTAL DAS ADICOES-RTT :	2.000,00	
	(-)AJUSTES DO REGIME TRIBUTÁRIO DE TRANSIÇÃO - RTT		
	AJUSTES DO REGIME DE TRENSICAO - RTT		1.000,00
	TOTAL DAS EXCLUSOES-RTT :		1.000,00
	LUCRO LIQUIDO APÓS AJUSTES DO REGIME DE TRANSICAO - RTT	15.316.783,56	

	ADICOES:			
	VARIACAO CAMB.PASSIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID		722.242,73	
	OUTRAS PROVISOES NAO DEDUTIVEIS (AJUST.CONTABEIS)		241.961,80	
	PROVISAO DA CONTRIBUICAO SOCIAL		1.567.467,03	
	AJUSTES DO REGIME TRIBUTARIA DE TRANSICAO-RTT		21.301,28	
	TOTAL ADICOES:		2.552.972,84	
	EXCLUSOES:			
	VARIACAO CAMB.ATIVA (APROP.P/COMPET.) ANT.LIQUID.			353.456,10
	TOTAL EXCLUSOES:			353.456,10
	SUBTOTAL		17.516.300,30	
	COMPENSACAO			100.000,00
	LUCRO REAL DO PERIODO		17.416.300,30	

3- DAS DE MANUTENÇÃO DO LALUR

3.1 REGRAVAÇÃO DOS MOVIMENTOS DOS LANÇAMENTOS CONFORME VINCULAÇÃO DOS TOTALIZADORES (Menu 7.1.R)

Nesta rotina é possível refazer a leitura dos movimentos, onde será regravado o novo status para os lançamentos contábeis, conforme definido no totalizador e vinculado às contas contábeis.

Será solicitado um período (data inicial na qual deseja iniciar a leitura para regravação), e na sequencia irá gravar para todas as contas. Rotina não tem filtro por contas, aplicando a regra para toda e qualquer conta que foi vinculada a um totalizador (**conforme item 2.1.1.1, situação “a1”**).

A janela de diálogo 'Seleção - Regravação de dados da conta' apresenta um aviso em vermelho: 'Atenção! Esta rotina irá regravar dados referente as informações atuais configuradas na conta contábil, no menu 1.6.A, botão dados adicionais\LALUR. Será aplicada nova definição (não faz LALUR/adição/ exclusão), para o período selecionado. Para uso desta rotina faça antes um backup.' Abaixo do aviso, há um campo 'Já efetuou o backup' com uma caixa de seleção marcada. Os campos 'Data inicial do lançamento' e 'Final' estão preenchidos com '01/01/2014' e '31/12/2014', respectivamente, e ambos possuem um ícone de calendário e o dia da semana 'Qua'. Na base da janela, há dois botões: 'Voltar (page up)' e 'Avançar (page down)'.

2.2 IMPLANTAÇÃO DE SALDOS DA CSLL e IRPJ NA PARTE DO LACS/LALUR(Menu 7.1.S)

Rotina que irá possibilitar a implantação valores que sejam provenientes de uma apuração anterior ao uso do SIGER para apuração do LACS/LALUR. Neste menu será possível :

- Implantar base negativa da CSLL
- Implantar prejuízo fiscal para o IRPJ

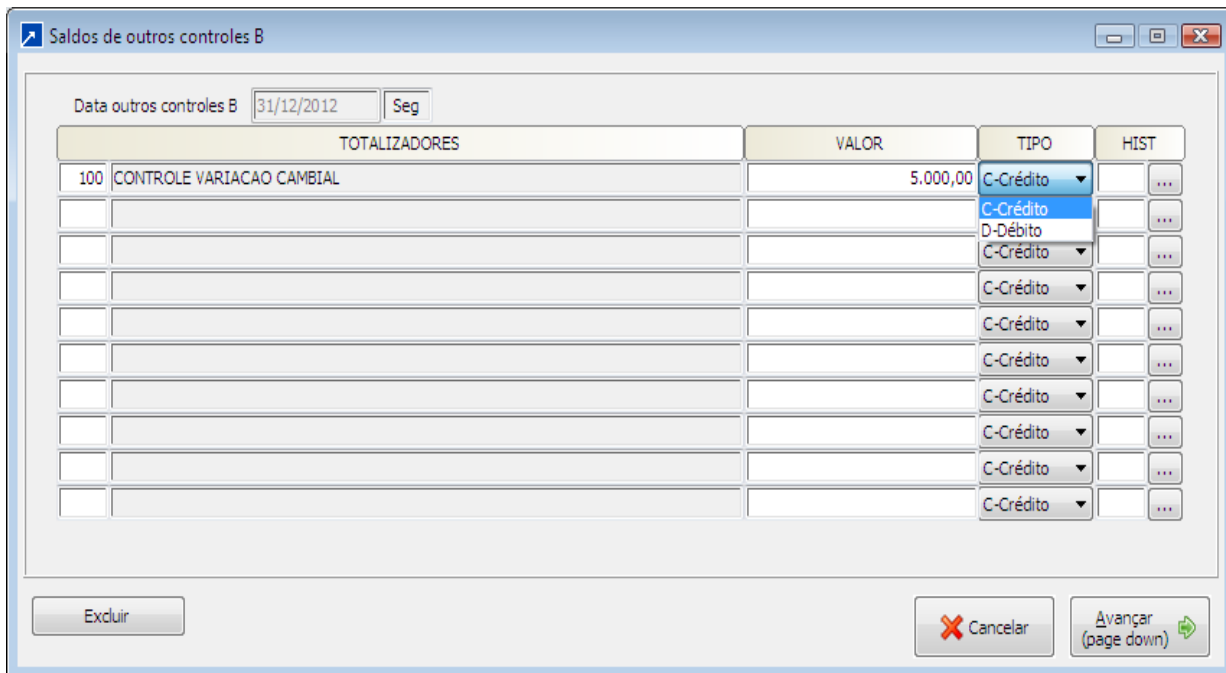
A janela de diálogo 'Implantação de saldo - Parte B do LALUR' mostra os seguintes dados: 'Data do saldo' com o valor '31/12/2012' e o dia da semana 'Seg'. Abaixo, há dois campos de entrada: 'Saldo negativo CSLL' com o valor '1.500,00' e 'Saldo negativo IRPJ' com o valor '3.000,00'. Na base da janela, há dois botões: 'Cancelar' e 'Avançar (page down)'.

