

## Parametrização de IRPJ com Adicional – Imposto utilizado tipo 98 (Contábil)

Esse imposto busca o saldo das contas contábeis definidas:

Mês/Ano: 05/2014

Filial(+): 1

Conta: 6.090

Saldo	Cadastro	Razão	Rateios	Composição	Orçado X Realizado	
Classificação	Descrição	Reduzida	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Atual
11010104	Caixa 3	6090	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00D

Informar as Contas Contábeis na tela F055PPF - Cadastros / Controladoria / Tributos / Base imposto (Liga Filial), na Aba Parâmetros Contábeis somando ou diminuindo os saldos.

Filial: 1 THIAGO FERREIRA - LUCRO REAL - COMPETÊNCIA

Data Base Cálculo: Última

Imposto	Padrão	Apurar	Adic./Exc.	Período	Dias Vcto.	Início contagem	Vcto. não útil	Cód.Arrec.	Faixa Lim.	Alíq.	Vlr. Mínimo	Acumula?	Vlr.Acum.	Últ.Data
IP	S	S	S	M	10	1	A	5656	0	0,00	S	0,00	00/00/0000	
IP1	S	S	S	M	10	1	A	1097	0	10,00	S	0,00	01/04/2014	
IR	N	S	S	Q	0	8	A	1708	0	0,00	N	0,00	00/00/0000	
IR1	S	S	S	T	30	1	A	2089	0	10,00	N	0,00	01/01/2012	
IR2	S	S	S	T	30	1	A	2089	0	10,00	N	0,00	00/00/0000	
IR3	S	S	S	T	30	1	A	2089	0	10,00	N	0,00	01/01/2008	
IRR	S	S	S	S	3	1	A	1708	0	10,00	S	0,00	00/00/0000	
ISS	S	S	S	M	10	1	A	4321	0	0,00	S	0,00	01/08/2013	
PIF	N	S	S	M	10	1	A	8945	0	0,00	S	0,00	00/00/0000	
PNC	S	S	S	M	15	1	A	3333	0	0,00	N	0,00	00/00/0000	
▶ REA	S	S	S	L	0	5	A	1222	0	0,00	N	0,00	01/01/2012	
SIM	S	S	S	M	10	1	N	6106	0	10,00	S	0,00	00/00/0000	

Conta Reduzida	Data Base	Valor Débito	Valor Créditos	Valor Saldo Contábil
6090	01/01/2012	N	N	+

Cadastrar na tela F051IMP - Cadastros / Controladoria / Tributos / Cadastro, o imposto principal tipo 98 – Contábil e o Adicional o tipo 17 – IRPJ Adicional.

Vincule os impostos e informe o “Tipo de Abatimento” conforme Help abaixo.

**Cálculo por Grupo Fiscal**  
Indica se o Imposto usa a Tabela de Tributação por grupo fiscal. Essa opção atende a necessidade de alguns impostos calculados (Exceto ICMS, IPI, ISS) terem alíquotas diferenciadas para tipos de produtos.

**Código Regra**  
Indicar (quando houver) uma regra para tratamento das exceções da Apuração/Cálculo do imposto.

**Tipo de Abatimento**  
Este parâmetro está disponível para preenchimento, se os impostos forem do tipo "95" Regime de Caixa/Financeiro (F66111), "96" Totalizador (F6611A2), "97" Livre (F6611A2) e "98" Contábil (F6611A7).  
**Se for preenchido com:**  
B - Base de Cálculo: o valor do abatimento é subtraído antes de calcular o percentual do imposto;  
I - Imposto o cálculo: ocorre normalmente, aplicando o valor do abatimento ao final do cálculo.

**Situação**  
Indica qual a situação do imposto, se ativo ou inativo.  
Quando inativo o imposto não aparecerá na tela F051PPF, mesmo que já calculado.

**Observação:** Os impostos do tipo "32" (IOF), "33" (CPMF), "36" (IPVA), "37" (Licenciamento), "38" (DPVAT) e "39" (IPTU), poderão ser cadastrados e ligados na base liga filial, porém não ficarão ativos para cálculo na tela F661PAI.

Na tela F049TTR - Cadastros / Controladoria / Tributos / Tabelas de tributação, cadastre a tabela de tributação para os tipos criados e no Principal 98 o valor do Abatimento.

