

Gerando a Guia de Recolhimento - Contribuição Social

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](#)

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:

1. Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Saídas cujos CFOP's estejam configurados com incidência para a Contribuição Social.
2. Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no Livro de Entradas cujos CFOPs estejam configurados com incidência para a Contribuição Social.

3. 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

4. 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

5. 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**.

image1687381933712.png

image1687381949686.png

6. 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**

image1687381993007.png

image1687382036209.png

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