* Os valores não devem ser imputados com sinal (será pois esse será tratado pelo SIGER)

** Importante uma vez implantado o saldo, o restante da manutenção será controlada pelo SIGER, ou seja, a adição de novas bases negativas (CSLL) ou prejuízo fiscal (IRPJ) , bem como das possíveis compensações (conforme percentual de 30% permitido pela legislação em vigor).

2.3 IMPLANTAÇÃO DE SALDOS OUTRAS CONTAS DA PARTE B LACS/LALUR((Menu 7.1.B)

Nesta rotina será possível definir o saldo inicial das outras contas que terão seu movimento controlados na parte B, sendo que o movimento posterior será realizado através da apuração do LACS/LALUR (**relembre vendo o item 2.1.1.1, situações b e c).**



TOTALIZADORES	VALOR	TIPO	HIST
100 CONTROLE VARIACAO CAMBIAL	5.000,00	C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		D-Débito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...

3.4 APURAGÇÃO DO LACS/LALUR (Menu 7.1.A)

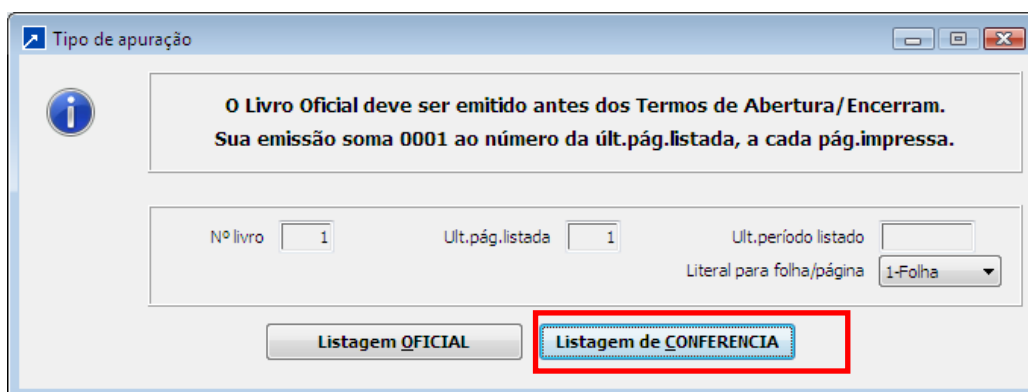
Esta apuração é a finalidade do LACS/LALUR Rech, devendo ser apurado ao final do ano após a realização de todas as apurações contábeis da empresa, porém se existir a necessidade de apurá-lo antes do final do ano (Por conferência, por exemplo) o sistema ira permitir. O sistema foi dividido em três blocos de cálculos, onde possui Adições, Exclusões e Ajustes da CSLL e da IRPJ. Tendo como resultado da apuração a impressão do livro LACS/LALUR (Termo de abertura e encerramento) e o resultado da apuração como compensação ou prejuízo do período informado.

