Manual de Plano de Contas do LALUR

Este manual foi cuidadosamente elaborado pela ELPIS INFORMÁTICA, com a intenção de garantir ao usuário, todas as orientações necessárias para que possa usufruir ao máximo de todo o potencial do seu sistema gerencial integrado Athenas3000.

Visando um melhor aproveitamento do programa, recomendamos inicialmente a **leitura completa** deste manual, sempre na mesma ordem que aparecem os assuntos e acompanhando com a execução simultânea no microcomputador.

Poderá ocorrer de algumas empresas não necessitarem de todas as informações que o Athenas3000 pode oferecer, porém caberá ao administrador da empresa definir como usufruir o máximo de informações que lhe for útil.

O sistema utilizado no Athenas3000 é um ERP Integrado entre vários módulos de atividades na empresa, e o Módulo Contábil geralmente é o produto final das movimentações ocorridas em outros módulos e essa transferência de informações se dá a integração entre os módulos do Sistema, cadastros, parametrizações e contabilizações diversas.

Antes de operar o módulo contábil, aconselhamos que você acesse o <u>Manual de Apresentação do Athenas3000</u>, <u>Manual Módulo Contábil</u> e do <u>Procura Registros</u> para conhecer os comandos e principais funcionalidades e botões do sistema. Essas informações poderão lhe auxiliar no dia a dia.

LALUR

O LALUR - Livro de Apuração do Lucro Real, é um livro fiscal, sendo obrigatório somente para as empresas tributadas pelo imposto de renda na modalidade LUCRO REAL, conforme previsão contida no Regulamento do Imposto de Renda.

Sua função é ajustar os demonstrativos contábeis à declaração do imposto de renda com adições e exclusões ao lucro líquido do período-base, apurando-se a base de cálculo do imposto de renda devido e controle de valores que devam influenciar a determinação do lucro real de períodos-base futuros e que não constem da escrituração comercial.

Este Livro contém 2 partes:

PARTE "A" - é a parte aonde irão discriminados os ajustes, por data, ao Lucro Real, como: despesas indedutíveis, valores excluídos, e a respectiva Demonstração do Lucro Real.

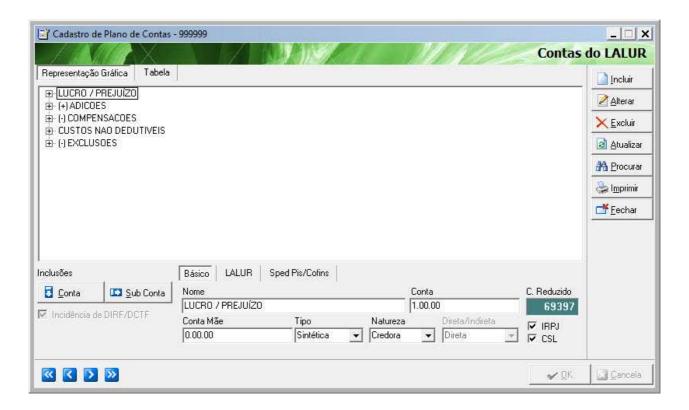
PARTE "B" - incluem-se os valores que afetarão o Lucro Real de períodos-base futuros, como, por exemplo: Prejuízos a Compensar, Depreciação Acelerada Incentivada, Lucro Inflacionário Acumulado até 31.12.1995, etc.

Configurações do LALUR

Rotina: Módulo Contábil> Cadastros> Contas do LALUR

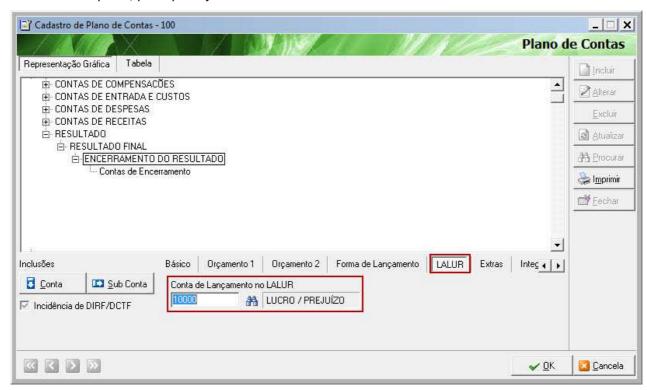
O sistema possui um plano de contas interno para o LALUR, cujas contas já estão cadastradas, esse plano de contas pode ser alterado pelo usuário conforme sua necessidade. É valido ressaltar que a rotina para o cadastro do plano de contas do LALUR é especifica, conforme demonstrado na figura a seguir.

