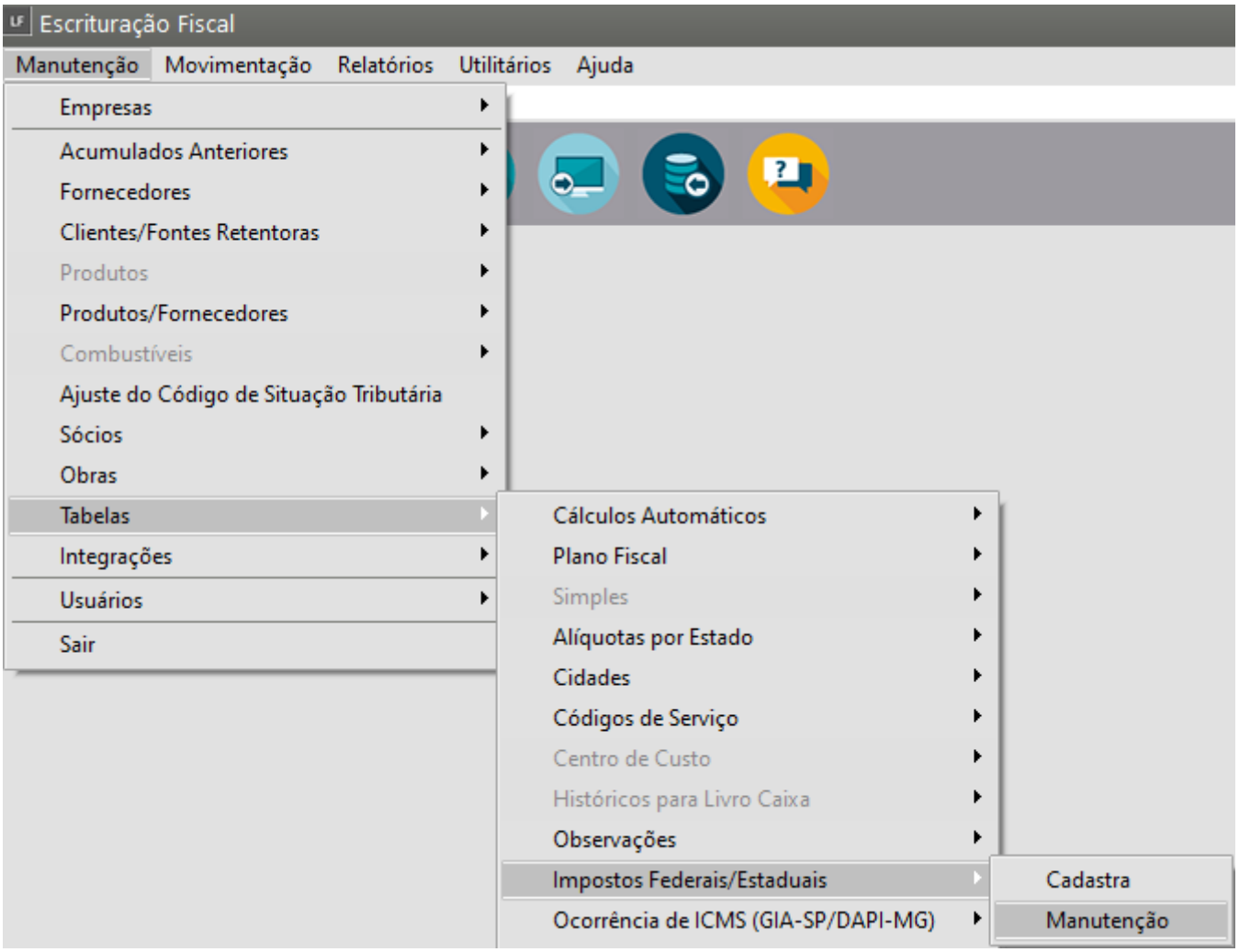
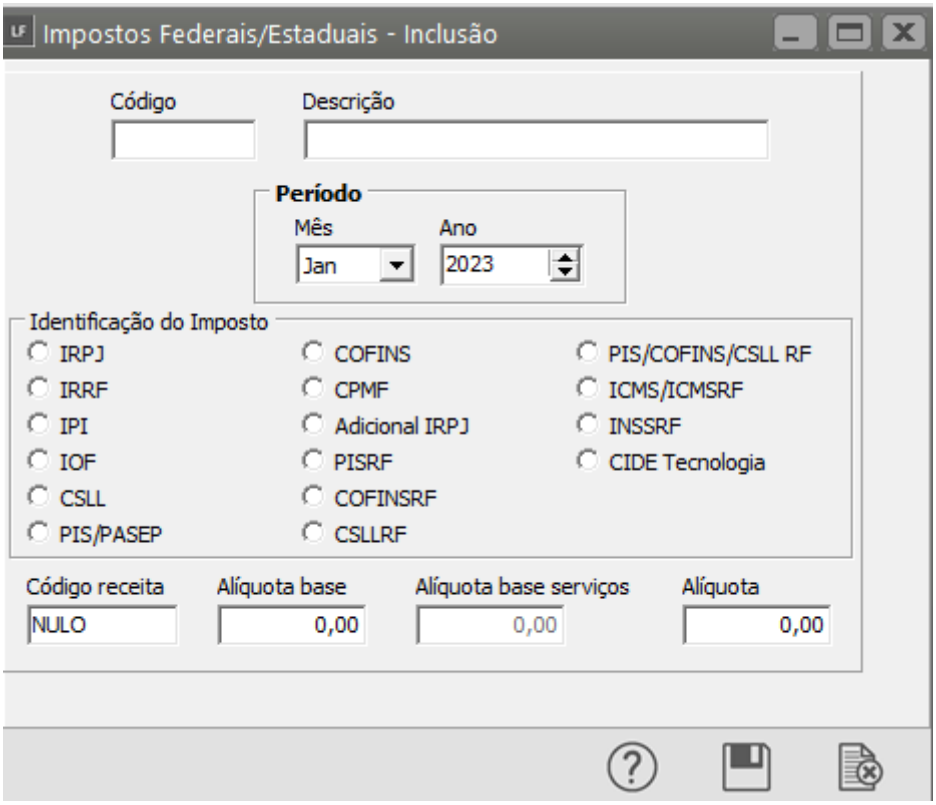
Gerando a Guia de Recolhimento - Contribuição Social (CSLL)

