

DIRF 2013 Ano Calendário 2012 – Geração do Arquivo

Produto	: Microsiga Protheus Gestão de Pessoal (Gestão de Serviços Públicos) Versão 10		
Chamado/Requisito	: TGQVMV	Data da publicação	: 18/02/13
País(es)	: Brasil	Banco(s) de Dados	: Todos

A Secretaria da Receita Federal aprovou a nova versão do programa gerador da Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte (DIRF 2013) de uso obrigatório pelas fontes pagadoras, pessoas Físicas e Jurídicas. Está disponível no *site* da Receita Federal do Brasil (RFB) <http://www.receita.fazenda.gov.br>, o programa gerador da modalidade: **Programa Gerador da Declaração (PGD)**: Para preenchimento ou importação de dados da declaração.

A DIRF relativa ao ano-calendário de 2012 deve ser entregue até as 23h59m59s (horário de Brasília) do dia 28 de fevereiro de 2013.

Importante

Informamos que o tratamento efetuado pela folha de pagamento da marca **Protheus**, no que diz respeito ao **Dissídio Retroativo**, vem sendo tributado o imposto de renda juntamente com os rendimentos do mês em que ocorre o seu efetivo pagamento, ou seja, juntamente com a folha de pagamento mensal.

Quanto a **Apuração/Recolhimento do Imposto de Renda**, foram repassados à **Receita Federal** nas **DARF's** mensais, sobre o código de recolhimento dos rendimentos, portanto será utilizando o mesmo critério para a declaração anual, mantendo a coerência entre o regime de tributação aplicado durante o ano calendário e o utilizado na declaração anual (DIRF e Comprovante de Rendimentos).

PROCEDIMENTOS PARA IMPLEMENTAÇÃO

Para viabilizar essa melhoria, é necessário aplicar o pacote de atualizações (*Patch*) deste chamado.

PROCEDIMENTOS PARA UTILIZAÇÃO

Dúvidas frequentes e informações operacionais:

1. Como devem ser tratados os valores pagos a título de diferença de 13º salário?

É importante informar que os valores pagos a título de diferença de 13º salário, quando o pagamento ocorre no ano seguinte (Regime Caixa), devem constar no Informe/DIRF do ano-calendário em que ocorreu o pagamento, ou seja, a diferença de 13º salário paga em **janeiro/2013** deve constar para a **DIRF de 2014 – Ano-calendário 2013**.

Exemplos: Estas situações foram questionadas e solucionadas pela Consultoria IOB/Thomson.

Situação 1:

- a) O 13º salário foi pago em 20/12/12. Há complemento do 13º a ser pago na folha de dezembro, que é paga no 5º dia útil do mês seguinte (neste caso, 07/01/13).

- b) Nesta situação, esse complemento/rendimento deve ser informado na DIRF e no Informe de Rendimentos do ano-calendário de 2013.

Situação 2:

- a) Em dezembro/2012 há uma rescisão. Portanto, foi calculada rescisão complementar a ser paga na folha de janeiro/2013.
- b) Nesta situação, conforme dispõe o **Art. 38, § único, do Decreto nº 3.000/1999**, a rescisão complementar deve ser considerada no ano-calendário de 2012.

Procedimentos para DIRF/Informe de Rendimentos:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE) acesse Atualizações / Cadastros / Cadastro de Verbas (GPEA040)**.
É permitida a conferência das verbas cadastradas.
2. Na pasta **Anuais** informe no campo **DIRF** conforme opções relacionadas a seguir:
Cada verba pode ser preenchida com letras e números correspondentes às incidências.

