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**.

image-1687381814043.png
Image not found or type unknown

image-1687381829325.png
Image not found or type unknown

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**.

image-1687381882020.png
Image not found or type unknown

image-1687381900269.png
Image not found or type unknown

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**.

image-1687381933712.png
Image not found or type unknown

image-1687381949686.png
Image not found or type unknown

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**

image-1687381993007.png
Image not found or type unknown

image-1687382036209.png
Image not found or type unknown

E no item Tipo de Imposto da tela que será aberta, escolha **Contribuição Social** . 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 #12
Created 5 May 2023 17:57:12 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:31:13 by ProjetosD