

FACULDADE
FIPECAFI

Escrituração Contábil Fiscal (ECF) | 08 Horas

MATRIZ CURRICULAR

I. Introdução à Escrituração Contábil Digital (ECD) e Escrituração Contábil Fiscal (ECF).

II. Prazos e Penalidades previstos para entrega da ECF.

III. Preenchimento da Escrituração Contábil Fiscal:

- Importa os dados da Escrituração Contábil Digital (ECD);
- Criar e excluir escrituração;
- Recuperar e gerar cópia de segurança;
- Recuperar dados da ECF anterior;
- Replicar Demonstrações;
- Gerar os relatórios de validação da ECD recuperada;
- Exportar escrituração;
- Replicar Demonstração (Estimativas para anual);
- Copiar parte B do e-lalur para e-lacs;
- Copiar lançamentos do e-lalur para e-lacs;
- Bloco 0 Abertura e Identificação da pessoa jurídica e referência ao período da ECF;

MATRIZ CURRICULAR

- Bloco C Informações Recuperadas das ECD do período da escrituração da ECF, informações do plano de contas e os saldos mensais;
- Bloco E Calcula os saldos contábeis de acordo com o período de apuração do tributo;
- Bloco J Plano de Contas e Mapeamento Apresentação do mapeamento do plano de contas contábil para o plano de contas referencial;
- Bloco K Saldos das Contas Contábeis e Referenciais saldos das contas contábeis patrimoniais e de resultado por período de apuração e o seu mapeamento para as contas referenciais;
- Bloco L Lucro Líquido Apresenta o balanço patrimonial, a demonstração do resultado do exercício, os ajustes do RTT, caso existam, e apura o lucro líquido da pessoa jurídica tributada pelo lucro real;
- Bloco M e-LALUR e e-LACS Livros eletrônicos de escrituração e apuração do IRPJ (e-LALUR) e da CSLL (e-LACS) da pessoa jurídica tributada pelo lucro real partes A e B;
- Bloco N Imposto de Renda e Contribuição Social (Lucro Real). Calcula o IRPJ e a CSLL com base no lucro real (estimativas mensais e ajuste anual ou valores trimestrais);
- Bloco P Lucro Presumido;
- Bloco V: Declaração DEREEX
- Bloco W: Declaração País-a-País (Country-by-Country Report)
- Bloco X Informações Econômicas da PJ;
- Bloco Y Informações Gerais da PJ;
- Encerramento do Arquivo Digital;

IV. Entendimento quanto ao preenchimento das Subcontas exigidas pela Lei nº 12.973/2014:

- Implementação de controles de subcontas no plano de contas empresarial
- Regras de Adoção Inicial: Criação das subcontas no momento da adoção e sua informação na ECF - Bloco Y 665.

MATRIZ CURRICULAR

- Avaliação dos controles na adoção inicial;
- Transações dispensadas nos controles por subcontas;
- Transações necessárias em subcontas;
- Procedimentos após a adoção inicial, através de controles das diferenças entre a contabilidade societária e fiscal;

V. Cruzamento da Escrituração Contábil Fiscal com demais obrigações acessórias (Siscoserv, Sisbacen, DARF e DCTF):

- Esclarecer os principais cruzamentos da ECF com as demais obrigações acessórias.