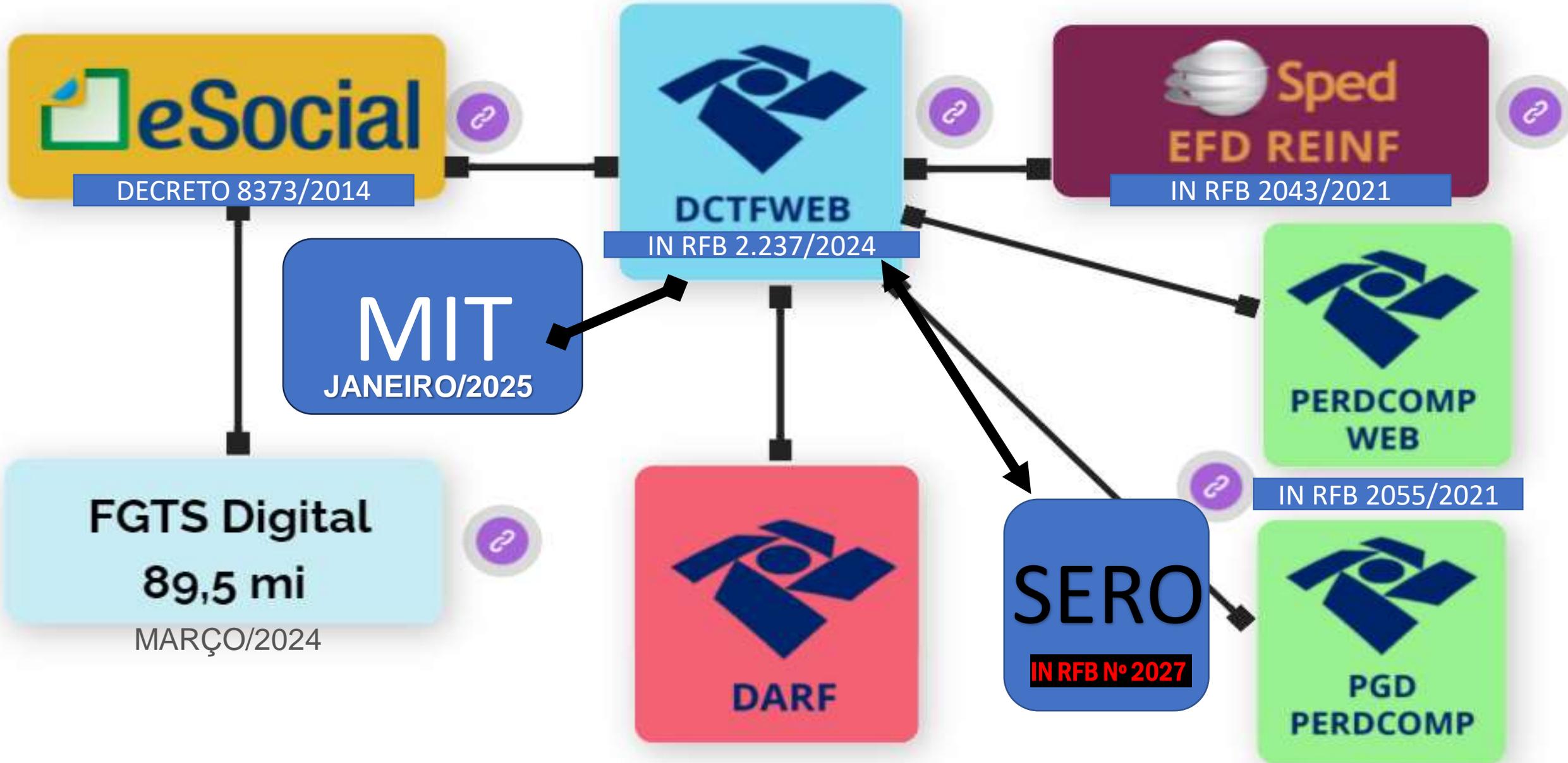




DCTFWEB MIT

Novo Paradigma



Instrução Normativa

IN RFB Nº
2.005/2021

Revogada



IN RFB Nº
2.237/2024

INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2237, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2024

(Publicado(a) no DOU de 05/12/2024, seção 1, página 57)

chegou
novidade!

