



EFD-Reinf

DCTFWeb



**SECOVI SP**  
O SINDICATO DA HABITAÇÃO  
Desde 1946

**Palestrante**

# **Ivana Lopes Miranda**

**Instrutora da Universidade Secovi  
Bacharel em Ciências Contábeis com  
especialização em Gestão Contábil e  
Análise Tributária  
MBA pela FGV  
Especialista em Administração  
Condominial (EAC) pela Universidade  
Secovi com certificação do IREM  
(Institute Of Real Estate Management)  
ARM®  
Sócia da Brasil Condomínio**



# PROJETO SPED: e-social, EFD-REINF, DCTF WEB



# A REVOLUÇÃO DAS RELAÇÕES COM O FISCO



Papel

2008  
NF-e

2009  
ECD | EFD

2011  
Bloco G

2012  
Contribuições

2012  
CT-e

2015  
ECF

2016  
Bloco K

2016  
e-Social (\*)

...  
REINF | ISSQN



Digital



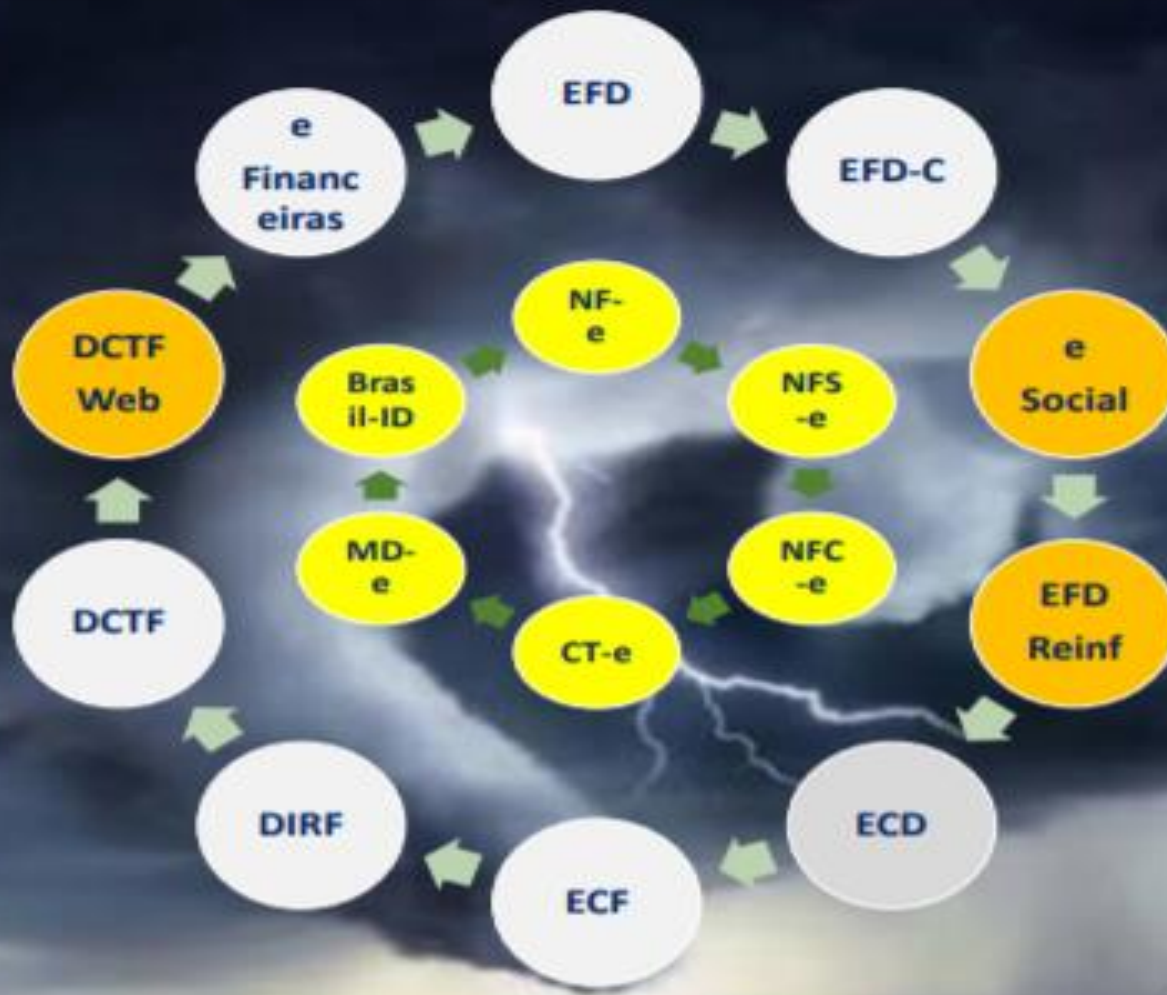
Fiscalização  
Manual  
Amostragem



Fiscalização  
Cruzamentos  
Validações



