

Encontro com as
**Setoriais de
Contabilidade**
do Governo Federal

2022

1º Edição

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb Setor Público

Cláudio Maia

Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil

1 Sumário

- ✓ **Modelo de Cumprimento de Obrigação Tributária.**
- ✓ **Cronograma de Substituição da GFIP/GPS.**
- ✓ **eSocial:**
 - ✓ Quais trabalhadores informar?
 - ✓ Imposto de renda retido sobre rendimentos do trabalho.
- ✓ **EFD-Reinf:**
 - ✓ Contribuições previdenciárias substitutivas.
 - ✓ Retenção previdenciária sobre a nota fiscal de cessão de mão de obra
 - ✓ Família 4000 – Retenções de CSLL, PIS, COFINS e IRRF.
- ✓ **DCTFWeb:**
 - ✓ Geração, débitos e créditos.
 - ✓ Geração do DARF.

Modelos de Cumprimento das Obrigações Tributárias

DCTF

APURAÇÃO

PAGAMENTO

DECLARAÇÃO

ESCRITURAÇÃO

DCTFWeb

PAGAMENTO

**ESCRITURAÇÃO
APURAÇÃO**

DECLARAÇÃO

PAGAMENTO

eSocial, EFD-Reinf e DCTFWeb

Cronograma de implantação – Substituição da GFIP/GPS

- Empresas com receita > 78 milhões = 08/2018
- Empresas com receita > 4,8 milhões= 04/2019
- Optantes SIMPLES e empregadores pessoas físicas = 10/2021

- Órgãos Públicos

Eventos Periódicos eSocial e EFD-Reinf = 08/2022

Importante: Continuar fazendo GFIP e recolhendo em GPS

DCTFWeb = 10/2022. Entrega até 14/11

Importante: Não recolher mais em GPS. GFIP apenas se tiver que recolher FGTS e para períodos anteriores à DCTFWeb.



Quais trabalhadores informar?

Âmbito do RGPS: devem estar no eSocial:

Empregado público,

Autônomo (CI), MEI que atua nas seguintes atividades:

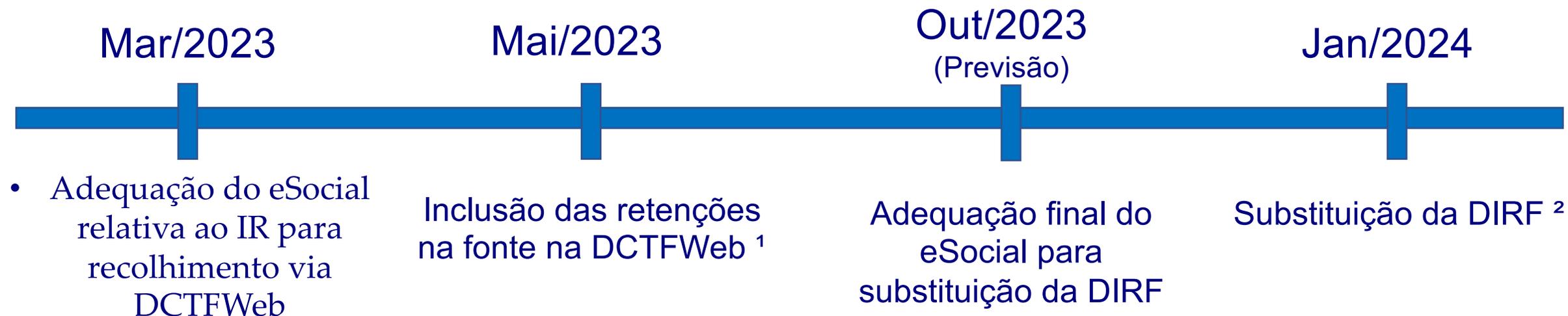
hidráulica, elétrica, pintura, alvenaria, carpintaria ou manutenção ou reparo de veículos.

Servidor comissionado, titular de mandato eletivo,

Servidor efetivo sem RPPS.



IRRF - cronograma



¹ IN RFB 2005, art. 19A

² IN RFB 2043/2021, Art. 3º § 1º

OBS.: A última DIRF a ser entregue será a relativa a 2023, cuja entrega deverá ser feita no início de 2024.