Incidências DIRF:

"0"	Abono Pecuniário de Férias
"1"	Imposto compensado (13º) em virtude de decisão judicial ano-calendário
"2"	Rendimentos pagos (13º) com tributação sob exigibilidade suspensa
"3"	Dedução de rendimentos pagos (13º) com tributação sob exigibilidade suspensa
"4"	Imposto retido (13º) rendimentos pagos com tributação sob exigibilidade suspensa
"5"	Depósito judicial de Imposto de Renda retido 13º
"6"	Previdência oficial - Tributação sob exigibilidade suspensa.
"61"	13º – Previdência Oficial - Tributação sob exigibilidade suspensa
"7"	Dependente – Tributação sob exigibilidade suspensa
"71"	13º – Dependentes – Tributação sob exigibilidade suspensa
"8"	Pensão Alimentícia – Tributação sob exigibilidade suspensa
"81"	13º – Pensão Alimentícia – Tributação sob exigibilidade suspensa
"9"	Previdência privada – Tributação sob exigibilidade suspensa
"91"	13º – Previdência Privada – Tributação sob exigibilidade suspensa
"A"	Rendimento Tributável
"B"	Contribuições Previdenciárias/Deduções
"B1"	13º – Previdência Oficial
"C"	Pensão Judicial
"C1"	13º – Pensão Judicial
"D"	Imposto retido na fonte
"E"	Indenização por Rescisão

"F"	Parte Provisão de Aposentadoria/Pensão (65 anos ou mais)
"F1"	Parte Prov. de Apos. / Pensão (65 Anos ou Mais) 13o
"G"	Diárias e ajuda de custo
"H"	Provisão de Aposentadoria ou ref. por moléstia grave
"H1"	Prov. de Aposentadoria ou Ref. por Moléstia Grave 13o
"I"	Outros rendimentos isentos e não tributáveis
"J"	Rendimento 13º salário
"K"	Deduções 13º salário
"L"	Imposto retido 13º salário
"M"	Contribuição à Previdência Privada
"M1"	13º – Contribuição a Previdência Privada
"N"	Não considerar para DIRF e informe de rendimento
"O"	Outros rendimentos sujeitos à tributação exclusiva
"P"	Lucro real (dividendos, bonificações, lucros)
"Q"	Imposto Retido (sujeito a ajuste ou tributação exclusiva)
"R"	Informações complementares
"S"	Imp.Compensado virtude decisão judic.Anos Anteriores
"S1"	Imp. Compensado virtude decis. judic.Anos Anteriores 13o
"T"	Dependentes
"T1"	13º – Dependentes
"U"	Valores pagos a titulares/sócios da empresa, exceto pró-labore
"V"	Imposto compensado em virtude decisão judicial ano-calendário
"W"	Rendimentos pagos com tributação sob exigibilidade suspensa
"X"	Dedução de rendimentos pagos com tributação sob exigibilidade suspensa
"Y"	Imposto retido sobre rendimentos pagos com tributação sob exigibilidade suspensa
"Z"	Depósito judicial de Imposto de Renda retido na fonte

Importante

As empresas que pagam a folha no mês seguinte à competência (por exemplo: 5º dia útil) e que pagaram adiantamento, devem informar incidência para DIRF tipo **A**, no código de pagamento (Id. Cálculo 006) e incidência para DIRF tipo **N**, no código do desconto do adiantamento (Id. Cálculo 0007). A verba de **IR Adiantamento**, no Código de Base (Id. Cálculo 0012), deve permanecer com a incidência do tipo **D**.

Para empresas que pagam a folha dentro do mês de competência, os códigos de pagamento e desconto de adiantamento, devem ser preenchidos com **N** na incidência da DIRF.

O Imposto de Renda é considerado por Data de Pagamento. Assim, será considerado o dia de pagamento. Nos casos de férias partidas (que se iniciam em um mês e terminam no mês seguinte), deve sempre considerar o valor total para tributação na data de

pagamento das férias. Férias partidas em dois meses, verificar a incidência da verba com **Id. cálculo 164**, que mesmo sendo um desconto, segue a mesma regra para a incidência da DIRF, que as verbas de provento de férias e férias do mês seguinte devem permanecer com **A**.

Ao configurar alguma verba com a incidência **O**, o informe de rendimentos do Protheus leva esta informação para o **Quadro de Tributação Exclusiva, Item 02 – Outros**. Porém, não é gerado para o arquivo TXT gerado pelo programa **GP590** e também não aparece no Informe de rendimento impresso pelo software da Receita Federal. O *layout* da DIRF não prevê a importação desse valor.

