

Estimativa Mensal de Contribuição Social de Lucro Líquido (C.S.L.L.)

Veja também os Itens:

- [Estimativa Mensal de Contribuição Social de Lucro Líquido \(C.S.L.L.\)](#)
- [Estimativa Mensal do Imposto de Renda Pessoa Jurídica \(I.R.P.J.\)](#)

Para gerar a **apuração por estimativa de Contribuição Social (CSLL)** você deverá acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e selecionar que a empresa tem enquadramento fiscal tributação [Lucro Real](#) e que o Período de Apuração é **Anual** e marcar se irá **“Considerar lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL”**.

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2024 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Ramo de Atividade: Comércio e Indústria

Início das Atividades: 01/01/2023

Inscrição Municipal:

CNAE Principal:

Classificação de Contribuintes do IPI: Outros

Registro

Tipo

☐ No Cartório de Reg. Civil das PJ

☐ No Registro de Empresas (NIRE)

Número:

Data:

Tributação: Lucro Real

Período apuração (Lucro Real): Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Regime de Caixa

☐ Escritura a DIPI

☐ Emite NFs. para a Zona Franca de Manaus

☐ Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos

☐ Bloqueia o acesso aos outros meses

☐ Controla Fechamento de Período

☐ Empresa obrigada a fazer a ECD

☐ Empresa do Ramo Têxtil

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**.

Código	Ano	Mês	Cód. Receita	Aliquota Base	Aliquota Base Serviços	Aliquota	Descrição	Identif. Im
8	2004	02	NULO	0,00	0,00	7,60	COFINS NCumulat	COFINS
9	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS Ret. Fonte	PISRF
10	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	COFINS RF	COFINSRF
11	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	CSLL Ret. Fonte	CSLLRF
12	2009	01	NULO	0,00	0,00	0,00	PIS/COF/CSLL RF	SOMARF
13	2013	09	NULO	0,00	0,00	0,00	INSS Retido	INSSRF
14	2014	02	8741	0,00	0,00	10,00	CIDE Tecnologia	CIDET
0462	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
0632	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	Antec Trib ICMS	ICMS
1466	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS ST	ICMS
CLSS	2023	01	XXXX	12,00	32,00	9,00	CSLL ESTIMATIVA	CSLL
DIFE	2008	01	NULO	0,00	0,00	0,00	ICMS	ICMS
IRPJ	2023	01	XXXX	8,00	0,00	15,00	IRPJ ESTIMATIVA	IRPJ

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

Parâmetros Adicionais da Empresa - 01/2023 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | **Identificação** | **Livros** | **Impostos** | **Integrações** | **Responsável**

Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IPI / ISS | Impostos Retidos | Simples Nacional

☒ PIS | Cód. Imp. 7 | ☐ Recolh. na Matriz

☒ Cofins | Cód. Imp. 8 | ☐ Recolh. na Matriz

☒ **Contr.Social** | CLSS | ☐ Recolh. na Matriz

☒ **IRPJ** | IRPJ | ☐ Recolh. na Matriz

☐ Obter os dados dos impostos retidos na fonte através das contas recebidas no SSFinanc

% p/ Base do IRPJ p/ Serviços: 0

% p/ Fatur. Superior ao Limite: 0

% p/ Fatur. Inferior ao Limite: 0

Contribuição Social

☐ Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal | % utilizada: 0

Demais Doc. E Oper.

Aliq. base CSLL: 0 | Aliq. base IR: 0

PIS

☐ Cumulativo | ☒ Não-cumulativo

☐ Possui Aliquotas Diferenciadas | Opção: Mês: Jan | Ano: 2023

Valor Total do Estoque até a data de opção: R\$ 0,00

COFINS

☐ Cumulativo | ☒ Não-cumulativo

☐ Possui Aliquotas Diferenciadas | Opção: Mês: Jan | Ano: 2023

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

Período de Referência
 Data Inicial: // ... Data Final: // ... Período de Apuração: // ...

DARF
☒ 1ª Quinzena
☐ 2ª Quinzena

Tipo de formulário
☒ Branco
☐ Branco Gráfico
☐ Pré-impresso

Tipo de Imposto
☒ PIS
☐ COFINS
☐ CSLL - Presumido
☐ IRPJ - Presumido
☐ Adicional do IRPJ
☐ IPI
☐ PIS RF
☐ COFINS RF

CSLL RF
☐ CSLL RF
☐ IRRF
☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ IRPJ - Estimativa

IRPJ - Apuração
☐ IRPJ - Apuração
☐ CSLL - Estimativa
☐ CSLL - Apuração

Adicional do IRPJ
☐ Imprime Adicional IRPJ? Cód. Receita:
☐ Ambos na mesma guia?

