

**MINI CURSO DE IRPF 2016/2015
PROMOVIDO PELO CRCMG**



MINI CURSO DE IRPF 2016/2015!

EXEMPLOS DE CARNÊ LEÃO

Prof. Oscar Lopes - Março 2015



CRCMG

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DE MINAS GERAIS

Livro Caixa (Lei nº 8.134/90, art. 6º)

TERMO DE ABERTURA

Este livro contém 30 folhas numeradas sequencialmente de 1 a 30 e servirá para o lançamento das receitas e despesas de trabalho não assalariado, de serviços notariais e de registro e leilão, ano-calendário de [REDACTED], de que trata o artigo 6º da Lei nº 8.134/90, do contribuinte abaixo identificado:

CPF: [REDACTED]

Nome: [REDACTED]

Endereço: [REDACTED]

Complemento: [REDACTED]

Município: [REDACTED]

DDD/Telefone: [REDACTED]

Nr: [REDACTED]

Bairro: [REDACTED]

U.F.: MG

CEP: [REDACTED]

Belo Horizonte, 2 de Janeiro de 2012



CRCMG

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DE MINAS GERAIS

Livro Caixa

Janeiro de [REDACTED]

Lançamento nº: 1 Data: 02/01/[REDACTED] Valor: 352,40
Conta: Rend. PJ não assalariado
Histórico: RECEBIMENTO DE BRADESCO SAÚDE SA CNPJ 92.693.118/0001-60

Lançamento nº: 2 Data: 06/01/[REDACTED] Valor: 73,75
Conta: Energia do escritório/consultório
Histórico: CEMIG PAGAMENTO CNPJ 06.981.180/0001-16

Lançamento nº: 3 Data: 09/01/[REDACTED] Valor: 1.785,67
Conta: Rend. PJ não assalariado
Histórico: RECEBIMENTO DE BRADESCO SAÚDE SA CNPJ 92.693.118/0001-60

Lançamento nº: 4 Data: 10/01/[REDACTED] Valor: 1.600,00
Conta: Aluguel do escritório/consultório
Histórico: PAGAMENTO DE SERVIÇOS COM ALUGUEL E ESTRUTURA DE CONSULTÓRIO NO CENTRO DE OTORRINOLARINGOLOGIA S/C LTDA CNPJ 19.715.705/0001-13

Lançamento nº: 5 Data: 10/01/[REDACTED] Valor: 236,67
Conta: Aluguel do escritório/consultório
Histórico: PAGAMENTO DE SERVIÇOS COM ALUGUEL E ESTRUTURA DE CONSULTÓRIO PARA POLIMED LTDA CNPJ 03.103.521/0001-62

Lançamento nº: 6 Data: 11/01/[REDACTED] Valor: 3.676,52
Conta: Rend. PJ não assalariado
Histórico: RECEBIMENTO DE BRADESCO SAÚDE SA CNPJ 92.693.118/0001-60

Lançamento nº: 7 Data: 15/01/[REDACTED] Valor: 400,00
Conta: Aluguel do escritório/consultório
Histórico: PAGAMENTO DE SERVIÇOS COM ALUGUEL E ESTRUTURA DE CONSULTÓRIO NO CARDIO CLINIC S/C LTDA CNPJ 00.494.959/0001

Lançamento nº: 8 Data: 15/01/[REDACTED] Valor: 20,58
Conta: Telefone do escritório/consultório
Histórico: TELEFONE - TIM CELULAR S/A - CNPJ 04.206.050/0079-40 - PAGAMENTO

Lançamento nº: 9 Data: 20/01/[REDACTED] Valor: 250,00
Conta: Rend. PF não assalariado
Histórico: RECEBIMENTO DE ANA PAULA M M ROLHFLS CPF 636.193.426-87

Lançamento nº: 10 Data: 20/01/[REDACTED] Valor: 244,67
Conta: Internet consultório
Histórico: INTERNET NET CNPJ 33.530.486/0138-83 - PAGAMENTO

CPF: [REDACTED]

Página: 2

Livro Caixa

Totais em Janeiro de [REDACTED]