Os valores recebidos como participação nos lucros e resultados e como bônus são tributados diretamente na fonte, ou seja, deverão ser configurados com incidência **A**. Esses valores serão tratados como rendimento tributável e serão informados junto com os demais valores mensais.

Geração do Arquivo da DIRF:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Miscelânea / D.I.R.F. / Gerar Arquivo (GP550)**.

Este processo gera um arquivo para conferência e manutenção dos dados para a DIRF.

- Após o término da geração, o sistema gera um **log de ocorrências** e, caso haja alguma inconsistência, deve-se corrigi-las e gerar novamente a DIRF.
- O arquivo é criado a partir da verificação de **Verbas, Datas e Incidências**, no cadastro de acumulados, considerando os parâmetros definidos na rotina.
- O sistema verifica no cadastro, o ano do processamento da DIRF (por exemplo, 2011) e as letras mencionadas na tabela descrita no início deste documento em **Incidências DIRF**.
- Na tela de manutenção da DIRF (opção **Miscelânea / D.I.R.F. / Manutenção Arquivo – GP560**), os valores das colunas são compostos, obedecendo ao seguinte critério:

Coluna	Preenchimento
Rend. Tributável	Verbas configuradas com a letra "A"
Contrib. Previd.	Verbas configuradas com a letra "B"
Cont. Prev. Priv.	Verbas configuradas com a letra "M"
Pensão Judicial	Verbas configuradas com a letra "C"
Val. Dependentes	Verbas configuradas com a letra "T"
Imposto Retido	Verbas configuradas com a letra "D"
Indenização Rescisão	Verbas configuradas com a letra "E"
Parte Prov. Após.	Verbas configuradas com a letra "F"
Diária/Ajuda Custo	Verbas configuradas com a letra "G"
Prov. Pens/Apos.	Verbas configuradas com a letra "H"
Lucro Div. 1996	Verbas configuradas com a letra "P"
Val. Pag.Tit. Soc	Verbas configuradas com a letra "U"
Outros Não-trib.	Verbas configuradas com a letra "I"
13º salário	Verbas configuradas com a letra "J"
13º Previdência Oficial (1)	Verbas configuradas com a letra "B1"
13º Dependentes (1)	Verbas configuradas com a letra "T1"
13º Pensão Alimentícia (1)	Verbas configuradas com a letra "C1"

13º Previdência Privada (1)	Verbas configuradas com a letra "M1"
Deduções 13º (2)	Verbas configuradas com a letra "K"
Imp. Retido 13º	Verbas configuradas com a letra "L"
Outros Rendimentos Tributáveis	Verbas configuradas com a letra "O"
Informações Complementares	Verbas configuradas com a letra "R"
Imp. Compensado Dec. Judicial	Verbas configuradas com a letra "V"
Rend. Pagos Exig. Suspensa	Verbas configuradas com a letra "W"
Ded. Exig.Suspensa Previdência (1)	Verbas configuradas com "6"
Ded. Exig. Suspensa Dependente (1)	Verbas configuradas com "7"
Ded. Exig. Suspensa Pensão (1)	Verbas configuradas com "8"
Ded. Exig. Suspensa Prev. Privada (1)	Verbas configuradas com "9"
Dedução Exig. Suspensa (2)	Verbas configuradas com a letra "X"
Imposto Retido Exig. Susp.	Verbas configuradas com a letra "Y"
Dep. Judicial Imp. Retido	Verbas configuradas com a letra "Z"
13º Imp. Comp. Dec. Judicial	Verbas configuradas com "1"
13º Rend. Pagos Exig. Susp.	Verbas configuradas com "2"
13º Ded. Exig. Susp. Prev. Oficial(1)	Verbas configuradas com "61"
13º Ded. Exig. Susp. Dependentes(1)	Verbas configuradas com "71"
13º Ded. Exig. Susp. Pensão(1)	Verbas configuradas com "81"
13º Ded. Exig. Susp. Prev. Privada(1)	Verbas configuradas com "91"
13º Dedução Exig. Suspensa(2)	Verbas configuradas com "3"
13º Imposto Retido Exig. Susp.	Verbas configuradas com "4"
13º Dep. Judicial Imp. Retido	Verbas configuradas com "5"
Abono Pecuniário	Verbas configuradas com "0"
Parte Prov. de Apos. / Pensão 13º	Verbas configuradas com "F1"
Prov. Aposent. ou Ref. Moléstia Grave 13º	Verbas configuradas com "H1"
Imp.Comp decisão.judic.Anos Anteriores	Verbas configuradas com "S"
Imp.Comp decisão. judic.Anos Ant 13º	Verbas configuradas com "S1"