https://www.youtube.com/embed/VbPmSubOmlM

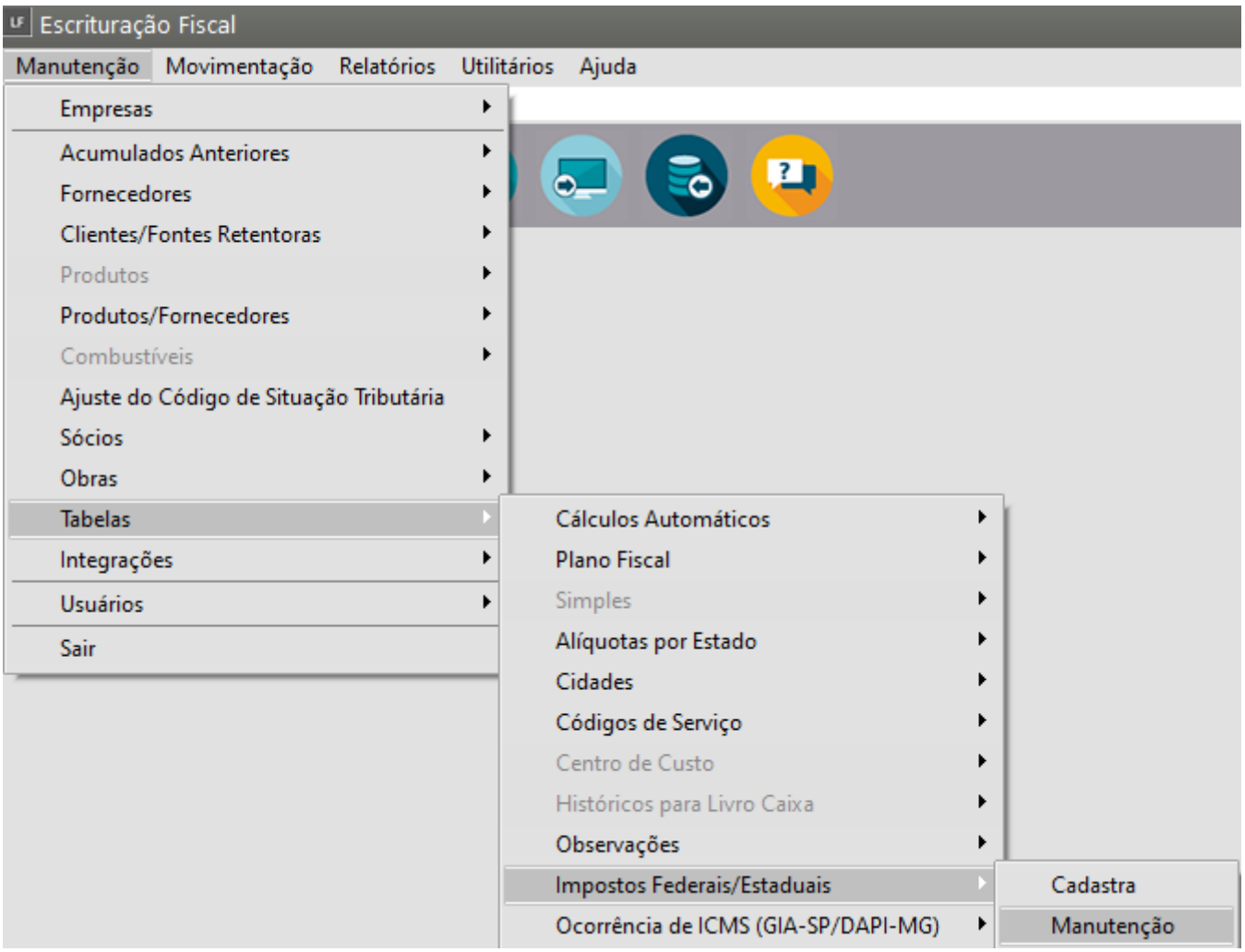
Para a **Contribuição Social** a legislação atual determina que sobre o valor das Saídas (deduzindo-se as devoluções) aplica-se 12% e sobre o valor das prestações de serviço aplica-se 32%. Somando-se estes dois valores obtém-se a base de cáculo do imposto. Sobre a base de cálculo aplica-se a alíquota de 9% para obtenção do Valor do Imposto. Os procedimentos que o sistema realizará para o cálculo da **Contribuição Social** serão os seguintes:

