

● Registro T150 - SPED ECF

| Campo | Descrição | Definições |
|-------|--|---|
| 1 | BASE DE CÁLCULO | Este campo não será habilitado. O valor será correspondente ao valor informado no campo 26 do registro T120. |
| 2 | IMPOSTO APURADO COM BASE NO LUCRO ARBITRADO | Este campo não deve conter nenhuma informação. |
| 3 | Receita da Atividade Imobiliária | Este campo não será importado. Caso necessário, preencher manualmente. |
| 4 | (-) Custo da Atividade Imobiliária | |
| 5 | BASE DE CÁLCULO – ATIVIDADE IMOBILIÁRIA | Este campo não será habilitado. O valor informado será resultante da seguinte fórmula: (campo 03 – campo 04) . |
| 6 | BASE DE CÁLCULO TOTAL | Este campo não será habilitado. O valor informado será resultante da seguinte fórmula: (campo 01 – campo 05) . |
| 7 | À Alíquota de 15% | Este campo não será habilitado. O valor informado será resultante da seguinte fórmula: (campo 06 * 0,15) ; |
| 8 | Adicional | Será importado o valor do ‘Adicional do IRPJ’ do cálculo do módulo Escrita Fiscal no período. |
| 9 | Diferença de Imposto de Renda Devida pela Mudança de Coeficiente sobre a Receita Bruta | Este campo será importado conforme o valor a recolher do imposto ‘33-IRPJ-PO’ calculado no trimestre. |
| 10 | DEDUÇÕES | Este campo não deve conter nenhuma informação. |
| 11 | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte | Este campo será importado conforme os valores de retenção a compensar que estejam destacados na tela de apuração do imposto 7 - IRPJ-LP . |
| 12 | (-) Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital | Este campo não será importado. Caso necessário, preencher manualmente. |
| 13 | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 64) | Este campo será importado conforme o valor do imposto ‘38 – CRF órgão Público’ , destacado na apuração do importo 7 - IRPJ-LP . No cadastro do cliente utilizado no lançamento das notas de serviços ou saídas, deve possuir a opção ‘Órgão Público Federal’ selecionada no campo Natureza Jurídica . |
| 14 | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | Este campo será importado conforme o valor do imposto ‘38 – CRF órgão Público’ , destacado na apuração do importo 7 - IRPJ-LP . No cadastro do cliente utilizado no lançamento das notas de serviços ou saídas, deve possuir no campo Natureza Jurídica uma das opções selecionadas: ‘Empresa Pública Federal’ , ‘Empresa Pública Estadual’ , ‘Empresa Pública Municipal’ , ‘Órgão Público Estadual’ , ou ‘Órgão Público Municipal’ . |
| 14.20 | (-) Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Perse) e o Programa de Garantia aos Setores Críticos (PGSC) (Art. 4º, Lei nº 14.148/2021). | Este campo não será importado. Caso necessário, preencher manualmente. |
| 15 | (-) Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável | Este campo não será importado. Caso necessário, preencher manualmente. |
| 16 | IMPOSTO DE RENDA A PAGAR | Este campo não será habilitado. O valor informado será resultante da seguinte fórmula: (campo 07 a 09) – SOMA (campo 11 a 15) . |
| 17 | RECEITAS DA ATIVIDADE IMOBILIÁRIA TRIBUTADAS PELO RET | Este campo será importado conforme o valor da receita de empreendimentos imobiliários, quando o imposto é apurado na filial com regime de tributação ‘RET – Regime Especial de Tributação’ . Caso tenha mais de uma filial com regime RET, deve consolidar neste registro o valor recebido nas filiais; será considerado o valor dos Recebimentos + Descontos das parcelas baixadas no trimestre, cujo empreendimento possui o(s) imposto(s) ‘83 - RET Pagamento Unificado de Impostos’ , ‘86 - RET Pagamento Mensal do IRPJ’ ou ‘88 - RET PMCMV Pagamento Unificado de Impostos’ . |
| 18 | IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES | Este campo não será importado. Caso necessário, preencher manualmente. |