- Basicamente a apuração é composta das seguintes etapas:

a) Tipo de apuração :

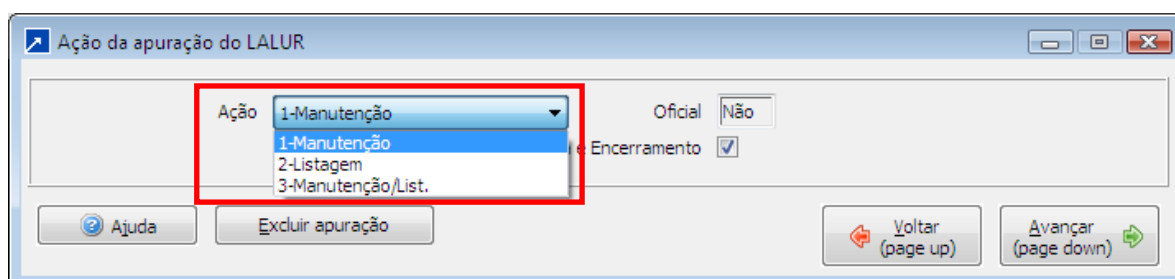
a.1) Poderá ser selecionado se a apuração é Oficial ou somente para Conferência;

a.2) Serão exibidos nesta janela o número do livro, a última página listada e o último período apurado.

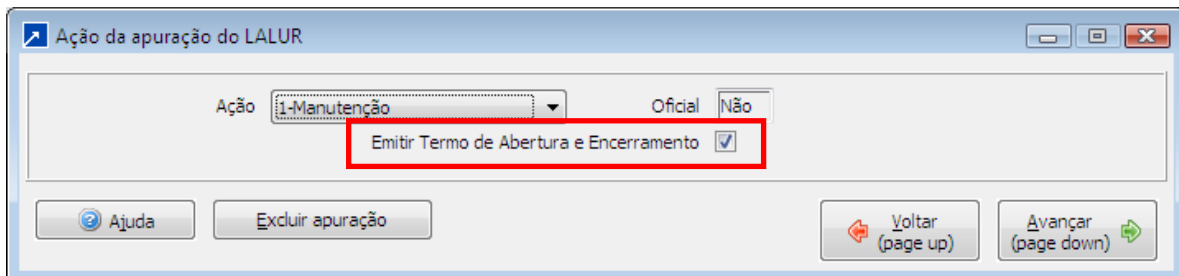


b) Ação da apuração do LACS/LALUR

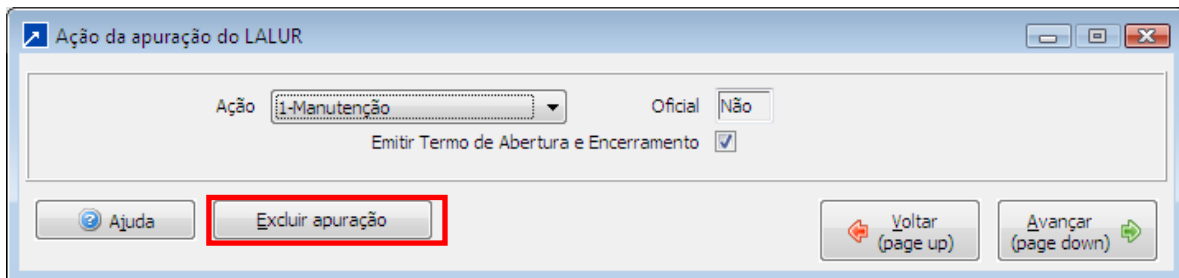
b.1. Poderá ser definido se a apuração será para listagem ou manutenção ou ambos;



b.2. Poderá ser configurado se na apuração deve ou não emitir o termo de abertura e encerramento;

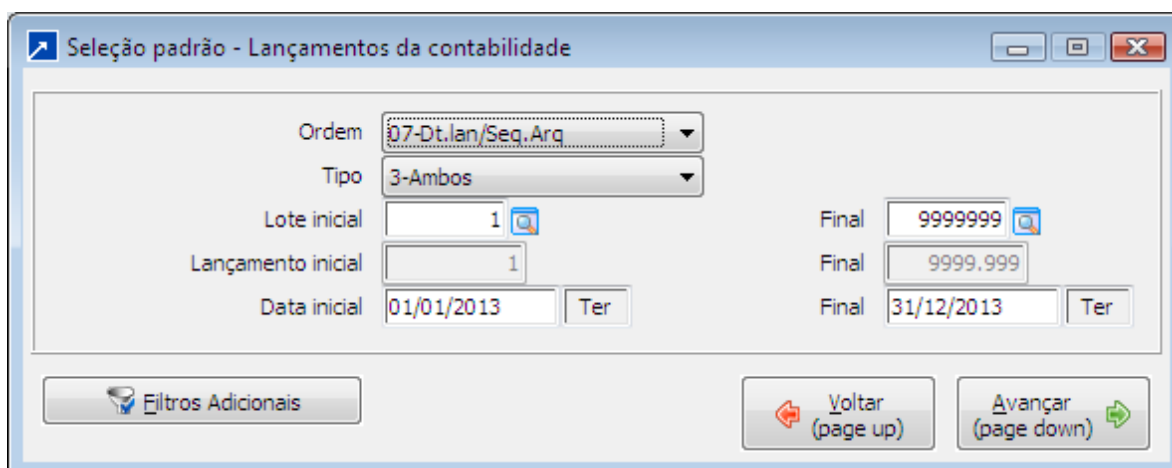


b.3. Poderão ser visualizadas todas as apurações já efetuadas no ano contábil, assim como excluí-las se necessário for (Botão "Excluir apurações").



c) Seleção padrão dos lançamentos da contabilidade

c.1. Aqui será determinada a data da apuração do LACS/LALUR, lembrando-se que somente serão permitidas datas do mesmo ano contábil.



