

- MÓDULO 1 – Abertura do treinamento

Vídeo contendo apresentação sobre o treinamento, quantidade de módulos e conteúdos que serão abordados.

- MÓDULO 2 – Introdução – A origem da ECF

Apresenta as noções gerais sobre a ECF.

- Legislação que instituiu a declaração acessória
- As empresas obrigadas
- As obrigações acessórias substituídas pela ECF
- Prazo de entrega
- Assinatura digital

- MÓDULO 3: Blocos e dados técnicos da ECF

Detalhamento de dados técnicos para a geração da ECF.

- Característica do arquivo
- Blocos e registros da ECF
- Tabelas externas e campos de registros
- Regras de validação

- MÓDULO 4: Programas e funcionalidades

Detalhamento de algumas informações sobre as atualizações e funcionalidades do programa validador da ECF.

- Programas e atualizações
- Funcionalidades
- Importação da ECF
- Recuperação de arquivos

- MÓDULO 5: Leiaute Bloco 0 – Abertura, identificação e referências

Detalhamento do bloco 0 e de seus registros.

- Parte 1: Apresentação bloco 0 e registros 0000, 0001 e 0990

Apresentação do bloco 0 e detalhamento dos registros 0000, 0001 e 0990.

- Registros do bloco 0
- Registro 0000 - Abertura do arquivo digital e identificação da pessoa jurídica
- Registro 0001 – Abertura do bloco 0

- Registro 0990 – Encerramento do bloco 0

- Parte 2: Registros 0010 à 0930

Apresentação dos registros 0010 a 0930.

- Registro 0010 – Parâmetros de tributação
- Registro 0020 – Parâmetros complementares
- Registro 0021 – Parâmetros de identificação dos tipos de programa
- Registro 0030 - Dados cadastrais
- Registro 0035 – Identificação das SCP
- Registro 0930 – Identificação dos signatários da ECF

- MÓDULO 6: Leiaute Bloco C – Informações recuperadas da ECD

Detalhamento do bloco C e de seus registros, mapeamento do plano de contas referencial e mudanças da ECD para a ECF.

- Registros do bloco C
- Registro C040 – Identificador da ECD
- Registro C050 – Plano de contas da ECD
- Registro C051 – Plano de contas referencial
- Registro C053 – Subcontas correlatas
- Registro C100 – Centro de custos
- Registro C150 – Identificação do período dos saldos periódicos das contas
- Registro C155 – Detalhes dos saldos contábeis das contas
- Registro C157 – Transferência de saldos do plano de contas anterior
- Registro C350 – Identificação da data dos saldos das contas de resultado antes do encerramento
- Registro C355 – Detalhes dos saldos das contas de resultado antes do encerramento

- MÓDULO 7: Leiaute Bloco E – Informações da ECF anterior e cálculo fiscal dos dados recuperados da ECD

Detalhamento do bloco E e de seus registros.

- Registros do bloco E
- Registro E010 – Saldos finais recuperados da ECF anterior
- Registro E015 – Contas contábeis mapeadas
- Registro E020 – Saldos finais das contas na parte B do e-Lalur da ECF imediatamente anterior
- Registro E155 – Detalhes dos saldos contábeis calculados com base na ECD

- Registro E355 – Detalhes dos saldos das contas de resultado antes do encerramento

- MÓDULO 8: Leiaute Bloco J – Plano de contas e mapeamento

Detalhamento do bloco J e de seus registros.

- Registros do bloco J
- Registro J051 - Plano de contas referencial
- Registro J050 – Plano de contas do contribuinte
- Recuperação da ECD com plano de contas
- Recuperação da ECD sem plano de contas
- Contas transitórias

- MÓDULO 9: Leiaute Bloco K – Saldo das contas contábeis e referenciais

Detalhamento do bloco K e de seus registros.

- Registros do bloco K
- Registro K030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL no ano calendário
- Registro K155 – Detalhes dos saldos contábeis (depois do encerramento do resultado do período)
- Registro K156 – Mapeamento referencial do saldo
- Registro K355 – Saldos finais das contas contábeis de resultado antes do encerramento
- Registro K356 – Mapeamento referencial dos saldos finais das contas contábeis de resultado antes do encerramento
- Registro K915 – Justificativa para divergência de saldos contábeis das contas patrimoniais recuperadas da ECD
- Registro K935 – Justificativa para divergência de saldos contábeis das contas de resultado recuperadas da ECD

- MÓDULO 10: Leiaute Bloco L – Lucro líquido – lucro real

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco L.

- Registros do bloco L
- Registro L030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL no ano calendário
- Registro L100 – Balanço patrimonial
- Registro L200 – Método de avaliação do estoque final
- Registro L210 – Informativo da composição de custos
- Registro L300 – Demonstração do resultado líquido no período fiscal

- MÓDULO 11: Leiaute Bloco M – Livro eletrônico de apuração do lucro real (e-Lalur) e livro eletrônico de apuração da base de cálculo da CSLL (e-Lacs)

Detalhamento do bloco M e de seus registros.

