

Apuração da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)


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](#)

Para gerar a apuração por estimativa você deverá acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e marcar e verificar se a empresa está cadastrada como [Lucro Real](#) e se o Período de Apuração está marcado como **Trimestral**.

nd or type unknown

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.

nd or type unknown

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

nd or type unknown

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

Para a emissão da guia de Recolhimento acessar o Menu **Relatórios>Guias de Recolhimento>Demais Impostos Federais**.

image.png
image not found or type unknown

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).

image.png
image not found or type unknown

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](#).

image.png
image not found or type unknown

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.

image.png
image not found or type unknown

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.

image.png
nd or type unknown

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.**

image.png
nd or type unknown

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.**

image.png
nd or type unknown

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.**

image.png
nd or type unknown

Para realizar os lançamentos na parte B do LACS acesse o menu **Movimentação>Escrituração do LACS>Parte B.**

image.png
nd or type unknown

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 Trimestralmente**, o sistema apresentará somente os menus de apuração.

Os Menus "Apuração IPPJ" e "Apuração CSLL" são responsáveis pelos registros **N630 e N670 do SPED ECF.**

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

image.png
nd or type unknown

image.png
nd or type unknown

image.png
nd or type unknown

image.png
nd or type unknown

image.png
nd or type unknown

Revision #6

Created 24 July 2023 14:52:39 by ProjetosD

Updated 1 November 2024 12:48:19 by ProjetosD