

# 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 cálculo 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**.

[image1687381814043.png](#)

[image1687381829325.png](#)

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 aplicar-se-á o valor da alíquota base de serviços. A Alíquota para Base de Serviços foi cadastrada em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

[image1687381882020.png](#)

[image1687381900269.png](#)

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-1687381949686.png](#)

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-1687382036209.png](#)

E no item Tipo de Imposto da tela que será aberta, escolha **Contribuição Social**. Veja mais informações em [Gerando Guias de Recolhimento](#).

[image.png](#)

#### **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