



PROSIS
INFORMÁTICA

Soluções em Gerenciamento e Produtividade

LALUR

1. **Cadastrros - Empresa/Filiais** – No campo Tipo de Apuração para Lalur, informar se a apuração se dará por Estimativa/Lucro Real ou por Suspensão/Redução.

Quando a Apuração da empresa é por “**Estimativa/LucroReal**”:

→ O LALUR é calculado na apuração do resultado, podendo ser trimestral ou anual. Neste caso o Resultado do Período, Adições e Exclusões são somente do período. Por exemplo, se a Apuração do Resultado é trimestral, o Resultado do Período, Adições, Exclusões possuem o valor do trimestre atual, não considerando os lançamentos dos períodos anteriores.

Quando a Apuração da empresa é por “**Suspensão/Redução**”:

→ O LALUR é calculado mês a mês, sem efetuar a apuração do resultado. Neste caso o Resultado do Período, Adições e Exclusões são do início do ano até o mês atual. Sendo assim, as Adições e Exclusões incluem todos os meses. Por ex.: No LALUR de fevereiro devem ser impressas as Adições e Exclusões de janeiro e de fevereiro. A compensação dos 30% é apurada a cada Livro Lalur (se houver lucro e saldo na parte B), mas não registra a compensação na parte B. Somente vai registrar na parte B, em dezembro, quando será feita a apuração do exercício.

2. **Cadastrros - Contas Lalur** – Nesta opção serão informadas as contas que formarão: o Resultado não Operacional (diferença entre o valor do bem e o valor da alienação do bem, caso haja venda de bens no período), o Resultado do Exercício, as Contas de Adições e Exclusões da Parte A e a conta de Imposto de Renda.

Em cada campo podem ser informadas várias contas, sendo que as contas selecionadas para cada resultado podem ser visualizadas com F4. Esta opção

encontra-se em Tabelas/Cadastros – Cadastro Contas. As contas somente são gravadas quando as mesmas aparecem na consulta (F4) e o usuário clicar em Gravar.

Plano: Para cada plano de contas que o escritório utilizar, deverão ser informadas as contas.

Resultado não operacional: Conta(s) que formam o resultado da venda de bens (valor do bem – valor da venda)

Resultado do Exercício: Conta(s) que formarão o Resultado do exercício, antes das Adições e Exclusões. Se no plano de contas, existir um grupo de contas 3, sendo que as Receitas e Despesas estão dentro deste grupo, somente é preciso informar a conta 3 como sendo a conta de Resultado. Se o grupo de Receitas for o 3, Custos for o 4 e Despesas for o 5, estas três contas (3, 4, 5) devem ser informadas.

Adições: Conta(s) que formam as adições na parte A. Serão somadas ou subtraídas do Resultado do Exercício, de acordo com o resultado (Lucro ou Prejuízo).

Exclusões: Conta(s) que formam as exclusões na parte A. Serão somadas ou subtraídas do Resultado do Exercício, de acordo com o resultado (Lucro ou Prejuízo).

Imposto de Renda: Será subtraído do Resultado do Exercício, de acordo com o resultado (Lucro ou Prejuízo).

- Movimento - Lançamento Saldos - Saldos Parte B - Lalur** – Nesta opção serão informados os lançamentos já registrados no LALUR, manualmente. A partir do momento em que o LALUR for impresso pelo Sistema de Contabilidade, estes lançamentos serão gerados e impressos pelo Sistema.

Resultado: Informar se o lançamento pertence à conta de Prejuízo não Operacional (valor do bem – valor da alienação) ou se pertence à conta Prejuízo Operacional (Demais Atividades).

Data: Informar a data do lançamento.

Seqüência: Seqüência do lançamento, será o número seqüencial dos lançamentos pertencentes à mesma conta e à mesma data. Por exemplo, se existirem dois lançamentos na Conta de Prejuízo Operacional (transferência de valor para a Parte A e transferência de valor para a Conta de Prejuízo não Operacional), a seqüência 1 será do primeiro lançamento e a seqüência 2 será do segundo lançamento. Isto desde que os lançamentos pertençam à mesma data. Se os lançamentos pertencerem a datas diferentes, a seqüência será sempre 1.

Histórico: Descrição do lançamento.

Mês: Mês da correção monetária (se houver).

Valor da Correção Monetária: Se houver.

Débito, Crédito: Valor do lançamento, como devedor ou credor.

Saldo: Valor do saldo, deverá ser informado. O sistema não vai calcular o valor anterior mais o valor do lançamento. O usuário deverá informar o saldo final.

D/C: Informar se o saldo é Devedor ou Credor.

4. **Emissões Oficiais - Diário** – Quando o Livro Diário for impresso, será registrada a página e número do Livro Diário, para as Contas de Adições e Exclusões, de forma a poder imprimir estas informações na Parte A do LALUR. Nos casos em que o Livro Diário já tiver sido impresso, o mesmo deve ser reimpresso, podendo optar pela opção Vídeo.
5. **Emissões Oficiais - LALUR** – Escolher o período de apuração (mensal, trimestral ou anual) para imprimir o LALUR. O sistema fará automaticamente as compensações e o respectivo registro na parte B do Livro.