

Apuração da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

<https://www.youtube.com/embed/Uwnh7N5GHis>

Para gerar a apuração por estimativa você deverá acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e marcar e verificar se a empresa está cadastrada como [Lucro Real](#) e se o Período de Apuração está marcado como **Trimestral**.

image.png

Em seguida no menu **Manutenção>Tabelas>Impostos Federais-Estaduais** será necessário criar um **imposto para IRPJ** e outro para **CSLL** para que o Sistema possa realizar a impressão das guias de recolhimento e cálculo da estimativa por faturamento bruto.

image.png

No **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** - aba **Impostos** e sub aba **PIS/COFINS/CSLL/IRPJ** configure os impostos criados no item.

image.png

Após o cadastro e configuração e escrituração dos Livros, o Sistema estará apto a fazer a **apuração e emissão das guias de recolhimento**.

Para a emissão da guia de Recolhimento acessar o Menu **Relatórios>Guias de Recolhimento>Demais Impostos Federais**.

image.png

Posteriormente para [parametrizar a ECF](#) (**Escrituração Contábil Fiscal**), para a **estimativa mensal**, o sistema irá verificar os [Parâmetros da ECF](#) em **Utilitários>Exportação de Dados-SPED>Escrituração Contábil Fiscal** nos Parâmetros para a apropriação de valores para a base

de cálculo do imposto (Se Faturamento Bruto ou Balancete de verificação).

image.png

No [Sistema de Contabilidade](#) escriturar o Método de avaliação do estoque final no Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** aba **Informações Adicionais**.

Para que o **registro L200** (que relacionam a **metodologia de custeio de estoque**) seja transportado corretamente para a ECF, deve-se incluir a informação desejada nos [parâmetros do Modulo Contábil](#).

image.png

O Informativo da composição de Custo – **Registro L210** (apresentam as apropriações das contas do grupo de custos).

Para a entrega dos **registros L210** referente ao detalhamento da composição de custos, o usuário primeiramente deverá acessar o Menu **Manutenção>Relatórios>[Composição de Custos](#)** e realizar a [parametrização](#) conforme a sua necessidade.

Observação 1: As linhas de registros são importados pela tabela disponibilizada e utilizada pela ECF, não cabendo edição pelo usuário.

Observação 2: O botão “Novo” da tela cria uma linha com a mesma numeração ao da linha selecionada, esta função será usada quando o usuário possuir a necessidade de definir mais de uma conta ou histórico para o registro.

image.png

Identificar a Conta (Ficha) na parte B – Registro M010 (cadastra os saldos iniciais no período da escrituração das contas da parte B utilizadas no e-Lalur e no e-Lacs).

Para realizar o [cadastro das fichas](#) para o controle de saldos a serem compensados em períodos futuros, acesse o Menu **Manutenção>Fichas para o LALUR/LACS**.

A ECF faz controle distinto de cada [ficha](#), portanto o cadastro no sistema deve ser separado para LALUR e para o LACS.

Incluir as [fichas](#) conforme a necessidade de cada registro a ser gerado.

image.png

Os Lançamentos LALUR – **Registro M300** (Demonstração do Lucro Real), para realizar os lançamentos referente aos ajustes de exclusão e acréscimo acesse o Menu **Movimentação>Escrituração do LALUR>[Ajustes do Lucro](#)**.

image.png and or type unknown

Os Lançamentos do LACS – **Registro M350** (PIS/PASEP Folha de Salários), para realizar os lançamentos referente aos ajustes de exclusão e acréscimo acesse o Menu **Movimentação> Escrituração do LACS>Ajustes do Lucro.**

image.png and or type unknown

Os Lançamentos do LALUR e LACS na parte ‘B’ sem reflexo na parte ‘A’ – **Registro M410** (Natureza da Receita) na LALUR parte B, para realizar os acesse o Menu **Movimentação> Escrituração do LALUR>Parte B.**

image.png and or type unknown

Para realizar os lançamentos na parte B do LACS acesse o menu **Movimentação>Escrituração do LACS>Parte B.**

image.png and or type unknown

Voltando ao **Sistema Livros Fiscais** os Menus de Apuração do Imposto – **Registros N620,N630,N660 e N670.**

Para as empresas que apuram o **Imposto de Renda e a Contribuição social Trimestralmente**, o sistema apresentará somente os menus de apuração.

Os Menus “Apuração IPPJ” e “Apuração CSLL” são responsáveis pelos registros **N630 e N670 do SPED ECF.**

Acessar o Menu **Movimentação>Apuração- IRPJ/ Apuração - CSLL** e selecione o período que deseja gerar.

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

image.png and or type unknown

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](#)

Revision #10

Created 24 July 2023 14:52:39 by ProjetosD

Updated 7 May 2026 14:24:45 by ProjetosD