## 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 aseguir, 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 <u>planilhas de análise dos fechamentos</u>, e o IRRF por Cooperado , penúltimo item do 'Passo 5' exibido pelo link anterior.

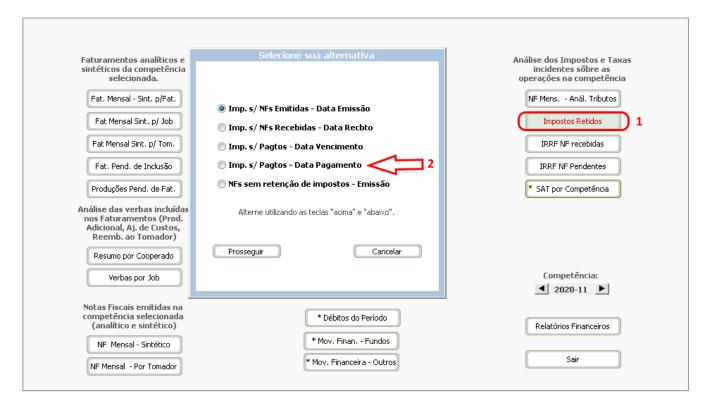
Por outro lado, o fato gerador da retenção do IR **não ocorre no momento do fechamento, e sim do pagamento**. Tanto a contabilidade como o eSocial necessitam saber o valor do IR retido na fonte por ocasião do pagamento. Por essa razão há relatórios que informam o valor do IRRF com base na data do Pagamento.

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



ID de solução único: #1032

Autor:: Renato

Última atualização: 2021-01-22 14:02