Onde:

⁽¹⁾ – Colunas apresentadas somente a partir do ano-calendário 2007

⁽²⁾ – Colunas apresentadas somente até o ano-calendário 2006

1. Moléstia Grave

A partir da **DIRF2011** referente ao ano calendário 2010 a Receita Federal passou a exigir informação relativa à Moléstia Grave.

! Importante

Os rendimentos recebidos a título de Aposentadoria por doença grave (pagos pela Previdência) são isentos do Imposto de Renda, **entretanto todos os rendimentos do trabalho assalariado** (pagos em folha) não estão isentos do Imposto de Renda, mesmo para os portadores de doenças graves.

2. Residente Exterior

- No cadastro de **Histórico de Contratos (GPEA900)** constam as informações cadastrais referentes ao funcionário e sua residência/domicílio no exterior e, também, as informações pertinentes ao recolhimento de imposto de renda, durante o período de vigência do contrato em que o funcionário trabalhou no exterior.
- Para atender a característica dos residentes no exterior, a Receita Federal determinou a utilização dos seguintes Códigos de Retenção Imposto de Renda:

! Importante

422	Royalties e pagamentos de assistência técnica
473	Renda e proventos de qualquer natureza
481	Juros e comissões em geral
490	Aplicações em fundos de conversão de débitos externos
192	Obras audiovisuais
286	Aplicações financeiras/entidades de investimento coletivo
427	Remuneração de direitos
453	Juros sobre o capital próprio
466	Previdência privada e fapi
478	Aluguel e arrendamento

Informações complementares:

- Durante o processamento, são geradas informações na Tabela **RCS – Informações complementares da DIRF**, que gera informações complementares e valores dos beneficiários de **pensões alimentícias** analiticamente.
- As verbas cujo campo **DIRF**, esteja preenchido com **2, 5, R, Z e W** são geradas com a descrição das verbas e com o CNPJ da filial.
- Quando houver beneficiários cadastrados, estes valores são gerados no mesmo cadastro.
- Os valores e dados referentes ao beneficiário, somente serão apresentados se existirem no **Cadastro de Beneficiários** (tabela SRQ) opção **Atualizações / Funcionário / Beneficiários (GPEA280)**. Portanto, é necessário que constem as verbas de desconto de pensão utilizadas durante o ano-calendário.
- Este cadastro pode ser atualizado por meio da opção **Miscelânea / D.I.R.F. / Manutenção Arquivo (GPEM560)**.

Conferência dos valores gerados:

Utilize a **Ficha Financeira** do funcionário, emitida por data de pagamento, ou o **Relatório de Conferência da DIRF**, para conferência dos valores gerados:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Relatórios / Lançamentos / Ficha Financeira (GPER270)** ou opção **Miscelânea / D.I.R.F. / Rel. Conferência (GPEM570)**.

- A ficha financeira demonstra as verbas e seus respectivos valores nos meses de pagamento, facilitando a conferência.

Exemplos de parâmetros importantes que devem ser observados:

- a) Ano-Base?

Informe o ano a que se referem os valores declarados.

Exemplo: 2012

- b) Imp. Incidências?

Informe se deseja imprimir as incidências das verbas.