A apuração consistira nas janelas e informações para adições exclusões da CSLL e IRPJ

d) Tela de acesso ao Cálculo da CSLL - Adições

I- CÁLCULO DA CSLL		Resultado antes da CSLL	100.000,00
Nível DRE		ADIÇÕES	
59	DOA	78.484,00	...
60	DESPESAS COM BRINDES	1.500,00	...
65	CONTRIBUICOES NAO COMPULSORIAS INDEDUTIVEIS ATE OF	100.000,00	...
67	DESPESAS PARTIC.SOCIOS, ACIONISTAS/ADMINISTRADORES	65.656,00	...
68	ARREND.MERC./ALUG.BENS NAO RELAC.DIRET.A PRODUCAO	15.000,00 *	...
Total das adições CSLL		260.640,00	

d1) Primeiramente deverá ser identificado qual o nível do DRE possui o resultado antes da CSLL, o sistema irá carregar automaticamente para seleção todos os níveis que estão configurados como totais (Configuração do DRE);


d2) Nesta janela serão carregados todos os totalizadores do LACS/LALUR configurados nos lançamentos contábeis do período selecionado e ainda o sistema permitirá que sejam inseridos manualmente outros totalizadores (Quando isto ocorrer irá aparecer na linha do totalizador o caractere "*" para informar que o mesmo foi alterado/incluído manualmente);

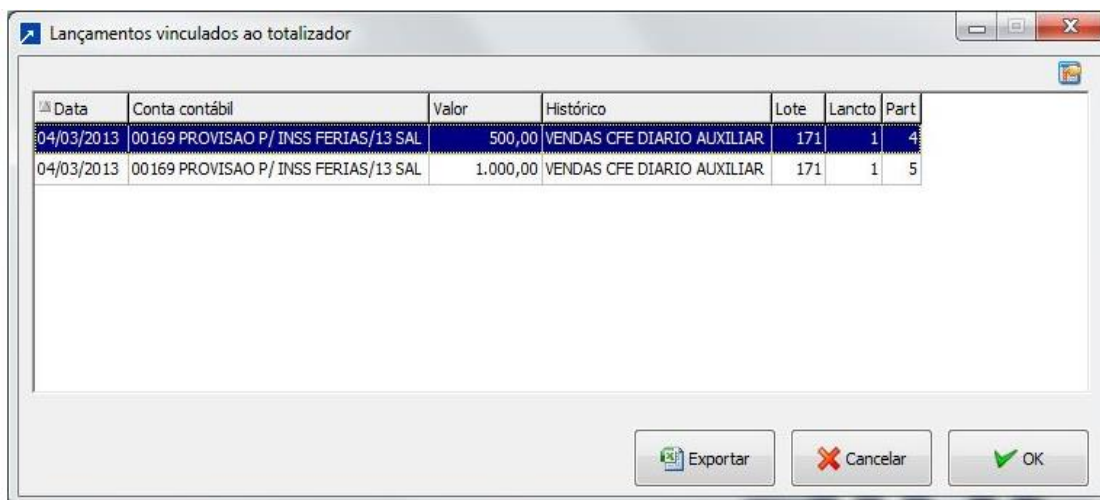
d3) Somente serão aceitos totalizadores do tipo adições;

d4) Ao final da janela consta um campo que irá exibir a soma dos totalizadores carregados/informados;


d5) Caso o totalizador tenha sido carregado pelo sistema através dos lançamentos contábeis, o mesmo não poderá ser alterado/excluído devendo ser zerado caso o usuário entenda que o mesmo não deve ser listado no LACS/LALUR. Já nos casos de digitação os mesmos poderão ser alterados/excluídos normalmente.

d6) Ainda com relação aos totalizadores, será possível efetuar dois tipos de consultas:

Se o totalizador foi carregado automaticamente pelo SIGER® será possível consultar todos os lançamentos vinculados ao totalizador através do botão 



Data	Conta contábil	Valor	Histórico	Lote	Lancto	Part
04/03/2013	00169 PROVISAO P/ INSS FERIAS/13 SAL	500,00	VENDAS CFE DIARIO AUXILIAR	171	1	4
04/03/2013	00169 PROVISAO P/ INSS FERIAS/13 SAL	1.000,00	VENDAS CFE DIARIO AUXILIAR	171	1	5

Já se o totalizador foi digitado manualmente será possível consultar o lançamento vinculado ao totalizador através do botão  .