Multivigente

Vigente

Original

Relacional

Dispõe sobre a Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais DCTFWeb.

Art. 1º Esta Instrução Normativa dispõe sobre a Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais DCTFWeb.

§ 1º O disposto nesta Instrução Normativa aplica-se às informações relativas a fatos geradores:
I que ocorrerem a partir de 1º de janeiro de 2025; e

II que ocorrerem até 31 de dezembro de 2024 e que devam ser prestadas em declaração referente a período posterior à data a que se refere o inciso I. **(Excepcionalmente os saldos decorrentes do ajuste do IRPJ e da CSLL apurados em 31/12/2024)**

§ 2º Para as informações relativas aos fatos geradores não enquadrados no § 1º, aplica-se o disposto na legislação vigente anteriormente à entrada em vigor desta Instrução Normativa.

INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2248, DE 05 DE FEVEREIRO DE 2025

(Publicado(a) no DOU de 07/02/2025, seção 1, página 44)

Multivigente

Vigente

Original

Relacional



Altera a Instrução Normativa RFB nº 2.237, de 4 de dezembro de 2024, que dispõe sobre a Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - DCTFWeb.

O SECRETÁRIO ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL, no uso da atribuição que lhe confere o art. 350, caput, inciso III, do Regimento Interno da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil, aprovado pela [Portaria ME nº 284, de 27 de julho de 2020](#), resolve:

Art. 1º A Instrução Normativa RFB nº 2.237, de 4 de dezembro de 2024, passa a vigorar com as seguintes alterações:

"Art. 6º A DCTFWeb mensal deverá ser apresentada até o último dia útil do mês seguinte ao da ocorrência dos fatos geradores. ↔"

§ 3º Fica prorrogado para o último dia útil do mês de março de 2025 o prazo de entrega da DCTFWeb relativa a fatos geradores ocorridos no mês de janeiro de 2025." (NR) ↔

DCTFWeb

Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais e de Outras Entidades e Fundos

Manual de Orientação da DCTFWeb

SUMÁRIO

SUMÁRIO	2
SUMÁRIO ESQUEMATIZADO	5
GLOSSÁRIO	6
SIGLAS	7
1. O QUE É DCTFWEB	8
1.1. Roteiro para envio da DCTFWeb	9
1.2. Fluxo de informações	10
2. QUEM ESTÁ OBRIGADO A DECLARAR	11
2.1. Consulta Início de Obrigatoriedade DCTFWeb	11
2.2. Dispensa de apresentação	12
3. TRIBUTOS DECLARADOS NA DCTFWEB	12
4. COMO APRESENTAR A DECLARAÇÃO	13
4.1. Forma de apresentar	13
4.2. Prazo para apresentar	13
4.3. Ausência de informações a serem prestadas	14
4.4. Apresentação em situações especiais	14
5. PENALIDADES E ACRÉSCIMOS LEGAIS	14
5.1. Multa por Atraso na Entrega da Declaração (MAED)	15
5.2. Multa por Incompletões ou Omissões	17
5.3. Multa mínima	17
5.4. Reduções	17
5.5. Impugnação	18
5.6. Acréscimos Legais	18
6. ACESSO AO SISTEMA	19
6.1. Conta GOV.BR	19
7. TELA INICIAL (RELAÇÃO DE DECLARAÇÕES)	20
7.1. Filtros	20
7.2. Vínculo de Proprietário	20

NOVA VERSÃO DO MANUAL DA DCTFWEB

JANEIRO/2025

147 páginas

PREMISSA

- Ser o mais semelhante possível com a atual DCTF, mas com evolução tecnológica, ***realizando a sua substituição.***
- Geração automática pelo sistema de origem:
 - Não haverá DCTFWeb sem que tenha sido transmitida a apuração (eSocial, EFD-Reinf, SERO, e MIT);
- Plataforma que possibilitou a inclusão de outros ***tributos*** (IRRF, PIS, COFINS, etc), de forma a unificar todas as declarações atualmente exigidas pela RFB. ***TRIBUTOS SEJAM DE RETENÇÃO OU SOBRE A RECEITA***

