



Uma nova era nas relações entre empregadores, empregados e governo



Cláudio Maia
Auditor Fiscal da Receita Federal

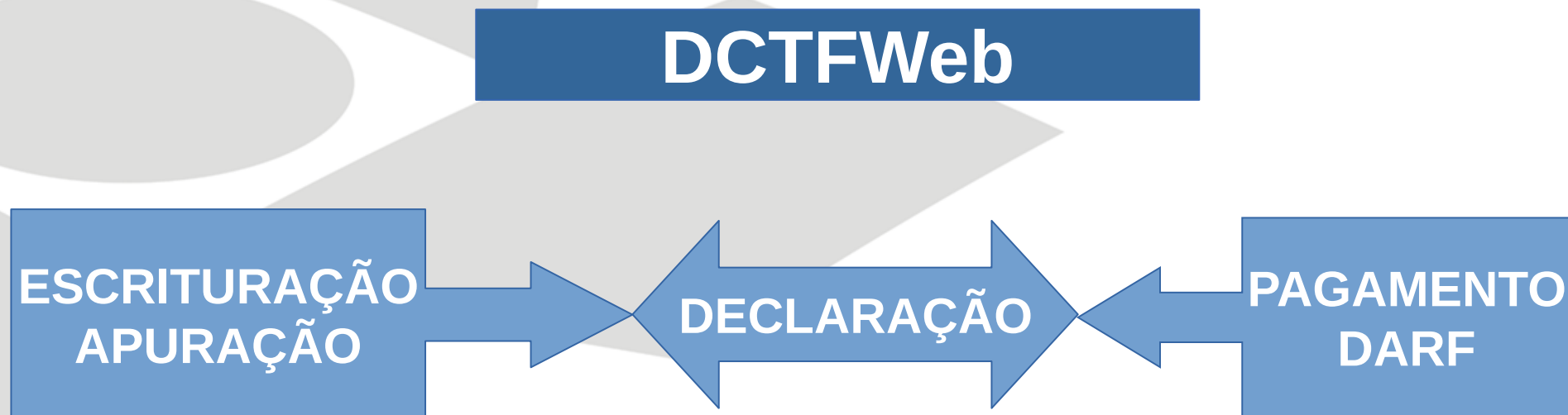
RGPS – Modelo de Cumprimento de Obrigação



Até 09/2022
Retificação SEFIP
GPS

A partir de 10/2022
Retificação S-1200 ou
Grupo infoPerAnt

Modelo de Cumprimento da Obrigação Tributária

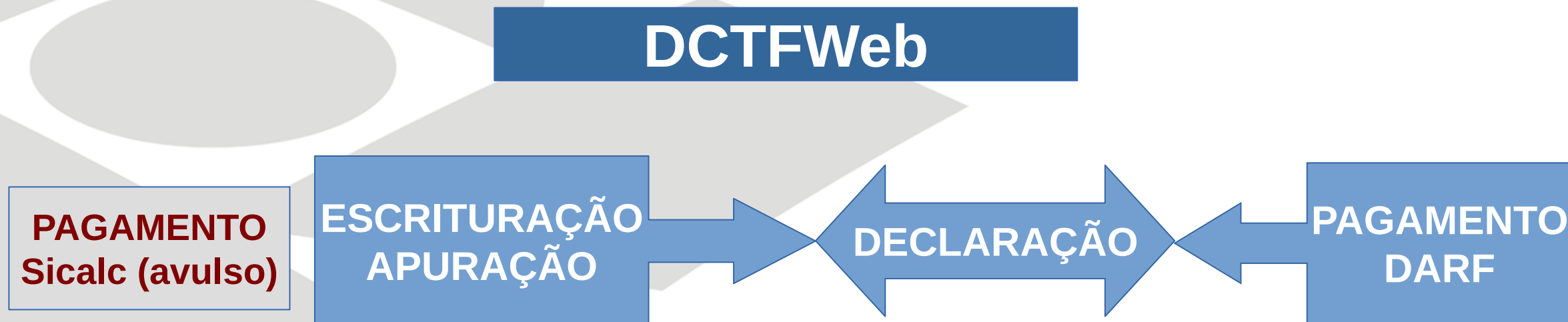


Vinculação entre a escrituração e a declaração.

Todo fechamento da escrituração gera uma nova declaração “em andamento”.

DARF emitido na aplicação – Não há erro.

Modelo de Cumprimento da Obrigação Tributária Contingência para Recolhimento



DARF Sicalc – Possibilidade de erros. DCTFWeb reconhece.

DARF comum – Possibilidade de erros. DCTFWeb não reconhece. Sistema de cobrança reconhece.

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb

Identificação do Órgão Público

Regra: Cada unidade gestora – UG envia o S-1000 e R-1000, suas tabelas, trabalhadores e periódicos, e gera a DCTFWeb neste CNPJ (Raiz). No caso da União Federal CNPJ completo.

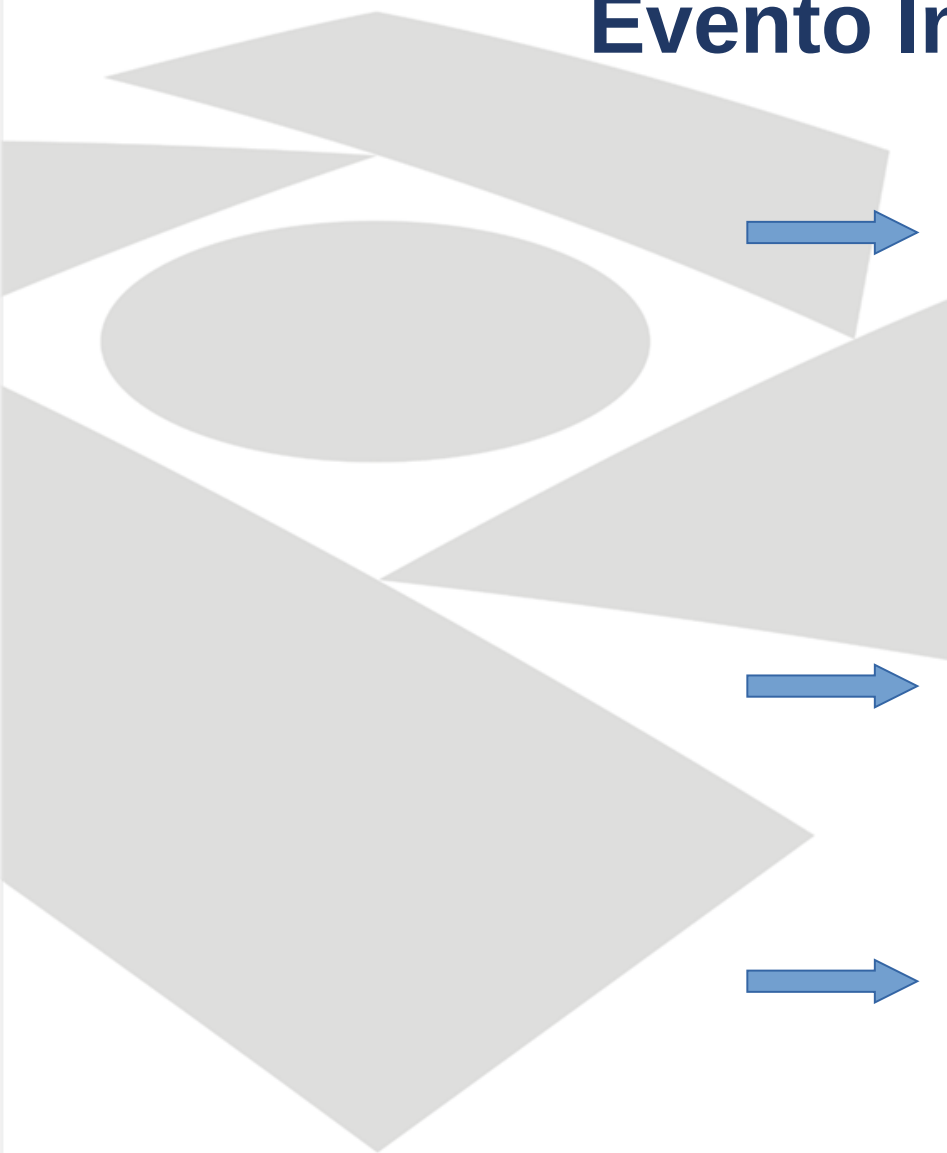
Caso alguma UG não envie informações, terá que enviar o eSocial e a DCTFWeb sem movimento (não é necessário enviar a EFD-Reinf sem movimento).

Opção: Os órgãos públicos podem ainda enviar de forma centralizada (um único conjunto de tabelas).

Neste caso, terá que enviar eSocial e DCTFWeb sem movimento para as demais UG.

Identificação do Órgão Público

Evento Inicial – S-1000 e R-1000



```
<ideEmpregador>  
<tplInsc>1</tplInsc>  
<nrlInsc>36046217</nrlInsc>  
</ideEmpregador>  
<infoEmpregador>  
<inclusao>  
<idePeriodo>  
<iniValid>2021-07</iniValid>  
</idePeriodo>  
<infoCadastro>  
<classTrib>85</classTrib>  
<indCoop>0</indCoop>  
<indConstr>0</indConstr>  
<indDesFolha>0</indDesFolha>  
<indOptRegEletron>1</indOptRegEletron>  
<cnnpjEFR>27080530000143</cnnpjEFR>  
</infoCadastro>  
</inclusao>  
</infoEmpregador>
```

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb - Identificação do Órgão Público

O ente pode optar por centralizar o envio em uma única unidade gestora ou em mais de uma, deixando de enviar em algumas UG. Neste caso:

1. No eSocial, qualquer estabelecimento do ente (mesmo que de RAIZ diferente) pode ser cadastrado na tabela de estabelecimentos (S-1005).

2. Na EFD-Reinf pode ser feito o cadastro (R-1000) do CNPJ que enviou o eSocial (S-1000) **OU** de qualquer outra unidade gestora, ainda que cadastrada como estabelecimento no eSocial.

2.1 - Neste último caso, teremos a DCTFWeb desta UG com informações apenas da EFD-Reinf uma vez que as informações do eSocial foram prestadas de forma centralizada em outra UG.

2.2 - Mas, nada impede que, ainda neste último caso, haja o cadastro e o envio de informações no eSocial para esta UG. Ou seja, uma UG pode ser informada como estabelecimento de outra UG e ainda assim, pode enviar informações próprias no eSocial (Ex.: envio de trabalhadores não incluídos na centralização).

3 - Qualquer UG que não enviar informações em seu nome (olhar apenas para o S-1000 ou R-1000) deve enviar eSocial e DCTFWeb sem movimento.

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb - Identificação do Órgão Público

Envio centralizado em uma única Unidade Gestora

Município A – EFR XX.XXX.XXX

Unidade Gestora A	00.000.000
Unidade Gestora B	11.111.111
Unidade Gestora C	22.222.222

UG	eSocial	EFD-Reinf	DCTFWeb - Débitos	DARF – Códigos de Receita
00.000.000	S	S	eSocial, EFD-Reinf	eSocial, EFD-Reinf
11.111.111	SM	-	SM	-
22.222.222	SM	-	SM	-

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb - Identificação do Órgão Público

eSocial centralizado e EFD-Reinf descentralizada

Município A – EFR XX.XXX.XXX

Unidade Gestora A	00.000.000
Unidade Gestora B	11.111.111
Unidade Gestora C	22.222.222

UG	eSocial	EFD-Reinf	DCTFWeb - Débitos	DARF – Códigos de Receita
00.000.000	S	S	eSocial, EFD-Reinf	eSocial, EFD-Reinf
11.111.111	SM	S	EFD-Reinf	EFD-Reinf
22.222.222	SM	S	EFD-Reinf	EFD-Reinf

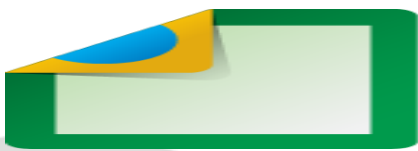
eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb - Identificação do Órgão Público

eSocial centralizado para Servidores e descentralizado para Contribuintes Individuais e EFD-Reinf descentralizada

Município A – EFR XX.XXX.XXX

Unidade Gestora A	00.000.000
Unidade Gestora B	11.111.111
Unidade Gestora C	22.222.222

UG	eSocial	EFD-Reinf	DCTFWeb - Débitos	DARF – Códigos de Receita
00.000.000	S	S	eSocial, EFD-Reinf	eSocial, EFD-Reinf
11.111.111	S	S	eSocial, EFD-Reinf	eSocial, EFD-Reinf
22.222.222	S	S	eSocial, EFD-Reinf	eSocial, EFD-Reinf



eSocial

RGPS: devem estar no eSocial...

