

## Aspectos legais e fiscais

### Por que divergem relatórios que informam sobre o IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte) ?

Há no sistema diversos relatórios que informam apenas valores de IRRF ou o valor do IRRF juntamente com diversas informações complementares. A pergunta decorre de que nem sempre os relatórios análogos apresentam o mesmo valor. Como veremos a seguir, nem sempre tais relatórios são comparáveis.

O IR é descontado no fechamento e relatórios sobre fechamentos informam seu valor, até mesmo para calcular o líquido a ser pago. Exemplo dessa situação são as [planilhas de análise dos fechamentos](#), e o IRRF por Cooperado , penúltimo item do 'Passo 5' exibido pelo link anterior.

Por outro lado, o fato gerador da retenção do IR **não ocorre no momento do fechamento, e sim do pagamento**. Tanto a contabilidade como o eSocial necessitam saber o valor do IR retido na fonte por ocasião do pagamento. Por essa razão há relatórios que informam o valor do IRRF com base na data do Pagamento.

Um desses relatórios é o 'IRRF Competência Pagamento' , ítem destacado como 'Passo 4' no link acima.

Há porém que se ter atenção ao subtítulo que declara que nesse relatório só estão incluídos registros incluídos no Contas a Pagar, o que exclui eventuais fechamentos em que o valor líquido a pagar ao profissional seja zero, o que não impede que tenha ocorrido retenção de IR. Esse relatório não serve para tal análise, pelo menos atualmente. No futuro, o sistema poderá alterar o critério e incluir no Contas a Pagar também esses fechamentos.

Uma alternativa mais adequada para essa análise está exemplificada abaixo, através da Janela de Relatórios Contábeis, que se acessa através da guia 'Administrativo', gupo 'Análises'.

# Aspectos legais e fiscais

Faturamentos analíticos e sintéticos da competência selecionada.

Fat. Mensal - Sint. p/Fat.

Fat Mensal Sint. p/ Job

Fat Mensal Sint. p/ Tom.

Fat. Pend. de Inclusão

Produções Pend. de Fat.

Análise das verbas incluídas nos Faturamentos (Prod. Adicional, Aj. de Custos, Reemb. ao Tomador)

Resumo por Cooperado

Verbas por Job

Notas Fiscais emitidas na competência selecionada (analítico e sintético)

NF Mensal - Sintético

NF Mensal - Por Tomador

Seleção sua alternativa

Imp. s/ NFs Emitidas - Data Emissão

Imp. s/ NFs Recebidas - Data Recbto

Imp. s/ Pagtos - Data Vencimento

Imp. s/ Pagtos - Data Pagamento **2**

NFs sem retenção de impostos - Emissão

Alterne utilizando as teclas "acima" e "abaixo".

Prosseguir

Cancelar

\* Débitos do Período

\* Mov. Finan. - Fundos

\* Mov. Financeira - Outros

Análise dos Impostos e Taxas incidentes sobre as operações na competência

NF Mens. - Anál. Tributos

**Impostos Retidos** **1**

IRRF NF recebidas

IRRF NF Pendentes

SAT por Competência

Competência:

◀ 2020-11 ▶

Relatórios Financeiros

Sair

ID de solução único: #1032

Autor:: Renato

Última atualização: 2021-01-22 14:02