Configurações
 Orientação
☒ Retrato
☐ Paisagem

Informações Complementares
 Cód.Receita: Vencimento: // ... Nº de vias: 2
 Fone para DARF: ☒ Telefone da Empresa
☐ Telefone Específico Número do Telefone:

Acréscimo
 Data do Recolhimento: // ... % de Multa: 0,00 % de Juros: 0,00

☐ Imprime Faturamento do Período?
☐ Gera Lançamento para Livro Caixa?
☒ Imprime o nome do Imposto no DARF?
☒ Imprime Valor Total?
☐ Imprime guia por Prestador de Serviço.
☐ Considerar todos prestadores

Observações

☐ Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

Utilitários>Guias de

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).

Parâmetros Escrituração Contábil Fiscal

Parâmetros 1 | Parâmetros 2 | Demais Informações 1 | Demais Informações 2 | Demais Informações 3 | Outras Infor

Forma de Tributação: | Forma de Apuração: | Qualificação da Pessoa Jurídica:

Optante pelo Refis: | Optante pelo Paes: | Critério de reconhecimento de receitas para empresas tributadas pelo Lucro Presumido:

Tipo de Escrituração:

Forma de Apuração da Estimativa Mensal

Janeiro	Fevereiro	Março
<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Abril	Maio	Junho
<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Julho	Agosto	Setembro
<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>
Outubro	Novembro	Dezembro
<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>	<input type="text" value="Balanco ou Balancete"/>

Ícone de salvar (disquete) e ícone de cancelar (X).

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](#).

Parâmetros da Empresa

Informações Gerais **Informações Adicionais** Dados da Empresa Implantação de Saldos Informações ECD Alterações

Expressões p/ Demonstração de Resultados

Para Resultado Positivo: Para Resultado Negativo:

Periodicidade de Gravação DOAR

☐ Mensal
 ☐ Trimestral
 ☐ Semestral
☐ Bimestral
 ☐ Quadrimestral
 ☐ Anual

Centro de Custo

Níveis

Número de dígitos utilizados
 Nível 1: Nível 2: Nível 3:

Método de Avaliação do Estoque Final:

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.

Configuração de contas para composição de custos

Código	Descrição	Tipo	Conta / Histórico	Saldo
2	Estoques no Início do Período de Apuração	Conta		
3	Compras de Insumos no Mercado Interno	Conta		
4	Compras de Insumos no Mercado Externo	Conta		
5	Remuneração a Dirigentes de Ligados à Produção	Conta		
6	Planos de Poupança e Investimentos de Empregados Ligados à Produção	Conta		
7	Fundo de Aposentadoria Programada Individual de Empregados Ligados à Produção	Conta		
8	Plano de Previdência Privada de Empregados Ligados à Produção	Conta		
9	Outros Gastos com Pessoal Ligado à Produção	Conta		
10	Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	Conta		
11	Prestação de Serviço Pessoa Jurídica	Conta		
12	Serviços Prestados por Cooperativa de Trabalho	Conta		
13	Locação de Mão-de-obra	Conta		
14	Outros Custos do Pessoal Aplicado na Produção	Conta		
15	Encargos Sociais - Previdência Social	Conta		

ok

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.

A imagem mostra a interface de uma janela de software intitulada "Fichas para LALUR / LACS - Inclusão". No topo, há uma barra de título com o ícone "CB" e botões de minimizar, maximizar e fechar. O formulário principal contém os seguintes campos e controles:

- Ficha para:** Um grupo de botões de opção com "LALUR" selecionado e "LACS" desativado.
- Ficha** e **Descrição**: Campos de texto para entrada de dados.
- Natureza**: Botões de opção para "Devedora" e "Credora", com "Credora" selecionada.
- Saldo Inicial**: Campo de texto contendo "R\$ 0,00".
- Data de Cadastro**: Campo de data contendo "01/01/2023" e um ícone de calendário.
- Código Padrão da Parte B**: Campo de texto com um ícone de menu suspenso.
- Data limite para uso da ficha**: Campo de data com um ícone de menu suspenso.
- CNPJ pessoa jurídica relacionada com o evento originário da ficha**: Campo de texto com máscara ". . / -".