- Parte 1: Apresentação bloco M e registros 0000, 0001 e 0990

Apresentação do bloco M e registro M010.

- Registros do bloco M
- Organização dos registros
- Registro M010 – Identificação da conta na parte B do e-Lalur e do e-Lacs
- Plano referencial da parte B
- Prejuízo fiscal ou base negativa da CSLL
- Registro da compensação do prejuízo fiscal ou da base negativa da CSLL

- Parte 2: Registros 0010 à 0930

Apresentação dos registros M300 à M510.

- Registro M300 – Demonstração do lucro real – lançamentos da parte A do e-Lalur
- Registro M305 – Conta da parte B do e-Lalur
- Registro M355 – Conta da parte B do e-Lacs
- Registro M310 – Contas contábeis relacionadas ao lançamento da parte A do e-Lalur
- Registro M360 – Contas contábeis relacionadas ao lançamento da parte A do e-Lacs
- Registros M312 e M362 – Números dos lançamentos relacionados à conta contábil
- Registros M315 e M365 – Identificação de processos judiciais e administrativos referentes ao lançamento – Parte A do e-Lalur e e-Lacs
- Registro M410 – Lançamento na conta da parte B do e-Lalur e do e-Lacs sem reflexo na parte A
- Registro M415 – Identificação de processos judiciais e administrativos referentes ao lançamento – parte B do e-Lalur e do e-Lacs
- Registro M500 – Controle de saldos das contas da parte B do e-Lalur e do e-Lacs
- Registro M510 – Controle de saldos das contas padrão da parte B do e-Lalur e do e-Lacs

- MÓDULO 12: Leiaute Bloco N – Cálculo do IRPJ e da CSLL – lucro real

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco N.

- Registros do bloco N
- Organização dos registros
- Registro 030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL das empresas tributadas pelo lucro real
- Registro N500 – Base de cálculo do IRPJ sobre o lucro real após as compensações de prejuízos
- Registro N600 – Demonstração do lucro da exploração
- Registro N610 – Cálculo da isenção e redução do imposto sobre lucro real
- Registro N615 – Informações da base de cálculo dos incentivos fiscais
- Registro N620 – Apuração do IRPJ mensal por estimativa
- Registro N660 – Apuração da CSLL mensal por estimativa
- Registro N630 – Apuração do IRPJ com base no lucro real
- Registro N670 – Apuração da CSLL com base no lucro real

- MÓDULO 13: Leiaute Bloco P – Lucro presumido

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco P.

- Registros bloco P
- Blocos da ECF que deverão ser preenchidos no lucro presumido
- Registro P030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL das empresas tributadas pelo lucro presumido
- Registro P100 – Balanço patrimonial
- Registro P130 – Demonstração das receitas incentivadas do lucro presumido
- Registro P150 – Demonstrativo do resultado líquido no período fiscal
- Registro P200 – Apuração da base de cálculo do IRPJ com base no lucro presumido
- Registro P230 – Cálculo da isenção e redução do lucro presumido
- Registro P300 – Cálculo do IRPJ com base no lucro presumido
- Registro P400 – Apuração da base de cálculo da CSLL com base no lucro presumido
- Registro P500 – Cálculo da CSLL com base no lucro presumido

- MÓDULO 14: Leiaute Bloco Q: Livro caixa

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco Q.

- Registros bloco Q
- Condições e situações de aplicabilidade
- Registro Q100 – Demonstrativo do livro caixa

- MÓDULO 15: Leiaute Bloco T: Lucro arbitrado

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco T.

- Registros bloco T
- Condições e situações de aplicabilidade
- Registro T030 – Identificação dos períodos e formas de apuração do IRPJ e da CSLL das empresas tributadas pelo lucro arbitrado
- Registro T120 – Apuração da base de cálculo do IRPJ com base no lucro arbitrado
- Registro T150 – Cálculo do IRPJ com base no lucro arbitrado
- Registro T170 – Apuração da base de cálculo da CSLL com base no lucro arbitrado
- Registro T181 – Cálculo da CSLL com base no lucro arbitrado

- MÓDULO 16: Leiaute Bloco U: Imunes e isentas

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco U.

- Registros bloco U
- Regras IRPJ e CSLL
- Registro U100 – Balanço patrimonial
- Registro U150 – Demonstração do resultado
- Registro U180 – Cálculo do IRPJ das empresas imunes e isentas
- Registro U182 – Cálculo da CSLL das empresas imunes e isentas
- Obrigatoriedade de registros para empresas não obrigadas à entrega da ECD
- Obrigatoriedade de registros para empresas obrigadas à entrega da ECD
- Assinatura digital da ECF
- Entidade não domiciliada no Brasil
- Sociedades cooperativas

- MÓDULO 17: Leiaute Bloco V: Declaração Dereg

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco V.

- Registros bloco V
- Legislação
- Registro V010 – DEREEX – instituição
- Registro V020 – Responsável pela movimentação
- Registro V030 – DEREEX – período – mês
- Registro V100 – Demonstrativo dos Recursos decorrentes de exportação

- MÓDULO 18: Leiaute Bloco W: Declaração País-a-País (*Country by country report*)

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco W.

- Registros bloco W
- Legislação
- Empresas dispensadas
- Casos especiais
- Entidades integrantes e identificação da entidade declarante
- Registro W100 – Informações sobre o grupo multinacional e a entidade declarante – declaração País-a-País
- Registro W200 – Declaração País-a-País
- Registro W250 – Declaração País-a-País – entidade integrantes
- Registro W300 – Observações adicionais – declaração País-a-País

- MÓDULO 19: Leiaute Bloco X: Informações econômicas

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco X.

- Registros bloco X
- Registro X280 – Atividades incentivadas – PJ em geral
- Registro X291 – Operações com o exterior – pessoa vinculada/interposta/País com tributação favorecida
- Registro X292 – Operações com o exterior – pessoa não vinculada/interposta/País sem tributação favorecida
- Registro X300 – Operações com o exterior – exportação (entradas de divisas)
- Registro X310 – Operações com o exterior – contratantes das exportações
- Registro X320 – Operações com o exterior – importações (saída de divisas)
- Registro X330 – Operações com o exterior – contratantes das importações
- Registro X340 – Identificação da participação no exterior
- Registro X350 – Participações no exterior – resultado do período de apuração
- Registro X351 – Demonstrativo de resultados e de imposto pago no exterior
- Registro X352 – Demonstrativo de resultados no exterior auferidos por intermédio de coligadas em regime de caixa
- Registro X353 – Demonstrativo de consolidação
- Registro X354 – Demonstrativo de prejuízos acumulados
- Registro X355 – Demonstrativo de rendas ativas e passivas
- Registro X356 – Demonstrativo de estrutura societária

- Registro X357 – Investidoras diretas
- Registro X390 – Origem e aplicação de recursos – imunes e isentas
- Registro X400 – Comércio eletrônico e tecnologia da informação – informações das vendas
- Registro X410 – Comércio eletrônico – informação de homepage/servidor
- Registro X420 – Royalties recebidos ou pagos a beneficiários do Brasil e do exterior
- Registro X430 – Rendimentos relativos à serviços, juros e dividendos recebidos do Brasil e do exterior
- Registro X450 – Pagamentos ou remessas a título de serviços, juros e dividendos a beneficiários do Brasil e do exterior
- Registro X460 – Inovação tecnológica e Desenvolvimento tecnológico
- Registro X470 – Capacitação de informática e inclusão digital
- Registro X480 – Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, Recine, Resíduos sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retid, REPNBL-Redes, Reif e Olimpíadas
- Registro X490 – Pólo industrial de Manaus e Amazônia Ocidental
- Registro X500 – Zonas de processamento de exportação (ZPE)
- Registro X510 – Áreas de livre comércio (ALC)

- MÓDULO 20: Leiaute Bloco Y: Informações gerais

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco Y.

- Registros bloco Y
- Registro Y520 – Pagamentos/recebimentos do exterior ou de não residents
- Registro Y540 – Discriminação da receita de vendas dos estabelecimentos por atividade econômica
- Registro Y550 – Vendas a comercial exportadora com fim específico de exportação
- Registro Y560 – Detalhamento das exportações da comercial exportadora
- Registro Y570 – Demonstrativo do imposto de renda e CSLL retidos na fonte
- Registro Y580 – Doações a campanhas eleitorais
- Registro Y590 – Ativos no exterior
- Registro Y600 – Rendimentos de dirigentes, conselheiros, sócios ou titular
- Registro Y612 – Identificação e rendimentos de dirigentes e conselheiros – imunes e isentas
- Registro Y620 – Participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial
- Registro Y630 – Fundos/clubes de investimento

- Registro Y640 – Participações em consórcios de empresas
- Registro Y650 – Participantes de consórcio
- Registro Y660 – Dados de sucessoras
- Registro Y671 – Outras informações (lucro real)
- Registro Y672 – Outras informações (lucro presumido ou lucro arbitrado)
- Registro Y680 – Mês das informações de optantes pelo Refis (lucro real, presumido e arbitrado)
- Registro Y681 - Informações de optantes pelo Refis (lucro real, presumido e arbitrado)
- Registro Y682 - Informações de optantes pelo Refis – imunes ou isentas
- Registro Y690 – Informações de optantes pelo PAES
- Registro Y720 – Informações de períodos anteriores
- Registro Y800 – Outras informações

- MÓDULO 21: Leiaute Bloco 9: Encerramento do arquivo digital

Detalhamento dos registros a serem preenchidos no bloco 9.

- Registros bloco 9
- Registro 9100 – Avisos da escrituração
- Registro 9900 – Registros do arquivo
- Pedido de restituição e a declaração de compensação (PER/DCOMP)

- MÓDULO 22: Multas e retificações

Detalhamento das multas aplicáveis, bem como do processo de retificação de arquivo.

- Detalhamento sobre as multas
- Exemplificação do processo de retificações
- Aplicação das retificações
- Pontos de atenção