Exemplo: Sim

- c) Incidências a imprimir?}

Informe quais as incidências que deseja Imprimir.

Exemplo: 1 - DIRF e 4 - IRRF

- d) Ficha Financeira?

Informe se deseja imprimir a Ficha Financeira por Mês de Competência ou por Data de Pagamento.

Exemplo: Data de pagamento

- O relatório de conferência da DIRF demonstra os valores mensais de rendimento tributável, dedução, imposto retido e incluímos a opção do cliente parametrizar se deseja listar também dados referentes às informações complementares.
- As verbas que estiverem com a incidência **2, 5, R, Z e W**, no campo DIRF no Cadastro de Verbas serão geradas com a descrição das próprias verbas nas Informações Complementares e com o CNPJ da Filial do cliente, sendo necessário o ajuste destes itens, em Manutenção DIRF, opção **Miscelânea / D.I.R.F. / Manutenção Arquivo (GPEM560)**, através da opção **Informações Complementares**.

Sobre o **INSS** para **DIRF**, vale observar que somente terá incidência para **DIRF** as verbas tipo **Base de Ded. INSS** para **IR** (identificadores 167 -> "B", 168 -> "B", 169 -> "B1") e, as verbas tipo **Desconto do INSS**, devem estar com **N** para **DIRF** (identificadores 064, 065, 070).

As verbas de Abono Pecuniário que anteriormente possuíam incidência **I - Outros Não-trib**, devem ser ajustadas de forma a constarem na base de dados com a nova incidência **0 - Abono Pecuniário de Férias**, pois terão tratamento próprio no validador PGD, embora no Informe de Rendimentos continuem sendo apresentadas no quadro **Quadro 4 – Rendimentos isentos e não tributáveis**, linha 07- Outros.

Manutenção DIRF/Informe de Rendimento:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Miscelânea / D.I.R.F. / Manutenção Arquivo (GPEM560)** e **Informe de Rendimento (GPEM580)**.
 - Após a geração, a opção de manutenção permite conferir e alterar os valores em tela.
 - Neste cadastro são demonstrados os valores mensais nas respectivas colunas, conforme as incidências informadas no cadastro de verbas.
 - Na tela de manutenção da DIRF foi disponibilizada uma pasta destinada aos funcionários que possuem contrato como residente no exterior, sendo apresentadas as informações existentes de cada contrato, conforme o código de retenção e país do contrato. Os dados de tal pasta apenas serão preenchidos quando existirem itens no histórico de contrato (tabela RGE).
 - Na manutenção, está disponível na barra de ferramentas a opção **Informações Complementares**, que apresenta informações complementares detalhadamente.

Opção de manutenção genérica Nome e CNPJ nas informações complementares:

No menu da rotina **Manutenção Arquivo** da DIRF, há a opção **Alt. Inform. Compl.**, que permite efetuar as alterações de toda a base por código de verba, inclusive as opções **Nome** ou **CNPJ** das informações complementares.

Informe de Rendimentos:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Miscelânea / D.I.R.F. / Informe Rendimento (GPEM580)**.

Opções disponíveis para impressão do informe de rendimentos:

- Por ordem de centro de custo.
- Por ordem de beneficiário.

Para cada beneficiário que conste códigos de retenções diferenciados, será impresso um informe de rendimentos correspondente a cada código de retenção, assim um mesmo CPF pode possuir mais de um Informe de Rendimentos de acordo com a quantidade de códigos de retenções constantes no histórico de Residente no Exterior e/ou Cadastro de Funcionário.

- e) O campo **Informações Complementares**, imprime os dados gerados ou informados no arquivo de informações complementares.
 - Os valores referentes à **Assistência Médica e/ou Odontológica** do titular e dependentes, serão gravados neste arquivo de informações complementares.
- f) Para a impressão gráfica com logotipo, o arquivo **Receita.BMP** deve ser copiado para o diretório dos SXs (este arquivo está disponível com o *patch* da versão).

Os campos do informe de Rendimentos são compostos por:

1. **Quadro 3** - Rendimentos tributáveis, deduções e imposto:
 - **Linha 01** => incidência **A**
 - **Linha 02** => incidência **B**
 - **Linha 03** => incidência **M**
 - **Linha 04** => incidência **C**
 - **Linha 05** => incidência **D**
2. **Quadro 4** – Rendimentos Isentos e Não tributáveis:
 - **Linha 01** => incidência **F + F1**
 - **Linha 02** => incidência **G**
 - **Linha 03** => incidência **H + H1**
 - **Linha 04** => incidência **P**
 - **Linha 05** => incidência **U**
 - **Linha 06** => incidência **E**
 - **Linha 07** => incidência **I + CPMF +0** Abono
3. **Quadro 5** - Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva:
 - **Linha 01** => Valor líquido do 13º
 - (incidência **J** – incidência **B1** – incidência **T1** – incidência **C1** – incidência **M1** – incidência **L**) – incidência **1** - " – incidência **S1**
 - **Linha 02** => incidência **O**

4. Quadro 7 - Informações complementares:

- Serão listados os beneficiários de Pensão Alimentícia, desde que estejam cadastrados na tabela **SRQ - Cadastro de Beneficiários**.
- Serão listados todos os Dependentes\Agregados que possuem plano de **Assistência Médica e/ou odontológica**, bem como a **Razão Social** e o **CNPJ** do fornecedor dos Planos de Saúde.
- Tais valores serão obtidos da tabela de Histórico de Plano de Saúde (RHS) e da tabela de Histórico de Coparticipação e Reembolso de Plano de Saúde (RHP).
- Serão listadas as verbas com incidências **R, W, 2, Z, 5**.

Serão listadas neste quadro detalhadamente as informações referentes à **Assistência Médica, Assistência Odontológica e Pensão Alimentícia**, tais informações serão necessárias para que a pessoa física preencha sua declaração anual, tais como:

- CPF beneficiário pensão;
- CPF dos dependentes;
- CNPJ fornecedor de Ass.Médica e Odontológica;
- Razão social do fornecedor de Ass.Médica e Odontológica.

Importante

Caso deseje efetuar alguma customização no Informe de Rendimentos, será necessário solicitar os **RDMAKES**:

- **IMPIRPF** - Informe de Rendimentos Pessoa Física;
- **IMPIRPJ** - Informe de Rendimentos Pessoa Jurídica.

Arquivo Magnético DIRF:

1. Em **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Miscelânea / D.I.R.F. / Arquivo Magnético(GP590)**.

- Na opção de arquivo magnético da DIRF, será gerado um arquivo texto com o *layout* definido pela Receita Federal (programa PGD), em um diretório a ser selecionado nos parâmetros da geração.
- Foi disponibilizado o mnemônico **NVLLIMDIRF** que define o valor mínimo dos rendimentos a ser considerado para a geração do arquivo da DIRF. Seu valor padrão é R\$17.989,80 e, caso necessário, seu valor pode ser alterado. Para a DIRF 2013, apenas devem ser informados os beneficiários com rendimento igual ou superior a R\$ 24.556,65.

Serão considerados no Arquivo Magnético para a DIRF, os seguintes beneficiários de rendimentos:

- Com totalização de valores anuais igual ou superior ao determinado no mnemônico **VLIMDIRF**, ainda que não tenham sofrido retenção do imposto sobre a renda;
- Que tenham sofrido retenção do imposto sobre a renda ou de contribuições, ainda que em um único mês do ano calendário;
- Residente Exterior, inclusive nos casos de isenção e de alíquota zero.

(Instrução Normativa RFB nº 1.033/2010 , arts. 8º, 9º e 10º)

Embora não seja utilizada este ano, a opção de geração para **Comprovante de Rendimentos** ainda consta no fonte para o ano calendário igual ou superior a 2010. A rotina assume o novo *layout* que contempla em um único arquivo, o **Informe** e a **Declaração** para ano calendário anterior a 2010, utiliza o antigo modelo.

- Se o tipo de arquivo escolhido for **Comprovante de rendimentos**, o sistema trocará automaticamente o nome do arquivo de **DIRF** para **Informe.txt**, e o arquivo será gerado no diretório escolhido. **Somente utilizar esta opção para ano-calendário anteriores a 2010.**
- Se o arquivo gerado for referente à **Declaração**, o sistema irá criar no local escolhido para a gravação uma nova pasta que terá como nome o número de CNPJ, e o arquivo terá a nomenclatura diferenciada.

Na geração deste **Arquivo TXT (GPEM590)**, anteriormente gerava o arquivo texto no diretório informado. Agora com as alterações, serão criados diretórios dentro do caminho informado, sendo que o(s) diretório(s) criado(s) terá seu o nome composto pelo CNPJ da empresa que está sendo processada no momento. Isso ocorre porque mais de uma empresa com CNPJ diferente pode ser processada e então deve ser criado um arquivo para cada CNPJ processado.

O arquivo é criado com a descrição **“DIRF_” + Ano Calendário**.

Exemplo: DIRF_2012.txt

Exemplos de parâmetros importantes que devem ser observados:

- g) Ano-calendário?
h) Informe o ano-calendário da declaração. Sempre informe o ano a que se referem os valores declarados.

Exemplo: 2012

- i) Ano referência?

Informe o ano de referência da declaração. Sempre informe o ano em que é efetuada a declaração.

Exemplo: 2013

- j) Número recibo da última decl.?

Se a declaração for retificadora, informe o número do recibo da última declaração entregue a partir de 2002.

- k) Indicador de Sócio Ostensivo

Se o declarante for sócio ostensivo responsável por sociedade por conta de participação – SCP.

- l) Tipo de Arquivo

Selecione se o arquivo a ser gerado será a “Declaração” ou o “Comprovante de Rendimentos”.

Importante

A partir do ano-calendário 2010 o *layout* atual da DIRF já contempla dados da Declaração e do Informe de Rendimentos em um único arquivo, não sendo necessária a geração de arquivos distintos.

Após a geração do arquivo, importar para o sistema da DIRF correspondente ao ano em questão. Este Sistema é fornecido pela Receita Federal e sua função é validar e gerar um novo arquivo para entrega ou transmissão à Receita Federal.

A entrega do Arquivo magnético à Receita Federal deve obedecer ao critério do CNPJ e entregue um único arquivo magnético. Os prestadores de serviços que receberam honorários da empresa e não constam no módulo Gestão de Pessoal (cadastrados como Autônomos), devem ter suas informações importadas do Financeiro, para manutenção da DIRF, antes de gerar o disquete à Receita Federal. A importação é realizada diretamente pelo módulo Financeiro e, o processo a ser executado, auxiliado pela própria área financeira da empresa.

Informações Técnicas

Tabelas Utilizadas	<p>SRA – Funcionários SRL – DIRF/Informe SR4 – Itens da DIRF/Informe RCS – Informações complementares DIRF SRV – Verbas RGE - Histórico de Contratos RHS – Histórico do Plano de Saúde RHP – Histórico de Coparticipação e Reembolso de Plano de Saúde SRB – Cadastro de Dependentes SRQ – Cadastro de Beneficiários</p>
Funções Envolvidas	<p>GPEA010 – Cadastro de Funcionários GPEA040 – Cadastro de Verbas GPEA300 – Cadastro de Mnemônicos GPEA320 – Manutenção de Tabelas GPEA900 – Histórico de Contratos GPEM550 – Gerar Arquivo da DIRF GPEM560 – Manutenção da DIRF GPEM570 – Relatório de Conferência GPEM580 – Informe de Rendimentos GPEM590 – Arquivo Magnético da DIRF IMPIRPF – Rdmake – Informe de Rendimentos Pessoa Física IMPIRPJ – Rdmake – Informe de Rendimentos Pessoa Jurídica</p>
Sistemas Operacionais	Windows/Linux