Na barra de ferramentas inferior, há ícones para salvar (disquete) e cancelar (documento com X).

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**.

LALUR Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

Data Lançamento	Cód.Histórico	Descrição do Histórico	
/ /	<div>+</div>	
Valor do Lançamento	<div>R\$ 0,00</div>		
Tipo de Lançamento	<div>Adição</div>		
Código do Lancto Conta	<div>...</div>		
<input checked="" type="checkbox"/> Exportar lançamentos para o LACS	<div>Indicador de Relac. do Lancto da Parte A</div> <div>4 - Sem Relacionamento</div>		
Código Reduzido	<div>...</div>		
Ficha	<div>...</div>		
	Descrição	<div>+</div>	
	Descrição	<div>...</div>	






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.**

LACS Ajuste do Lucro Líquido - Parte A- Inclusão

Data Lançamento	Cód.Histórico	Descrição do Histórico	
/ /	<div>+</div>	
Valor do Lançamento	<div>R\$ 0,00</div>		
Tipo de Lançamento	<div>Adição</div>		
Código do Lancto Conta	<div>...</div>		
<input checked="" type="checkbox"/> Exportar lançamentos para o LACS	<div>Indicador de Relac. do Lancto da Parte A</div> <div>4 - Sem Relacionamento</div>		
Código Reduzido	<div>...</div>		
Ficha	<div>...</div>		
	Descrição	<div>+</div>	
	Descrição	<div>...</div>	

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.**

LALUR - Parte B - Inclusão

Data Lançamento	Cód.Hist.	Descrição do Histórico
///		

Valor do Lançamento: R\$ 0,00

Tipo de Lançamento: Adição

Natureza:

- ☐ Base de Calculo Negativa da CSLL
- ☐ Crédito
- ☒ Débito
- ☐ Prejuízo do Exercício

Código do Lancto Conta:

☒ Transporta para a Parte A

☐ Tributação Diferida

LACS - Parte B - Inclusão

Data Lançamento	Cód.Hist.	Descrição do Histórico
///		

Valor do Lançamento: R\$ 0,00

Tipo de Lançamento: Adição

Natureza:

- ☐ Base de Calculo Negativa da CSLL
- ☐ Crédito
- ☒ Débito
- ☐ Prejuízo do Exercício

Código do Lancto Conta:

☒ Transporta para a Parte A

☐ Tributação Diferida

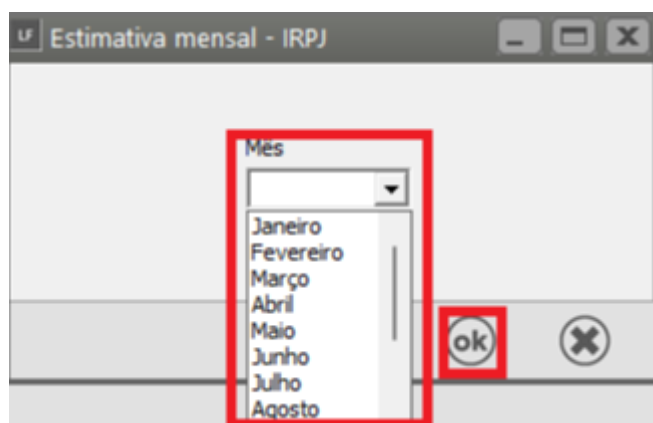
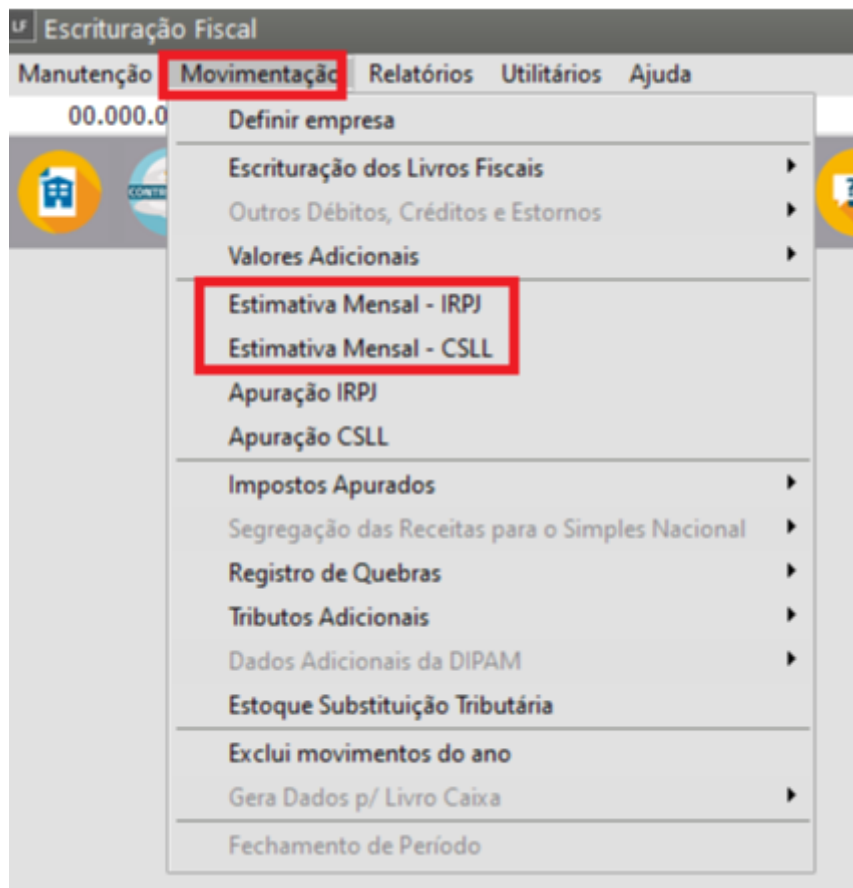
ção>Escrituração

