

# Transferência de Contabilidade

Documentações necessárias a serem solicitadas, e orientações gerais:

Pasta Inicial

Essa pasta deve conter todos os principais documentos que identificam a empresa:

- Contrato social;
- Alvará de Funcionamento;
- Alvará sanitário;
- Licença Corpo de Bombeiro;
- Documentos pessoais dos sócios, identidade, CPF, comprovante de residência, procurações e outros alvarás especiais para o funcionamento, caso tenham;
- Senhas diversas, Receita Federal, Simples Nacional (dependendo do regime de tributação), SIARE, Previdência Social, UDIGITAL, entre outras, etc.;
- CNDs (Federal, Estadual, Municipal, FGTS);
- Certificados Digitais;

Documentos do Departamento Pessoal

- Livro de Registro de Empregados e o Livro de Inspeção. Esses documentos devem ficar sempre na empresa e se precisar enviar ao contador, a remessa de volta deve ser o mais imediato possível, já que são os primeiros a serem solicitados pelos fiscais do Ministério do Trabalho.
- Folhas de Pagamento mensais.
- Recibos: de Folha de Pagamento, das Férias, do 13º Salário, das Rescisões Contratuais.
- Guias de Recolhimentos de Impostos e Contribuições sociais: DARF do Imposto de Renda, Guias da Previdência Social (GPS), Guias do FGTS (GRF), Guias de Contribuição Sindical dos Empregados e a Patronal.
- Documentos do controle de ponto: livros de ponto, cartões ou relatórios emitidos pelo controle de ponto eletrônico, assinados sempre pelos empregados.
- GFIP – Relatórios de Informações ao FGTS e à Previdência Social, que é uma declaração mensal.

- Outras Declarações: Cadastro de Empregados e Desempregados (CAGED), Relação Anual de Informações Sociais (RAIS), Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte (DIRF).

### Documentos Contábeis e Fiscais

- Balancete fechado até a data da rescisão
- Livro Diário, registrado na Junta Comercial, que é o livro anual que registra as movimentações contábeis da empresa.
- Livro Razão, que é feito sempre junto com o Livro Diário, também anual.
- Livros de Entrada e Saída de Mercadorias, para fins de apuração do ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias.
- Livro de Apuração do ISS
- Declarações diversas conforme regime de tributação; SPED, Simples Nacional (DASN), Declarações em geral enviadas ao fisco federal, estadual e municipal.
- Guias de Recolhimentos: impostos federais, estadual e municipal, respectivamente.

### Arquivos Digitais

- BACKUP DOS SISTEMAS – FOLHA, FISCAL E CONTÁBIL.

Considerar as documentações necessárias a serem enviadas, conforme regime de tributação e de acordo com a movimentação econômica e financeira da empresa.