1 - Rendimentos do trabalho não assalariado recebidos de pessoa física	R\$ 430,00
2 - Rend. do trabalho não assalariado recebidos de PJ não sujeitos a retenção de IR na fonte	R\$ 0,00
3 - Rend. do trabalho não assalariado recebidos de PJ sujeitos a retenção de IR na fonte	R\$ 32.158,84
4 - Rendimentos do trabalho não assalariado recebidos do exterior	R\$ 0,00
5 - Outros rendimentos recebidos do exterior	R\$ 0,00
6 - Total do limite mensal de livro caixa (1 + 2 + 3 + 4)	R\$ 32.588,84
7 - Despesas dedutíveis	R\$ 3.418,17
8 - Despesas não dedutíveis	R\$ 0,00
9 - Excesso de dedução de livro caixa até o mês anterior	R\$ 0,00
10 - Despesas dedutíveis do mês	R\$ 3.418,17
11 - Total (9 + 10)	R\$ 3.418,17
12 - Excesso de dedução de livro caixa para o mês seguinte (11 - 6, se positivo)	R\$ 0,00
13 - Valor de dedução de livro caixa (6 ou 11, o menor dos dois)	R\$ 3.418,17

CPF : [REDACTED]

Página: 4

**CRCMG**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DE MINAS GERAIS**DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DO CARNÊ-LEÃO - ANO-CALENDÁRIO 2016/2015**

CPF: [REDACTED]

Nome: [REDACTED]

MÊS	RENDIMENTOS CARNÊ-LEÃO				DEDUÇÕES CARNÊ-LEÃO				IMPOSTO PAGO NO EXTERIOR A COMPENSAR	CARNÊ-LEÃO	
	Trab. Não Assalariado	Aluguéis	Outros	Exterior	Previdência Oficial	Dependentes	Pensão Alimentícia	Livro Caixa		Imposto Devido	Imposto Pago
Jan.	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.418,17	0,00	0,00	0,00
Fev.	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.989,88	0,00	0,00	0,00
Mar.	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.572,89	0,00	0,00	0,00
Abr.	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.148,60	0,00	0,00	0,00
Mai.	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.884,35	0,00	0,00	0,00
Jun.	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.609,85	0,00	0,00	0,00
Jul.	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.316,56	0,00	0,00	0,00
Ago.	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937,29	0,00	0,00	0,00
Set.	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.435,10	0,00	0,00	0,00
Out.	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,62	0,00	0,00	0,00
Nov.	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.881,68	0,00	0,00	0,00
Dez.	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.485,79	0,00	0,00	0,00
Total	11.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.840,78	0,00	0,00	0,00



CRCMG

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DE MINAS GERAIS

NOME: JONILTOR JONILTOR JONILTOR
CPF: _____
DECLARAÇÃO DE AJUSTE ANUAL

IMPOSTO SOBRE A RENDA - PESSOA FÍSICA
EXERCÍCIO 2014 ANO-CALENDÁRIO 2013

RENDIMENTOS TRIBUTÁVEIS RECEBIDOS DE PESSOA FÍSICA E DO EXTERIOR PELO TITULAR (Valores em Reais)

	RENDIMENTOS		DEDUÇÕES			CARNÊ-LEÃO	
	PESSOA FÍSICA	EXTERIOR	PREVIDÊNCIA OFICIAL	DEPENDENTES	PENSÃO ALIMENTÍCIA	LIVRO CAIXA	DARF PAGO COD. 0190
Jan	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.418,17	0,00
Fev	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.989,88	0,00
Mar	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.572,89	0,00
Abr	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.148,60	0,00
Mai	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.884,35	0,00
Jun	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.609,85	0,00
Jul	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.316,56	0,00
Ago	2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937,29	0,00
Set	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.435,10	0,00
Out	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,62	0,00
Nov	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.661,68	0,00
Dez	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.485,79	0,00
TOTAL	10.690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.840,78	0,00