Ao acessar a rotina o sistema irá criar as contas pré-cadastradas, montando o seguinte plano de contas:



Rotina: Módulo Contábil> Cadastros> Plano de Contas> Aba LALUR

Após a inclusão do plano de contas do LALUR, será necessário alterar o cadastro do plano de contas contábil da empresa, para que sejam vinculadas as contas contábeis com as contas do LALUR.



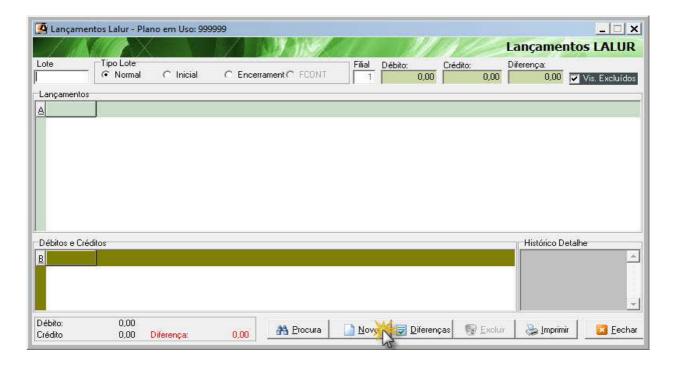
Lançamentos do LALUR

Rotina: Módulo Contábil> Movimentação> Lançamentos do LALUR

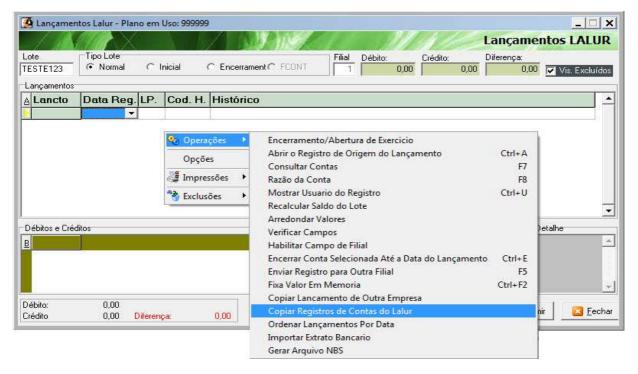
Após a alteração de todas as contas do plano de contas contabil, iremos acessar a rotina para fazer os lançamentos do LALUR.

Na rotina de lançamentos do LALUR é necessario fazer a a criação de um NOVO LOTE, para importação dos lançamentos da contabilidade.

<u>Dentro do lançamento do LALUR, deve Antes da importação do movimento periodico ser feito o</u> lançamento do Lucro apurado ou do prejuizo a ser controlado na parte 'B'.

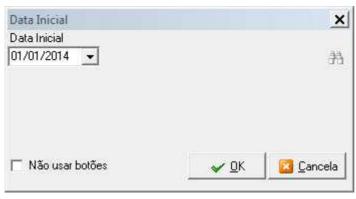


Após a criação do lote, na tela de digitação, clicar com o botão direito do mouse e importar o movimento da contabilidade:





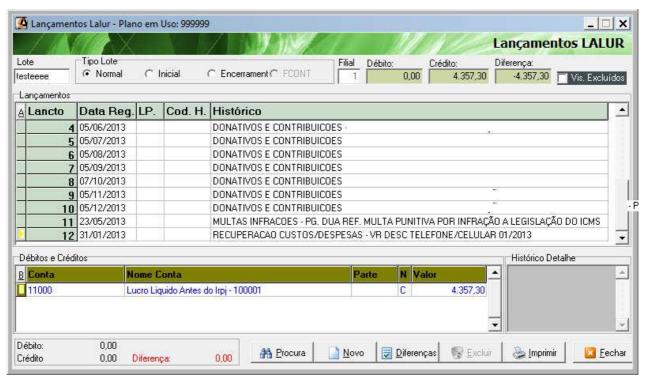
Para a importação pode ser selecionado o período a que compreende o movimento, mensal, trimestral, anual.



Data Final:



Após a execução dessa rotina o sistema irá incluir os lançamentos no contábeis no lote do LALUR, os demais ajustes podem ser incluídos nesse lote ou incluídos em um novo lote nessa mesma rotina.



Apenas frisando que: O lançamento do lucro/prejuízo antes do IR deve ser incluso manualmente nesse lote de lançamentos.

Relatórios

Esta seção apresenta o tópico de uma rotina específica, na qual a impressão do LALUR é realizada.

Rotina

Rotina: Módulo Contábil> Relatórios> LALUR

Na rotina existem três modelos de relatórios que podem ser impressos.

Para empresas cuja apuração é pelo balanço mensal de suspensão (valores acumulados) a impressão mensal passa a ser realizada com a seleção dos períodos em conjunto, exemplo janeiro (01/01/2014 a 31/01/2014) fevereiro (01/01/2014 a 28/02/2014) e assim sucessivamente.