Empregado público,

Autônomo (CI),

MEI que atua nas seguintes atividades:

hidráulica, elétrica, pintura, alvenaria, carpintaria ou manutenção ou reparo de veículos;

Servidor ocupante exclusivamente de cargo comissionado;

Titular de mandato eletivo;

Servidor efetivo sem RPPS.



eSocial

RPPS: devem estar no eSocial...

Servidores efetivos com RPPS;

Benefícios concedidos em RPPS - aposentadoria, pensão (S-1207).

Estas informações não servem para cobrança de contribuição previdenciária do RPPS.

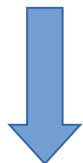
Mas, são necessárias para a geração do IRRF (integrando com a DCTFWeb), alimentação da DIRF, RAIS e CNIS.

S-1200 – Remuneração do Trabalhador - RGPS

Modelo adotado no eSocial aderente aos sistemas adotados pelos empregadores para geração da folha de pagamentos.

Parametrização da Remuneração

**Demonstrativo (Recibo)
Categoria do trabalhador**



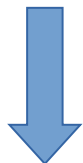
**Estabelecimento
Lotações Tributária
Rubricas**

S-1202 – Remuneração do Trabalhador - RPPS

Modelo adotado no eSocial aderente aos sistemas adotados pelos empregadores para geração da folha de pagamentos.

Parametrização da Remuneração

**Demonstrativo (Recibo)
Categoria do trabalhador**



**Estabelecimento
~~Lotações Tributária~~
Rubricas**

eSocial – Retificação de Períodos Anteriores

RGPS

1. Se houver redução de base tributável é obrigatória a retificação S-1200 original.

2. Para aumento da base tributável é possível a utilização do grupo {InfoPerAnt} em S-1200 (parcelas conhecidas após o fechamento da folha).

RPPS

1. Grupo {InfoPerAnt} em S-1200.

Demonstrativo com RRA (no caso de exercícios anteriores).

eSocial RGPS – Totalização da base do trabalhador

S-1010 Tabela de Rubricas

Código = 110P
Salário
Tipo = 1
Incidência CP = 11

Código = 111P
Horas Extras
Tipo = 1
Incidência CP = 11

Código = 110D
Faltas
Tipo = 2
Incidência CP = 11

Código = 210D
INSS
Tipo = 2
Incidência CP = 31

S-1200 Remuneração RGPS

CPF 44.444.444-44
Demonstrativo = 6001
Categoria = 101
Estabelecimento 0001-11
Lotação = LOT 1

Rubricas

110P – 4000
111P – 1000
110D – 500
210D – 448

S-5001 Retorno da Remuneração

CPF 44.444.444-44
Categoria = 101

Base CP
Tipo Valor 11=4500
(4000+1000-500)

CP Seg Calculada
CR 1082-01=448

CP Seg Descontada
448 (210D)

eSocial RGPS – Totalização da base da empresa

S-5001

CPF 44.444.444-44
Categoria = 101

Base CP
Tipo Valor 11=4500
CR 1082-01=448

CPF 33.333.333-33
Categoria = 101

Base CP
Tipo Valor 11=3000
CR 1082-01=312

CPF 22.222.222-22
Categoria = 701

Base CP
Tipo Valor 1=6000
CR 1099-0=660

S-5011

Estabelecimento = 000111

RAT 3/FAP 1,5000=4,5

Lotação = 1

CodTerc = 0079

Categoria [101]

Base normal = 7500

Categoria [701]

Base normal = 6000

113801 = 1500,00

113804 = 1200,00

164601 = 337,50

117001 = 187,50

117601 = 15,00

118101 = 75,00

118401 = 112,50

120001 = 45,00

Arquivo DCTFWeb

CNPJ 00.000.000

108201 = 760

109901 = 660

113801 = 1500

113804 = 1200

164601 = 337,50

117001 = 187,50

117601 = 15,00

118101 = 75,00

118401 = 112,50

120001 = 45,00

Imposto de Renda – Rendimentos do Trabalho



S-1210
Pagamento de Rendimentos do Trabalho

S-1210 - Pagamento de Rendimentos do Trabalho

15	ideBenef	evtPgto	G	-	1	-	-	Identificação do beneficiário do pagamento.
16	cpfBenef	ideBenef	E	C	1	11	-	Informar o CPF do beneficiário. Validação: Deve ser o mesmo CPF informado no evento de remuneração ou desligamento (S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399).
17	infoPgto	ideBenef	G	-	1-999	-	-	Informações dos pagamentos efetuados.
18	dtPgto	infoPgto	E	D	1	-	-	Informar a data de pagamento. Validação: A data informada deve estar compreendida no período de apuração (<i>perApur</i>), exceto se <i>procEmi</i> = [2, 4, 22].
19	tpPgto	infoPgto	E	N	1	1	-	Informar o evento de origem do pagamento. Valores válidos: 1 - Pagamento de remuneração, conforme apurado em <i>ideDmDev</i> do S-1200 2 - Pagamento de verbas rescisórias conforme apurado em <i>ideDmDev</i> do S-2299 3 - Pagamento de verbas rescisórias conforme apurado em <i>ideDmDev</i> do S-2399 4 - Pagamento de remuneração conforme apurado em <i>ideDmDev</i> do S-1202 5 - Pagamento de benefícios previdenciários, conforme apurado em <i>ideDmDev</i> do S-1207
20	perRef	infoPgto	E	C	1	4 ou 7	-	Informar a competência declarada no campo (<i>perApur</i>) do evento remuneratório a que se refere o pagamento, no formato AAAA-MM (ou AAAA, se for relativa à folha de 13º salário). Se <i>tpPgto</i> = [2, 3], informar o mês/ano da data de desligamento (ou de término), no formato AAAA-MM. Validação: Deve corresponder ao conteúdo indicado na relação a seguir: Se <i>tpPgto</i> = [1], <i>perApur</i> do S-1200; Se <i>tpPgto</i> = [2], mês/ano de <i>dtDeslig</i> do S-2299 (formato AAAA-MM); Se <i>tpPgto</i> = [3], mês/ano de <i>dtTerm</i> do S-2399 (formato AAAA-MM); Se <i>tpPgto</i> = [4], <i>perApur</i> do S-1202; Se <i>tpPgto</i> = [5], <i>perApur</i> do S-1207.
21	ideDmDev	infoPgto	E	C	1	1-30	-	Identificador atribuído pela fonte pagadora para o demonstrativo de valores devidos ao trabalhador conforme definido em S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399. Validação: Deve ser um valor atribuído pela fonte pagadora em S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399 no campo (<i>ideDmDev</i>), obedecendo à relação: Se <i>tpPgto</i> = [1], em S-1200; Se <i>tpPgto</i> = [2], em S-2299; Se <i>tpPgto</i> = [3], em S-2399; Se <i>tpPgto</i> = [4], em S-1202; Se <i>tpPgto</i> = [5], em S-1207.
22	valorLiq	infoPgto	E	N	1	1-14	2	Valor líquido recebido pelo trabalhador, composto pelos vencimentos e descontos, inclusive os descontos de IRRF e de pensão alimentícia (se houver). Validação: Não pode ser um valor negativo.

S-5002 – IRRF do Trabalhador

Totaliza a base tributável do trabalhador e retorna os valores descontados pela empresa de acordo com o tipo de rendimento:

**31 – Mensal
32 – 13º SALARIO
33 – Férias
34 – PLR
35 – RRA**

Retorna o IRRF por código de receita

**0561
0588
3533
3562
1889**

Declarados em DCTFWeb desde o PA 05/2023

S-5002

eSocial - Totalização da base tributável - IRRF

S-1010 Tabela de Rubricas	S-1200 – 01/2024 Remuneração RGPS	S-1210 Pagamento	S-5002 Retorno do pagamento
Código = 110P Salário Tipo = 1 Incidência IRRF = 11	CPF 44.444.444-44 Demonstrativo = 6001 Categoria = 101 Estabelecimento 0001-11 Lotação = LOT 1 Rubricas 110P – 4000 111P – 1000 110D – 500 210D – 448 220D – 400	CPF 44.444.444-44 Dt pgto: 01/02/2024 Tp Pgto: S-1200 Per Ref: 01/2024 Demonstrativo: 6001	CPF 44.444.444-44 PA 02/2024 Base IRRF Tipo Info IR 11=4500 (4000+1000-500) Tipo Info IR 41=448 CR 056107=400
Código = 111P Horas Extras Tipo = 1 Incidência IRRF = 11			
Código = 110D Faltas Tipo = 2 Incidência IRRF = 11			
Código = 210D INSS Tipo = 2 Incidência IRRF = 41			
Código = 220D IRRF Tipo = 2 Incidência IRRF = 31			

eSocial - Totalização

The screenshot displays the eSocial web application interface. At the top left is the eSocial logo and the text 'Módulo: Web Geral Administração Pública e Organizações Internacionais'. A navigation bar contains several dropdown menus: 'Empregador/Contribuinte', 'Empregado', 'Trabalhador sem Vínculo', 'Beneficiário', 'Download', 'Folha de Pagamento', and 'Ajuda'. The 'Folha de Pagamento' dropdown is open, showing 'Gestão de Folha' and 'Totalizadores'. Below the navigation bar, a breadcrumb trail reads 'Você está aqui: > Totalizador > Contribuições Sociais do Contribuinte'. The main content area is titled 'Contribuições Sociais do Contribuinte'. On the right side, there is a sidebar with a dropdown menu for 'Empregador' and 'Trabalhador'. The 'Trabalhador' dropdown is open, showing 'Contribuição Previdenciária', 'FGTS', and 'Imposto de Renda'. The 'Contribuição Previdenciária' dropdown is also open, showing 'FGTS' and 'Imposto de Renda'.

eSocial

Módulo: Web Geral Administração Pública e Organizações Internacionais

Trocar Perfil/Módulo

Empregador/Contribuinte ▾ Empregado ▾ Trabalhador sem Vínculo ▾ Beneficiário ▾ Download ▾ Folha de Pagamento ▾

Ajuda ▾

■ Você está aqui: > Totalizador > Contribuições Sociais do Contribuinte

Contribuições Sociais do Contribuinte

Empregador

Trabalhador

Contribuição Previdenciária

FGTS

Imposto de Renda

eSocial - Totalização

▼ Estabelecimento 00.509.968/0001-48

Informações relativas ao estabelecimento, necessárias à apuração das contribuições sociais

CNAE Preponderante

8423000

Alíquota RAT

1

FAP

0.5000

Alíquota RAT
Ajustada

0.5000

CNPJ Responsável

▼ Lotação 00509968000148

FPAS

582

Código de Terceiros

0000

Código de Terceiros com
Recolhimento Suspenso

-

- ▶ Categoria 302 / Código de Incidência 1
- ▶ Categoria 410 / Código de Incidência 1
- ▶ Categoria 701 / Código de Incidência 1

eSocial - Totalização

■ Códigos de Receita por Estabelecimento

Código de Receita	Valor correspondente ao Código de Receita - CR apurado	Valor suspenso correspondente ao Código de Receita - CR apurado
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	141.119,42	-
1138-04 - CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	7.640,00	-
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	3.527,98	-

■ Informações consolidadas das contribuições sociais

Codigo Receita	Valor	Valor Suspenso
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS	46.779,07	-
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%	1.712,92	-
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	141.119,42	-
1138-04 - CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	7.640,00	-
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	3.527,98	-

eSocial - Totalização

Imposto de Renda Retido na Fonte por Contribuinte

Filtro de pesquisa

Período de Apuração:

02/2023

Pesquisar

Número do Recibo do evento de origem:

1.1.0000000018870129929

Informações relativas ao Imposto de Renda Retido na Fonte

Indicativo de existência de Imposto de Renda Retido na Fonte

1 - Há informações de Imposto de Renda Retido na Fonte

Informações consolidadas do IRRF por Código de Receita - Mensal

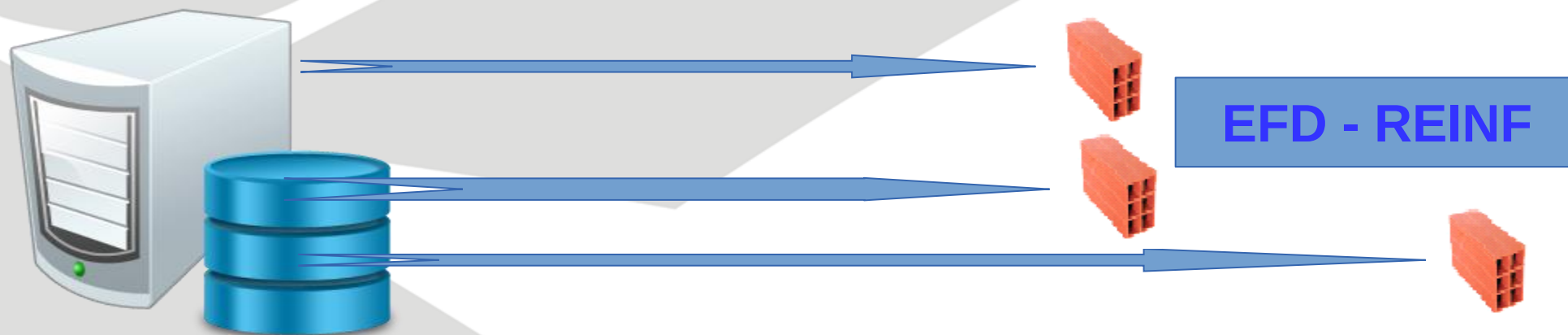
Código de Receita	Valor
0561-07 - IRRF - Rendimento do Trabalho Assalariado no País/Ausente no Exterior a Serviço do País	8131368,19
3533-01	3794157,07

eSocial - DCTFWeb

Tributos/Códigos de Receita		PA Débito	Débito Apurado	Pagamentos	
Total Apurado Empresa 00.509.968/0001-48			15.037.618,60	15.037.618,60	0,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS			48.491,99	48.491,99	0,00
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO		02/2024	46.779,07	46.779,07	0,00
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%		02/2024	1.712,92	1.712,92	0,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL			580.543,19	580.543,19	0,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS		02/2024	141.119,42	141.119,42	0,00
1138-04 - CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS		02/2024	7.640,00	7.640,00	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.706.148/0001-46		02/2024	4.269,26	4.269,26	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 01.099.686/0001-82		02/2024	4.445,14	4.445,14	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 02.685.728/0001-20		02/2024	65.543,92	65.543,92	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 03.497.401/0001-97		02/2024	104.094,05	104.094,05	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 04.689.445/0001-81		02/2024	21.479,22	21.479,22	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 05.285.983/0001-73		02/2024	13.402,35	13.402,35	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 05.606.994/0001-08		02/2024	4.717,27	4.717,27	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 07.229.577/0001-19		02/2024	7.057,10	7.057,10	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 07.474.287/0001-30		02/2024	14.530,21	14.530,21	0,00

EFD - Reinf

Modelo de Transmissão



Eventos individualizados

Não há repetição de informação



Série 2000

Eventos da EFD-Reinf

R-1000 – Informações do contribuinte

R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais

R-2010 – Retenção Contribuição Previdenciária – Tomadores de Serviços

R-2020 – Retenção Contribuição Previdenciária – Prestadores de Serviços

R-2030 – Recursos recebidos por Associação Desportiva – Clube

R-2040 – Recursos Repassados para Associação Desportiva – Patrocinador

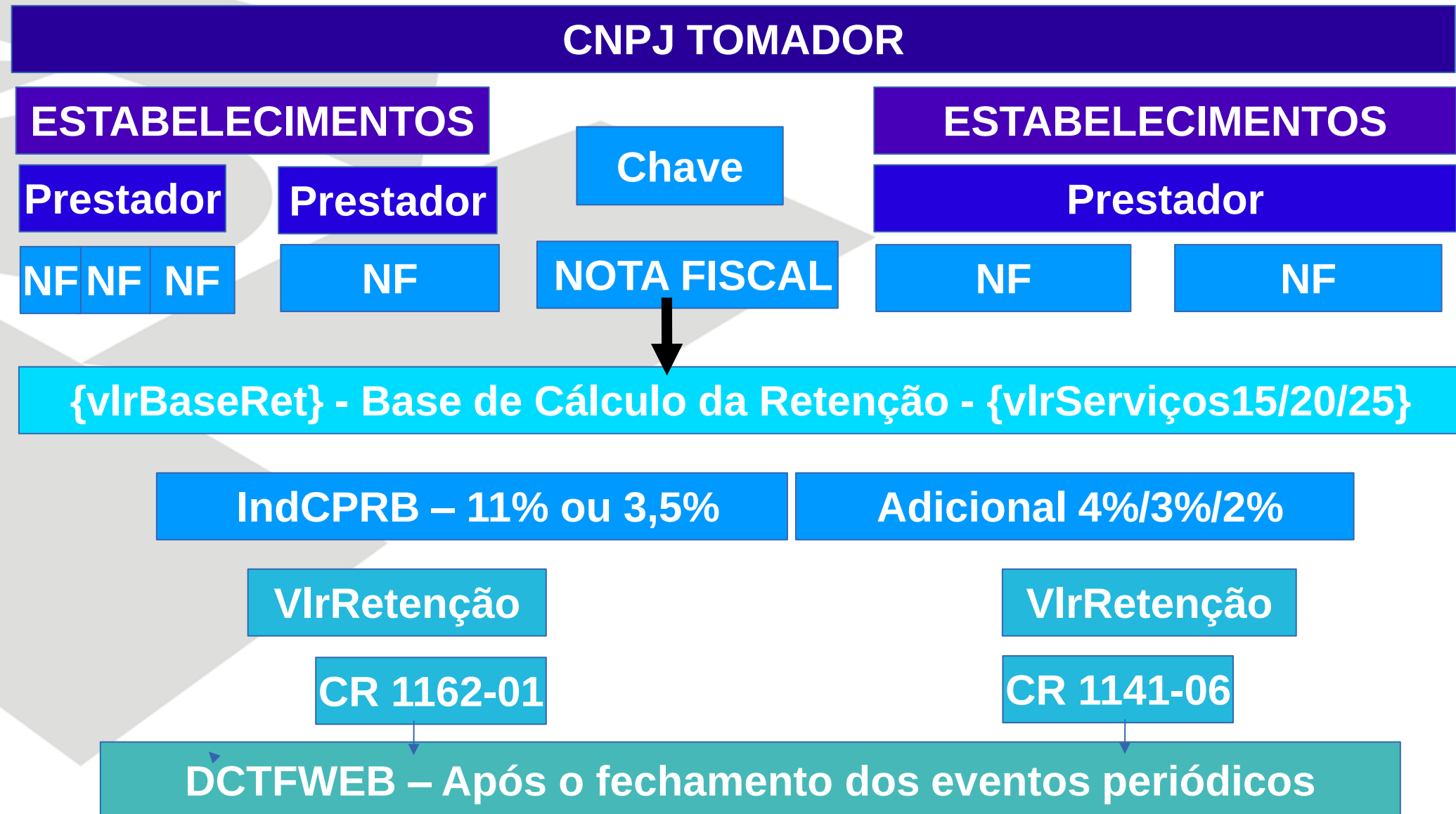
R-3010 – Receitas de espetáculos desportivos – Federação envia

R-2050 – Comercialização da Produção por Produtor Rural PJ/Agroindústria

R-2055 – Aquisição de produção rural

R-2060 – Contribuição Previdenciária sobre a receita bruta – CPRB

CÁLCULOS DAS CONTRIBUIÇÕES RETIDAS (R - 2010)



CONTRIBUIÇÕES RETIDAS (R - 2010)

- <ideContri>

<tpInsc>1</tpInsc>

<nrInsc>00604446</nrInsc>

TOMADOR DE SERVIÇO

</ideContri>

- <infoServTom>

- <ideEstabObra>

<tpInscEstab>1</tpInscEstab>

<nrInscEstab>00604446000206</nrInscEstab>

ESTABELECIMENTO DO TOMADOR

<indObra>0</indObra>

- <idePrestServ>

<cnpjPrestador>80142369000178</cnpjPrestador>

CNPJ DO PRESTADOR

<vlrTotalBruto>8000,00</vlrTotalBruto>

<vlrTotalBaseRet>8000,00</vlrTotalBaseRet>

<vlrTotalRetPrinc>880,00</vlrTotalRetPrinc>

<vlrTotalRetAdic>120,00</vlrTotalRetAdic>

TOTAIS RETIDOS

<indCPRB>0</indCPRB>

DESONERAÇÃO DA FOLHA

EFD-Reinf

Fechamento - Família 2000 – Evento R-2099

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ListaDctfs.aspx

Receita Federal
DCTFWEB
Versão APP: 2.0.0.812

Filtros

Período de Apuração Inicial: 01
Período Final: 01
Categoria da Declaração: Todas as Categorias
Número de Recibo:

 Exibir Situação da Declaração

 Pesquisar

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	☐ Situação	Débito Apurado	☐ Saldo a Pagar	Serviços
03/2022		Geral	REINF CP	Original	☐ Em andamento	1.100,00	1.100,00	 
02/2022	22/08/2022 09:20:15	Geral	eSocial	Original	☐ Ativa	18.500,00	18.500,00	   
01/2022		Geral	eSocial, REINF CP	Original	☐ Em andamento	19.600,00	19.600,00	 
11/2021	22/08/2022 09:18:41	Geral	REINF CP	Original sem movimento	☐ Ativa	0,00	0,00	   

 Transmitir Em Lote

 Emitir Guia em Lote

 GUIA

Receita Federal



Série 4000



Leiautes da “Série 4000”.

Os eventos da série R-4000 devem ser utilizados pelo contribuinte para prestar suas informações relativas a retenções na fonte de imposto sobre a renda e proventos renda, CSLL, Pis/Pasep e Cofins, **cujos principais objetivos são a alimentação da DCTFWeb e dos sistemas de malha fiscal da Receita Federal.**

As informações prestadas nos eventos da série R-4000 (R-4010, R-4020, R-4040 e R-4080) **são independentes** das informações prestadas nos eventos da série R-2000 (R-2010 a R-2060).



Eventos da Família 4000.

- R-4010 – Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa física.
- R-4020 – Pagamentos/créditos a beneficiário pessoa jurídica.
- R-4040 – Pagamentos/créditos a beneficiários não identificados.
- R-4080 – Retenção no recebimento.
- R-4099 – Fechamento/reabertura dos eventos da série R-4000.

R-4099 – INTEGRAÇÃO COM A DCTFWEB.





Tabela 01 – Natureza de Rendimentos

Importante: as retenções de imposto de renda decorrentes do rendimento de trabalho devem ser enviadas pelo eSocial. No entanto, para situações específicas em que não seja possível fazer o envio pelo eSocial, a EFD-Reinf deve ser a escrituração utilizada para essa apuração. Maiores detalhes a respeito estão informados nos manuais de orientação do eSocial e da EFD-Reinf.