Lançamento manual

DESPESAS C/ALIMENT.C/SOCIOS, ACIONISTAS/ADMINIST.

Data do lançamento: 04/03/2013 Seg

Histórico: 67

Descrição: ARREDONDAMENTO ATUAL

Valor do lançamento: 13.000,00

Voltar (page up) Avançar (page down)

e) Tela de acesso ao Cálculo da CSLL - Exclusões

e1) Segue a mesma lógica das adições porém aqui somente serão aceitos totalizadores configurados como “Exclusões”

f) Tela de acesso ao Cálculo da CSLL - Ajustes

Cálculo da CSLL - Ajustes

III - CÁLCULO DA CSLL

Resultado antes compensação: 358.640,00

AJUSTES DOS LUCROS FISCAIS

Compensações: 3.480,00 Base cálculo da CSLL: 355.160,00

PARTE B

RILALCTB_AJUSTES

Voltar (page up) Avançar (page down)

No campo resultado antes da compensação o SIGER® fará o seguinte cálculo: Resultado antes da CSLL + Total geral das adições - Total geral das exclusões;

f1) O campo de Compensações será o valor de 30% sobre o resultado antes da compensação, limitado ao valor de saldo dos prejuízos acumulados na parte B do LACS/LALUR. Caso o resultado antes da compensação seja negativo não haverá compensação, mas sim a inclusão na parte B de um saldo de prejuízo no período;

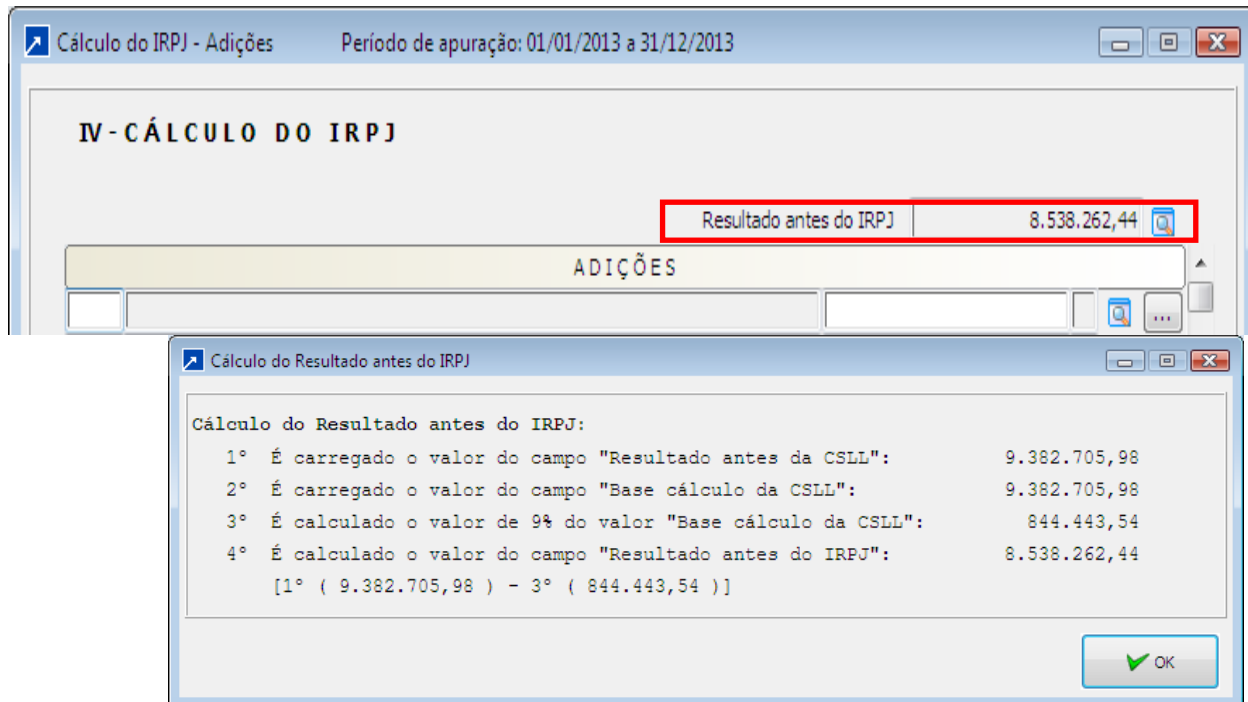
f2) O campo de base cálculo da CSLL será a diferença entre o resultado antes da compensação e a compensação;

f3) No botão poderá ser visualizada a distribuição da apuração nos saldos da parte B.