NOVIDADES PARA 2016/2015

APURAÇÃO D CARNÊ LEÃO

OLDS1

Carnê-Leão 2015 - Versão 1.1

Demonstrativo Fichas Ferramentas Ajuda

Contribuinte: OSCAR LOPES DA SILVA - (CPF: 370.633.836-04)

Retrair Menu

Fichas do Demonstrativo

- Identificação
- Livro Caixa - Escrituração
- Demonstrativo de Apuração
- Alterar Plano de Contas
- Verificar Pendências

Demonstrativo

- Novo
- Abrir
- Fechar
- Excluir
- Exportar para o IRPF 2016
- Importar Dados do Carnê-Leão 2014

Imprimir

- Demonstrativo
- Livro Caixa
- Darf
- Plano de Contas
- Rendimentos Recebidos de PF

Ferramentas

Identificação

No caso de ocupação principal da atividade na área de saúde e advogado informe o registro profissional concedido pelos respectivos Conselhos Profissionais.

Identificação

Nome: OSCAR LOPES DA SILVA

Ocupação Principal: 252 Economista, administrador, contador, auditor e afins

Registro Profissional: 43127

Endereço

Tipo: Alameda Logradouro: ESCORREGA UM CAI DOIS

Número: 1000 Complemento: CASA Bairro: DOS DESEJOS

UF: MG Município: Belo Horizonte

CEP: 30000-000 DDD: 31 Telefone: 3213-6060

Origem dos Rendimentos: Trabalho não assalariado

Informações salvas às 21:40:04.

Ajuda

Carnê-Leão 2015 - Versão 1.1

Contribuinte: OSCAR LOPES DA SILVA - (CPF: 370.633.836-04)

Livro Caixa / Escrituração

Dados do Lançamento

Data: 27/03/2015

Conta: 1000 Rendimento recebido de pessoas físicas relativo a trabalho não assalariado

Titular do Pagamento

CPF: 253.288.458-46 ☒ Titular do pagamento é o próprio beneficiário do serviço

Beneficiário do Serviço

CPF: 253.288.458-46 ☐ Não possui CPF

Histórico

RECEBIMENTO DE PESSOAS FISICAS

Valor: 3.000,00

Incluir Novo

Informações salvas às 21:42:15.

OK Cancelar Ajuda

Fichas do Demonstrativo

- Identificação
- Livro Caixa - Escrituração**
- Demonstrativo de Apuração
- Alterar Plano de Contas
- Verificar Pendências

Demonstrativo

- Novo
- Abrir
- Fechar
- Excluir
- Exportar para o IRPF 2016
- Importar Dados do Carnê-Leão 2014

Imprimir

- Demonstrativo
- Livro Caixa
- Darf
- Plano de Contas
- Rendimentos Recebidos de PF

Ferramentas

Carnê-Leão 2015 - Versão 1.1

Contribuinte: OSCAR LOPES DA SILVA - (CPF: 370.633.836-04)

Demonstrativo Fichas Ferramentas Ajuda

Retrair Menu

Fichas do Demonstrativo

- Identificação
- Livro Caixa - Escrituração
- Demonstrativo de Apuração
- Alterar Plano de Contas
- Verificar Pendências

Demonstrativo

- Novo
- Abrir
- Fechar
- Excluir
- Exportar para o IRPF 2016
- Importar Dados do Carnê-Leão 2014

Imprimir

- Demonstrativo
- Livro Caixa
- Darf
- Plano de Contas
- Rendimentos Recebidos de PF

Ferramentas

Demonstrativo de Apuração

Mês	Rendimentos Carnê-Leão				Deduções Carnê-Leão				Carnê-Leão		
	Trabalho Não Assalariado	Aluguéis	Outros	Exterior	Previdência Oficial	Dependentes	Pensão Alimentícia	Livro Caixa	Imposto Pago no Exterior a Compensar	Imposto Devido	Imposto Pago
JAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FEV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAR	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,97	114,97
ABR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NOV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,97	0,00

Informações salvas às 21:42:43.

Ajuda

Muito Obrigado!

Blogspot: www.profoscarlopes.blogspot.com.br

Facebook: **Oscar Lopes da Silva**

E-mail: prof_oscarlopes@saberesaber.com