Código natureza do rendi- mento	Natureza de rendimento	FCI	13º	RRA	DED	REND. ISENTO	País Exterior		DECLA- RANTE	TRIBUTOS *
							PF	PJ		

Grupo 10 - Rendimento do Trabalho e da Previdência Social

10001	Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício	N	S	S	1;2;3;4;5;7	2;3;4;5;8;99	F	N/A	PJ/PF	IR
10002	Rendimento decorrente do trabalho sem vínculo empregatício	N	N	S	1;2;3;4;5;7	2;3;4;5;8;99	F	N/A	PJ/PF	IR
10003	Rendimento decorrente do trabalho pago a trabalhador avulso	N	S	S	1;2;3;4;5;7	2;3;4;5;8;99	F	N/A	PJ/PF	IR
10004	Participação nos lucros ou resultados (PLR)	N	N	S	1;2;3;5;7		F	N/A	PJ	IR
10005	Benefício de Regime Próprio de Previdência Social	N	S	S	1;2;3;5	1;6;99	F	N/A	PJ	IR

Grupo 11 - Rendimento decorrente de Decisão Judicial

11001	Decorrente de Decisão da Justiça do Trabalho	N	S	S	1;5;7	2;3;4;5;7; 8;99	F	F	PJ/PF	IR
11002	Decorrente de Decisão da Justiça Federal	N	S	S	1;2;3;4; 5;7	1,2;3;4;5; 6;7;8;9;9 9	F	F	PJ	IR
11003	Decorrente de Decisão da Justiça dos Estados/Distrito Federal	N	S	S	1;2;3;4; 5;7	1,2;3;4;5; 6;7;8;99	F	F	PJ/PF	IR
11004	Responsabilidade Civil - juros e indenizações por lucros cessantes, inclusive astreinte	N	S	S	1;2;3;4; 5;7	1,2;3;4;5; 6;7;8;99	F	F	PJ/PF	IR
11005	Decisão Judicial – Importâncias pagas a título de indenizações por danos morais, decorrentes de sentença judicial.	N	S	S	1;2;3;4; 5;7	1,2;3;4;5; 6;7;8;99	F	F	PJ/PF	IR



**EFD
REINF**

Grupo 12 - Rendimento do Capital

12001	Lucro e Dividendo	N	N	S			F	F	PJ	
12002	Resgate de Previdência Complementar - Modalidade Contribuição Definida/Variável - Não Optante pela Tributação Exclusiva	N	N	N		7	F	N/A	PJ	IR
12003	Resgate de Fundo de Aposentadoria Programada Individual (Fapi)- Não Optante pela Tributação Exclusiva	N	N	N		7	F	N/A	PJ	IR



EFD
REINF

Grupo 13 - Rendimento de Direitos (Royalties)

13001	Rendimentos de Aforamento	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR
13002	Rendimentos de Locação ou Sublocação	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR
13003	Rendimentos de Arrendamento ou Subarrendamento	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR
13004	Importâncias pagas por terceiros por conta do locador do bem (juros, comissões etc.)	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR
13005	Importâncias pagas ao locador pelo contrato celebrado (luvas, prêmios etc.)	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR
13006	Benfeitorias e quaisquer melhoramentos realizados no bem locado	N	N	S	1;5;7		F	O	PJ/PF	IR



**EFD
REINF**

Grupo 14 - Prêmios e demais rendimentos

14001	Prêmios distribuídos, sob a forma de bens e serviços, mediante loterias, concursos e sorteios, exceto a distribuição realizada por meio de vale-brinde	N	N	N			F	F	PJ/PF	IR
14002	Prêmios distribuídos, sob a forma de dinheiro, mediante loterias, concursos e sorteios, exceto os de antecipação nos títulos de capitalização e os de amortização e resgate das ações das sociedades anônimas	N	N	N			F	F	PJ/PF	IR
14003	Prêmios de Proprietários e Criadores de Cavalos de Corrida	N	N	N			F	F	PJ/PF	IR
14004	Benefícios líquidos mediante sorteio de títulos de capitalização, sem amortização antecipada	N	N	N			F	F	PJ/PF	IR

Grupo 15 - Rendimento Pago/Creditado a Pessoa Jurídica

15001	Importâncias pagas ou creditadas a cooperativas de trabalho relativas a serviços pessoais que lhes forem prestados por associados destas ou colocados à disposição	N	N	N			N/A	N	PJ	IR
15002	Importâncias pagas ou creditadas a associações de profissionais ou assemelhadas, relativas a serviços pessoais que lhes forem prestados por associados destas ou colocados à disposição	N	N	N			N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
15003	Remuneração de Serviços de administração de bens ou negócios em geral, exceto consórcios ou fundos mútuos para aquisição de bens	N	N	N			N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
15004	Remuneração de Serviços de advocacia	N	N	N			N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg



**EFD
REINF**

Grupo 16 - Demais Rendimentos de Residentes ou domiciliados no Exterior

16001	Rendimentos de serviços técnicos, de assistência técnica, de assistência administrativa e semelhantes	N	N	N			O	O	PJ/PF	IR
16002	Demais Rendimentos de juros e comissões	N	N	N			O	O	PJ/PF	IR
16003	Rendimento pago a companhia de navegação aérea e marítima	N	N	N			N/A	O	PJ/PF	IR
16004	Rendimento de Direito relativo a exploração de obras audiovisuais estrangeiras, radiodifusão de sons e imagens e serviço de comunicação eletrônica de massa por assinatura	N	N	N			O	O	PJ/PF	IR
16005	Demais Rendimentos de qualquer natureza	N	N	N			O	O	PJ/PF	IR
16006	Demais Rendimentos sujeitos à Alíquota Zero	N	N	N			O	O	PJ/PF	

17 - Rendimentos pagos/creditados por órgãos da administração pública na forma da IN RFB 1234/2012

17001	Alimentação	N	N				N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
17002	Energia elétrica	N	N				N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
17003	Serviços prestados com emprego de materiais	N	N				N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
17004	Construção Civil por empreitada com emprego de materiais	N	N				N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg
17005	Serviços hospitalares de que trata o art. 30 da Instrução Normativa RFB nº 1.234, de 11 de janeiro de 2012	N	N				N/A	N	PJ	IR, CSLL, COFINS, PP, Agreg

Retenção de imposto de renda pessoa jurídica

Competência tributária – IRPJ

A competência tributária permanece com a União Federal cabendo a esta dispor sobre o fato gerador do tributo, a base de cálculo, vencimento e procedimentos de arrecadação, incluindo as hipóteses de retenção.

Não podem os Estados e os Municípios estabelecerem regras próprias para a arrecadação (inclusive retenção) do tributo.

Retenção de imposto de renda pessoa jurídica

Informação em DIRF

Deverá ser utilizado o código de receita 6256 na DIRF pelos entes dos estados, Distrito Federal e municípios para informar essa retenção do imposto de renda.

Retenção de imposto de renda pessoa jurídica

Regras a serem observadas

A retenção efetuada na forma prevista no art. 64 da Lei ^o 9.430, dispensa em relação aos pagamentos efetuados, as demais retenções previstas na legislação do imposto de renda.

O órgão que efetuar a retenção deverá fornecer, à pessoa jurídica beneficiária do pagamento, comprovante anual de retenção, até o último dia útil de fevereiro do ano subsequente.

Anualmente, até o último dia útil de fevereiro do ano subsequente, os órgãos que efetuarem a retenção deverão apresentar à RFB a Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF), nela discriminando, mensalmente, o somatório dos valores pagos e o total retido, por contribuinte e por código de recolhimento.

Manual de Retenções de Tributos

1º Passo

Efetuar consulta, através do Portal do Simples Nacional, utilizando o CNPJ da Pessoa Jurídica e com o link (<https://www8.receita.fazenda.gov.br/SimplesNacional/aplicacoes.aspx?id=21>), para verificar se a empresa é optante pelo Simples Nacional. Para a retenção ou não dos tributos, deve ser levado em consideração o momento do fato gerador que é o pagamento. Se, no momento do pagamento, a empresa é optante pelo Simples Nacional, não deve haver a retenção, mas, se no momento do pagamento, a empresa não é optante pelo Simples Nacional, deve haver a retenção. Não deve ser levado em consideração, o momento da prestação dos serviços, da entrega dos bens, ou da emissão do documento fiscal. A consulta deve ser arquivada no processo de pagamento para comprovação da retenção ou não retenção.

2º Passo

Se a empresa não for optante pelo Simples Nacional, verificar se o serviço prestado ou aquisição de bens se enquadra em um dos incisos do Artigo 4º da IN 1.234, que trata dos casos de não retenção. Se houver o enquadramento, não haverá retenção de IRPJ, CSLL, COFINS e PIS/PASEP.

3º Passo

Havendo a retenção sobre o pagamento, pelo não enquadramento no Simples Nacional ou em um dos incisos do Artigo 4º da IN 1.234, verificar se o serviço prestado ou a aquisição de bens se enquadra em dos incisos do Artigo 5º. Se houver o enquadramento, haverá a retenção somente do IRPJ (1,2%) e da CSLL (1%) através do código 8767.

4º Passo

Se o serviço prestado ou a aquisição de bens não se enquadrar em um dos incisos dos Artigos 4º e 5º da IN 1.234, haverá a retenção do IRPJ e das contribuições, de acordo com as alíquotas definidas no Anexo I, que correspondam ao serviço ou aquisição dos bens, inclusive obras.

5º Passo

Analisar se a Pessoa Jurídica, fornecedora do bem, prestadora do serviço ou executora da obra, informou, no documento fiscal, o valor do IRPJ e das contribuições a serem retidos na operação. Caso não tenha informado, devolver o documento fiscal para que a empresa destaque os tributos. Se mesmo assim, a empresa não destacar o valor dos tributos, efetue a retenção de acordo com as alíquotas citadas no Anexo I da IN 1.234.

6º Passo

Verificar se o fornecimento do bem ou a prestação do serviço está amparada por isenção, não incidência ou alíquota zero do IRPJ ou de uma ou mais contribuições. Em caso positivo, a retenção será efetuada mediante a aplicação das alíquotas previstas no Anexo I da IN 1.234, correspondente ao IRPJ ou às contribuições não alcançadas pela isenção, não incidência ou pela alíquota zero. O recolhimento será efetuado mediante a utilização dos códigos de DARFs informados no Artigo 36 (6256 para o IRPJ, 6228 para a CSLL, 6243 para a COFINS e 6230 para o PIS/PASEP).

7º Passo

Observar se a Pessoa Jurídica amparada por isenção, não incidência ou alíquota zero informou essa condição no documento fiscal, inclusive o enquadramento legal. Caso não tenha informado, deve haver a retenção do IRPJ e das contribuições sobre o valor do documento fiscal, no percentual total correspondente à natureza do bem ou do serviço.

8º Passo

Se houver a contratação de instituições de educação e assistência social, sem fins lucrativos, essa Pessoa Jurídica deverá apresentar, ao órgão ou à instituição pública, no ato da assinatura do contrato, declaração de acordo com o Anexo II da IN 1.234. Caso haja a contratação de instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e associações civis, a Pessoa Jurídica deverá, no ato da assinatura do contrato, apresentar ao órgão ou à entidade pública, declaração de acordo com o Anexo III. As declarações devem apresentadas em duas vias, assinada pelo seu representante legal, sendo a segunda via devolvida, como recibo, à Pessoa Jurídica contratada.

9º Passo

Nos casos de contratação de entidades beneficentes de assistência social, que atuam nas áreas da saúde, da educação e da assistência social, exigir, dessas Pessoas Jurídicas, a apresentação, juntamente com a declaração de que trata o Anexo II ou III, dependendo do caso, o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), expedido pelos Ministérios das respectivas áreas de atuação da entidade. A não apresentação do CEBAS, implica na retenção de 9,45%.

10º Passo

Se houver a prestação de serviços com emprego de materiais, efetuar a retenção de 5,85%, desde que tais materiais estejam discriminados (listados, detalhados) no contrato, ou em planilha à parte integrante do contrato, e no documento fiscal de prestação de serviços. Caso os materiais estejam discriminados somente no documento fiscal ou somente no contrato, deve ser utilizada a alíquota de 9,45%.

11º Passo

Caso haja o pagamento de documento fiscal originado de contrato que envolve locação de mão de obra e prestação de serviços com emprego de materiais, ao mesmo tempo, efetuar a retenção de 9,45%.