Data lanc.	Compensação CSLL	Prejuízo CSLL	Compensação IRPJ	Prejuízo IRPJ	Tipo
31/12/2010	0,00	1.000,00	0,00	850,00	Saldo
04/03/2013	1.000,00	0,00	850,00	0,00	Apuração
TOT. SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	
31/12/2011	0,00	890,00	0,00	400,00	Saldo
04/03/2013	890,00	0,00	400,00	0,00	Apuração
TOT. SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	
31/12/2012	0,00	1.590,00	0,00	1.050,00	Saldo
04/03/2013	1.590,00	0,00	1.050,00	0,00	Apuração
TOT. SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT. GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	

g) Telas da Apuração do Resultado Fiscal para o IRPJ

Seguirá as mesmas etapas da CSLL, exceto por demonstrar com resultado contábil com saldo inicial já diminuído da CSLL.

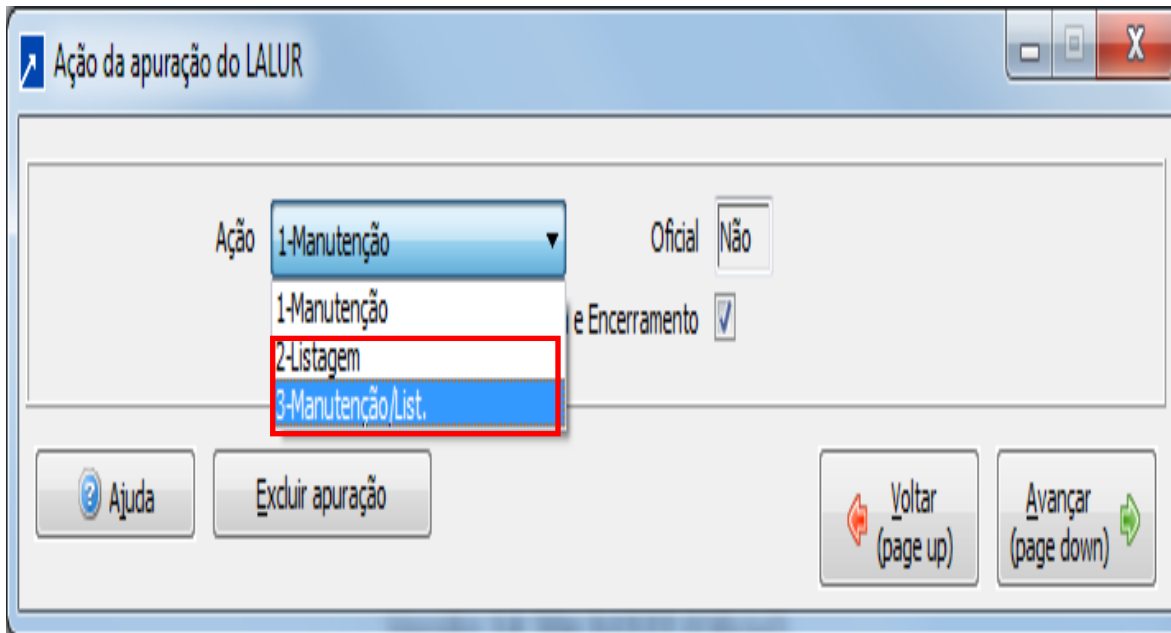


3.5 DAS LISTAGENS DO LIVRO

3.5.1 Das Listagens e Exclusão das Apurações do LACS/LALUR

3.5.1.1 Listagem do LACS/LALUR (menu 7.1.A)

No mesmo menu onde é feita a geração do LALUR é possível realizar somente a listagem (situação 2) ou se for o caso a manutenção e listagem (situação 3).



* **Observação:** Rotinas de manutenção alterando campos e totalizadores (opção 1 ou 3) só será possível se a empresa não tiver uma apuração posterior aquela que deseja alterar.

Exemplo:

Lucro Real Trimestral: não será possível alterar a apuração do 1 trimestre se já foi realizada a apuração subsequente, ou seja, 2 trimestre.

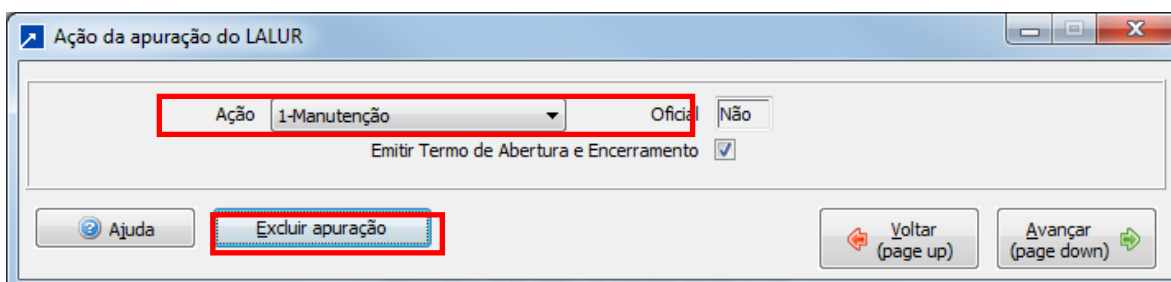
Lucro Real Anual: não será possível alterar a apuração de janeiro se a houver apuração posterior, neste caso de janeiro a fevereiro, ou qualquer outra que for posterior a apuração de janeiro.