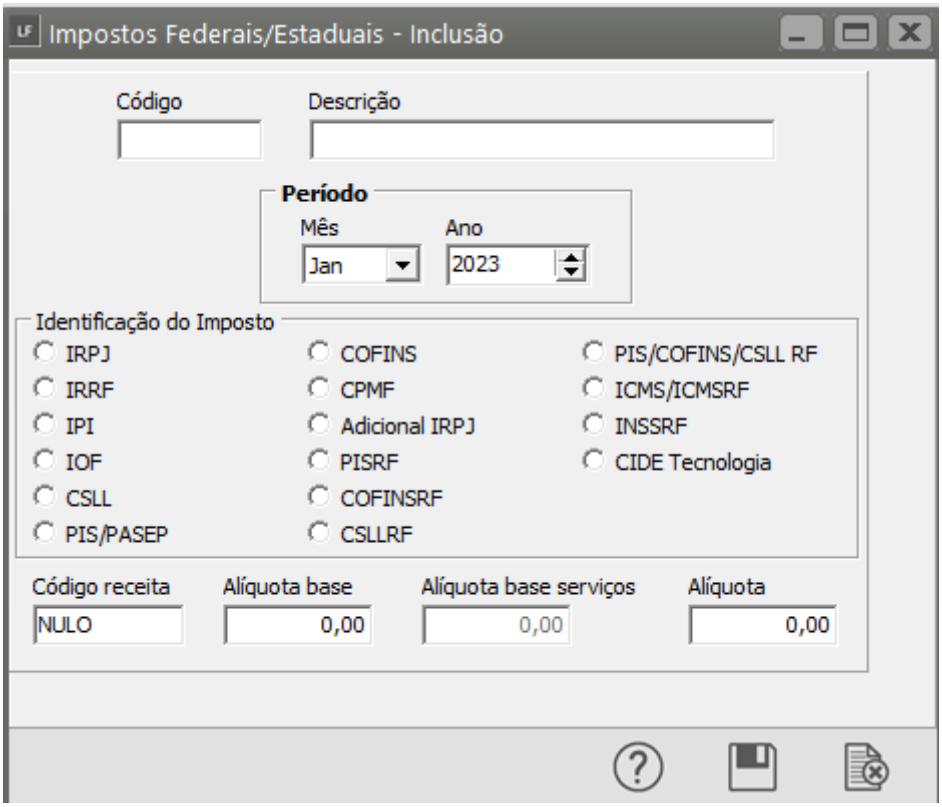
- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Saídas cujos CFOP's estejam configurados **com incidência para a Contribuição Social.**
- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Entradas cujos CFOPs estejam configurados **com incidência para a Contribuição Social.**
- Aplica-se a alíquota base sobre a diferença de entradas - saídas. Ou seja: ((item 1) - (item 2)) x alíquota para base da Contr. Social. A Alíquota para Base da Contribuição Social foi cadastrada em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.


Escrituração Fiscal
Manutenção
Movimentação
Relatórios
Utilitários
Ajuda
Empresas
Acumulados Anteriores
Fornecedores
Clientes/Fontes Retentoras
Produtos
Produtos/Fornecedores
Combustíveis
Ajuste do Código de Situação Tributária
Sócios
Obras
Tabelas
Integrações
Usuários
Sair
Cálculos Automáticos
Plano Fiscal
Simples
Alíquotas por Estado
Cidades
Códigos de Serviço
Centro de Custo
Históricos para Livro Caixa
Observações
Impostos Federais/Estaduais
Ocorrência de ICMS (GIA-SP/DAPI-MG)
Cadastra
Manutenção


Impostos Federais/Estaduais - Inclusão
Código
Descrição
Período
Mês
Jan
Ano
2023
Identificação do Imposto
IRPJ
IRRF
IPI
IOF
CSLL
PIS/PASEP
COFINS
CPMF
Adicional IRPJ
PISRF
COFINSRF
CSLLRF
PIS/COFINS/CSLL RF
ICMS/ICMSRF
INSSRF
CIDE Tecnologia
Código receita
NULO
Alíquota base
0,00
Alíquota base serviços
0,00
Alíquota
0,00

