



DIRF

Guia rápido do usuário



BEM-VINDOS

Este é o Guia Rápido que a SMARapd desenvolveu para facilitar o seu trabalho, a sua rotina e nossa comunicação.

Esperamos, através deste material, tornar o seu dia a dia mais produtivo e, ao mesmo tempo, mais prazeroso.

Conte conosco nesta jornada. Estaremos sempre dispostos a inovar nossos serviços para melhor atendê-los.

Bom treinamento!

Equipe SMARcp.





O QUE É DIRF:

A DIRF é a Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, feita pela **FONTES PAGADORA**, realizada por quem efetua pagamentos e retém imposto de renda na fonte.

Na DIRF devem ser informados:

- Os rendimentos pagos a pessoas físicas domiciliadas no País;
- O imposto retido na fonte, dos rendimentos pagos ou creditados para seus beneficiários, ainda que em único mês do exercício base e qualquer que seja o valor pago.
- O pagamento realizado aos domiciliados no exterior, inclusive nos casos de isenção.
- O pagamento realizado a Pessoa Física sem vínculo empregatício, de aluguéis e royalties que acumulem ao mínimo R\$ 6.000,00 no exercício base da declaração.

Fontes:

IN RFB nº 1990/2020

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/assuntos/orientacao-tributaria/declaracoes-e-demonstrativos/dirf>



(16) 2111-9898



smarcp.suporte@smarapd.com.br



@smarapd



1. ASSOCIAÇÃO DO CÓDIGO DE RETENÇÃO:

Para a geração do arquivo DIRF no SmarCP o primeiro passo é a associação do código de retenção que deve compor a geração do arquivo, tal relacionamento é possível de duas formas distintas;

1.1 VINCULAÇÃO DO CÓDIGO DE RETENÇÃO AO FORNECEDOR.

Modo mais comum de relacionamento permite que a cada cadastro de fornecedor, seja relacionado o código de retenção a ser utilizado caso ele atenda aos requisitos na geração do arquivo, fornecedores que tiveram pagamentos acima do estipulado pela Receita Federal e/ou tiveram retenção de Imposto de Renda no exercício, no caso de pessoa física, sem vínculo empregatício, todo os que superarem o valor de R\$ 6.000,00 pago durante o exercício, sendo este o valor mínimo obrigatório a ser declarado. Quando a condição de fornecedor que não deve compor tal prestação de contas, o campo código DIRF deve conter a informação '9999'.

A) ASSOCIAÇÃO NO CADASTRO DE FORNECEDORES

O código de retenção poderá ser inserido diretamente no cadastro do fornecedor, disponível em Execução > Cadastros > Fornecedor;



O caminho descrito e exibido acima dará acesso ao grid de cadastro do fornecedor, conforme a próxima imagem, realize filtro de modo a identificar determinado fornecedor e/ou sequência de fornecedores, indicamos a utilização da informação





‘código’ para facilitar a busca, e o acesse pela opção ‘Editar’, conforme a sequência de imagens abaixo;

Execução Cadastros Fornecedor

Busca de Fornecedor

Ações em múltiplos itens

Ordenação: Descrição Fornecedor Fornecedor

Fornecedor	Nome Fornecedor	CNPJ/CPF	Banco	Agência	
8922	BANCO NOSSA CAIXA S/A	43.073.394/0010-01			Editar
158	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00.360.305/0001-04			Editar
159	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00.360.305/0292-77			Editar
8276	CAIXA SEGURADORA S/A	34.020.354/0001-10			Editar
4829	TECNICAIXA EMBALAGENS LTDA	11.512.334/0001-60			Editar

A opção ‘Editar’ abrirá o formulário contendo os dados de cadastro do fornecedor será aberto, atente-se aos campos de destaque na imagem abaixo;

Folha

Solicitar Adiantamento * Não

Número Máximo Adiantamento 0

Matrícula Matrícula

Código Retenção DIRF 0588

Percentual DIRF Percentual DIRF

Cargo Cargo

CBO CBO

Categoria GFIP Categoria GFIP

Consórcio

Área de Atuação do Consórcio Selecione

Tipo de Encerramento do Consórcio Selecione

Data de Encerramento do Consórcio

Finalidade do Consórcio

Finalidade do Consórcio

0/500

Cancelar Confirmar

201 2021





No formulário aberto e nos campos em destaque deverá ser preenchido o código DIRF para o fornecedor, são dois campos, o primeiro campo deve ser informado o código de retenção da DIRF (conforme Anexo I publicado pela RFB), já no segundo é informado o Percentual do valor pago conforme desconto referente à geração da DIRF, utilizado em situações específicas em que o valor da DIRF não será gerado de forma integral. Inserida a informação clique em 'Confirmar' para salvar a alteração realizada.

A) CONSISTÊNCIA CONSOLIDADA;

ATENÇÃO: Como um modo facilitador, visando que as indicações de códigos DIRF ocorram apenas para fornecedores que atendam aos pré requisitos da DIRF* e em lote, as vinculações poderão ocorrer no menu 'Consistência', conforme indicativo abaixo;

Para a verificação dos fornecedores que atendem aos pré requisitos e que não possuem o código DIRF, realize login no exercício de 2022, UG consolidadora ou específica. Acesse o Menu Contabilidade e vá até Prestação de Contas > Obrigações Legais > DIRF > Consistência:

*Pagamentos que acumulados somam o valor mínimo informado e pagamentos com retenção de IR.





Clique em 'Consistência'.

DIRF

Consistência

Geração

Cancelar

A seguinte tela será aberta;

Prestação de Contas

Obrigações Legais

Consistência DIRF

Unidade Orçamentária

Consistência DIRF

Tipo Fornecedor *

Valor Mínimo *

Limpar

Ordenação: Nome

Nome	CNPJ	Fundo	Ações
<input checked="" type="checkbox"/> MUNICIPIO DE PITANGUEIRAS	45.370.707/0001-28	Não	

201
2021

Primeiro

Anterior

1

Próximo

Último

10

Páginas : 1

Total de Registros : 1

Cancelar

Próximo

A tela aberta após a ação indicada solicita o preenchimento do tipo de fornecedor, sendo físico, jurídica ou geral (físico e jurídico) e o valor mínimo de pagamentos a ser considerado, este será o parâmetro para a rotina apresentar apenas os fornecedores que atendam ao requisito. Na mesma tela e no grid inferior é necessário selecionar a Unidade Gestora prestadora de contas, neste caso a busca é possível por nome, por exemplo, 'Prefeitura Municipal Modelo'.





Feito isto, clique em 'Próximo' e a seguinte tela será aberta;

Fornecedor	CNPJ/CPF	Tipo Fornecedor	Nome Fornecedor	Status
16205	11.179.823/0001-42	Juridico	BARBO SEGURANÇA EIRELI - EPP	Não gerar documentos
16211	43.728.245/0011-14	Juridico	SERVIÇO DE APOIO AS MICRO E PEQ E...	Não gerar documentos
16215	071.561.088-08	Fisico	MARIA JOSÉ AMANCIO CHIOTO	Não gerar documentos
16216	32.696.717/0001-06	Juridico	MARIO DAS GRAÇAS PINHEIRO JARDI...	Não gerar documentos
16279	32.397.210/0001-51	Juridico	JUNQUEIRA IGNACIO LOCAÇÃO DE EQ...	Não gerar documentos
16308	00.802.002/0001-02	Juridico	ALTERMED MATERIAL MEDICO HOSPI...	Não gerar documentos
16329	03.725.725/0001-35	Juridico	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	Não gerar documentos
16350	27.422.876/0001-82	Juridico	JR PRODUÇÕES ARTÍSTICAS LTDA	Não gerar documentos
16351	11.088.406/0001-94	Juridico	C.A.J. PROMOÇÕES E EVENTOS LTDA	Não gerar documentos
16377	23.889.701/0001-29	Juridico	ECOLOGY PAPER LTDA - ME	Não gerar documentos

A tela aberta listará os fornecedores sem informação válida atrelada a seu cadastro e aqueles para o qual já foi associado o código '9999', mas que atendam ao requisito de tipo de fornecedor e valor mínimo informado na tela anterior, e, portanto, não será considerado na geração do arquivo.

A distinção entre os fornecedores com código inválido e aqueles indicados como 'não gerar documentos' pode ser realizada na coluna 'Status' do grid aberto.

Arraste aqui o cabeçalho de uma coluna para agrupar por esta coluna

Fornecedor	CNPJ/CPF	Tipo Fornecedor	Nome Fornecedor	Status
------------	----------	-----------------	-----------------	--------

Status

- ☐ Todos
- ☒ Fornecedor Inválido
- ☐ Não gerar Documentos

Aplicar





A listagem do grid aberto poderá ser atualizada a qualquer momento. Para isso preencha o campo 'Código DIRF' presente na parte superior da tela, faça marcações nos fornecedores que devem ter o código atualizado com a informação inserida e clique em atualizar.

**** Importante:** No processo de consistência não devem restar fornecedores sem informação válida, logo antes de realizar a geração do arquivo, a busca pelo 'Status' Fornecedor Inválido não deve retornar resultado.

***** Importante:** É importante lembrar inclusive que tela listará apenas os fornecedores com ausência da informação, código 0 ou 9999, portanto demais fornecedores que atendam as condições prévias mas já possuam código válido, não será listado.

C) VINCULAÇÃO DO CÓDIGO DE RETENÇÃO A NATUREZA DE DESPESA;

Assim como a vinculação apresentada acima, em que são relacionados código de retenção e fornecedor também é possível associar códigos de retenção a natureza de despesa, esta configuração poderá funcionar em complemento a anterior ou se optar por apenas uma das duas. Lembrando que apenas os elementos **32, 35, 36, 37, 39, 40 e 91, este último válido apenas para estados diferente de Espírito Santo – ES**, são considerados para a geração do arquivo.

A opção está disponível em Execução > Cadastro > Natureza e Retenção DIRF, conforme imagem abaixo;





A ação apresentará a seguinte tela;

Utilize as opções 'Editar' para manutenção de cadastros já existentes ou incluir (Novo) para inserção, com isso será aberto o formulário abaixo;

Neste formulário as informações devem ser preenchidas na seguinte ordem e critério;

- **Tipo de Pessoa:** Dever ser informado o tipo de fornecedor para a configuração incluída.
- **Comprovante:** Utilizado apenas nos casos em que o código DIRF é associado nos movimentos de empenho e/ou pagamento.
- **Natureza Despesa:** Deve ser informada natureza de despesa em nível de elemento, considerando a informação prévia de que apenas os elementos 32, 35, 36, 37, 39, 40 e 91, este último válido apenas para estados diferente de Espírito Santo – ES, são válidos para a DIRF.
- **Subelemento:** Poderá ser especificado em nível de subelemento. Se este campo não for preenchido todos os subelementos da natureza digitada no campo anterior, em nível de elemento, serão considerados.
- **DIRF:** Especificação do código de retenção DIRF associado a Natureza da Despesa.





*****Qual o comportamento do sistema ao preencher a rotina Natureza e Retenção DIRF?**

Havendo o preenchimento desta informação, ao realizar a geração do arquivo, a definição do código DIRF ocorrerá da seguinte forma:

- Nos parâmetros informados (valor mínimo e tipo de fornecedor) será consultada a informação do Código de Retenção no cadastro do fornecedor, no caso deste estar preenchido será associado na prestação de contas, se o código de retenção informado for igual a 9999 ele não será associado de modo algum. Se para o fornecedor que atenda aos requisitos de valor e tipo de fornecedor não houver a informação do Código de Retenção em seu cadastro, mas este possuir execução com Natureza de Despesa vinculada nesta rotina, o código de retenção associado a natureza será incluso na Prestação de Contas. **Em suma, a associação de Naturezas nesta rotina deve ser limitada aos elementos válidos, sendo eles 32, 34, 35, 36, 37, 39, 40 e 91, este último válido apenas para estados diferente de Espírito Santo, a associação de qualquer outro elemento não será considerada.**

* Atente-se ao envio dos valores não tributáveis, como os de Ajuda de Custo, quando houver. Neste caso para que a informação seja impressa de forma correta é necessário a indicação da especificação e isenção por meio do campo 'Comprovante de Rendimentos DIRF' localizado no movimento de pagamento. Caso a associação não tenha sido realizada no momento da baixa via sistema por gentileza nos indique a quais movimentos a associação é necessária, a solicitação deve ser realizada via Portal de Atendimento.





3. GERAÇÃO DO ARQUIVO DIRF:

Para a geração do arquivo DIRF acesse Prestação de Contas > Obrigações Legais > DIRF > Geração;



Esta ação abrirá a tela onde é necessário associar as informações para geração do arquivo;

Considere os seguintes critérios para preenchimento de cada campo;

- **Ano Calendário:** Fixado com o exercício logado, que deve ser o ano-base da declaração.
- **Ano Referência:** Fixado com o exercício seguinte, ano em que ocorrerá a prestação de contas.
- **Situação:** Podendo ser selecionado Não ou Sim (Caso seja Declaração Especial para os tipos: extinção, encerramento de espólio ou saída definitiva do país);
- **Data Evento:** Data de geração do arquivo.
- **Destinatário:** Informar 'Receita Federal'
- **CPF:** Deve identificar o CPF do responsável pela declaração
- **Telefone:** Informar contato do responsável pela declaração.





- **Nome:** Informar nome por extenso do responsável pela declaração
- **Tipo Fornecedor:** Tipo de fornecedor a ser gerado, podendo ser físico, jurídico ou Geral (ambos).
- **Número Recibo:** Informar o número do recibo apenas se a declaração for retificadora, se não, deixar em branco.
- **Valor:** Informar o valor mínimo a ser considerado, conforme o inciso do Capítulo V – Art. 11 Código: III: **“III – do trabalho sem vínculo empregatício, de aluguéis e de royalties, acima de R\$ 6.000,00 (seis mil reais), pagos durante o ano-calendário, ainda que não tenham sido objeto de retenção na fonte do imposto sobre a renda;”**

No quadro inferior da mesma tela é apresentado UG para geração, que será específica se o login no sistema for feito em UG específica ou apresentará todas, caso o login seja realizado em UG consolidadora, neste caso selecionar uma ou mais UG's que devem ter as informações geradas.

Após o preenchimento clique na opção **Gerar**:



A geração do arquivo habilitará a impressão de relatório para conferência, basta clicar no botão 'Impressora', da mesma tela, que o relatório de Conferência dos valores seja aberto.





O relatório aberto realizará agrupamento por Código de Retenção e apresentará dados do fornecedor, tais como CPF\CNPJ, NOME FORNECEDOR, REGISTRO e os valores gerados de acordo com o pagamento a cada mês do ano-base.

PREFEITURA MUNIC DE
Conferência Arquivo DIRF

Código DIRF	Nome Fornecedor	Valor Jan	Valor Fev	Valor Mar	Valor Abr	Valor Mai	Valor Jun	Valor Jul	Valor Ago	Valor Set	Valor Out	Valor Nov	Valor Dez	Valor 13º	Valor Outros
0005	00.000.000/0028-01 BANCO DO BRASIL S.A														
RTRET - Rendimento Tributável		58.430.74	58.143.09	58.728.73	63.390.97	61.668.50	62.214.38	60.808.30	62.245.65	59.869.07	59.203.68	0,00	0,00	0,00	0,00
00.360.305/2993-04 CAIXA ECONOMICA FEDERAL															
RTRET - Rendimento Tributável		2.728.65	2.750.69	2.865.44	2.834.57	2.749.56	2.669.45	2.700.15	2.709.96	2.653.73	2.468.35	0,00	0,00	0,00	0,00
00.394.460/0058-87 SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL															
RTRET - Rendimento Tributável		805.98	667.74	1.062.50	299.24	709.34	749.13	713.78	716.36	719.70	716.91	0,00	0,00	0,00	0,00

Os fornecedores que não atingem o gasto mínimo de R\$6.000,00, mas que são gerados no arquivo correspondem aos que tiveram a retenção de IR na execução de seu pagamento e que são obrigatórios para a DIRF.

50.735.505/0001-72	SHIRAPD INFORMATICA LTDA														
RTRET - Rendimento Tributável		3.339.83	3.406.12	3.001.57	2.338.82	2.338.30	2.503.15	2.339.34	2.332.04	2.331.16	2.872.12	0,00	0,00	0,00	0,00
RTRET - Imposto de Renda Retido na Fonte		204.52	204.52	204.52	204.52	204.52	204.52	204.52	204.52	204.52	228.34	0,00	0,00	0,00	0,00
56.893.209/0001-86	FUNDACAO WALDEMAR BARNILEY PESSOA														
RTRET - Rendimento Tributável		13.929.30	13.789.46	13.724.29	13.838.84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62.173.620/0015-85	SERASA S.A														
RTRET - Rendimento Tributável		41.25	0,00	0,00	122.58	0,00	28.69	0,00	0,00	0,00	84.60	0,00	0,00	0,00	0,00
RTRET - Imposto de Renda Retido na Fonte		0,00	0,00	0,00	39.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.56	0,00	0,00	0,00	0,00

OBS.: Lembrando que na DIRF o sistema apenas considera os Elementos 32, 35, 36, 37, 39, 40 e 91, este último válido apenas para estados diferente de Espírito Santo – ES.

Para mais informações sobre as Normas da Receita Federal, segue o link abaixo:

<http://normas.receita.fazenda.gov.br/sijut2consulta/link.action?visao=anotado&idAto=113850>

Observações:

– No arquivo da DIRF sempre irá a informação de qual é o CPF responsável pelo órgão dos dados considerados no arquivo, em casos de Fundos que irão ser gerados de forma individualizada, o CPF do responsável a ser considerado será o CPF preenchido na hora da geração do arquivo, sendo assim preencha os dados do responsável pelo Fundo, quando houver.





– Para as UG's que seus dados são importados através arquivos de XML ou TXT, estes dados não são considerados na DIRF, ou seja, o sistema considera apenas pagamentos executados no SmarCP.

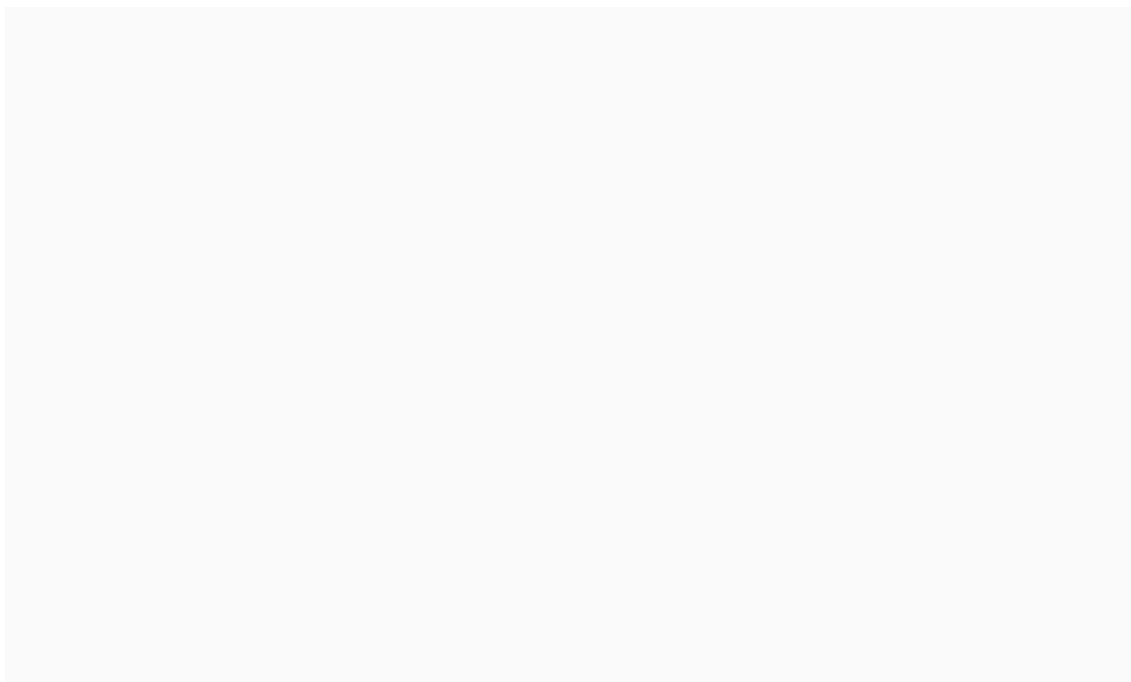




4. CADASTRO DE DESCONTOS QUE SERÃO CONSIDERADOS NA DIRF:

No processo de geração dos dados da DIRF no sistema SMARcp, é necessário observar a codificação dos descontos para evitar a geração de dados inconsistentes.

Os códigos de descontos relativos a Imposto de Renda-Pessoa Física devem ser 1 ou entre 100 e 199. Já os descontos relativos a Imposto de Renda-Pessoa Jurídica devem ser 2 ou entre 200 e 299. Já os descontos relativos à INSS, devem ser 4 ou entre 400 e 499. Os demais descontos existentes no sistema devem possuir outra codificação, de preferência a partir da numeração 500. Esta é uma definição do SmarCP com a finalidade de otimizar os processamentos de rotinas como a da própria geração da DIRF ou de emissão de guias a partir de retenção de descontos. **Verifique se os descontos relativos a Imposto de Renda e INSS atendem às codificações acima e caso houver outros descontos nestes intervalos, os mesmos devem ser alterados para outra numeração acima de 500**, desta forma, os valores gerados no arquivo da DIRF pelo SMARcp não apresentarão inconsistências. O cadastro de descontos pode ser consultado em Execução > Cadastros > Descontos.





(smar)^{apd}