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 pelo **período anual** e fazem o **recolhimento por estimativa**, o sistema irá apresentar os Menus de **“Estimativa Mensal- IRPJ/CSLL”**.

Os menus de “**Estimativa Mensal para IPPJ**” e “**Estimativa Mensal para IRPJ**” são responsáveis pelos registros **N620** (demonstra o Imposto de Renda Pessoa Jurídica) e **N660** (Demonstra a CSLL) do SPED ECF.

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



Estimativa mensal - CSLL

Mês

Janeiro
Fevereiro
Março
Abril
Maio
Junho
Julho
Agosto

ok

Estimativa mensal - IRPJ

Código	Descrição	Valor
1	Base de Cálculo do Imposto de Renda	0,00
2	IMPOSTO DE RENDA APURADO	0,00
3	A Alíquota de 15%	0,00
4	Adicional	0,00
5	Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente sobre a Receita Bruta	0,00
6	DEDUÇÕES	0,00
7	(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	0,00
9	(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	0,00
10	(-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	0,00
11	(-)Atividade Audiovisual	0,00
12	(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00
13	(-)Fundos Nacional, Estaduais ou Municipais do Idoso (Lei nº 12.213/2010, art. 3º)	0,00
14	(-)Atividades de Caráter Desportivo	0,00
15	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica - PRONON (Lei nº 12.715/2012, arts. 1º e 4º)	0,00
16	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde de Pessoas com Deficiência - PRONAS/PCD (Lei nº 12.715/2012, arts. 3º e 4º)	0,00
17	(-)Valor da Remuneração da Prorrogação da Licença-Maternidade e da Licença-Paternidade (Lei nº 11.770/2008, art. 5º)e	0,00
17.01	(-)Crédito Presumido de 9% Sobre a Parcela dos Lucros Auferidos no Exterior (Art. 28, da Instrução Normativa 1.520/2014)	0,00
18	(-)Isenção a Base de Cálculo do Imposto	n.n

Estimativa mensal - CSLL

Código	Descrição	Valor
1	CÁLCULO DA CSLL	0,00
2	Base de Cálculo da CSLL	0,00
3	CSLL Apurada	0,00
4	DEDUÇÕES	0,00
5	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração Relativo ao Prouni	0,00
6	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos da Fifa	0,00
7	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços - SPE - Eventos da Fifa	0,00
8	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos do CIO	0,00
9	(-)Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviços - SPE - Eventos do CIO	0,00
10	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00
11	(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)	0,00
12	(-)CSLL Devida em Meses Anteriores	0,00
12.01	CSLL Devida no Mês Antes de Retenções e Pagamentos	0,00
13	(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 1º)	0,00
14	(-)CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 6º)	0,00
15	(-)CSLL Retida na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 3º)	0,00
16	(-)CSLL Retida na Fonte por Pessoas Jurídicas de Direito Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)	0,00
17	(-)CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações dos Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)	0,00

ok

Revision #8

Created 24 July 2023 18:22:51 by ProjetosD

Updated 1 November 2024 14:42:15 by ProjetosD