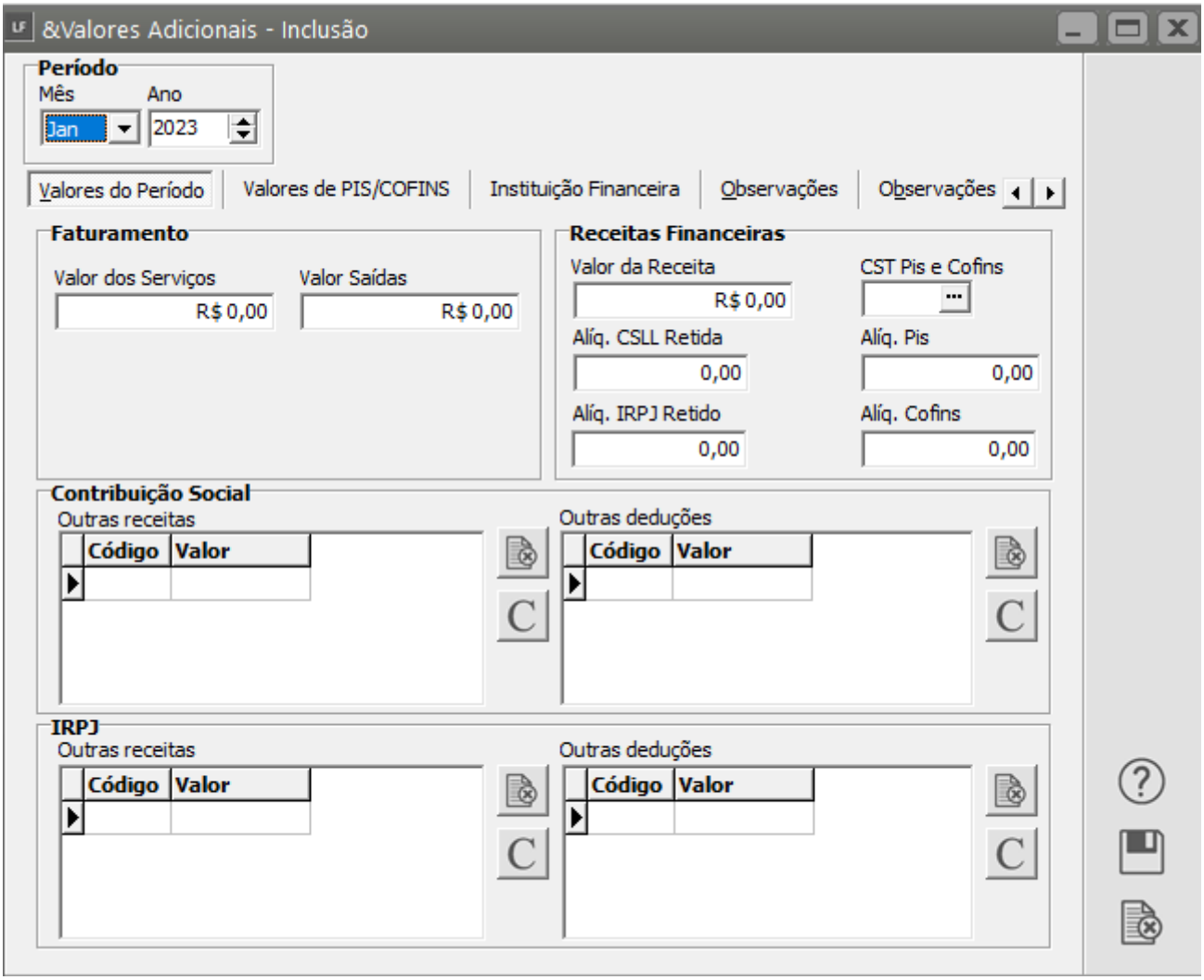
Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Prestação de Serviços cujos CFOP's estejam configurados **com incidência para a Contribuição Social.** Sobre esta somatória aplcar-se-á o valor da alíquota base de serviços. A Alíquota para Base de Serviços foi cadastrada em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.





Será gerada, então, a Base de Cálculo para a **Contribuição Social**, da seguinte forma: ((item3) + (item4)) + Outras Receitas - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais para Tributos Federais**.