Para poder alterar as apurações deverão ser excluídas no sentido contrario ao que foram apuradas.

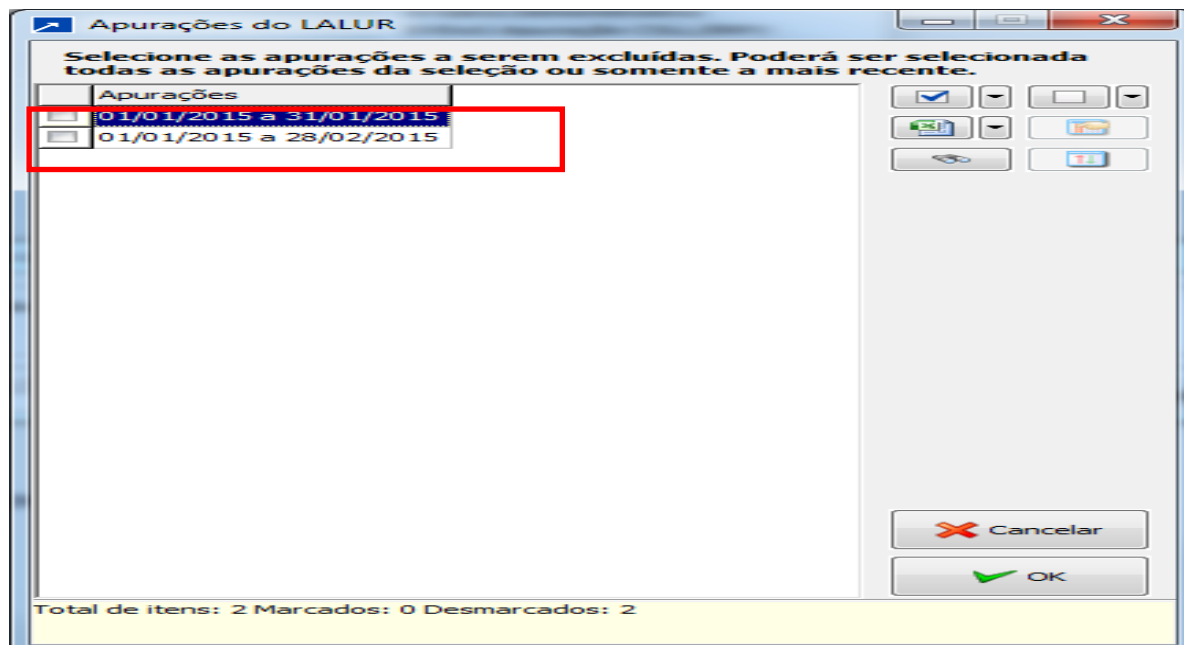
** Também não será possível realizar o cancelamento do LALUR para os casos que há tenham sido apurados os tributos da CSLL e IRPJ, pois esses são etapas posteriores a geração do LALUR.

3.5.1.2 Exclusão do LACS/LALUR (menu 7.1.A)

No mesmo menu onde é realizada a apuração e listagem, também é possível realizar a exclusão;



Será possível realizar a exclusão de várias apurações ao mesmo tempo, sejam trimestrais ou mensais por ocasião do lucro real anual com

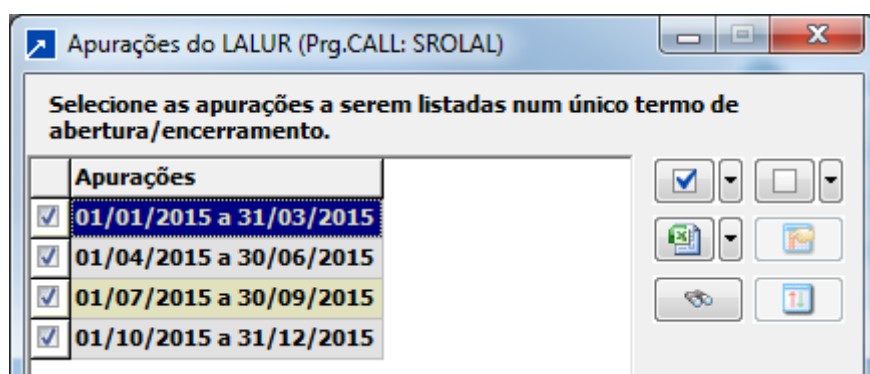
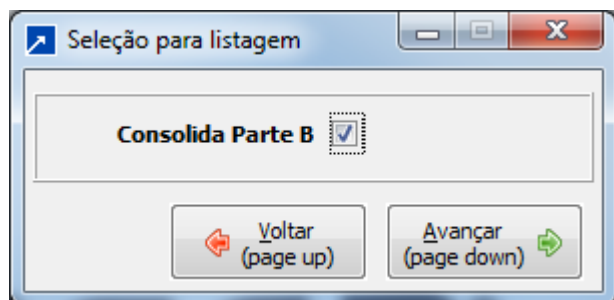


* Para os casos que há tenham sido apurados os tributos da CSLL e IRPJ, pois esses são etapas posteriores a geração do LALUR.