12º Passo

Nos casos de pagamentos com glosa (desconto) de valores constantes no documento fiscal, efetuar a retenção sobre o valor original (bruto) do documento fiscal. Ocorrerá o mesmo, nos casos de pagamentos com acréscimos de juros e multa por atraso no pagamento, onde a retenção deverá incidir sobre o valor total do documento fiscal, incluídos os acréscimos (juros e multa).

13º Passo

Observar se o valor da retenção é inferior a R\$ 10,00. Se for inferior, fica dispensada a retenção.

14º Passo

Analisar se o serviço prestado, a aquisição de bens ou execução de obras, se enquadra em uma das situações específicas citadas na IN 1.234, do Artigo 12 ao 36. Caso haja o enquadramento, efetuar a retenção seguindo as orientações de cada artigo, conforme os casos abaixo.

- a) Agências de Viagens e Turismo - Artigo 12;
- b) Seguros - Artigo 13;
- c) Propaganda e Publicidade - Artigo 16;
- d) Consórcios - Artigo 17;
- e) Serviços ou Bens Adquiridos sob o Sistema de Tíquetes, Vales ou Créditos Eletrônicos, como por exemplo nos casos Refeição-Convênio, Vale-Transporte e Vale-Combustível - Artigo 18;
- f) Combustíveis, Demais Derivados do Petróleo, Álcool Hidratado e Biodiesel - Artigos 19 ao 21;
- g) Produtos Farmacêuticos e de Higiene Pessoal - Artigo 22;
- h) Sociedades Cooperativas de Consumo e de Produção - Artigos 24 e 25;
- i) Cooperativas de Trabalho e Associações Profissionais - Artigo 26;
- j) Serviços Hospitalares e Outros Serviços de Saúde - Artigos 30 e 31;
- k) Planos Privados de Assistência à Saúde e Odontológica - Artigos 32 e 33;
- l) Aluguel de Imóveis - Artigo 34;
- m) Pessoa Jurídica Sediada ou Domiciliada no Exterior - Artigo 35; e,
- n) Pessoa Jurídica Amparada por Decisão Judicial - Artigo 36.

15º Passo

Nos casos de intermediação de negócios (contratação de uma PJ situada entre o tomador e prestador do serviço), como por exemplo, para o fornecimento de passagens (Artigo 12); propaganda e publicidade (Artigo 16); fornecimento de combustíveis, manutenção e higienização de veículos (Artigo 18) e aluguel de imóveis (Artigo 34), haverá retenção no CNPJ da intermediadora sobre o seu rendimento que é a comissão ou corretagem. A intermediadora deve fornecer o CNPJ e a base cálculo de cada prestador de serviço (companhias aéreas e terrestres, administradores de aeroportos e de rodoviárias, TVs, rádios, jornais, revistas, outdoors, postos de combustíveis, oficinas mecânicas e lava-rápidos), e do proprietário do imóvel, nos casos de aluguel de imóveis. A retenção dos tributos deverá ocorrer no CNPJ de cada prestador de serviço e no CNPJ do proprietário do imóvel alugado, e o valor líquido deverá ser repassado à intermediadora, após a retenção em seu CNPJ sobre o valor da comissão ou da corretagem, se devida. A nota fiscal pode ser emitida, pelo prestador do serviço, no CNPJ do órgão público. Na EFD-Reinf, a informação deve ser registrada no CNPJ de cada Pessoa Jurídica que sofreu a retenção.

16º Passo

Após o pagamento à PJ, deve haver a inserção das informações dos pagamentos e das retenções na EFD-Reinf, através do Evento R-4020 e códigos de natureza do rendimento do grupo 17. O Período de Apuração (PA) corresponde ao mês em que ocorreu o fato gerador que é o mês do pagamento efetuado à PJ.

Eventos da Família 4000

EFD-REINF

* campos obrigatórios Voltar Imprimir Ocultar todos

Eventos de Tabelas	Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)	Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)	Manutenção
--------------------	--	---	------------

Bem vindo !
12278636000189 - I K M KXMUGDVXIQW H UQUVHPWU DVNW

A Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais EFD-Reinf é um dos módulos do Sistema Público de Escrituração Digital - SPED, a ser utilizado pelas pessoas jurídicas e físicas, em complemento ao Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – eSocial.

2.0.0-1499555

Eventos da Família 4000

EFD-REINF

* campos obrigatórios ⏪ Voltar 🖨 Imprimir 🗖 Ocultar todos

Eventos de Tabelas	Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)	Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)	Manutenção	
--------------------	--	---	------------	--

Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Incluir pagamento/crédito



Beneficiário pessoa física

R-4010



Beneficiário pessoa jurídica informado pela fonte pagadora

R-4020



Beneficiário não identificado

R-4040



Beneficiário pessoa jurídica informado pelo próprio beneficiário do rendimento (auto retenção)

R-4080

Eventos da Família 4000

EFD-REINF

* campos obrigatórios Voltar Imprimir Ocultar todos

Eventos de Tabelas	Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)	Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)	Manutenção
--------------------	--	---	------------

Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Pagamento-Crédito a Beneficiário Pessoa Jurídica (R-4020) > Incluir

| Informações de identificação do evento (Contribuinte : 12.278.636) |

Para pagamentos a residentes no Brasil, é obrigatório informar o CNPJ do beneficiário.
O nome do beneficiário só deve ser preenchido para pagamentos a beneficiários residentes no exterior.

Período de apuração *	Estabelecimento *	CNPJ do beneficiário	Nome do beneficiário	Identificador adicional
MM/AAAA	1 - CNPJ ▼ 00.000.000/0000-00	00.000.000/0000-00 ou		

Continuar Cancelar

EFD-Reinf

Fechamento - Família 4000 – Evento R-4099

EFD-REINF

* campos obrigatórios ⏪ Voltar 🖨 Imprimir

Eventos de Tabelas	Retenções Previdenciárias (Séries R-2000 e R-3000)	Rendimentos Pagos/Creditados (Série R-4000)	
--------------------	--	---	--

Rendimentos pagos/creditados (Série R-4000) > Fechamento e reabertura eventos periódicos (R-4099) > Totalizadores

| Totalizador evento de fechamento (R-4099) |

Período de apuração
02/2024

Identificação da escrituração
67628916

Número do recibo do evento
595545-08-4099-2402-595545

Data/hora do processamento
06/03/2024 18:15:00

Detalhamento por periodicidade, natureza de rendimento e código de receita

> Por mês

Natureza do rendimento	Código de receita	Valor retido	Valor suspenso	Valor retido (enviado à DCTFWEB)	Valor que deixou de ser retido
17025	328006	R\$ 2.848,46	-	R\$ 2.848,46	-
17045	328006	R\$ 43,93	-	R\$ 43,93	-
17001	614706	R\$ 489,90	-	R\$ 489,90	-
17002	614706	R\$ 30.934,63	-	R\$ 30.934,63	-
17003	614706	R\$ 12.451,58	-	R\$ 12.451,58	-
17005	614706	R\$ 95.664,99	-	R\$ 95.664,99	-
17007	614706	R\$ 58.660,70	-	R\$ 58.660,70	-
17009	614706	R\$ 10.473,09	-	R\$ 10.473,09	-

EFD-Reinf

Fechamento - Família 4000 – Evento R-4099

> Por mês

Natureza do rendimento	Código de receita	Valor retido	Valor suspenso	Valor retido (enviado à DCTFWEB)
17025	328006	R\$ 2.848,46	-	R\$ 2.848,46
17045	328006	R\$ 43,93	-	R\$ 43,93
17001	614706	R\$ 489,90	-	R\$ 489,90
17002	614706	R\$ 30.934,63	-	R\$ 30.934,63
17003	614706	R\$ 12.451,58	-	R\$ 12.451,58
17005	614706	R\$ 95.664,99	-	R\$ 95.664,99
17007	614706	R\$ 58.660,70	-	R\$ 58.660,70
17009	614706	R\$ 10.473,09	-	R\$ 10.473,09

DCTFWeb – Montagem da declaração

Filtros

Período de Apuração Inicial

01/10/2021

Período Final

27/03/2024

Categoria da Declaração

6 selecionados

Número de Recibo

 Exibir Situação da Declaração



Pesquisar

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	 Situação	Débito Apurado	 Saldo a Pagar	Serviços
03/2024		Geral	eSocial	Retificadora	☐ Em andamento	193.585,41	193.585,41	  
03/2024	19/03/2024 15:11:14	Geral	eSocial	Retificadora	☐ Ativa	193.585,41	193.585,41	  
02/2024	19/03/2024 15:02:11	Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET	Retificadora	☐ Ativa	15.037.618,60	0,00	  
01/2024	19/03/2024 19:00:25	Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET	Retificadora	☐ Ativa	13.282.327,26	0,00	  
09/2022		Geral	eSocial, REINF CP	Original	☐ Faseamento	721.825,38	721.825,38	
08/2022		Geral	eSocial, REINF CP	Original	☐ Faseamento	675.729,39	675.729,39	



Transmitir Em Lote



Emitir Guia em Lote

DCTFWeb – Montagem da declaração



Origem
eSocial
eSocial
eSocial, REINF CP, REINF RET
eSocial, REINF CP, REINF RET
eSocial, REINF CP
eSocial, REINF CP

DCTFWeb em andamento

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ListaDctfs.aspx

Receita Federal
DCTFWEB
Versão APP: 2.0.0.812

Filtros

Período de Apuração Inicial: 01
Período Final: 01
Categoria da Declaração: Todas as Categorias
Número de Recibo:

☐ Exibir Situação da Declaração

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
03/2022		Geral	REINF CP	Original	☐ Em andamento	1.100,00	1.100,00	 
02/2022	22/08/2022 09:20:15	Geral	eSocial	Original	Ativa	18.500,00	☐ 18.500,00	  
01/2022		Geral	eSocial, REINF CP	Original	☐ Em andamento	19.600,00	19.600,00	 
11/2021	22/08/2022 09:18:41	Geral	REINF CP	Original sem movimento	Ativa	0,00	0,00	  

TODA retificação do eSocial ou da EFD-Reinf CP ou da EFD-Reinf RET (novo fechamento) gerará uma nova DCTFWeb em andamento, que deve ser transmitida para substituir a anterior.

DCTFWeb – Edição ou Transmissão

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ListaDctfs.aspx

Receita Federal
DCTFWEB
Versão APP: 2.0.0.812

Filtros

Período de Apuração Inicial: Período Final: Categoria da Declaração: Todas as Categorias Número de Recibo:

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	☐ Situação	Débito Apurado	☐ Saldo a Pagar	Serviços
03/2022		Geral	REINF CP	Original	☐ Em andamento	1.100,00	1.100,00	 
02/2022	22/08/2022 09:20:15	Geral	eSocial	Original	☐ Ativa	18.500,00	☐ 18.500,00	  
01/2022		Geral	eSocial, REINF CP	Original	☐ Em andamento	19.600,00	19.600,00	 
11/2021	22/08/2022 09:18:41	Geral	REINF CP	Original sem movimento	☐ Ativa	0,00	0,00	  

Emitir Guia em Lote

EDITAR

TRANSMITIR

DCTFWeb – Emissão de DARF

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ResumoVinculacoes/VinculacoesCompleta.aspx

BookmarksHotmail grátisHotMail gratuitoImportado do IELinks personalizadosSerproAlmeCAC - Centro Virtu...Portal do Sped Tab...ROTEIRO DE TESTE...HOMOLOGAÇÃO D...tradutor - Pesquisa...https://svc.aliancaa...