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

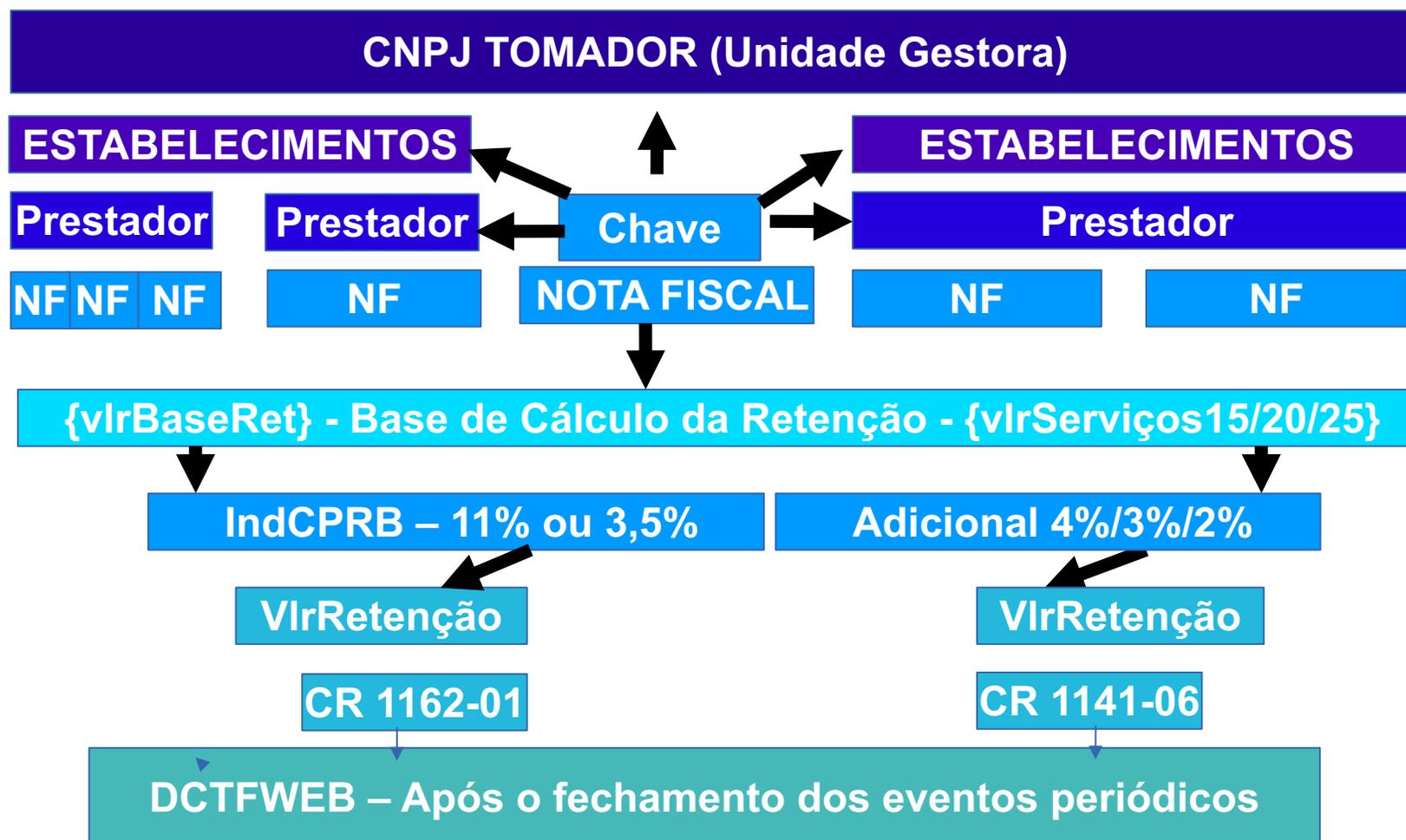
R-2060 – Contribuição Previdenciária sobre a receita bruta – CPRB

