

Gerando a Guia de Recolhimento PIS (Cumulativo e Não Cumulativo)

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](#)

PIS CUMULATIVO

Para o **PIS Cumulativo** o sistema fará o seguinte cálculo:

- Somará todas as **Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Saídas](#)** e no **Livro de [Prestação de Serviços](#)** cujos [CFOPs](#) estejam configurados com **incidência para o PIS**. Nessa somatória, serão **desconsideradas** as notas fiscais que tiverem [Códigos de Observação](#) informando que é uma **operação Isenta de PIS ou com PIS Retido na Fonte**.

- Somará todas as Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Entradas](#) cujos [CFOPs](#) estejam configurados com **incidência para o PIS**.
- Será gerada, então, a **Base de Cálculo para o PIS**, da seguinte forma: (item 1) + Outras Receitas - (item 2) - Deduções, onde Outras Receitas e Deduções foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais**.

image1687381111623.png

image1687381128759.png

Calculará, então, o valor do imposto, aplicando a alíquota definida em **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

image1687381153943.png

image1687381192894.png

PIS NÃO CUMULATIVO

Para o **PIS não Cumulativo** o sistema fará o seguinte cálculo:

- Somará os valores informados do campo **Imposto do PIS das Notas Fiscais** escrituradas no [Livro de Saídas](#) e no Livro de [Prestação de Serviços](#) cujos [CFOPs](#) estejam configurados com **incidência para o PIS**.
- Somará todos valores do **Imposto do Pis** informados nas Notas Fiscais escrituradas no [Livro de Entradas](#) cujos [CFOPs](#) estejam configurados com incidência de **crédito do Pis Lucro Real**.
- Calculará o valor das **Deduções e Outras Receitas** que foram cadastrados no menu **Movimentação/Valores Adicionais**,

image1687381233754.png

image1687381261800.png

1.

Aplicando a alíquota do Pis informada no menu **Manutenção/Tabelas/Impostos Federais**.

image1687381387760.png

image1687381421823.png

Será gerada, então, a **Base de Cálculo para o PIS**, da seguinte forma: (item 1) + Outras Receitas - (item 2) - Deduções - Item 3 (até novembro de 2003) + Valor do imposto acumulado cadastrado na tabela de Acumulados anteriores.

IMPORTANTE: a Legislação atual determina que a alíquota do PIS Cumulativo seja de 0,65% e do PIS não Cumulativo 1,65%, caso ocorra mudança de valor o usuário pode alterar acessando o menu Manutenção/Tabelas/Impostos Federais).

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

[image-1687381769692.png](#)

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

[image.png](#)

Revision #8

Created 5 May 2023 17:56:45 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 12:38:57 by ProjetosD