Imposto: IAR - Imposto Renda Adicional Real  
Competência: 01/2008  
Grupo Fiscal: GAF - Agrupamento Fiscal  
Seqüência Faixa: 1

% Proporção Limite Faixa: 0,00  
Valor Limite Faixa: 9.999.999.999,99  
**Valor Abatimento: 60.000,00**

Acumula Valor Abatimento: N - Não  
% Cálculo Valor Base: 100,00  
% Imposto: 10,0000  
% Imposto com Serviços: 0,00  
Tipo Remessa Exterior: 0  
% Adicional: 0,0000  
Data de Validade: 00/00/0000

% IRPJ: 0,00  
% CSLL: 0,00  
% COFINS: 0,00  
% PIS/PASEP: 0,00  
% CPP: 0,00  
% ICMS: 0,00  
% IPI: 0,00  
% ISS: 0,00

Usuário Geração: 15 04/06/2008 15:48 senior  
Usuário Atualização: 16 08/05/2014 14:44 suporte

Senior | Gestão Empresarial (ERP) 5.8.4.10

Cadastros Mercado Suprimentos Finanças Controladoria Manufatura Custos Serviços Qualidade Recursos Diversos Ajuda Sair

>> Início Cadastro de Imposto Apuração dos Impostos Cadastro de Tabela de Tributação

Imposto: REA IRPJ Lucro Real

Competência: 01/2008

Grupo Fiscal: CAF Agrupamento Fiscal

Seqüência Faixa: 1

% Proporção Limite Faixa: 0,00

Valor Limite Faixa: 9.999.999.999,99

Valor Abatimento: 0,00

Acumula Valor Abatimento: N Não

% Cálculo Valor Base: 100,00

% Imposto: 15,0000

% Imposto com Serviços: 0,00

Tipo Remessa Exterior: 0

% Adicional: 0,0000

Data de Validade: 31/12/2015

% IRPJ: 0,00

% CSLL: 0,00

% COFINS: 0,00

% PIS/PASEP: 0,00

% CPP: 0,00

% ICMS: 0,00

% IPI: 0,00

% ISS: 0,00

Usuário Geração: 15 04/06/2008 15:50 senior

Usuário Atualização: 15 17/10/2013 16:05 senior

Para apurar o imposto acesse a tela F661PAI - Controladoria / Gestão de Tributos / Operações e Cálculos Fiscais / Cálculos / Apuração, o período da apuração é definido na tela F055PPF, podendo ser trimestral, mensal ou livre, conforme a necessidade.

F661PAI - Resumo de Apuração do Imposto

Imposto: REA - IRPJ Lucro Real

Período: 01/04/2014 à 30/06/2014

Processar Ajuda

Imprimir Sair

<b>Base de Cálculo</b>	Adições na Base (+):	100.000,00
	Subtrações na Base (-):	0,00
	Acréscimo 1:	0,00
	Acréscimo 2:	0,00
	Abatimento:	0,00
	Base BRUTA:	100.000,00
	Abatimento por tab. tributação:	0,00
	Base Líquida:	100.000,00
<b>Valor Imposto</b>	Imposto Calculado:	15.000,00
<b>Alíquota: 15%</b>	Dedução Imposto 1:	0,00
	Dedução Imposto 2:	0,00
	Acréscimo Imposto 1:	0,00
	Acréscimo Imposto 2:	0,00
	<b>Imposto a Pagar:</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Valor do Imposto Adicional</b>	Base Imposto Adicional:	40.000,00
<b>Alíquota: 10%</b>	Dedução Imposto Adicional:	0,00
	<b>Valor Imposto Adicional:</b>	<b>4.000,00</b>

Descrição:

Total Imposto a Pagar... 19.000,00

Vencimento... 30/06/2014

C/C Imposto Resumo Guia Parâmetros Opç. Cálculo Gera Tit. Fin. Exclui Tit. Fin.

Microsoft Ly... Caixa de entr... Internet E... Sapiens Links Daniele Imposto 98 - ... Gestão Empre... 10:23

Memória de cálculo:

Lucro	100.000,00
Aliq. IRPJ	15%
Imposto	15.000,00
ADICIONAL	
Lucro	100.000,00
Dedução	(60.000,00)
Base Adic	40.000,00
Alíq. Adic	10%
Valor Adic.	4.000,00
Total	19.000,00