EFD – Reinf – Formas de apresentação

1. Sistema próprio – Web Service
2. Módulo web disponível no Portal eCac

The screenshot displays a web browser window with multiple tabs. The active tab is titled "eCAC - Centro Virtual de Atendimento" and shows the URL "cav.receita.fazenda.gov.br/ecac/Aplicacao.aspx?id=10019&origem=menu". The browser's address bar and navigation buttons are visible. Below the browser, the eCac portal interface is shown. At the top, there is a navigation bar with the Brazilian flag, the text "BRASIL", and several menu items: "CORONAVÍRUS (COVID-19)", "Simplifique!", "Participe", "Acesso à informação", "Legislação", and "Canais". A user login bar indicates the user is "Claudio Maia" with the title "Títular (Acesso GOV.BR por Certificado): 453.507.366-04". The main content area features the "eCAC CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO" logo and a search bar labeled "LOCALIZAR SERVIÇO". Below this, there are buttons for "Alterar perfil de acesso" and "Você tem novas mensagens". The "EFD-REINF" section is highlighted, with sub-tabs for "Informações Cadastrais", "Manutenção", and "Eventos Periódicos". The main text area contains a welcome message: "Bem vindo! 45350736604 - CLAUDIO MAIA" and a description of the EFD-Reinf system: "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." The version number "1.9.0-9" is displayed in the bottom right corner of the content area. The Windows taskbar at the bottom shows the time as 11:33 on 25/05/2022.

Informações da retenção em Cessão de mão-de-obra)



Retenções de Tributos – Família 4000



Cronograma

Mar/2023

Mai/2023

Jan/2024

- Inclusão das retenções na fonte na EFD-Reinf

Inclusão das retenções na fonte na DCTFWeb ¹

Substituição da DIRF ²

¹ IN RFB 2005, art. 19A

² IN RFB 2043/2021, Art. 3º § 1º

OBS.: A última DIRF a ser entregue será a relativa a 2023, cuja entrega deverá ser feita no início de 2024.

DCTFWeb - Geração

eSocial

Débitos

- Remunerações;
- Comercialização Produção Rural – PF;
- Aquisição Produção Rural – PF e PJ (PAA – Programa de Aquisição de Alimentos - art. 19 da Lei 10.696/03).

Créditos

- Salário-Família;
- Salário-Maternidade.

Prazo: até dia 07 do mês seguinte.

EFD-Reinf

Débitos

- Retenções feitas sobre notas fiscais – Lei 9.711/98 (serviços tomados);
- Comercialização Produção Rural-PJ;
- Patrocínio clubes de futebol;
- CPRB – Lei 12.546/11;
- Receita de Espetáculos Desportivos.

Créditos

- Retenções sofridas sobre notas fiscais – Lei 9.711/98 (serviços prestados).

Prazo: até dia 15 do mês seguinte.

DCTFWeb (Sistema)

-Recebe e consolida as apurações enviadas pelas escriturações;

-Recebe outros créditos (importados ou inseridos manualmente):

- * Exclusões
- * Suspensões
- * Parcelamentos
- * Compensações
- * Pagamentos

Prazo: até dia 15 do mês seguinte

DCTFWeb – Tela Inicial



Versão APP: 2.0.0.227

Tabela de Vinculação

Filtros

Período de Apuração Inicial

Período Final

Categoria da Declaração

Número de Recibo

Exibir Situação da Declaração

Transmissão

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
04/2018		Geral	Original	Em andamento	856,80	856,80	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

Em andamento

Filtros

Período de Apuração Inicial

Período Final

Categoria da Declaração

Número de Recibo

 Exibir Situação da Declaração**Origem**

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	<input checked="" type="checkbox"/> Saldo a Pagar	Serviços
20/12/2018	05/02/2019 11:48:05	Espetáculo Desportivo	REINF	Original	Ativa	125.000,00	<input checked="" type="checkbox"/> 125.000,00	
2018	05/02/2019 16:16:38	13º Salário	eSocial	Rectificadora	Ativa	14.400,00	<input checked="" type="checkbox"/> 12.400,00	
12/2018	05/02/2019 16:12:52	Gera.	eSocial, REINF	Rectificadora	Ativa	66.759,00	<input checked="" type="checkbox"/> 64.799,00	
10/2018	30/10/2018 14:32:01	Gera.	eSocial	Rectificadora	Ativa	1.008.760,63	<input checked="" type="checkbox"/> 1.005.650,63	
09/2018	05/02/2019 16:14:30	Gera.	eSocial	Origina.	Ativa	249,99	<input checked="" type="checkbox"/> 249,99	