# AMBIENTE SPED CLOUD FISCAL





**Sped**

SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL

**EFD Reinf**

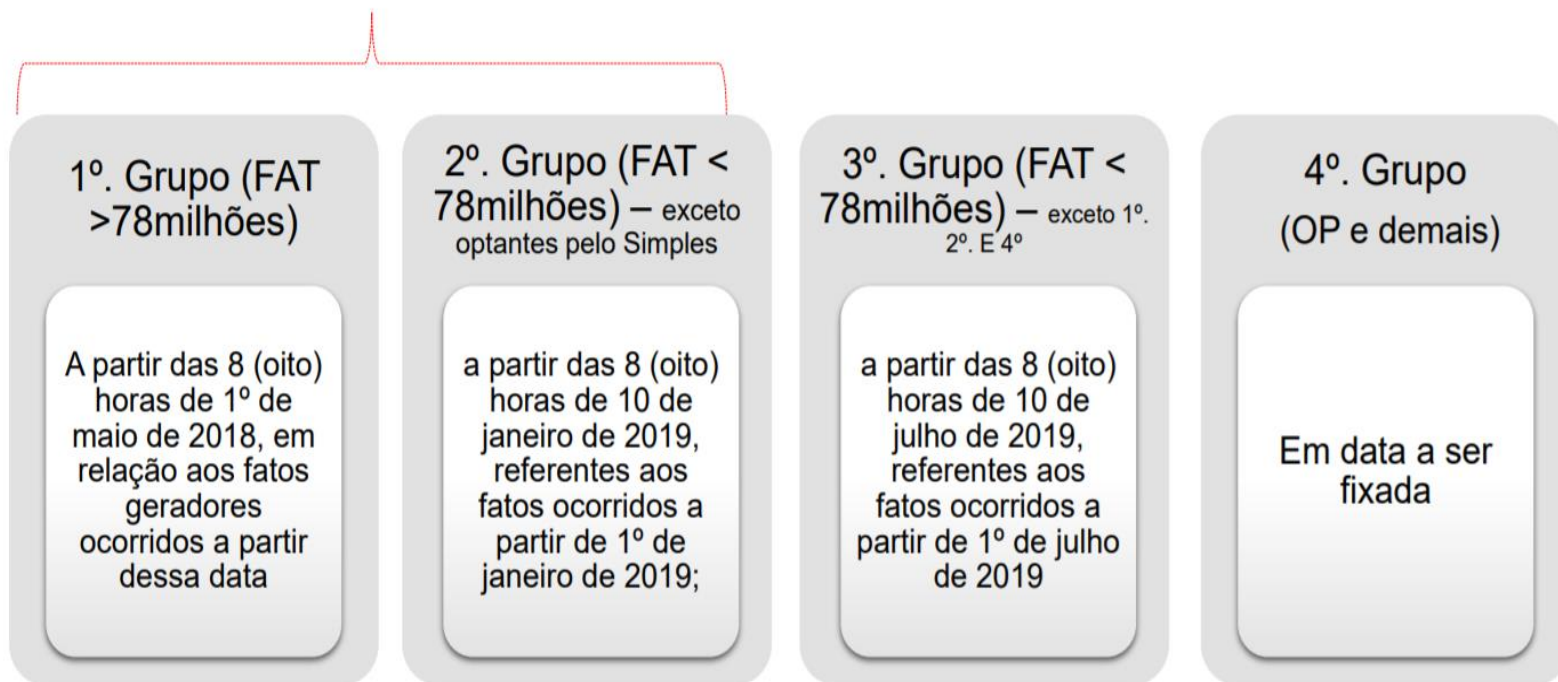
## **PRINCIPAIS ASPECTOS**

# **EFD-REINF**

**Escrituração Fiscal Digital das Retenções e  
Informações de Contribuição Previdenciária**

# PRAZOS

## EFD REINF





# Prestação das informações

- ✓ Retirado do eSocial – matérias sob sigilo fiscal (art. 198 do CTN) e prazo até o dia 15 do mês subsequente.
- ✓ Através de Eventos – mesma metodologia adotada no eSocial;
- ✓ Conceito de Evento - Fato jurídico previsto na legislação previdenciária de custeio e do IRPF;
- ✓ Geração dos eventos através dos sistemas de informática do contribuinte;
- ✓ Não há programas intermediários (PGD).

## Eventos de Tabela

- **R-1000** - Informações do Contribuinte;
- **R-1070** - Tabela de Processos Administrativos/Judiciais;