3.5.1.3 Lista Diversas Apurações LACS/LALUR (menu 7.1.L)

Esta opção somente habilita para a modalidade de Lucro Real Trimestral, e o objetivo é permitir listar o livro único para os quatro trimestres do exercício.

Além de permitir fazer a impressão com as apurações sequenciadas, também terá uma opção para marcar que consolida a listagem da parte B por conta, ou seja, nesta será listado todos os movimentos do trimestre. Conforme tela abaixo:



3.6 OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO LACS/LALUR NO SIGER

3.6.1 Das Listagens e Exclusão das Apurações do LACS/LALUR

3.6.1.1 Consulta de Saldos na Controlados em outras Contas da Parte B (menu 7.1.B)

Quando acessado o menu 7.1.B , se utilizado o atalho pela tecla F7 (linha amarela) será possível escolher qual conta será consultada.

TOTALIZADORES	VALOR	TIPO	HIST
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...
		C-Crédito	...

Código	Descrição
491	Resultado Negativo na Alienação de bens
498	PAT PROGRAMA ALIMENTACAO TRABALHADOR

Total de itens: 2 Marcados: 1 Desmarcados: 1

No exemplo abaixo , está demonstrado a consulta da parte B referente ao controle do PAT, onde as movimentações são gravadas trimestralmente e o controle é anual.

Bloco: A apuração está sendo realizada com base em 2015, logo o saldo do PAT gerado em 2012 foi decadenciado.

Bloco 2: está demonstrando o aproveitamento, utilização do incentivo em 2015, cujo crédito foi gerado em 2013

Bloco 3: Demonstra créditos gerados em 2014 ainda não aproveitados.

Bloco 4: Demonstra créditos gerados em 2015 ainda não aproveitados. Ao final de 2015 se o saldo gerado em 2013 não foi aproveitado, será automaticamente estornado por decadência.

Totalizador: 498 - PAT PROGRAMA ALIMENTACAO TRABALHADOR (Prg.CALL: SROLOB)

Data saldo	His	Descrição do histórico	Débito	Crédito	Saldo	Tipo	Origem
31/12/2012	1	VALOR INCENTIVADO NESTA DATA	0,00	2.500,00	2.500,00	Crédito	Saldo Implantado
31/12/2014	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	2.500,00	0,00	0,00		Decadência
31/12/2013	1	VALOR INCENTIVADO NESTA DATA	0,00	10.000,00	10.000,00	Crédito	Saldo Implantado
31/03/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	27,02	0,00	9.972,98	Crédito	Saldo Apurado
30/06/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	6,30	0,00	9.966,68	Crédito	Saldo Apurado
30/09/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	2,31	0,00	9.964,37	Crédito	Saldo Apurado
31/12/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	2,52	0,00	9.961,85	Crédito	Saldo Apurado
31/12/2014	1	VALOR INCENTIVADO NESTA DATA	0,00	5.000,00	5.000,00	Crédito	Saldo Implantado
31/03/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	0,00	150,00	150,00	Crédito	Saldo Apurado
30/06/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	0,00	3.750,00	3.750,00	Crédito	Saldo Apurado
30/09/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	0,00	5.640,00	5.640,00	Crédito	Saldo Apurado
31/12/2015	671	VLR. REF. OUTROS CONTROLES PARTE "B"	0,00	7.350,00	7.350,00	Crédito	Saldo Apurado

3.6.1.2 Consulta de Saldos na Controlados da CSLL e IRPJ (menu 7.1.A)

Conforme visto no item 3.4, sub item "f3", o acompanhamento do saldo referente aos controles na parte B do LACS/LALUR pertinentes à CSLL/ IRPJ podem ser realizados na tela da apuração, conforme abaixo:

☑ Cálculo da CSLL - Ajustes Período de apuração: 01/01/2015 a 31/03/2015

III - CÁLCULO DA CSLL

Resultado antes compensação

AJUSTES DOS LUCROS FISCAIS

Compensações Base cálculo da CSLL

☑ Lançamentos da parte B do LALUR (Prg.CALL: SROLAL)

Data lanc.	Compensação CSLL	Prejuízo CSLL	Compensação IRPJ	Prejuízo IRPJ	Tipo
31/12/2014	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	Saldo
31/03/2015	1.960,34	0,00	1.930,34	0,00	Apuração
30/06/2015	105,00	0,00	450,00	0,00	Apuração
30/09/2015	243,00	0,00	165,00	0,00	Apuração
31/12/2015	525,00	0,00	180,00	0,00	Apuração
TOT.SALDO	0,00	7.166,66	0,00	7.274,66	
TOT.GERAL	0,00	7.166,66	0,00	7.274,66	