

Fique ligado!

f secontabil @secontabil www.secontabil.com.br



ASSESSORIA
CONTÁBIL

ESPECIALISTA EM TERCEIRO SETOR

A partir de maio de 2023 o IRRF passará a ser incluído na DCTFWeb de acordo com a IN 2.137/2023.

A partir do período de apuração de maio de 2023 (mês de ocorrência dos fatos geradores), o IRRF decorrente de rendimentos do trabalho, informado no eSocial, passará a ser declarado na DCTFWeb. Isso se aplica aos códigos de receitas:

O 0561 - IRRF mensal, 13º salário e férias sobre trabalho assalariado no país;

O 0588 - IRRF sobre rendimento do trabalho sem vínculo empregatício (prestador de serviço);

O 0610 - IRRF sobre rendimentos relativos a prestação de serviços de transporte rodoviário internacional de carga, pagos a transportador autônomo PF residente no Paraguai;

O 1889 - Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA;

3533 - Proventos de aposentadoria, reserva, reforma ou pensão pagos por previdência pública;

O 3562 - Participação nos Lucros ou Resultados (PLR);

0473 - IRRF - Residentes no exterior, para fins fiscais.

Ou seja, as retenções de IRRF em folha de pagamento, estarão dentro da DCTFWEB (DARF do INSS), desta forma já não teremos mais guias distintas de Previdência e IRRF, os dois pagamentos estarão dentro de uma única guia com o mesmo vencimento, dia 20 de cada mês, salvo naqueles casos que o dia 20 não for dia útil antecipara o vencimento conforme já era previsto.

A seguir, **um exemplo da unificação da guia de IRRF** junto com a DARF DCTFWEB (INSS), que **começará a valer a partir de 05/2023**:



Receita Federal

Documento de Arrecadação
de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social		
Período de Apuração Maio/2023	Data de Vencimento 20/06/2023	Número do Documento	Pagar este documento até 20/06/2023
Observações Nº Recibo Declaração: 22000001206			Valor Total do Documento 23.850,00

Composição do Documento de Arrecadação					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
8473	IRRF - RENDIMENTOS TRABALHO - RESID EXTERIOR	150,00			150,00
	02 IRRF - RENDIMENTOS TRABALHO - RESID EXTERIOR				
	PA:05/2023 Vencimento: 30/06/2023				
8561	IRRF - RENDIMENTO DO TRABALHO ASSALARIADO	18.000,00			18.000,00
	07 IRRF - RD TRB ASSAL PAÍS/AUS NO EXT A SERV PAÍS				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				
8588	IRRF - REND TRAB SEM VINC EMPREGATÍCIO	700,00			700,00
	06 IRRF - REND DO TRABALHO SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				
1130	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	5.000,00			5.000,00
	01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				
1138	CONTRIB PREVIDENCIÁRIA EMPRESA/EMPREGADOR	2.500,00			2.500,00
	04 CP PATRONAL - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				
1170	CONTRIBUIÇÃO TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	500,00			500,00
	01 CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				
1176	CONTRIBUIÇÃO TERCEIROS - INCRA	400,00			400,00
	01 CP TERCEIROS - INCRA				
	PA:05/2023 Vencimento: 26/06/2023				

Fonte: Receita Federal

Abaixo, um modelo, de como é realizado atualmente:



Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social	
Período de Apuração 31/03/2023	Data de Vencimento	Número do Documento
Observações IRRF PRESTADORES 03/2023		Pagar este documento até 20/04/2023
		Valor Total do Documento 328,81

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
0588	IRRF - REND TRAB SEM VINC EMPREGATÍCIO	328,81			328,81
	06 IRRF - REND DO TRABALHO SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO				
	PA 03/2023 Vencimento: 20/04/2023				
Totais		328,81	0,00	0,00	328,81



Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social	
Período de Apuração 31/03/2023	Data de Vencimento	Número do Documento
Observações IRRF FOLHA 03/2023		Pagar este documento até 20/04/2023
		Valor Total do Documento 2.051,02

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
0581	IRRF - RENDIMENTO DO TRABALHO ASSALARIADO	2.051,02			2.051,02
	07 IRRF - RD TRB ASSAL PAÍS/AUS NO EXT A SERV PAÍS				
	PA 03/2023 Vencimento: 20/04/2023				
Totais		2.051,02	0,00	0,00	2.051,02



Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social	
Período de Apuração Março/2023	Data de Vencimento	Número do Documento
Observações Nº Recibo Declaração: 50000124472731		Pagar este documento até 20/04/2023
		Valor Total do Documento 21.384,45

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1082	CONTR PREV DESCONTA SEGURADO-EMPREGADO/AVULSO	14.477,51			14.477,51
	01 CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO				
	PA:03/2023 Vencimento:20/04/2023				
1099	CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 20	6.906,94			6.906,94
	02 CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 20%				
	PA:03/2023 Vencimento:20/04/2023				
Totais		21.384,45			21.384,45

Contato

Endereço

S&C Assessoria Contábil
Rua Cel. Solon, 90
José Bonifácio
Fortaleza-CE

Telefone

(85) 3253 6623
(85) 3253 6309

Web

seccontabil@seccontabil.com.br
www.seccontabil.com.br
@facebook/seccontabil
@instagram/seccontabil



ASSESSORIA CONTÁBIL
ESPECIALISTA EM TERCEIRO SETOR

Nobiles
AUDITORIA
ESPECIALISTA EM TERCEIRO SETOR



S&C
SERVIÇOS

BEM MAIS QUE ASSESSORIA CONTÁBIL.