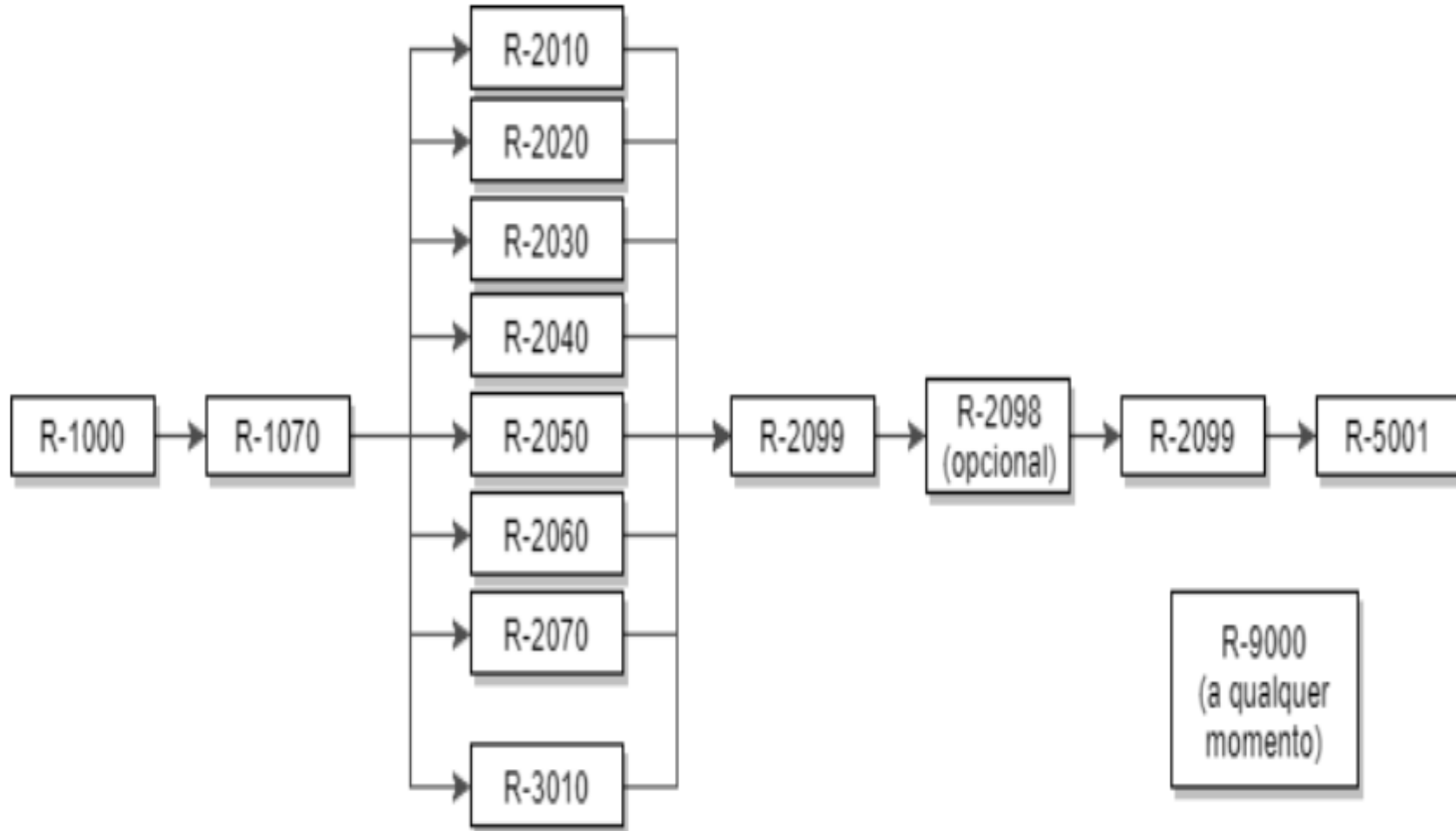
## Não periódicos

- **R-3010** - Receita de Espetáculo Desportivo;
- **R-5001** - Informações das bases e dos tributos consolidados por contribuinte;
- **R-9000** - Exclusão de Evento *(este pode ser emitido a qualquer momento, fora do fluxo)*;

## Periódicos

- **R-2010** - Retenção Contribuição Previdenciária por Serviços Tomados;
- **R-2020** - Retenção Contribuição Previdenciária por Serviços Prestados;
- **R-2030** - Recursos Recebidos por Associação Desportiva;
- **R-2040** - Recursos Repassados para Associação Desportiva;
- **R-2050** - Comercialização da Produção por Produtor Rural PJ/Agroindústria;
- **R-2060** - Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta - CPRB;
- **R-2070** - Retenções na Fonte: IR, CSLL, Cofins, PIS/PASEP, Pagamentos diversos;
- **R-2098** - Reabertura dos Eventos Periódicos;
- **R-2099** - Fechamento dos Eventos Periódicos;

# EVENTOS



# SERVIÇOS TOMADOS

Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Eventos Periódicos > Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados

Incluir

| Pesquisar outro período |

Período de Apuração \*

05/2019

Tipo de Inscrição \*

Selecione ▼

Estabelecimento/Obra do Tomador

CNPJ do Estabelecimento Prestador

00.000.000/0000-00

Pesquisar

| Eventos enviados no período de apuração: 05/2019 |

Data/hora do Envio	Tipo de Evento	Estabelecimento/Obra do Tomador	CNPJ do Prestador	Número do Recibo				
11/06/2019 13:39:28	Original	61.870.101/0001-08	01.775.344/0001-35	402825-01-2010-1905-402825	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador
11/06/2019 13:39:28	Original	61.870.101/0001-08	21.773.557/0001-35	402826-01-2010-1905-402826	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador
11/06/2019 13:39:28	Original	61.870.101/0001-08	29.924.726/0001-00	402824-01-2010-1905-402824	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador
11/06/2019 13:39:29	Original	61.870.101/0001-08	25.093.750/0001-86	402827-01-2010-1905-402827	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador
11/06/2019 13:39:29	Original	61.870.101/0001-08	27.993.259/0001-37	402829-01-2010-1905-402829	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador
11/06/2019 13:39:29	Original	61.870.101/0001-08	11.761.709/0001-26	402828-01-2010-1905-402828	Detalhar	Retificar	Excluir	Totalizador

| Eventos não enviados (modo Rascunho) |

# SERVIÇOS TOMADOS – DETALHAMENTO



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Eventos Periódicos > Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados > Detalhar

## Informações de Identificação do Evento

Número de Inscrição  
61.870.101/0001-08

Tipo de Evento  
Original

Versão do leiaute do evento  
1.04.00

Período de Apuração  
05/2019

Número do Recibo  
402825-01-2010-1905-402825

## Identificação do Estabelecimento/Obra Contratante dos Serviços

Tipo de Inscrição \*  
1 - CNPJ

Número de Inscrição \*  
61.870.101/0001-08

Indicativo de Prestação de Serviços em Obra de Construção Civil \*  
0 - Não é obra de construção civil ou não está sujeita a matrícula de obra

## Identificação do Prestador de Serviços Mediante Cessão de Mão de Obra ou Empreitada

CNPJ do Prestador de Serviços \*  
01.775.344/0001-35

Prestador é contribuinte da CPRB \*  
0 - Não é contribuinte da Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta (CPRB)

## Notas Fiscais dos Serviços Prestados

Incluir Nota Fiscal

Identificador	Série	Número do Documento	Data da Emissão	Valor Bruto	Observações			
1	00000	0000000274	09/05/2019	9.456,19		Detalhar	Alterar	Excluir

# SERVIÇOS PRESTADOS

Receita Federal

Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.



LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Eventos Periódicos > Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados

Incluir

Pesquisar outro período |

Período de Apuração \*

05/2019

CNPJ Estabelecimento Prestador

00.000.000/0000-00

Pesquisar

Eventos enviados no período de apuração: 05/2019 |

Data/hora do Envio	Tipo de Evento	CNPJ do Prestador	CNPJ do Tomador	Número do Recibo				
11/06/2019 13:43:23	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0248-79	314315-01-2020-1905-314315	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0289-47	314316-01-2020-1905-314316	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0295-95	314317-01-2020-1905-314317	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0541-90	314318-01-2020-1905-314318	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0717-96	314319-01-2020-1905-314319	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0241-00	314320-01-2020-1905-314320	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0436-60	314321-01-2020-1905-314321	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0153-73	314322-01-2020-1905-314322	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:24	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0445-51	314323-01-2020-1905-314323	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0202-96	314324-01-2020-1905-314324	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0203-77	314325-01-2020-1905-314325	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0536-23	314326-01-2020-1905-314326	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0237-16	314327-01-2020-1905-314327	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0553-24	314328-01-2020-1905-314328	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0230-40	314329-01-2020-1905-314329	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>
11/06/2019 13:43:25	Original	61.870.101/0001-08	43.776.517/0508-70	314330-01-2020-1905-314330	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Retificar</a>	<a href="#">Excluir</a>	<a href="#">Totalizador</a>

# SERVIÇOS PRESTADOS - DETALHAMENTO




Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



 Alterar perfil de acesso

## Notas Fiscais do Prestador

Incluir Nota Fiscal 

Identificador	Série	Número do Documento	Data da Emissão	Valor Bruto	Observações			
1	00000	0000006642	02/05/2019	9.015,83		<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Alterar</a>	<a href="#">Excluir</a>
2	00000	0000006643	02/05/2019	15.141,73		<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Alterar</a>	<a href="#">Excluir</a>
3	00000	0000006751	28/05/2019	2.815,01		<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Alterar</a>	<a href="#">Excluir</a>
4	00000	0000006752	28/05/2019	1.315,50		<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Alterar</a>	<a href="#">Excluir</a>

## Nota Fiscal

Série \*

00000

Número do Documento \*

0000006642

Data da Emissão \*

02/05/2019

Valor Bruto \*

9.015,83

Observações

## Tipos de Serviços da Nota Fiscal

Incluir Tipo de Serviço

Identificador	Tipo de Serviço	Valor Base	Valor Adicional Retenção	Valor Adicional Retenção Não Retido	Valor Retenção	Valor Retenção Principal Não Efetuada	Valor Retenção Subcontratados	Valor Serviços Prestados 15 anos Contribuição	Valor Serviços Prestados 20 anos Contribuição	Valor Serviços Prestados 25 anos Contribuição			
1	100000003	3.308,81	0,00	0,00	363,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<a href="#">Detalhar</a>	<a href="#">Alterar</a>	<a href="#">Excluir</a>



DCTFWeb

---



# DCTF WEB

- ✓ **Declaração que substituirá a GFIP e que será gerada a partir das informações prestadas no eSocial, EFD-Reinf entre outras;**
- ✓ **Apuração automática dos débitos e, quando for o caso, dos créditos;**
- ✓ **Débitos (contrib. previdenciária, contribuição para outras entidades e fundos, IRRF);**
- ✓ **Créditos (Salário-Família, Salário-Maternidade e Retenções sobre notas fiscais).**

# DCTF WEB

1º. Grupo (FAT >78milhões)

A partir do mês de agosto de 2018, em relação aos fatos geradores ocorridos a partir dessa data

2º. Grupo (FAT < 78milhões) – exceto optantes pelo Simples

A partir do mês de abril de 2019, referentes aos fatos ocorridos a partir desta data

3º. Grupo (FAT < 78milhões) – exceto 1º, 2º, E 4º

a partir do mês de outubro de 2019, referentes aos fatos ocorridos a partir desta data

4º. Grupo (OP e demais)

Em data a ser fixada

Introduzida pela IN RFB nº 1853 e 1.787/2018)

# **Classificação da DCTFWeb**

## **CATEGORIA**

<b>Categoria</b>	<b>Definição</b>
<b>Geral</b>	<b>DCTFWeb Mensal</b>
<b>13º salário</b>	<b>DCTFWeb Anual – relativa à Gratificação Natalina</b>
<b>Espetáculo desportivo</b>	<b>DCTFWeb Diária – relativa a evento desportivo de equipe de futebol profissional</b>

# SITUAÇÕES

<b>Categoria</b>	<b>Definição</b>
<b>Em andamento</b>	<b>Declaração ainda não transmitida, passível de edição</b>
<b>Ativa</b>	<b>Declaração transmitida, tratada pela RFB e válida</b>
<b>Retificada</b>	<b>Declaração alterada pela entrega de declaração retificadora</b>
<b>Excluída</b>	<b>Declaração excluída pela entrega de uma declaração de exclusão</b>
<b>Indevida</b>	<b>Declaração excluída mediante procedimento de ofício da RFB</b>

# Tipos

Categoria	Definição
<b>Original</b>	<b>Primeira declaração entregue para um determinado Período de apuração/categoria</b>
<b>Retificadora</b>	<b>Declaração que substitui outra declaração entregue</b>
<b>Exclusão</b>	<b>Declaração que exclui outra declaração entregue. Não aplicável às categorias Geral e 13º Salário</b>

**Ainda em relação aos tipos, a DCTFWeb original ou retificadora pode ser:**

<b>Situação</b>	<b>Definição</b>
<b>Com débitos</b>	<b>Declaração que confessa ao menos um débito, ainda que resulte em DCTFWeb sem saldo a pagar</b>
<b>Zerada</b>	<b>Declaração em que não são confessados débitos (zero na coluna Débito Apurado), mas houve movimento. Pode conter créditos</b>
<b>Sem movimento</b>	<b>Declaração entregue para informar a ausência de fatos geradores</b>

# TELA INICIAL – ECAC



Para cadastrar um procurador, o contribuinte pode utilizar:

- a opção "Procuração Eletrônica", disponível no Portal e-CAC (o contribuinte e seu procurador precisam ter certificado digital);
- a opção "Solicitação de Procuração para a Receita Federal", disponível fora do Portal e-CAC (apenas o procurador precisa ter certificado digital).

## ATENÇÃO:

As informações contidas nos sistemas informatizados da Administração Pública estão protegidas por sigilo. Todo acesso é monitorado e controlado. Ao dar continuidade à navegação neste serviço o usuário declara-se ciente das responsabilidades penais, civis e administrativas descritas na [Política de Privacidade e Uso](#).

## AMBIENTE DE PRÉ-PRODUÇÃO

CÓDIGO DE ACESSO	CERTIFICADO DIGITAL
CPF/CNPJ <input type="text"/>	Se você já possui certificado digital, clique na imagem abaixo
CÓDIGO DE ACESSO <input type="text"/>	
SENHA <input type="text"/>	<a href="#">Saiba mais sobre Certificado Digital</a>
<input type="button" value="Avançar"/>	
<a href="#">Saiba como gerar o código de acesso</a>	

Vai entrar com certificado digital.

# TELA INICIAL - DCTFWEB

- 47 -

The image shows a screenshot of the DCTFWEB initial screen. At the top, there is a search bar labeled "LOCALIZAR SERVIÇO" with a magnifying glass icon. Below the search bar, a blue box highlights the "Declarações e Demonstrativos" menu item. A blue double-headed arrow points from this box to the text "Clicar sobre Declaração e Demonstrativo".

Below the menu, there is a greeting: "Prezado Contribuinte," followed by a 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'."

There are two sections: "Alterar perfil de acesso" and "Novidades". The "Alterar perfil de acesso" section states: "Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário alterar o perfil de acesso." The "Novidades" section states: "Para facilitar a utilização do e-Processo foi criado o Manual Simplificado do e-Processo no Portal e-CAC."

At the bottom, there is a list of services. A blue box highlights the "Acessar o sistema DCTFWEB" link. A blue double-headed arrow points from this box to the text "Acessar DCFWEB".

Other visible text includes "Atualizá-las" and "portal e-CAC" on the right side of the page.



# BUSCA DO ARQUIVO - 47 -



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso



Versão APP: 2.0.0.460

Tabela de Vinculação

## Filtros

Período de Apuração Inicial

01/05/2019

Período Final

31/05/2019

Categoria da Declaração

Todas as Categorias

Número de Recibo

Minimizar Situação da Declaração

Em Andamento

Ativa

Retificada

Excluída

Transmitida Últ. 30 dias

Todas

Com saldo a pagar

Pesquisar

## Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
05/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	269.555,00	81.331,80	

Transmitir Em Lote

# SITUAÇÃO:

- EM ANDAMENTO (PARA TRANSMITIR)
- ATIVA (TRANSMITIDA)

# EM ANDAMENTO: EDITAR OU TRANSMITIR



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso



Versão APP: 2.0.0.460

## Tabela de Vinculação

### Filtros

Período de Apuração Inicial

Período Final

Categoria da Declaração

Número de Recibo

Todas as Categorias

Exibir Situação da Declaração

Pesquisar

### Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
05/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	269.555,00	81.331,80	
04/2019	14/05/2019 09:42:45	Geral	eSocial, REINF	Original	Ativa	265.870,40	116.382,67	
03/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	252.886,23	116.276,45	
02/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	257.995,12	88.466,83	
01/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	258.559,49	145.459,75	

Transmitir Em Lote

Emitir Guia em Lote

# TRANSMISSÃO DA DCTFWEB

- Transmissão pode ser feita a partir da:
  - a) tela INICIAL



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso

Recicla Federal  
DCTFWEB

Versão APP: 2.0.0.460

Tabela de Vinculação

## Filtros

Período de Apuração Inicial

Período Final

Categoria da Declaração

Número de Recibo

Todas as Categorias

Exibir Situação da Declaração

Pesquisar

## Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
05/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	269.555,00	81.331,80	
04/2019	14/05/2019 09:42:45	Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Ativa	265.870,40	116.382,67	
03/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	252.886,23	116.276,45	
02/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	257.995,12	88.466,83	
01/2019		Geral	eSocial, REINF	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	258.559,49	145.459,75	



Transmitir Em Lote



Emitir Guia em Lote

# b) tela de EDIÇÃO/VERIFICAÇÃO



Atenção: Seu certificado expira em 37 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS		SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Deduções		
		Salário-Família	Retenção Lei 9.711/98	
<b>Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08</b>	269.555,00	1.561,91	186.661,29	81.331,80
<b>Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS</b>	60.566,75	1.561,91	59.004,84	0,00
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO	59.999,37	1.561,91	58.437,46	0,00
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%	567,38	-	567,38	0,00
<b>Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL</b>	168.530,06	-	127.656,45	40.873,61
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	139.511,96	-	123.146,17	16.365,79
1138-04 - CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	1.031,60	-	-	1.031,60
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 01.775.344/0001-35	1.040,18	-	1.040,18	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 11.761.709/0001-26	1.399,90	-	1.399,90	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 21.773.557/0001-35	869,79	-	869,79	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 25.093.750/0001-86	134,29	-	134,29	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 27.993.259/0001-37	480,00	-	480,00	0,00
1162-01 - CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - PRESTADOR SERVIÇO: 29.924.726/0001-00	586,12	-	586,12	0,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	23.476,22	-	-	23.476,22
<b>Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS</b>	40.458,19	-	-	40.458,19

# CONTEÚDO DOS DÉBITOS E CREDITOS DECLARADOS



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Período de Apuração: 05/2019

Categoria: Geral

Filtros

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS		SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Deduções		
		Salário-Família	Retenção Lei 9.711/98	
Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08	269.555,00	1.561,91	186.661,29	81.331,80

Minimizar Resumo da Situação

## Créditos Vinculáveis

## Resumo da Situação

	Disponível	Vinculado			
Salário-Família:	1.561,91	1.561,91		Vincular	Total de débitos apurados
Retenção Lei 9.711/98:	186.661,29	186.661,29		Vincular	Total de créditos vinculados
					Saldo a pagar
					269.555,00
					188.223,20
					81.331,80



Transmitir



Voltar

# RELATÓRIO – RESUMO DE DÉBITOS

**MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL  
RELATÓRIO RESUMO DE DÉBITOS - DCTFWeb**

<b>Nome do Contribuinte</b>		<b>CNPJ</b>	
<b>Período de Apuração</b>	05/2019	<b>Número do Recibo</b>	
<b>Data/Hora da Transmissão</b>		<b>Identificação da Apuração de Débitos</b>	4867128682 / eSocial 3734626 / REINF

**Grupo: CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS**

<b>Código</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor Original</b>	<b>Créditos Vinculados</b>	<b>Saldo Devedor</b>
1082-01	CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO	59.999,37	59.999,37	0,00
1099-01	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%	567,38	567,38	0,00

**Grupo: CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL**

<b>Código</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor Original</b>	<b>Créditos Vinculados</b>	<b>Saldo Devedor</b>
1138-01	CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	139.511,96	123.146,17	16.365,79
1138-04	CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	1.031,60	0,00	1.031,60
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 01.775.344/0001-35	1.040,18	1.040,18	0,00
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 11.761.709/0001-26	1.399,90	1.399,90	0,00
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 21.773.557/0001-35	869,79	869,79	0,00
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 25.093.750/0001-86	134,29	134,29	0,00
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 27.993.259/0001-37	480,00	480,00	0,00
1162-01	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 - Prestador Serviço: 29.924.726/0001-00	586,12	586,12	0,00
1646-01	CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	23.476,22	0,00	23.476,22

**Grupo: CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS**

<b>Código</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor Original</b>	<b>Créditos Vinculados</b>	<b>Saldo Devedor</b>
1170-01	CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	17.438,94	0,00	17.438,94
1176-01	CP TERCEIROS - INCRA	1.395,05	0,00	1.395,05
1181-01	CP TERCEIROS - SENAI	6.975,55	0,00	6.975,55
1184-01	CP TERCEIROS - SESI	10.463,36	0,00	10.463,36
1200-01	CP TERCEIROS - SEBRAE	4.185,29	0,00	4.185,29

# RELATÓRIO – RESUMO DE CRÉDITOS

MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL  
RELATÓRIO RESUMO DE CRÉDITOS - DCTFWeb

Nome do Contribuinte		CNPJ	
Período de Apuração	05/2019	Número do Recibo	
Data/Hora da Transmissão		Identificação da Apuração de Débitos	4867128682 / eSocial 3734626 / REINF

Descrição	Valor Informado/Importado	Valor Vinculado a Débito	Saldo disponível
Salário Família	1.561,91	1.561,91	0,00
Retenção Lei 9711/98 ou adiantamento de retenção	186.661,29	186.661,29	0,00

# RECIBO DE ENTREGA da DCTFWeb

- 60 -

MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL  
Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb

<b>CNPJ/CPF</b>	
<b>Nome</b>	
<b>Período de apuração</b>	04/2019
<b>Declaração Retificadora</b>	Não
<b>Identificação da apuração de débitos</b>	2982630 / REINF 4482880149 / eSocial

## Totalização dos tributos apurados no período

	<b>Débitos Apurados</b>	<b>Saldo a Pagar</b>
<b>Contribuição Previdenciária Segurados</b>	R\$ 60.270,41	R\$ 0,00
<b>Contribuição Previdenciária Patronal</b>	R\$ 165.408,33	R\$ 76.191,01
<b>Contribuição para Outras Entidades e Fundos</b>	R\$ 40.191,66	R\$ 40.191,66
<b>IRRF</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00

O presente Recibo de Entrega da DCTFWeb contém a transcrição da Ficha Resumo da referida declaração, que constitui confissão de dívida, de forma irretratável, das contribuições declaradas. Fica o declarante ciente de que as contribuições declaradas na DCTFWeb e não pagas serão enviadas para inscrição em Dívida Ativa da União, conforme o disposto no parágrafo 2º do artigo 5º do Decreto-Lei nº 2.124, de 13 de junho de 1984, combinado com a Portaria MF nº 118, de 28 de junho de 1984, estando o declarante sujeito ainda a: 1) inclusão no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor Público Federal (CADIN), impedindo operações de crédito com recursos públicos, a concessão de incentivos fiscais e financeiros e a celebração de convênios e similares que envolvam desembolso de recursos públicos e respectivos aditamentos (Lei nº 10.522, de 2002); 2) encaminhamento ao Ministério Público Federal de Representação Fiscal para Fins Penais nos casos que, em tese, tenha ocorrido crime contra a ordem tributária ou contra a previdência social, por deixar de recolher, no prazo legal, valor de tributo ou de contribuição social, descontado ou cobrado, na qualidade de sujeito passivo de obrigação e que deveria recolher aos cofres públicos (Lei nº 8.137, de 1990 e Código Penal).

Sobre as contribuições não pagas ou não recolhidas nos prazos legais incidirão multa, moratória ou de ofício, conforme o caso, e juros de mora nos termos dos artigos 44 e 61 da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, combinado com o art. 35 e 35-A, da Lei nº 8.212, de 1991 e artigo 18 da Lei nº 10.833, de 29 de dezembro de 2003.

No caso de falta de apresentação ou de apresentação de declaração com incorreções ou omissões, o contribuinte ficará sujeito às multas previstas no artigo 32-A da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

Não surtirão efeitos as solicitações de retificação de informações prestadas na DCTFWeb que tiverem por objeto excluir ou reduzir: débitos relativos a contribuições, cujos valores já tenham sido enviados para inscrição em Dívida Ativa da União, sejam eles saldos a pagar ou valores apurados em procedimento de auditoria interna; débitos de contribuições em relação as quais o sujeito passivo tenha sido objeto de procedimento fiscal e/ou nos casos em que a apresentação da declaração ocorra após o prazo decadencial.



# ABATER PAGAMENTO OU EDITAR DARF



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso



Versão APP: 2.0.0.460

Dados Cadastrais ▾ Créditos Vinculáveis ▾ Relatórios ▾

Período de Apuração: 04/2019  
Categoria: Geral

Filtros

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS		SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Deduções <input type="checkbox"/>		
		Salário-Família	Retenção Lei 9.711/98	
<input type="checkbox"/> Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08	265.870,40	1.419,77	148.067,96	<input checked="" type="checkbox"/> 116.382,67

Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Exibir Resumo da Situação

Voltar

# ABATER PAGAMENTOS ANTERIORES



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso



Versão APP: 2.0.0.460

Dados Cadastrais ▾ Créditos Vinculáveis ▾ Relatórios ▾

## Abater Pagamentos Anteriores

Selecione a(s) guia(s) para abatimento.

Abater	Pagamento Confirmado	Data Geração	Número	Valor
<input type="checkbox"/>	Sim	14/05/2019	07.16.19134.7480882-8	116.382,67

Ou

Informe o número da Guia (sem pagamento confirmado) para abatimento.

Confirmar  Cancelar

Período de Apuração: 04/2019  
Categoria: Geral

Filtros

Tributos/Códigos de Receita

Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08

DÉBITOS VINCULADOS

SALDO A PAGAR

Deduções

Retenção Lei 9.711/98

419,77

148.067,96

116.382,67

Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Exibir Resumo da Situação

Voltar

# EDITAR DARF

Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.



LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

## Emissão DARF - Documento de Arrecadação de Receitas Federais

Data de Pagamento: 12/06/2019

Códigos de Receita	Período de Apuração	Data Vencimento	Valor Principal
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	04/2019	20/05/2019	51.897,63
1138-04 - CP PATRONAL - CONTRIBUINTE INDIVIDUAIS	04/2019	20/05/2019	1.031,60
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	04/2019	20/05/2019	23.261,78
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	04/2019	20/05/2019	17.324,04
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA	04/2019	20/05/2019	1.385,90
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI	04/2019	20/05/2019	6.929,59
1184-01 - CP TERCEIROS - SESI	04/2019	20/05/2019	10.394,40
1200-01 - CP TERCEIROS - SEBRAE	04/2019	20/05/2019	4.157,73

Emitir DARF Cancelar

Filtros

Total Apurado E

Exibir Resumo

órios

NPJ 61.870.101/0001-08

PAGAR

116.382,67

Editar DARF

Emitir DARF

# EMITIR DARF INDIVIDUAL



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO



Alterar perfil de acesso

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS		SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Deduções			
		Salário-Família	Retenção Lei 9.711/98		
Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08		265.870,40	1.419,77	148.067,96	116.382,67
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	60.270,41	1.419,77	58.850,64	0,00	
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL	165.408,33	-	89.217,32	76.191,01	
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS	40.191,66	-	-	40.191,66	

Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Minimizar Resumo da Situação

## Créditos Vinculáveis

## Resumo da Situação

Disponível Vinculado

Salário-Família:	1.419,77	1.419,77	Total de débitos apurados	Total de créditos vinculados	Saldo a pagar
Retenção Lei 9.711/98:	148.067,96	148.067,96	265.870,40	149.487,73	116.382,67

Voltar

# EMITIR DARF



Atenção: Seu certificado expira em 38 dias.

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso



Versão APP: 2.0.0.460

Dados Cadastrais ▾

Créditos Vinculáveis ▾

Relatórios ▾

Período de Apuração: 04/2019  
Categoria: Geral

+ Filtros

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS		SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Deduções		
		Salário-Família	Retenção Lei 9.711/98	
+ Total Apurado Empresa 61.870.101/0001-08	265.870,40	1.419,77	148.067,96	+ 116.382,67

✎ Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

+ Exibir Resumo da Situação

← Voltar

## eSocial

### Débitos

- Remunerações;
- Comercialização Produção Rural - PF e PJ (PAA - 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 de 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;

**Efetua a vinculação dos créditos aos débitos:**

- Apura o saldo a pagar;
- Transmite a DCTFWeb (Prazo: até o dia 15 do mês seguinte);
- Gera DARF, inclusive em atraso (vencimento até dias 20 do mês seguinte);
- Permite a retificação da DCTFWeb;
- Permite consultas e geração de relatórios.

Período de Apuração

**Abril/2019**

Data de Vencimento

**20/05/2019**

Número do Documento

**07.16.19164.8022760-7**

Pagar este documento até

**13/06/2019**

Observações

**Nº Recibo Declaração:4000000378154**

Valor Total do Documento

**126.763,93****Composição do Documento de Arrecadação**

<b>Código</b>	<b>Denominação</b>	<b>Principal</b>	<b>Multa</b>	<b>Juros</b>	<b>Total</b>
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR 01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	51.897,63	4.110,29	518,97	56.526,89
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR 04 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS	1.031,60	81,70	10,31	1.123,61
1646	CONTRIB PREV RISCO AMBIENTAL/APOSENT ESPECIAL 01 CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	23.261,78	1.842,33	232,61	25.336,72
1170	CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO 01 CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	17.324,04	1.372,06	173,24	18.869,34
1176	CP TERCEIROS - INCRA 01 CP TERCEIROS - INCRA	1.385,90	109,76	13,85	1.509,51
1181	CP TERCEIROS - SENAI 01 CP TERCEIROS - SENAI	6.929,59	548,82	69,29	7.547,70
1184	CP TERCEIROS - SESI 01 CP TERCEIROS - SESI	10.394,40	823,23	103,94	11.321,57
1200	CP TERCEIROS - SEBRAE 01 CP TERCEIROS - SEBRAE	4.157,73	329,29	41,57	4.528,59
	<b>Totais</b>	<b>116.382,67</b>	<b>9.217,48</b>	<b>1.163,78</b>	<b>126.763,93</b>

**Mas...  
é só isso** ?



na na ni na não!



# PONTOS DE ATENÇÃO



1- A principal medida para atender essa nova obrigação é não deixar para reunir e organizar as informações na última hora.

# PONTOS DE ATENÇÃO



2- A Reinf não é de responsabilidade da área Fiscal e sim de toda a empresa, por isso é preciso envolver todas as áreas para capacitá-las sobre o que obrigação exige e como cada setor deverá contribuir

# PONTOS DE ATENÇÃO



3- Fazer um mapeamento de riscos, diagnósticos de informações de todas as áreas para apurar os serviços contratados e os serviços prestados e as retenções corretas de IR, PIS, COFINS, Contribuição Social e INSS.

# PONTOS DE ATENÇÃO



4- Importante ressaltar que empresas com recursos recebidos e repassados para associações desportivas também devem informar esses dados à Reinf.

# PONTOS DE ATENÇÃO



5- Empresas com receitas e retenção de espetáculos esportivos devem entregar o Reinf até dois dias após cada evento ocorrido.

# PONTOS DE ATENÇÃO



6- Após o mapeamento, deve se eleger os pontos mais críticos e de maior impacto para reunir todos os controles de serviços prestados/contratados.

# PONTOS DE ATENÇÃO



7- Verificar se os cadastros de prestadores estão completos, ou seja, se estão ativos, com os dados cruzados com as informações das demais obrigações prestadas ao Fisco, se os códigos batem com os serviços prestados.

# PONTOS DE ATENÇÃO



8- Com a entrega mensal da Reinf, as informações prestadas sobre serviços serão referentes ao mês anterior e não mais ao período anual como era feito na DIRF, o que diminui as chances de erros, de multas e de juros.



# PONTOS DE ATENÇÃO



9- A partir da Reinf, as notas fiscais sobre serviços devem ser registradas no período de competência da execução do serviço. Não é mais possível cancelar notas e escriturá-las no mês seguinte.

# PONTOS DE ATENÇÃO



10- Para atender à Reinf não basta apenas cumprir prazo. É preciso cumprir prazo com qualidade..

# PONTOS DE ATENÇÃO



11- Investir em serviços e tecnologias que possam gerar e controlar as informações para atender às exigências sem erros, evitando penalizações e multas.

# Impacto no condomínio



**E o que eu  
tenho a ver  
com isso?**



**SÍNDICO**

# O que muda?

**Não haverá mais flexibilidade**  
e se por algum motivo a empresa **não**  
**obedecer** às regras  
*será penalizada com multas.*



Tem como  
dar um  
jeitinho?

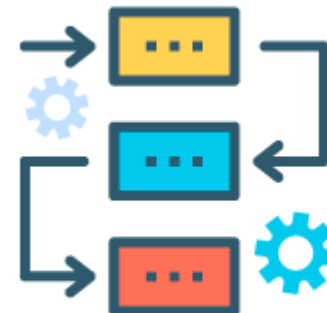
**NÃO!!!**

# O que muda?

## Prazos



## Processos



# Impacto no condomínio

**Síndico não disponibiliza as informações em tempo real**



**Administradora não envia os eventos no prazo**



**Descumprimento das obrigações**



**MULTA**

# Fica a Dica!





# Fica a Dica!

## 1) Tecnologia adequada



## 2) Capacitação de todos os envolvidos

Gestores

*Administradora e Condomínio*

Colaboradores

### *Conscientização / Responsabilização*

- *Processo contínuo*
- *Kit eSocial*



# Fica a Dica!

## 3) Sincronismo de informações

colaboradores ↔ síndico ↔ administradora ↔ RF



# Fica a Dica!

## M u d a n ç a s



Tecnológicas  
+  
Organizacional  
+  
Comportamental

**\* Conscientização \***

**\* trabalho em conjunto \***

# Aprendizado

- <https://www.youtube.com/playlist?list=PL7zsee2Wcyb4DmJ3d1Wxo2blfNV4NzjIK>

Série de videoaulas

 eSocial

E- Social #01

# Aprendizado

- <http://sped.rfb.gov.br/pastaperguntas/show/1497>



# Aprendizado



 Sped

ENTRAR

 eSocial

ENTRAR

 ECF

ENTRAR



Ministério do  
Trabalho



CAIXA



# Obrigada!!