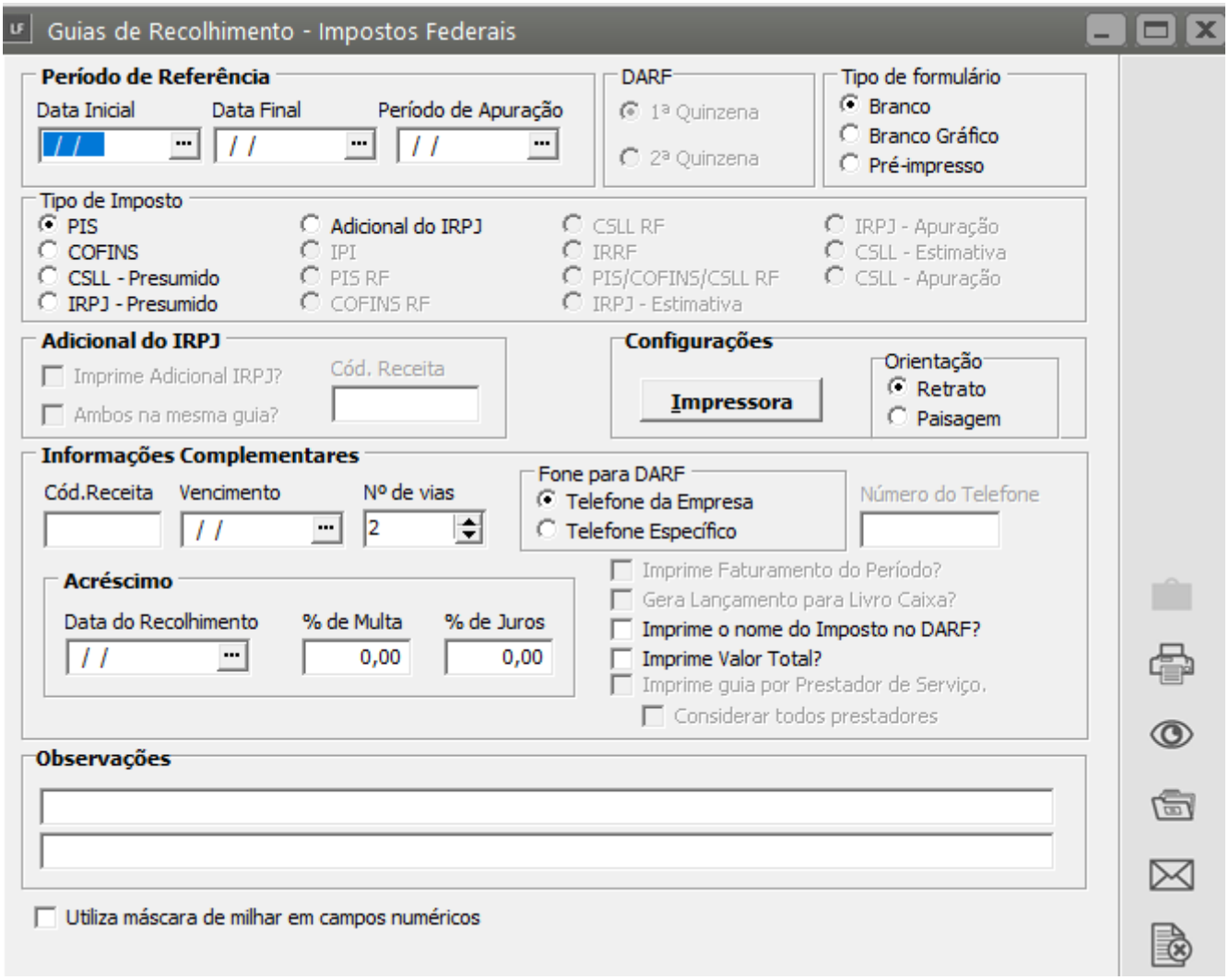




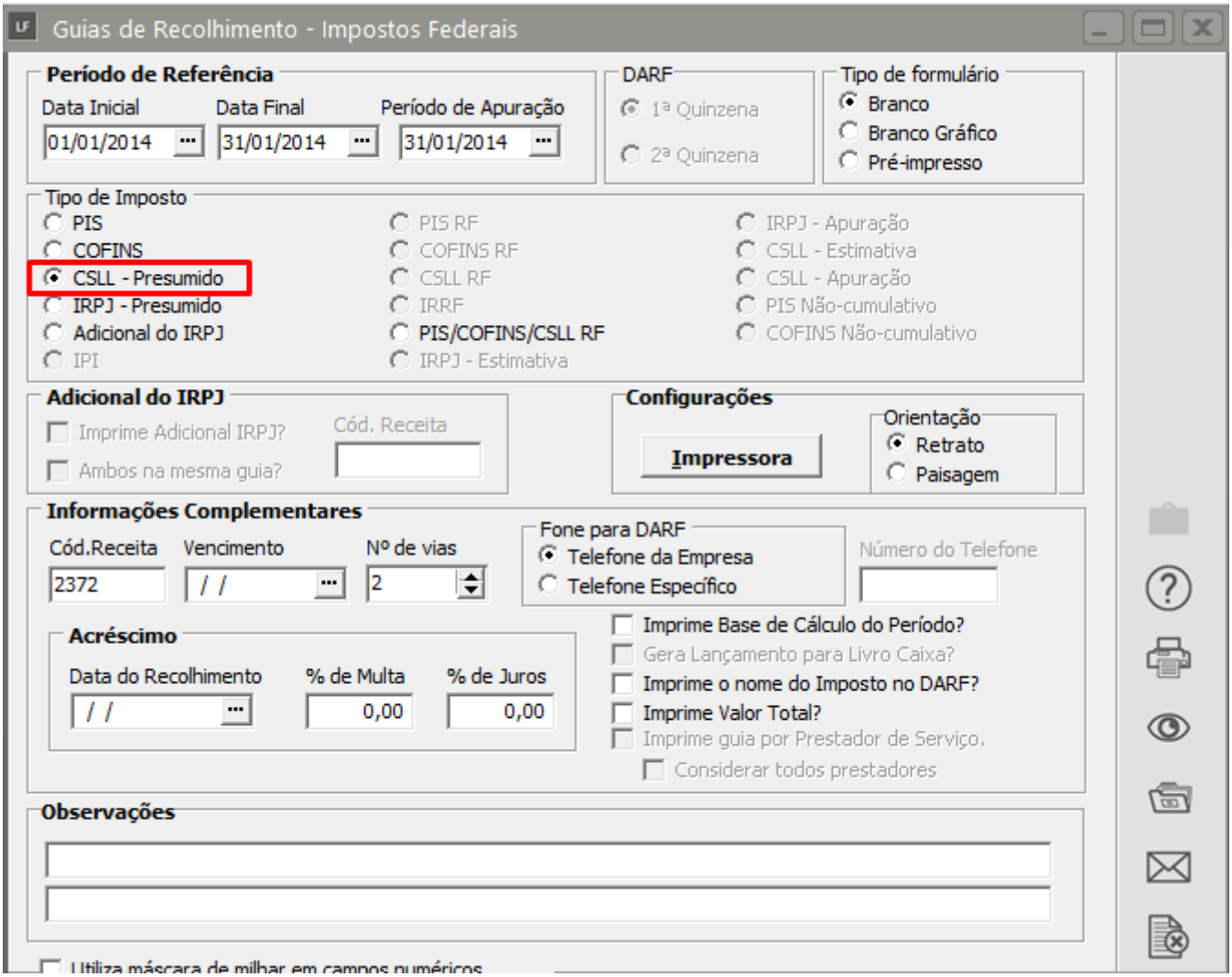
Calculará, então, o valor do imposto, aplicando-se sobre o valor obtido no item 5 a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais** (a legislação atual determina alíquota de 9,0%).

Para imprimir a **Guia de Recolhimento (DARF-Contribuição Social)** você entrará no menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Demais Impostos Federais**





E no item Tipo de Imposto da tela que será aberta, escolha **Contribuição Social** . Veja mais informações em Gerando Guias de Recolhimento.



Veja também os Itens:

- Apuração da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)
- Guia de Recolhimento do IRPJ (Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
- Relatório de CSLL (Contribuição Social do Lucro Líquido)
- Relatório de Impostos Retidos - CSLL, COFINS, PIS, IRRF, INSS e ISS
- Comprovante Anual de Retenção de CSLL, COFINS, PIS e IR
- Relatório de Conferência dos Impostos Apurados
- Gerando a Guia de Recolhimento do PIS
- Gerando a Guia de Recolhimento da COFINS
- Gerando a Guia de Recolhimento da Contribuição Social
- Guia de Recolhimento de IPI
- Impostos Retidos - Guia Unificada

Revision #12
Created 5 May 2023 17:57:12 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:31:13 by ProjetosD