CRONOGRAMA DA DCTFWEB

GRUPO	DESCRIÇÃO	PRAZO
GRUPO 01	Empresas com faturamento acima de R\$ 78 milhões em 2016.	08/2018 Já iniciado!
GRUPO 02	Empresas com faturamento até R\$ 78 milhões em 2016 não optante pelo Simples Nacional	04/2019 Já iniciado!
		03/2021 07/2021
GRUPO 03	Optante pelo Simples Nacional – Pessoa Física (Exceto Doméstico) – Produtor Rural PF – Entidades Sem Fins Lucrativos	07/2021
GRUPO 04	Entes Públicos e Organizações Internacionais	10/2022

DCTF Web - MULTAS

- **Multas por Atraso na Entrega da Declaração – MAED**
- **2% ao mês-calendário ou fração**, incidente sobre o montante das contribuições informado na DCTFWeb, ainda que integralmente pago, limitado a 20%, e observado o valor da multa mínima.
- **Multa Mínima:**
- **R\$ 200,00**, por omissão de declaração sem ocorrência de fatos geradores.
- **R\$ 500,00**, nos demais casos.
- **Multa por Incorreções ou Omissões**
- **R\$ 20,00** para cada grupo de dez informações incorretas ou omitidas, observada a multa.

DCTF Web

DCTFWeb Sem Movimento

- No período de apuração em que não houver fatos geradores a declarar, a **DCTFWeb** deve ser gerada com o indicativo “**sem movimento**”, a partir do preenchimento e transmissão dos eventos periódicos de fechamento do **eSocial**.

Acesso à DCTF Web e Geração do DARF



- **Acesso por Procuração - Visão Procurador**

Filtros

Sou Procurador e desejo visualizar as declarações de meus outorgantes

Período de Apuração Inicial

Período Final

Exibir Situação da Declaração

Outorgante

Todos os outorgantes

Selecionar todos

Cancelar seleção

CPF - 123.456.789-01

CNPJ - 00.123.456/0001-50

CNPJ - 01.234.567/0001-21

Número de Recibo



Pesquisar

Relação de Declarações



Nenhuma declaração encontrada

Esta opção só fica disponível para o CPF ou CNPJ que tenha procuração cadastrada na RFB.

Transmissão da DCTF Web e geração do DARF:



■ **Emissão do DARF - Valor Total**

PJ TESTE SUSPENSAO PROC X TERC - CNPJ 33. /0001-40
Período de Apuração: 04/2017
Categoria: Geral

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS				SALDO A PAGAR
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Outros Créditos	Deduções <input type="checkbox"/>			
		Suspensão	Salário-Família	Salário-Maternidade	Retenção Lei 9.711/98	
<input type="checkbox"/> Total Apurado Empresa 33 /0001-40	77.101,00	2.000,00	150,00	500,00	2.000,00 <input checked="" type="checkbox"/>	72.451,00

Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Exibir Resumo da Situação



Transmissão da DCTF Web e geração do DARF:



DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS				SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Outros Créditos	Deduções				
		Suspensão	Salário-Família	Salário-Maternidade	Retenção Lei 9.711/98		
Emissão do DARF - Valor Parcial							
Total Apurado Empresa 33 /0001-40		77.101,00	2.000,00	150,00	500,00	2.000,00	72.451,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS		5.500,00	-	150,00	500,00	2.000,00	2.850,00
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS		3.000,00	-	150,00	500,00	2.000,00	350,00
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%		2.500,00	-	-	-	-	2.500,00
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		10.601,00	-	-	-	-	10.601,00
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS		5.000,00	-	-	-	-	5.000,00
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO		4.601,00	-	-	-	-	4.601,00
1646-02 - CP PATRONAL - SIMPLES CONCOMITANTE - GILRAT AJUSTADO		1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		20.000,00	2.000,00	-	-	-	18.000,00
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO		2.000,00	500,00	-	-	-	1.500,00
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA		3.000,00	1.500,00	-	-	-	1.500,00
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI		4.000,00	-	-	-	-	4.000,00

Feita a seleção, clica-se em **“Emitir DARF”**.
O documento gerado é automaticamente baixado na máquina do usuário.

