

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-1687381564950.png](#)

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-1687381620262.png](#)

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

image-1687381647016.png

image.png and 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 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](#)
- [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