Outros favoritos

**Receita Federal**
DCTFWEB

Versão APP: 2.0.0.812



Dados Cadastrais ▾

Créditos Vinculáveis ▾

Relatórios ▾

Tabela de Vinculação

HIQZW ZWIXDQMH NH WSHEHNX WIWBWX - CNPJ 26.274.503/0001-49

Período de Apuração: 02/2022

+ Filtros

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado	
+ Total Apurado Empresa 26.274.503/0001-49		18.500,00	✓ 18.500,00
- Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		11.000,00	✓ 11.000,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	02/2022	4.000,00	✓ 4.000,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	02/2022	7.000,00	✓ 7.000,00
- Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		7.500,00	✓ 7.500,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	02/2022	7.500,00	✓ 7.500,00

 Editar DARF

 Abater Pagamentos Anteriores

 Abater DComp

 Emitir DARF da MAED

 Emitir DARF

+ Exibir Resumo da Situação

**Receita Federal**

Recibo Social HIQZW ZWIXDQMH NH WSHEHNX WIWBWX					
Período de Apuração Janeiro/2022	Data de Vencimento 18/02/2022	Número do Documento 07.16.22238.6583091-9	Pagar este documento até 26/08/2022		
Observações Nº Recibo Declaração: 24840			Valor Total do Documento 24.664,64		
Composição do Documento de Arrecadação					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR 01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS PA:01/2022 Vencimento:18/02/2022	4.000,00	800,00	233,60	5.033,60
1162	CONTRIBUIÇÃO SUJEITA RETENÇÃO PREVIDENCIÁRIA 01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 PA:01/2022 Vencimento:18/02/2022 CNPJ Prestador:00.000.000/0001-91	1.100,00	220,00	64,24	1.384,24
1170	CONTRIBUIÇÃO TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO 01 CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO PA:01/2022 Vencimento:18/02/2022	7.500,00	1.500,00	438,00	9.438,00
1646	CONTRIB PREV RISCO AMBIENTAL/APOSENT ESPECIAL 01 CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO PA:01/2022 Vencimento:18/02/2022	7.000,00	1.400,00	408,00	8.808,00
Totais		19.600,00	3.920,00	1.144,64	24.664,64
SENDA (Versão:5.1.1)		Página: 1 / 1		26/08/2022 13:38:09	
85880000246 9 64640385222 2 38071622238 5 65830919602 7		AUTENTICAÇÃO MECÂNICA			

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

85880000246 9	64640385222 2	38071622238 5	65830919602 7	CNPJ:		Pague com o PIX
				Número:	07.16.22238.6583091-9	
				Pagar até:	26/08/2022	
				Valor:	24.664,64	

DARF Numerado DCTFWeb

1. Padrão do sistema: Um único DARF para todos os códigos de receita.
2. Um DARF não utilizado deve ser desprezado.

DCTFWeb – Emissão de DARF para um Código de Receita Específico

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ResumoVinculacoes/VinculacoesCompleta.aspx

Receita Federal
DCTFWEB
Versão APP: 2.0.0.812

Dados Cadastrais ▾ Créditos Vinc

HIQZW ZWIXDQMH NH WSEHNX WIWBWX - CNPJ 26.274.503/0001-49
Período de Apuração: 01/2022
Categoria: Geral

+ Filtros

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado	
Total Apurado Empresa 26.274.503/0001-49		19.600,00	☐ 19.600,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		12.100,00	☐ 12.100,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	01/2022	4.000,00	☐ 4.000,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.000.000/0001-91	01/2022	1.100,00	☒ 1.100,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	01/2022	7.000,00	☐ 7.000,00
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		7.500,00	☐ 7.500,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	01/2022	7.500,00	☐ 7.500,00

Editar DARF

Abater Pagamentos Anteriores Abater DComp Emitir DARF da MAED Emitir DARF

javascript:__doPostBack('ctl00\$phConteudo\$TabelaVinculacoesDARF\$LinkEmitirDARFIntegral','')



Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ 26.274.503/0001-49	Razão Social HIQZW ZWIXDQMH NH WSHEHNX WIWBWX		
Período de Apuração Janeiro/2022	Data de Vencimento 18/02/2022	Número do Documento 07.16.22237.6583065-8	Pagar este documento até 25/08/2022
Observação Nº Recibo Declaração: 24840			Valor Total do Documento 1.384,24

Composição do Documento de Arrecadação					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1142	CONTRIBUIÇÃO SUJEITA RETENÇÃO PREVIDENCIÁRIA	1.300,00	220,00	64,24	1.384,24
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEE 9.711/99				
	PA 01/2022 Vencimento: 18/02/2022				
	CNPJ Prestador: 00.000.000/0001-01				
	Totais	1.300,00	220,00	64,24	1.384,24

DCTFWeb

DARF editado com um único
código de receita

DCTFWeb – Edição do DARF - Filtros

DCTF Web

GuiaPagamento_2627450300014

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ResumoVinculacoes/VinculacoesCompleta.aspx

Hotmail grátisHotMail gratuitoImportado do IELinks personalizadosSerproAlmeCAC - Centro Virtu...Portal do Sped Tab...ROTEIRO DE TESTE...HOMOLOGAÇÃO D...tradutor - Pesquisa...https://svc.aliancaa...



Versão APP: 2.0.0.812

Dados CadastraisCréditos VinculáveisRelatóriosTabela de Vinculação

Filtros

Origem:

eSocialReinf CP

Periodicidade:

Grupo:

Código da Receita:

CNO:

CNPJ Prestador Serviço:

Filtrar

Limpar

Período de Apuração: 01/2022

Categoria: Geral

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado		
Total Apurado Empresa 26.274.503/0001-49		19.600,00	☒	19.600,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		12.100,00	☒	12.100,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	01/2022	4.000,00	☒	4.000,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.000.000/0001-91	01/2022	1.100,00	☒	1.100,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	01/2022	7.000,00	☒	7.000,00
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		7.500,00	☒	7.500,00

Editar DARF

DCTFWeb – Edição do DARF - Filtros

DCTF Web

GuiaPagamento_2627450300014

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ResumoVinculacoes/VinculacoesCompleta.aspx

Hotmail grátisHotMail gratuitoImportado do IELinks personalizadosSerproAlmeCAC - Centro Virtu...Portal do Sped Tab...ROTEIRO DE TESTE...HOMOLOGAÇÃO D...tradutor - Pesquisa...https://svc.aliancaa...



Versão APP: 2.0.0.812

Dados CadastraisCréditos VinculáveisRelatóriosTabela de Vinculação

Período de Apuração: 01/2022
Categoria: Geral

Filtros

Origem:

eSocial
Reinf CP

Periodicidade:Grupo:Código da Receita:CNO:CNPJ Prestador Serviço:

FiltrarLimpar

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado	
Total Apurado Empresa 26.274.503/0001-49		19.600,00	✓ 19.600,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		12.100,00	✓ 12.100,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	01/2022	4.000,00	✓ 4.000,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.000.000/0001-91	01/2022	1.100,00	✓ 1.100,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	01/2022	7.000,00	✓ 7.000,00
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		7.500,00	✓ 7.500,00

Editar DARF

DCTFWeb – Edição do DARF

DCTF Web

hom.dctfprev.fazenda.gov.br/AplicacoesWeb/DCTFWeb/Paginas/ResumoVinculacoes/VinculacoesCompleta.aspx

Bookmarks Hotmail grátis HotMail gratuito Importado do IE Links personalizados Serpro Alm eCAC - Centro Virtu... Portal do Sped Tab... ROTEIRO DE TESTE... HOMOLOGAÇÃO D... tradutor - Pesquisa... https://svc.aliancaa...

Outros favoritos

Emissão DARF - Documento de Arrecadação de Receitas Federais

Data de Pagamento: 26/08/2022

Códigos de Receita	CNPJ Prestador Serviço	PA Débito	Data Vencimento	Valor Principal
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS		01/2022	18/02/2022	4.000,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	00.000.000/0001-91	01/2022	18/02/2022	1.100,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO		01/2022	18/02/2022	7.500,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO		01/2022	18/02/2022	7.000,00

 Emitir DARF  Cancelar

No caso de Órgãos Públicos é uma opção para emitir DARF por fonte de recurso.

Extinção do Crédito Tributário

Compensação

PER/DCOMP Web

eCAC - Centro Virtual de Atendin x +

ecac.hom.receita.fazenda.gov.br/ecac/

Bookmarks Hotmail grátis HotMail gratuito Importado do IE Links personalizados Serpro Alm eCAC - Centro Virtu... Portal do Sped Tab... Outros favoritos

BRASIL CORONAVÍRUS (COVID-19) Simplifique! Participe Acesso à informação Legislação Canais

Receita Federal eCAC CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso Acesse a sua caixa postal

Serviços em Destaque

- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE
- Participar de leilão eletrônico da Receita Federal
- Processos Digitais (e-Processo)
- Serviços disponíveis via CHAT

Serviços Mais Acessados

- Acessar PER/DCOMP WEB
- Parcelamento - Solicitar e acompanhar
- Processos Digitais (e-Processo)

Cadastros Certidões e Situação Fiscal Cobrança e Fiscalização Conveniados e Parceiros Declarações e Demonstrativos

Dívida Ativa da União Dívida Ativa PGF Legislação e Processo Pagamentos e Parcelamentos Regimes e Registros Especiais

Restituição e Compensação Sem grupo definido Senhas e Procurações Simples Nacional Outros

Prezado Contribuinte,

Seja bem-vindo ao Portal e-CAC da Receita Federal, um ambiente seguro, onde você pode utilizar dezenas de serviços com maior conforto e comodidade. Ao concluir o uso do portal, para garantir a proteção de seus dados, lembre-se sempre de clicar no botão "Sair com segurança".

Alterar perfil de acesso

Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário [alterar o perfil de acesso](#).

Informações ao Desenvolvedor

Para visualizar o novo guia de estilo clique aqui

DCTFWeb = "Fotografia" do momento da confissão da dívida!

Situação Fiscal = eCac.

Receita Federal
eCAC
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

SERVIÇOS EM DESTAQUE

- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE
- Participar de leilão eletrônico da Receita Federal
- Processos Digitais (e-Processo)
- Serviços disponíveis via CHAT

SERVIÇOS MAIS ACESSADOS

- Acessar PER/DCOMP WEB
- Parcelamento - Solicitar e acompanhar
- Processos Digitais (e-Processo)

LOCALIZAR SERVIÇO

Certidões e Situação Fiscal

- Cadastros
- Cobrança e Fiscalização
- Conveniados e Parceiros
- Declarações e Demonstrativos
- Dívida Ativa da União
- Dívida Ativa PGF
- Legislação e Processo
- Pagamentos e Parcelamentos
- Regimes e Registros Especiais
- Restituição e Compensação
- Sem grupo definido
- Senhas e Procurações
- Simplex Nacional
- Outros

Certidões e Situação Fiscal

Situação Fiscal

- Consulta Pendências - Inclusão no Cadin/Sisbacen pela RFB
- Consulta Pendências - Inclusão no Cadin/Sisbacen pela RFB(e)
- Consulta Pendências - Situação Fiscal

Permite verificar detalhadamente a situação fiscal do contribuinte perante a Receita Federal e a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional. É possível, por exemplo, verificar dados cadastrais, emitir documentos para pagamentos, identificar a existência de omissão na apresentação de declarações, bem como obter orientações para efetuar a autorregularização e resolver pendências, se for o caso.

<https://ecac.hom.receita.fazenda.gov.br/ecac/Aplicacao.aspx?id=28&origem=menu>

Receita Federal

DARF – Ajustes de Pagamento

REDARF

DARF Sicalc ou comum

CNPJ

PA

Código de Receita

SISTAD

DARF Numerado*
Débito confessado em
DCTFWeb

Códigos de Receita

*** No momento, apenas para tributos previdenciários**

Ajuste de Darf Pago à Última Declaração Processada

Manual do SISTAD Sistema de Ajuste de Documentos de Arrecadação Versão 01 – Novembro 2018

O SISTAD permite que o contribuinte ajuste o DARF pago para um determinado Período de Apuração (PA) aos débitos em aberto declarados na última declaração processada para o mesmo PA. Ficam em aberto os débitos declarados em códigos de receita sem saldo disponível suficiente para quitação, porém para os quais o ajuste permitirá a utilização de saldos disponíveis em outros códigos de receita.

Na tela inicial, após o preenchimento dos campos com os parâmetros de pesquisa, serão exibidos os documentos pagos que possuam saldo disponível. Ao selecionar o documento, caso haja débitos para o PA, será apresentada a tela de ajuste.