eSocial**eSocial
Reinf****Reinf**

DCTFWeb – Resumo dos Débitos

CÓDIGOS DE RECEITA

DÉBITOS APURADOS	
tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado
Total Apurado Empresa 01.309.381/0001-58	770,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	100,00
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS	100,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL	380,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	200,00
1141-01 - CP PATRONAL - ADICIONAL GILRAT	130,00
1046-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	50,00
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS	80,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	30,00
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA	20,00
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI	10,00
1184-01 - CP TERCEIROS - SESI	10,00
1200-01 - CP TERCEIROS - SEBRAE	10,00
Total Apurado - CNO 00.000.00281/51	210,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL	210,00
1141-06 - CP PATRONAL - ADICIONAL RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.002.597/0001-03	150,00
1141-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 00.002.597/0001-03	60,00

CNPJ DO PRESTADOR

DCTFWeb – Emissão do DARF



PJ TESTE SUSPENSÃO PROC X TERC - CNPJ 33.700.394/0001-40
Período de Apuração: 04/2017
Categoria: Geral

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS				SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Outros Créditos	Deduções <input type="checkbox"/>				
		Suspensão	Salário-Família	Salário-Maternidade	Retenção Lei 9.711/98		
<input type="checkbox"/>	Total Apurado Empresa 33.700.394/0001-40	77.101,00	2.000,00	150,00	500,00	2.000,00	<input checked="" type="checkbox"/> 72.451,00

 Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Exibir Resumo da Situação

Emissão do Saldo a Pagar Total

DCTFWeb – Emissão do DARF

Seleção de Débitos

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS				SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Outros Créditos	Deduções <input type="checkbox"/>			
		Suspensão	Salário-Família	Salário-Maternidade	Retenção Lei 9.711/98	
<input type="checkbox"/> Total Apurado Empresa 33.700.394/0001-40	77.101,00	2.000,00	150,00	500,00	2.000,00	<input type="checkbox"/> 2.451,00
<input type="checkbox"/> Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	5.500,00	-	150,00	500,00	2.000,00	<input checked="" type="checkbox"/> 2.850,00
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS	3.000,00	-	150,00	500,00	2.000,00	<input type="checkbox"/> 350,00
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTE INDIVIDUAIS - 11%	2.500,00	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> 2.500,00
<input type="checkbox"/> Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL	10.601,00	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> 0.601,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	5.000,00	-	-	-	-	<input checked="" type="checkbox"/> 5.000,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	4.601,00	-	-	-	-	<input checked="" type="checkbox"/> 4.601,00
1646-02 - CP PATRONAL - SIMPLES CONCOMITANTE - GILRAT AJUSTADO	1.000,00	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> 1.000,00
<input type="checkbox"/> Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS	20.000,00	2.000,00	-	-	-	<input checked="" type="checkbox"/> 8.000,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	2.000,00	500,00	-	-	-	<input type="checkbox"/> 1.500,00
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA	3.000,00	1.500,00	-	-	-	<input type="checkbox"/> 1.500,00
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI	4.000,00	-	-	-	-	<input type="checkbox"/> 4.000,00

DARF

Emitir DARF

Emissão de debitos selecionados

DCTFWeb – Edição do DARF



Emissão DARF - Documento de Arrecadação de Receitas Federais

Data de Pagamento:

11/07/2017



Escolher a data de pagamento

Códigos de Receita	Periodo de Apuração	Data Vencimento	Valor Principal
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS	04/2017	19/05/2017	350,00
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%	04/2017	19/05/2017	2.500,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	04/2017	19/05/2017	5.000,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	04/2017	19/05/2017	4.601,00
1646-02 - CP PATRONAL - SIMPLES CONCOMITANTE - GILRAT AJUSTADO	04/2017	19/05/2017	1.000,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	04/2017	19/05/2017	1.500,00
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA	04/2017	19/05/2017	1.500,00
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI	04/2017	19/05/2017	4.000,00
1184-01 - CP TERCEIROS - SESI	04/2017	19/05/2017	5.000,00
1200-01 - CP TERCEIROS - SEBRAE	04/2017	19/05/2017	6.000,00

Editar valor a recolher

DARF

Emitir DARF



Cancelar

DCTFWeb – DARF NUMERADO



Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ
02.995.097/0001-45

Nome Geral
KXPFWMCQW OIWUQDHQIW NH WKGKWI H WDKXXD - HP IHKGF

Período de Apuração
01/02/2018

Data de Vencimento
20/03/2018

Número de Documento
07.16.18214.6182018-7

Pagar até documento até
02/08/2018

Observações

Nº Recibo Declaração:1320

Valor Total do Documento
176.899,26

Composição do Documento de Arrecadação

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
3082	CP DESCONTADA DE SEGURADOS - EMPREGADO/A	1.500,00	1.180,00	170,50	6.770,50
	01 CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS				
3082	CP DESCONTADA DE SEGURADO EMPREGADO/A	1.600,00	1.600,00	155,40	6.155,40
	07 CP SEGURADOS - TRABALHADOR RURAL CERTO PR				
3099	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	1.500,00	500,00	77,50	3.077,50
	01 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
3099	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	1.500,00	700,00	130,50	4.200,50
	02 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	1.200,00	240,00	37,20	1.477,20
	01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	1.995,00	360,00	61,95	2.416,95
	02 CP PATRONAL - ADICIONAL EMPREGADOS/AVULSOS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	1.100,00	220,00	34,10	1.354,10
	03 CP PATRONAL - SIMPLES CONCORITANTE - EMP				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	500,00	100,00	15,50	615,50
	04 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	400,00	80,00	12,40	492,40
	05 CP PATRONAL - ADICIONAL CONTRIBUINTES IND				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	300,00	60,00	9,30	369,30
	06 CP PATRONAL - SIMPLES CONCORITANTE - CONT				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADO	200,00	40,00	6,20	246,20
	07 CP PATRONAL - MEI				
1141	CP PATRONAL - ADICIONAL GILRAT	100,00	20,00	3,10	123,10
	01 CP PATRONAL - ADICIONAL GILRAT				
1141	CP PATRONAL - SIMPLES CONCORITANTE - ADI	101,00	20,20	3,10	124,30
	02 CP PATRONAL - SIMPLES CONCORITANTE - ADIC				
1141	CP PATRONAL - ADICIONAL COOPERATIVA DE P	100,00	20,00	3,10	123,10
	05 CP PATRONAL - ADICIONAL COOPERATIVA DE PR				

SENA (V0180:4.4.0)

Página: 1/4

02/08/2018 10:47:08

85810001768 4 99260385182 6 14071618214 4 61820187914 0

AUTENTICAÇÃO MECÂNICA

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

85810001768 4 99260385182 6 14071618214 4 61820187914 0



CNPJ 02.995.097/0001-45
Número: 07.16.18214.6182018-7
Pagar até: 02/08/2018
Valor: 176.899,26

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 \(www.gov.br\)](http://www.gov.br)

eSocial – Manual de Orientação

[MANUAL DE ORIENTAÇÃO DO ESOCIAL – VERSÃO ... \(www.gov.br\)](http://www.gov.br)

EFD – Reinf – Manual de Orientação

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

DCTFWeb – Manual de Orientação

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

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 \(www.gov.br\)](http://www.gov.br)

eSocial – Manual de Orientação

[MANUAL DE ORIENTAÇÃO DO ESOCIAL – VERSÃO ... \(www.gov.br\)](http://www.gov.br)

EFD – Reinf – Manual de Orientação

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

DCTFWeb – Manual de Orientação

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

Encontro com as
**Setoriais de
Contabilidade**
do Governo Federal

2022

1ª Edição



Obrigado

Cláudio Maia
Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil