Gerando a Guia de Recolhimento - COFINS NÃO CUMULATIVO

https://www.youtube.com/embed/AdsiX7pdUVk

COFINS NÃO CUMULATIVO

O mecanismo do sistema para o cálculo do COFINS é o mesmo que para o PIS não cumulativo, ou seja:

- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Saídas e no Livro de Prestação de Serviços cujos CFOPs estejam configurados **com incidência para a COFINS**. Nessa somatória, serão **desconsideradas** as notas fiscais que tiverem Códigos de Observação informando que é uma **operação Isenta de COFINS ou com COFINS Retido na Fonte.**
- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Entradas cujos CFOPs estejam configurados **com incidência para a COFINS.**
- Será gerada, então, a **Base de Cálculo para a COFINS**, da seguinte forma: (item 1) + Outras Receitas - (item 2) - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais** .

image-1687381547316.png
Image not found or type unknown

image-1687381564950.png
Image not found or type unknown

Calculará, então, o **valor do imposto,** aplicando a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais** (a legislação atual determina alíquota de 3,0%).

image-1687381600621.png
Image not found or type unknown

image-1687381620262.png
Image not found or type unknown

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

image-1687381647016.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found 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
- 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 #11
Created 5 May 2023 17:56:56 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:29:58 by ProjetosD