O ajuste não será permitido:

- Se houver impedimento para algum débito declarado no PA, por exemplo, no caso de débito transferido.
- Se houver PER/DCOMP transmitido para o documento selecionado.

Após a confirmação do ajuste, o Darf pago será cancelado e substituído por novo Darf, gerado de acordo com o ajuste realizado, no mesmo valor, porém com novo número.

O contribuinte deverá acessar o sistema no sítio da Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB), no Centro de Atendimento Virtual (e-CAC), por meio de Certificado Digital.

1. ACESSO AO SISTAD – Sistema de Ajuste de Documentos de Arrecadação

Para utilização do sistema, acessar o Centro de Atendimento Virtual (e-CAC), por meio de Certificado Digital.

1º Passo: Na tela inicial, selecionar a aba “Pagamentos e Parcelamentos”.

The screenshot shows the e-CAC interface with the following elements:

- Header:** Receita Federal logo, eCAC logo, and a search bar labeled "LOCALIZAR SERVIÇO".
- Navigation Bar:** A row of buttons including "Cadastros", "Certidões e Situação Fiscal", "Cobrança e Fiscalização", "Conveniados e Parceiros", "Declarações e Demonstrativos", "Dívida Ativa da União", "Dívida Ativa POF", "Legislação e Processo", **Pagamentos e Parcelamentos** (circled in red), "Regimes e Registros Especiais", "Restituição e Compensação", "Sem grupo definido", "Senhas e Procurações", and "Simples Nacional".
- Left Sidebar:**
 - SERVIÇOS EM DESTAQUE:** Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC; Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico; Processos Digitais (e-Processo); Sistema de Leilão Eletrônico - SLE.
 - SERVIÇOS MAIS ACESSADOS:** Acessar o SÉRO - Serviço Eletrônico de Afirmação de Ocorrência; Acessar o SisobraPref - Sistema de Alvarás e Habilitações; Acessar PER/DOCOMP WEB; Inscrição, Alteração e Consulta de dados de Obra.
- Main Content Area:**
 - Greeting: "Prezado Contribuinte,"
 - Welcome message: "Seja bem-vindo ao Portal e-CAC da Receita Federal, um ambiente seguro, onde você pode utilizar dezenas de serviços com maior conforto e comodidade. Ao concluir o uso do portal, para garantir a proteção de seus dados, lembre-se sempre de clicar no botão 'Sair com segurança'."
 - Alterar perfil de acesso:** "Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário alterar o perfil de acesso."
 - Novidades:** "Para facilitar a utilização do e-Processo foi criado o Manual Simplificado do e-Processo no Portal e-CAC."
 - Notícias:** "Acompanhe as notícias e alterações recentes em serviços que estão no portal e-CAC. [Clique aqui para visualizá-las.](#)"
 - Serviços disponíveis fora do Portal e-CAC:** "Conheça e utilize também os serviços que a Receita Federal oferece na sua página na internet, fora do Portal e-CAC."
 - Informações ao Desenvolvedor:** "Para visualizar o novo guia de estilo clique [aqui](#). Para incluir um novo sistema dentro do Portal eCAC deverá ser consultado o [Guia eCAC](#)."

2º Passo: A tela seguinte exibirá o conteúdo da aba “Pagamentos e Parcelamentos”. Selecionar o serviço “Ajustar Documentos de Arrecadação”.

Receita Federal
eCAC
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

Titular do Certificado: [nome] - HMBHFHUV IOKPHIKQX H UHIEQKXU DVWV HFF
Responsável Legal: [nome]

Sair com Segurança

LOCALIZAR SERVIÇO

Consultar Acessos | Alterar perfil de acesso | Acesse a sua caixa postal

SERVIÇOS EM DESTAQUE

- Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC
- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico
- Processos Digitais (e-Processo)
- Sistema de Leilão Eletrônico - SLE

SERVIÇOS MAIS ACESSADOS

- Acessar o SERO - Serviço Eletrônico de Atuação de Obras
- Acessar o SisobrigPref - Sistema de Alvarás e Habite-se
- Acessar PERIDCOMP WEB
- Inscrição, Alteração e Consulta de dados de Obra

LOCALIZAR SERVIÇO

Cadastros | Certidões e Situação Fiscal | Cobrança e Fiscalização | Conveniados e Parceiros | Declarações e Demonstrativos | Dívida Ativa da União | Dívida Ativa PGF | Legislação e Processo | **Pagamentos e Parcelamentos** | Regimes e Registros Especiais | Restituição e Compensação | Sem grupo definido | Senhas e Procurações | Simples Nacional | Outros

Pagamentos e Parcelamentos

Pagamento

- Ajustar Documentos de Arrecadação**
- Consulta de pagamento - DARF, DAS, DAE e DJE
- Consulta Pendências - Situação Fiscal
- Consultar Retenções do FPEM
- Débito automático da rede arrecadadora
- Retificação de Pagamento - GPS
- Retificação de Pagamento - Redarf

Parcelamento Dívida Ativa da União – DAU

- Parcelamento Simplificado não Previdenciário DAU
- Parcelamento Simplificado Previdenciário DAU

Parcelamento Simples Nacional

- Parcelamento de Débitos do Simples Nacional
- Parcelamento Especial Simples Nacional
- Programa Especial Regularização Tributária - PERT-SN

Parcelamento

- Parcelamento Não Previdenciário
- Parcelamento Simplificado Previdenciário

Parcelamento do MEI

- Parcelamento de Débitos do MEI
- Parcelamento Especial do MEI
- Programa Especial de Regularização Tributária - PERT-MEI

Parcelamentos Especiais

- Acessar Programa Especial de Regularização Tributária (PERT)
- Opções da Lei nº 11.941/2009
- Pagamento e Parcelamento Lei nº 12.995/2014
- Parcelamento - Solicitar e acompanhar
- Programa de Regularização Tributária-Débitos Previdenciários
- Programa Especial Reg Tributária-PERT –Débito Previdenciário
- Programa Especial Regularização Tributária - PERT-SN
- Reabertura Pagamento e Parcelamento Lei nº 11.941/2009

MANUAL SISTAD

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/orientacao-tributaria/pagamentos-e-parcelamentos/ajustar-documentos-de-arrecadacao/manual-do-sistad-v-01.pdf/view>

PERDCOMP Web

Acesso ao PERDCOMP Web

Browser: eCAC - Centro Virtual de Atendim x +
URL: ecac.hom.receita.fazenda.gov.br/ecac/

Bookmarks: Hotmail grátis, HotMail gratuito, Importado do IE, Links personalizados, Serpro, Alm, eCAC - Centro Virtu..., Portal do Sped Tab...
Outros favoritos

BRASIL CORONAVÍRUS (COVID-19) Simplifique! Participe Acesso à informação Legislação Canais

Receita Federal
eCAC
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso Acesse a sua caixa postal

Serviços em Destaque:

- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE
- Participar de leilão eletrônico da Receita Federal
- Processos Digitais (e-Processo)
- Serviços disponíveis via CHAT

Serviços Mais Acessados:

- Acessar PER/DCOMP WEB
- Parcelamento - Solicitar e acompanhar
- Processos Digitais (e-Processo)

Serviços Disponíveis:

- Cadastros
- Certidões e Situação Fiscal
- Cobrança e Fiscalização
- Conveniados e Parceiros
- Declarações e Demonstrativos
- Dívida Ativa da União
- Dívida Ativa PGF
- Legislação e Processo
- Pagamentos e Parcelamentos
- Regimes e Registros Especiais
- Restituição e Compensação**
- Sem grupo definido
- Senhas e Procurações
- Simplex Nacional
- Outros

Prezado Contribuinte,

Seja bem-vindo ao Portal e-CAC da Receita Federal, um ambiente seguro, onde você pode utilizar dezenas de serviços com maior conforto e comodidade. Ao concluir o uso do portal, para garantir a proteção de seus dados, lembre-se sempre de clicar no botão "Sair com segurança".

[Alterar perfil de acesso](#)

Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário [alterar o perfil de acesso](#).

[Informações ao Desenvolvedor](#)

<https://ecac.hom.receita.fazenda.gov.br/ecac/#> Para visualizar o novo guia de estilo clique aqui

Acesso ao PERDCOMP Web

eCAC - Centro Virtual de Atendimento

ecac.hom.receita.fazenda.gov.br/ecac/#

BRASIL CORONAVÍRUS (COVID-19) Simplifique! Participe Acesso à informação Legislação Canais

Receita Federal eCAC CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso Acesse a sua caixa postal

Serviços em Destaque

- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE
- Participar de leilão eletrônico da Receita Federal
- Processos Digitais (e-Processo)
- Serviços disponíveis via CHAT

Serviços Mais Acessados

- Acessar PER/DCOMP WEB
- Parcelamento - Solicitar e acompanhar
- Processos Digitais (e-Processo)

Cadastros Certidões e Situação Fiscal Cobrança e Fiscalização Conveniados e Parceiros Declarações e Demonstrativos

Dívida Ativa da União Dívida Ativa PGF Legislação e Processo Pagamentos e Parcelamentos Regimes e Registros Especiais

Restituição e Compensação Sem grupo definido Senhas e Procurações Simples Nacional Outros

Restituição e Compensação

Compensação de Contribuições Previdenciárias em GFIP

- Notificações em Auditoria de Compensação em GFIP

Dados Bancários

- Alteração de Dados Bancários p/ Restituição e Ressarcimento

Compensação de Ofício

- Comunicação para Compensação de Ofício

PER/DCOMP – Restituição e Compensação

- Acessar PER/DCOMP WEB
- Consulta Análise Preliminar PER/DCOMP - Autorregularização
- Consulta Despacho Decisório PER/DCOMP
- Consulta Intimação PER/DCOMP
- Consulta Processamento PER/DCOMP
- Interface de Comunicação - SCCICOM

Restituição (Simples Nacional)

- Sistema Eletrônico de Restituição do Simples Nacional



BRASIL

CORONAVÍRUS (COVID-19)

Simplifique!

Participe

Acesso à informação

Legislação

Canais



Sair com Segurança



Receita Federal

CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso

Acesse a sua [caixa postal](#)

OCULTAR



PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Novo
DocumentoVisualizar
Documentos

Versão: 1.7.1

Que documento deseja criar?



Declaração de Compensação



Pedido de Restituição



Pedido de Ressarcimento



Pedido de Reembolso



Pedido de Cancelamento

Cancelar

Prosseguir

Compensando um débito oriundo da DCTF Web

PERDCOMP WEB

The screenshot displays the PERDCOMP WEB interface. At the top, the @cac logo and 'CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO' are visible. A notification bar indicates 'Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020'. Below this, a search bar labeled 'LOCALIZAR SERVIÇO' and a message 'Você tem uma nova mensagem' are present. The main header reads 'PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação'. A process flow consists of five steps: 1. Identificar Documento, 2. Informar e Ordenar Débitos (highlighted in orange), 3. Informar Dados Gerais, 4. Verificar Pendências, and 5. Enviar Documento. Under step 2, there are two buttons: 'Informar Novo Débito' and 'Importar Débitos DCTF-Web' (highlighted with a red box). A red arrow points from this button to a larger blue button labeled 'Importar Débitos DCTF-Web' on the right. Below the flow, a section titled 'Informações do Crédito' shows 'Total do Crédito Original Utilizado neste Documento' as 0,00 and 'Saldo do Crédito Original' as 300.000,00. The left sidebar contains links for 'Novo Documento', 'Declaração de Compensação' (with sub-items for PIS/PASEP, Ressarcimento/Compensação, and Apellido: Teste), and 'Visualizar Documentos'. The version 'versão: 1.1.0-1188' is noted at the bottom left. At the bottom right, there are buttons for 'Voltar', 'Salvar', and 'Prosseguir'.

