

EFD REINF e DCTFWeb

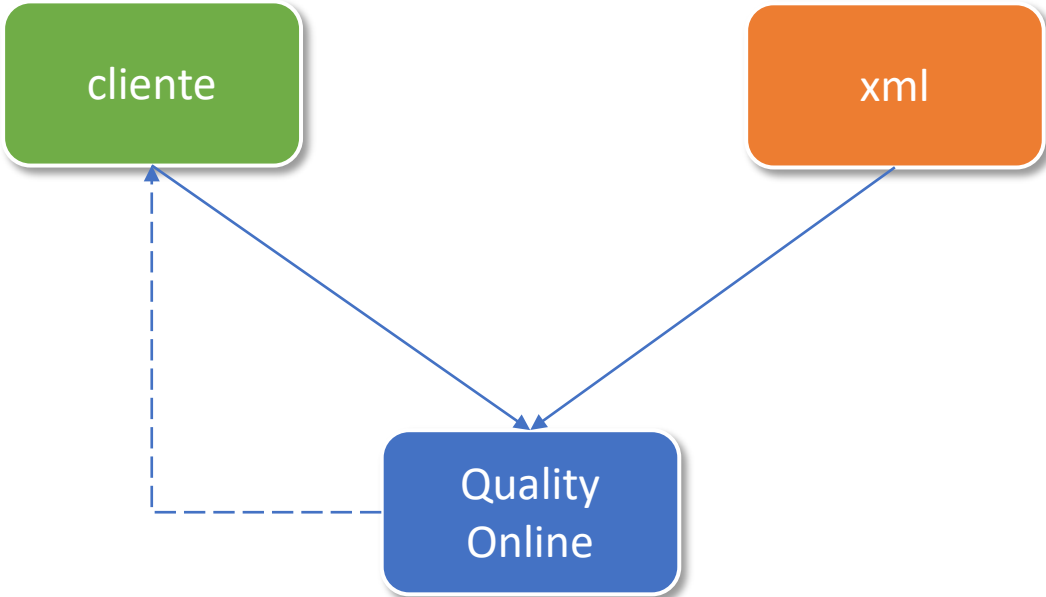
Na prática, para nosso cliente.



Quality
Associados

Como funciona hoje – INSS sobre serviços tomados

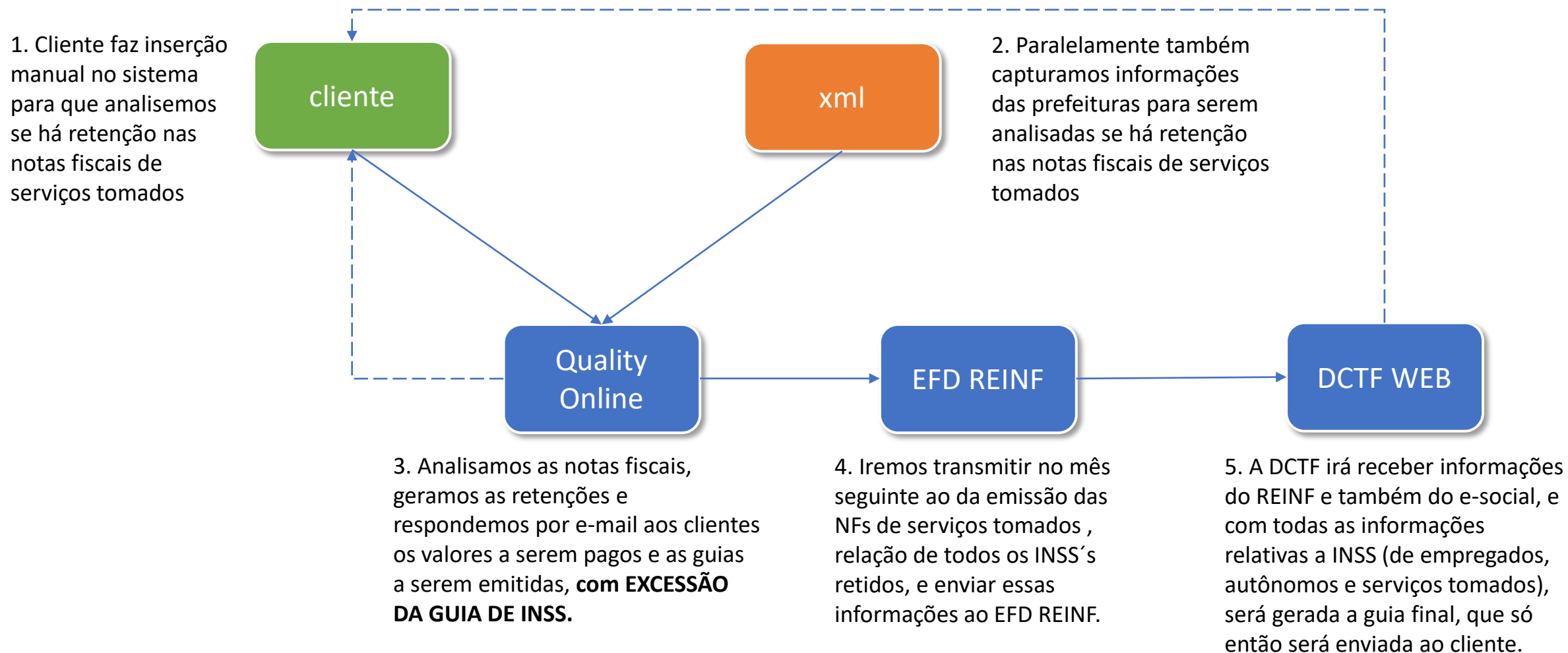
1. Cliente faz inserção manual no sistema para que analisemos se há retenção nas notas fiscais de serviços tomados




2. Paralelamente também capturamos informações das prefeituras para serem analisadas se há retenção nas notas fiscais de serviços tomados

3. Analisamos as notas fiscais, geramos as retenções e respondemos por e-mail aos clientes os valores a serem pagos e as guias a serem emitidas

Como funcionará a partir de julho/2021



Principais dúvidas



Mas minha organização não toma serviços com retenção de INSS. O que muda pra nós?

Como essa mudança só impacta o INSS retido de serviços tomados de pessoas jurídicas, não haverá alteração da rotina usual da entidade.

Contudo pedimos que nossos clientes fiquem atentos as nossas mensagens pois em breve a Receita Federal irá incluir todos os impostos federais retidos na fonte, e nesse momento pode ser que sua organização tenha que se adequar aos novos processos de recolhimento.

Principais dúvidas

Como iremos receber a análise das notas fiscais de serviços tomados? Como saberemos o valor a ser retido?

Nossos clientes continuarão recebendo as análises por e-mail, nota a nota. Nas análises será possível identificar o valor líquido a pagar e todas as retenções (incluindo o INSS).

Contudo, apenas a opção de “visualizar a guia” não estará mais habilitada a partir da competência de julho, pois essa guia será emitida posteriormente pela DCTFWeb.

Quality Associados - Análise da Nota Fiscal 0014 do fornecedor

CONTABILIZAÇÃO DE SERVIÇOS E PREÇOS

Contabilização de Serviços:

NATUREZA E CLASSIFICAÇÃO DO SERVIÇO

Natureza de Operação	Serviço	Competência	Valor líquido
9.044 - Art 649 + PCC + INSS + ISS Retido	17.05 - Fornecimento de mão-de-obra, mesmo em cará	05/2021	20.130,29

IMPOSTOS RETIDOS

IMPOSTO	IRRF	INSS	CC	PIS	COFINS	CSLL	ISS
Guias	Visualizar Guia		Visualizar Guia				
Base	23.448,21	11.724,10	23.448,21	23.448,21	23.448,21	23.448,21	23.448,21
Alíquota	1,00%	11,00%	4,65%	0,00%	0,00%	0,00%	3,00%
Código	1708	2631	5952				17.05
Retenções	234,48	1.289,65	1.090,34	0,00	0,00	0,00	703,45



Principais dúvidas

Qual a data de vencimento
do INSS retido então?
Quando receberemos a guia?



O INSS retido na fonte, nos serviços tomados de pessoa jurídica, continuará a vencer no dia 20 do mês seguinte.

Contudo, a guia consolidada emitida pela DCTFweb será emitida até o dia 15 do mês seguinte, que é a data de entrega do REINF/DCTFWeb.

Assim, nossos clientes receberão as guias até o dia 15 do mês seguinte, com vencimento no dia 20.

Lembramos que como a entrega do REINF é apenas no mês seguinte, não será mais possível encaminhamento das guias de INSS dentro do mês competência, pois não teremos tempo hábil de processar as informações e realizar a entrega dessas obrigações sem aguardar a finalização e recebimento de todas as NFs da competência processada.

Principais dúvidas

Não será mais possível receber a guia separada por nota fiscal?

Não. Essa possibilidade ainda não é prevista na DCTFWeb, apesar das informações transmitidas serem individuais e separadas no REINF.

A única possibilidade é a quebra da guia gerada pela DCTFWeb por grupo/código. No caso do INSS retido na fonte em NFS de serviços tomados, o código na DCTFweb é o 1162, e ele é separado por CNPJ do prestador. Assim, é até possível quebrar a guia por CNPJ de prestador, contudo não é possível abrir mais a informação no caso de mais de uma nota fiscal do mesmo prestador no mês com retenção efetuada.

Abaixo destaque da informação como é visualizada na declaração e na guia emitida pela DCTFWeb:

1162	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	39,44	0,65	40,09
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98			
	PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021			
	CNPJ Prestador:04.353.240/0001-20			
1162	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	1.347,50	22,23	1.369,73
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98			
	PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021			
	CNPJ Prestador:06.264.199/0001-41			
1162	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	14.021,04	231,34	14.252,38
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98			
	PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021			
	CNPJ Prestador:19.263.985/0001-76			

Principais dúvidas

Não será mais possível receber a guia separada por unidades, como matriz e filiais?

Não. Essa possibilidade ainda não é prevista na DCTFWeb.

A entrega do REINF é centralizada na matriz, assim como a DCTFWeb.

A única possibilidade de quebra de guia é por total de código/grupo, que são as linhas apresentadas na guia final.

Receita Federal Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CPF: ? **União**
Período de Apuração: **Abril/2021** Data de Vencimento: **20/05/2021** Número do Documento: **07.16.21145.7105065-0** **Pagar este documento até 25/05/2021**
Observações: **Nº Recibo Declaração: 50000004814228** **Valor Total do Documento 732.859,37**

Composição do Documento de Arrecadação

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
2882	CONTR FOSV DESCONTA SEGURADO-EMPREGADO/AVULSO #1 CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	113.681,78	1.875,74		115.557,52
2899	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11 #1 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11N PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	1.060,50	31,24		1.091,74
1138	CONTR FOSV PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR #1 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	468.120,87	7.724,80		475.845,67
1139	CONTR FOSV PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR #4 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	4.922,05	79,57		4.991,62
1182	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 #1 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021 CPF Prestador:04.259.248/9999-20	39,44	9,05		48,49
1182	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 #1 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021 CPF Prestador:06.204.199/9999-41	1.247,58	22,23		1.269,81
1182	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 #1 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98 PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021 CPF Prestador:19.282.865/9999-76	14.921,84	231,34		15.153,18
1048	CONTR FOSV RISCO AMBIENTAL/APOSENT ESPECIAL #1 CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	11.780,15	180,18		11.960,33
1179	CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO #1 CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO PA:04/2021 Vencimento:20/05/2021	59.515,75	965,58		60.481,33

SENA (Versão 4.8.8) Página: 1/2 25/05/2021 19:58:11
85670007328 3 50370385211 8 45071621145 0 71050650365 6 AUTENTICAÇÃO MECÂNICA

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CPF: 48.117.7660001-87
Número: 07.16.21145.7105065-0
Pagar até: 25/05/2021
Valor: 732.859,37

Principais dúvidas

Como iremos entender os valores que constam na nova guia emitida totalizadora?



Conforme exemplo abaixo, no corpo da guia, há a composição do documento com os valores totalizadores por código.

 **Receita Federal** **Documento de Arrecadação de Receitas Federais**

CNPJ: [REDACTED] Razão Social: [REDACTED]

Período de Apuração: **Janeiro/2021** Data de Vencimento: **19/02/2021** Número do Documento: [REDACTED]

Observações: **Nº Recibo Declaração: [REDACTED]**

Pagar este documento até: **19/02/2021**

Valor Total do Documento: **665.575,31**

Composição do Documento de Arrecadação					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1082	CONTR PREV DESCONTA SEGURADO-EMPREGADO/AVULSO	113.935,19			113.935,19
	01 CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO				
1099	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11	300,36			300,36
	01 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	428.215,73			428.215,73
	01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	2.249,93			2.249,93
	04 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
1162	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	39,44			39,44
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98				

Principais dúvidas

Quais são as possibilidades de quebra da guia? Com quem irei combinar essa necessidade?

Conforme exemplo abaixo, no corpo da guia, há a composição do documento. Cada código representa um totalizador da DCTFWeb. A quebra da guia poderá ser por esses totalizadores, e não há a possibilidade de ratear ou quebrar mais a informação de uma mesma linha.

Essas solicitações deverão ser direcionadas ao departamento pessoal da organização. Ou seja, no caso de clientes que efetuam o processamento de folha com a Quality, nossos analistas estarão a disposição. Clientes com folha de pagamento externa, deverão combinar com os devidos responsáveis pela mesma.



Receita Federal

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social		
██████████	██		
Período de Apuração	Data de Vencimento	Número do Documento	Pagar este documento até
Janeiro/2021	19/02/2021	██████████-██████████-██████████-9	19/02/2021
Observações	Nº Recibo Declaração: ██████████		Valor Total do Documento
			665.575,31

Composição do Documento de Arrecadação					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1082	CONTR PREV DESCONTA SEGURADO-EMPREGADO/AVULSO	113.935,19			113.935,19
	01 CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO				
1099	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11	300,36			300,36
	01 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	428.215,73			428.215,73
	01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	2.249,93			2.249,93
	04 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
1162	CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98	39,44			39,44
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98				

Principais dúvidas

E como eu identifico a composição de cada linha da nova guia?



Nesse caso, relatórios auxiliares serão encaminhados para a organização. Tanto da parte da folha de pagamento, quanto da parte dos serviços tomados de pessoa jurídica.

No caso específico do INSS retido de pessoa jurídica, a área fiscal irá encaminhar mensalmente uma relação com os totais do INSS retido naquele mês, para que as organizações tenham conhecimento dos valores documento a documento afim de facilitar em possíveis prestações de contas e/ou rateios necessários no pagamento da guia consolidada.

Fique tranquilo!

Iremos auxiliar nossos clientes em todo esse processo, e estamos à disposição para o esclarecimento de dúvidas que eventualmente possam ocorrer.

Juntos, cumpriremos mais essa obrigação estabelecida pelo governo com sucesso!