Editar DARF

Abater Pagamentos Anteriores

Emitir DARF



Transmissão da DCTF Web e geração do DARF:



- **Editar DARF**

PJ TESTE SUSPENSAO PROC X TERC - CNPJ 33 /0001-40
Período de Apuração: 04/2017
Categoria: Geral

DÉBITOS APURADOS		CRÉDITOS VINCULADOS				SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	Débito Apurado	Outros Créditos	Deduções <input type="checkbox"/>				
		Suspensão	Salário-Família	Salário-Maternidade	Retenção Lei 9.711/98		
<input type="checkbox"/> +							
<input type="checkbox"/> +	Total Apurado Empresa 33 /0001-40	77.101,00	2.000,00	150,00	500,00	2.000,00	<input checked="" type="checkbox"/> 72.451,00

Editar DARF



Abater Pagamentos Anteriores



Emitir DARF

Transmissão da DCTF Web e geração do DARF:



Emissão DARF - Documento de Arrecadação de Receitas Federais



Data de Pagamento:

11/07/2017



■ **Editar DARF**

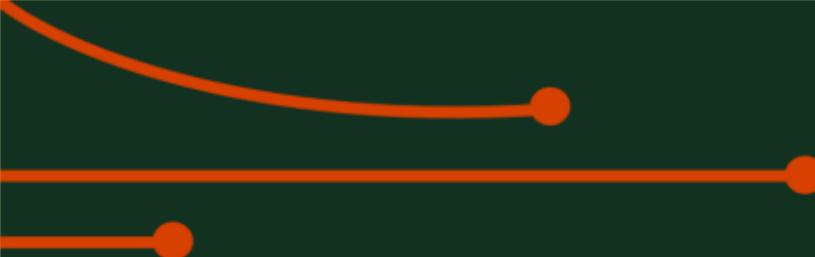
Códigos de Receita	Periodo de Apuração	Data Vencimento	Valor Principal
1082-01 - CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSOS	04/2017	19/05/2017	350,00 
1099-01 - CP SEGURADOS - CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS - 11%	04/2017	19/05/2017	2.500,00 
1138-01 - CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS	04/2017	19/05/2017	5.000,00 
1646-01 - CP PATRONAL - GILRAT AJUSTADO	04/2017	19/05/2017	4.601,00 
1646-02 - CP PATRONAL - SIMPLES CONCOMITANTE - GILRAT AJUSTADO	04/2017	19/05/2017	1.000,00 
1170-01 - CP TERCEIROS - SALÁRIO EDUCAÇÃO	04/2017	19/05/2017	1.500,00 
1176-01 - CP TERCEIROS - INCRA	04/2017	19/05/2017	1.500,00 
1181-01 - CP TERCEIROS - SENAI	04/2017	19/05/2017	4.000,00 
1184-01 - CP TERCEIROS - SESI	04/2017	19/05/2017	5.000,00 
1200-01 - CP TERCEIROS - SEBRAE	04/2017	19/05/2017	6.000,00 



Emitir DARF



Cancelar

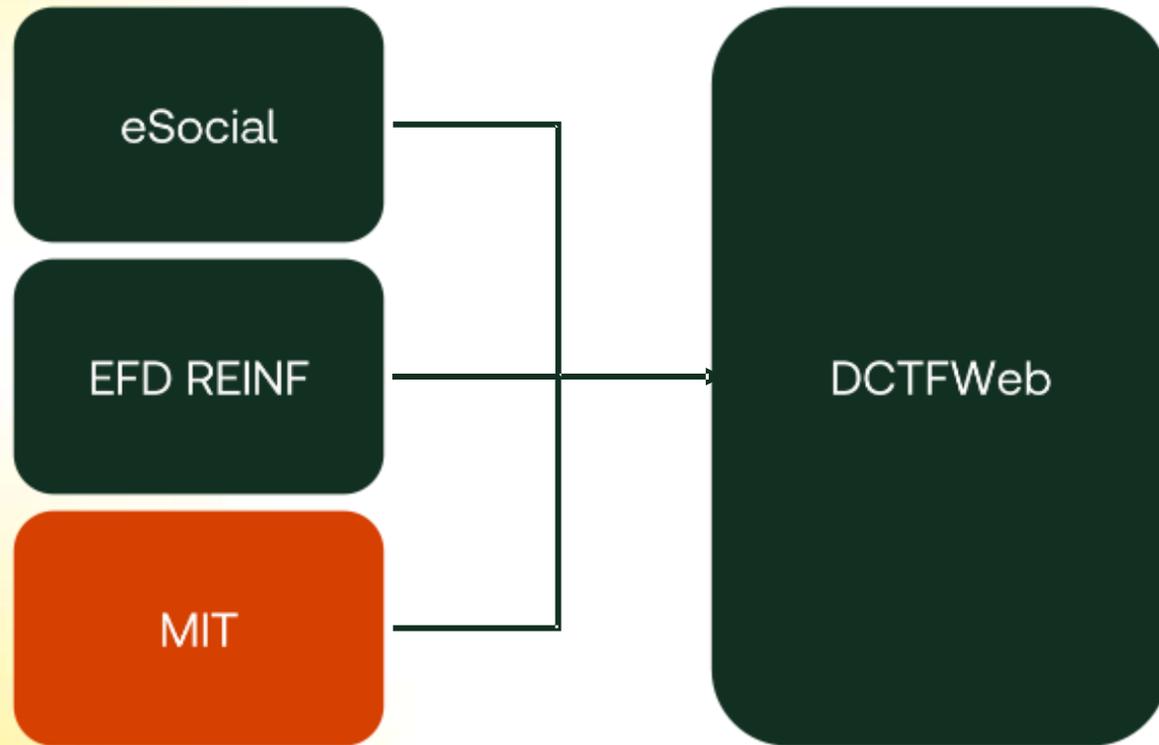


Novidades DCTFWeb

MIT (Módulo de Inclusão de Tributos)



Nova DCTFWeb



- Substituto DCTF Mensal (PGD);
- IRPJ, CSLL, PIS, COFINS, IPI, RET, etc...
- Competência Jan/2025;

Novo Prazo DCTFWeb

ÚLTIMO DIA ÚTIL do mês subsequente

Importante!

Não se fala em postergação.

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

- Não tem Webservice (Diferente do eSocial e EFD REINF);
- Preenchido manualmente dentro da DCTFWeb (eCac);
- Importado por meio de arquivo externo dentro da DCTFWeb (eCac);

```
1
2   "PeriodoApuracao": {
3     "MesApuracao": 1,
4     "AnoApuracao": 2025
5   },
6   "DadosIniciais": {
7     "SemMovimento": false,
8     "QualificacaoPj": 1,
9     "TributacaoLucro": 2,
10    "VariacoesMonetarias": 2,
11    "RegimePisCofins": 1,
12    "ResponsavelApuracao": {
13      "CpfResponsavel": 00000000000,
14      "TelResponsavel": {
15        "Ddd": 48,
16        "NumTelefone": 999999999
17      },
18      "EmailResponsavel": "responsavel@gmail.com",
19      "RegistroCrc": {
20        "UfRegistro": "SC",
21        "NumRegistro": 123456
22      }
23    }
24  },
25  "Debitos": {
26    "BalancoLucroReal": false,
27    "PisPasep": {
28      "ListaDebitos": [{
29        "IdDebito": 1,
30        "CodigoDebito": 691201,
31        "ValorDebito": 16.50
32      }],
33      "Cofins": {
34        "ListaDebitos": [{
35          "IdDebito": 2,
36          "CodigoDebito": 684001,
37          "ValorDebito": 76.00
38        }]
39      }
40    }
41  }
42 }
```

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Receita Federal
Sistema

Filtros

Período Inicial: 01/01/2024 Período Final: 31/12/2024
Data Apresentação: 01/01/2024 Data Encerramento: 31/12/2024
Situação: Encerrada Situação: Encerramento: Alta

[Mostrar Resultados de Tributos](#)

Relatório de Declarações

MIT
Módulo de Inclusão de Tributos

Apurações

[Importar Apuração](#) [Nova Apuração](#)

2024 Situação

Período	ID da Apuração	Situação	Data de Encerramento	Total Apurado	Ações
Jan/2024	-	In Edição	-	R\$ 2.100,00	Editar Excluir
Fev/2024	418335982024030001	Encerrada	05/12/2024	R\$ 4.000,00	Ver Atualizar