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

LOCALIZAR SERVIÇO

Você tem uma nova mensagem

OCULTAR

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

1 Identificar Documento

2 Informar e Ordenar Débitos

3 Informar Dados Gerais

4 Verificar Pendências

5 Enviar Documento

Informar Novo Débito

Importar Débitos DCTF-Web

Importar Débitos DCTF-Web

Informações do Crédito

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento	Saldo do Crédito Original
0,00	300.000,00

versão: 1.1.0-1188

Voltar Salvar Prosseguir

O sistema importa os débitos da DCTF Web.

PERDCOMP WEB



Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

LOCALIZAR SERVIÇO

Você tem uma nova mensagem

OCULTAR

 Novo Documento

Declaração de Compensação

PIS/PASEP Não-Cumulativo - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Apelido: Teste

Outra Qualificação

O crédito já foi detalhado em PER/DCOMP anterior

 Visualizar Documentos

versão: 1.1.0-1188

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Categoria*

13º Salário

Ano de Apuração*

2018

Pesquisar

Cancelar

Declarações Localizadas (1)

Declaração - Número do Recibo de Transmissão 1248

Data de Vencimento*

DD/MM/AAAA

Data/Hora de Transmissão

20/07/2018 12:18:12

CNPJ do Contribuinte

30.572.572/0004-34

Categoria

13º Salário

Período de Apuração

2018

Organismo Estrangeiro?

Não

Créditos Tributários Apurados

☐	Grupo de Tributo	Código da Receita	Valor Original a Pagar	Saldo a Pagar	CNO da Obra	CNPJ do Prestador
☐	CP Patronal	1138-21	0,00	0,00		
☐	CP Segurados	1082-22	0,00	0,00		
☐	CP Segurados	1082-21	0,00	0,00		
☐	CP Terceiros	1176-22	0,00	0,00		

O PER/DCOMP Web recupera os dados da DCTF Web (nº do recibo de transmissão, data/hora de transmissão, etc) e todos os débitos da declaração.

 Receita Federal

PERDCOMP WEB

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

@cac
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Você tem uma nova mensagem

OCULTAR

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Data de Vencimento*
20/12/2018

Data/Hora de Transmissão
20/07/2018 12:18:12

CNPJ do Contribuinte
30.572.572/0004-34

Categoria
13º Salário

Período de Apuração
2018

Organismo Estrangeiro?
Não

Créditos Tributários Apurados

	Grupo de Tributo	Código da Receita	Valor Original a Pagar	Saldo a Pagar	CNO da Obra	CNPJ do Prestador
☐	CP Patronal	1138-21	0,00	0,00		
☐	CP Segurados	1082-22	0,00	0,00		
☐	CP Segurados	1082-21	0,00	0,00		
☐	CP Terceiros	1176-22	0,00	0,00		
☐	CP Terceiros	1181-21	0,00	0,00		
☐	CP Terceiros	1184-21	0,00	0,00		
☒	CP Terceiros	1191-21	110,10	110,10		
☒	CP Terceiros	1225-21	230,00	230,00		

O contribuinte deve informar a data de vencimento dos débitos e pode selecionar um, vários ou todos os débitos recuperados, com exceção dos débitos sem saldo a pagar.

PERDCOMP WEB

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

eCAC
CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Você tem uma nova mensagem

OCULTAR

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento: 1.510,10
Saldo do Crédito Original: 298.489,90

Débitos

	Alterar Ordem	CNPJ do Detentor do Débito	Período de Apuração	Data de Vencimento do Tributo/Quota	Código da Receita	Principal	
☐	☐ ☐ ↓	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1191-21	110,10	110,10 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1225-21	230,00	230,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1200-21	180,00	180,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1200-22	190,00	190,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1205-21	200,00	200,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1209-21	210,00	210,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1213-23	220,00	220,00 Editar
☐	☐ ☐ ↓ ↑	30.572.572/0004-34-	2018	20/12/2018	1196-21	170,00	170,00 Editar
Total						1.510,10	1.510,10

Pode ser editado o valor a ser compensado

PERDCOMP WEB

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

LOCALIZAR SERVIÇO

 CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

OCULTAR <

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação **Processando...**

Novo Documento

Declaração de Compensação

PIS/PASEP Não-Cumulativo - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Apelido: Teste

Outra Qualificação

O crédito já foi detalhado em PER/DCOMP anterior

Visualizar Documentos

rsão: 1.1.0-1188

CP TERCEIROS CP Terceiros

Tipo de Débito* Débito apurado pelo próprio contribuinte

CNPJ do Detentor do Débito* 30 5723.572/0004-344

Código da Receita/Denominação*

Periodicidade* Anual

Período Apuração* 2018

Data de vencimento do Tributo/Quota* 20/12/2018

Valores Calculados	Valores Informados
Valor Principal*	110,10
Multa*	0,00
Juros*	0,00
Valor Total do Débito	110,10

Dados do Processo*

Débito controlado em processo?

Cancelar Confirmar

No caso de débito vencido, o PERDCOMP Web calcula a multa e juros a partir da data de vencimento informada pelo contribuinte.

PERDCOMP WEB



CAC
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Você tem uma nova mensagem

OCULTAR

Novo Documento

Declaração de Compensação

PIS/PASEP Não-Cumulativo - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Apelido: Teste

Outra Qualificação

O crédito já foi detalhado em PER/DCOMP anterior

Visualizar Documentos

versão: 1.1.0-1168

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Resumo do Documento

Informações do Documento

Tipo do Documento

Declaração de Compensação

Qualificação do Contribuinte

Outra Qualificação

Tipo de Crédito

PIS/PASEP Não-Cumulativo - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Detalhamento do Crédito

O crédito já foi detalhado em PER/DCOMP anterior

Informações do Crédito

CNPJ do Detentor do Crédito

Período de Apuração

1º Trimestre de 2017

Valor Utilizado nesta Declaração de Compensação

1.220,10

Informações do Débito

Total de Principal	Total de Multa	Total de Juros	Total Geral
1.220,10	0,00	0,00	1.220,10

✓

Declaração foi enviada com sucesso.
Número do Documento: 64448.64448.070818.1.3.18-744-1

Imprimir Recibo

OK

Voltar

Enviar

Iniciando um novo documento do tipo de crédito: Pagamento Indevido ou a Maior

**Trata-se de pagamentos em DARF efetuados em
duplicidade ou a maior que o devido em razão de
retificação da DCTF Web**

PER/DCOMP WEB

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

cac
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Acesse a sua [caixa postal](#)

OCULTAR <

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Que documento deseja criar?

 Declaração de Compensação

 Pedido de Restituição

 Pedido de Ressarcimento

 Pedido de Cancelamento

Documento Retificador?*
☐ Sim ☒ Não

Tipo de Crédito*
Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial

Apelido para Identificação do Documento*
Pagamento a maior eSocial

Qualificação do Contribuinte*
Outra Qualificação

Detalhamento do Crédito*
O crédito será detalhado neste documento

Cancelar **Prosseguir**

No caso de pagamento indevido ou a maior é possível fazer o Pedido de Restituição ou utilizar o crédito em Declaração de Compensação

PERDCOMP WEB

seu código de acesso irá expirar em: 24/11/2020

ecac
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Acesse a sua [caixa postal](#)

OCULTAR <

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Novo Documento

Declaração de Compensação

Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial

Apelido: Pagamento a maior eSocial

Outra Qualificação

O crédito será detalhado neste documento

Visualizar Documentos

rsão: 1.1.0-1188

1 Informar Crédito

2 Informar e Ordenar Débitos

3 Informar Dados Gerais

4 Verificar Pendências

5 Enviar Documento

Identificação do Crédito

Detalhamento do Crédito

Demonstrativo do Crédito

Detentor do Crédito*

Crédito apurado pelo próprio contribuinte

Selecionar Documento

Voltar Salvar Prosseguir

O pagamento é recuperado da base de dados da Receita.

PERDCOMP WEB

Seu código de acesso irá expirar em: 24/7/2020

eCAC
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Acesse a sua caixa postal

OCULTAR <

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Pesquisa por

Número do Documento	Período de Apuração	Data de Arrecadação	
99.99.99999.9999999-9	DD/MM/AAAA DD/MM/AAAA	01/06/2018	30/07/2018

Pesquisar Cancelar

DARFs Localizados

Número do Documento	Data da Apuração	Data de Arrecadação	Data do Vencimento	Valor Total
---------------------	------------------	---------------------	--------------------	-------------

Enviar Documento

Voltar Salvar Prosseguir

O contribuinte pode utilizar alguns critérios de pesquisa para poder selecionar o pagamento indevido ou a maior.

PERDCOMP WEB



CAC
CENTRO VIRTUAL
DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Acesse a sua [caixa postal](#)

OCULTAR

 Novo Documento

Declaração de Compensação
Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial
Apelido: Pagamento a maior eSocial
Outra Qualificação
O crédito será detalhado neste documento

 Visualizar Documentos

rsão: 1.1.0-1188

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

1

Identificar Documento

2

Informar e Ordenar Débitos

3

Informar Dados Gerais

4

Verificar Pendências

5

Enviar Documento

Identificação do Crédito

Detalhamento do Crédito

Demonstrativo do Crédito

Detentor do Crédito*

Crédito apurado pelo próprio contribuinte

Selecionar Documento

Dados do DARF

CNPJ	Número do Documento	Valor Total do DARF
93.888.888/0001-41	09.16.18159.000(18)2-4	16.520,00
Data da Apuração	Data de Arrecadação	Data do Vencimento
31/10/2017	08/06/2018	17/11/2017

Voltar

Salvar

Perseguir

Selecione um pagamento, as informações são recuperadas da base de dados da Receita para o PER/DCOMP Web.

PERDCOMP WEB

The screenshot displays the PERDCOMP WEB interface. On the left, there is a sidebar with the 'eCAC' logo and navigation options like 'Novo Documento' and 'Visualizar Documentos'. The main area is titled 'PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação'. Below this, a table titled 'Componentes do DARF' lists various receipt codes and their corresponding values. A red box highlights the 'Valor Original do Crédito Inicial' column, which contains input fields for each row. The first row shows a value of 9.000,00, and the second row shows 940,00. At the bottom of the table, there are buttons for 'Voltar', 'Salvar', and 'Prosseguir'.

Código da Receita	Período de Apuração	CNO	CNPJ do Prestador	Valor Principal	Valor Total	Valor Original do Crédito Inicial
1141-06	31/10/2017	00.000.00'51 / 51	00.002.000 / 0001-03	9.000,00	9.000,00	9.000,00
1162-01	31/10/2017	00.000.00'51 / 51	00.002.000 / 0001-03	940,00	940,00	940,00
1151-02	31/10/2017			940,00	940,00	
1646-05	31/10/2017			940,00	940,00	
1646-06	31/10/2017			940,00	940,00	
1657-01	31/10/2017			940,00	940,00	
1657-02	31/10/2017			940,00	940,00	
1213-02	31/10/2017			940,00	940,00	
1213-04	31/10/2017			940,00	940,00	

É recuperado todo o detalhamento do pagamento por código de receita.

O contribuinte deve informar para cada código de receita o valor do indébito.

Orientações Gerais

eSocial – Perguntas e Respostas

[Perguntas frequentes — Português \(Brasil\)](#)
[\(www.gov.br\)](http://www.gov.br)

EFD - Reinf – Perguntas e Respostas

[Perguntas Frequentes \(rfb.gov.br\)](http://rfb.gov.br)

DCTFWeb – Perguntas e Respostas

[perguntas-e-respostas-dctfweb.pdf](#) (www.gov.br)

eSocial – Manual de Orientação

[MANUAL DE ORIENTAÇÃO DO ESOCIAL – VERSÃO ...](#) (www.gov.br)

EFD – Reinf – Manual de Orientação

[Manual de orientação do usuário da EFD-Reinf versão](#)
[1.5.1.3.pdf](#) (rfb.gov.br)

DCTFWeb – Manual de Orientação

[manual-dctfweb-outubro-2021.pdf](#)
[\(www.gov.br\)](http://www.gov.br)



eSocial

Uma nova era nas relações entre empregadores, empregados e governo



**EFD
REINF**



DCTFWeb

Cláudio Maia
Auditor Fiscal da Receita Federal