PASSO A PASSO

MIT – Acesso Página da DCTFWeb



Filtros

Sou Procurador e desejo visualizar as declarações de meus outorgantes

Período Apuração Inicial Período Apuração Final

01/10/2021 01 11/02/2025 01

Data Transmissão Inicial Data Transmissão Final

12/01/2025 01 11/02/2025 01

Categoria Declaração

6 selecionados

Situação Declaração

Em andamento, Ativa

Módulo de Inclusão de Tributos

 Exibir Condições Adicionais

 **Pesquisar**

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	<input type="checkbox"/> Situação	Débito Apurado	<input type="checkbox"/> Saldo a Pagar	Serviços
2024		13º Salário	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	883,81	883,81	 
2023		13º Salário	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	1.940,90	1.940,90	 
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	35.765,59	29.265,59	 
04/2024		Geral	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	6.193,70	6.193,70	 



MIT - INICIAR UMA NOVA APURAÇÃO

Versão: 10.0

MIT

Módulo de Inclusão de Tributos

Portal DCTFWeb

CNPJ:



Não há apurações preenchidas.

+ Nova Apuração

Importar Apuração

MIT

Módulo de Inclusão de Tributos Exemplo

- Apuração do Período de Apuração = 01/2025 Forma de Tributação do Lucro - Presumido

MIT - INICIAR UMA NOVA APURAÇÃO

Nova Apuração

Mês	Ano
Janeiro	2025

Com Evento Especial

Cancelar

Confirmar



MIT - NOVA APURAÇÃO - DADOS INICIAIS - LP

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS ¹

DÉBITOS ²

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS ⁴

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW HQIHDO - [REDACTED] PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

Apuração Sem Movimento

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em geral

Forma de Tributação do Lucro

Presumido

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Regime de Caixa

Regime de Apuração (PIS/Paseo - Cofins)

Cumulativa

Responsável pelo Preenchimento da Apuração ¹

Dados do Responsável

CPF

453.507366-04

Nome

XOZFWRL NZRZ

DDD

Telefone

Correio Eletrônico

UF CRC

Registro CRC

MIT - NOVA APURAÇÃO - DADOS INICIAIS - LP

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em geral



Forma de Tributação do Lucro

Presumido



Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Regime de Caixa



Regime de Apuração (PIS/Pasep - Cofins)

Cumulativa





MIT - NOVA APURAÇÃO - DÉBITOS- LP

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS ¹ DÉBITOS ³ SUSPENSÕES PENDÊNCIAS ⁴ ENCERRAMENTO

PXVVWP-VHKMXDXBQW-HQIHDO - CNPJ: [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

IRPJ [•] CSLL [•] IRRF IPI IOF PIS/PASEP COFINS CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS CPSS RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

MIT - NOVA APURAÇÃO - DÉBITOS- LP

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS ¹

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS ¹

ENCERRAMENTO

PGDVQWQT QMWXIPWVQKW DVNW - CNPJ: [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

IRPJ

CSLL

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

Débitos - Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PIS/PASEP)



Código de Receita

Período de Apuração

Valor do Débito

Valor Suspenso

Saldo a Pagar

Nenhum débito informado.

MIT - NOVA APURAÇÃO - DÉBITOS- LP

IRPJ

CSLL

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominação

0679-03 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - CERVEJAS

0679-04 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - CERVEJAS - SCP

0691-03 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - DEMAIS BEBIDAS

0691-04 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - DEMAIS BEBIDAS - SCP

0906-01 - PIS - REGIME ESPECIAL DE APURAÇÃO E PAGAMENTO - ALCOOL

0906-02 - PIS - REGIME ESPECIAL DE APURAÇÃO E PAGAMENTO (RECOB) - ÁLCOOL - SCP

Nenhum debito informado.

MIT - NOVA APURAÇÃO - DÉBITOS- LP

PXVVWP VHKMIDXQW HQIHDQ - CN [REDACTED] 1-47 | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

IRPJ ●

CSLL ●

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

IRPJ ●

CSLL ●

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominacão

8109-02 - PIS - FATURAMENTO - PJ EM GERAL

X

Periodicidade

Mês

Ano

Mensal

1

2025

Valor do Débito

R\$ 5.000,00

X

Confirmar

MIT - NOVA APURAÇÃO - DÉBITOS- LP

IRPJ ●

CSLL ●

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominacão

2172-01 - COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

X

Periodicidade	Mês	Ano
Mensal	1	2025

Valor do Débito

R\$ 15.000,00 X

Confirmar

MIT - NOVA APURAÇÃO PENDÊNCIAS - LP

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW/HQIHDQ - [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

✓ Não existe pendência.



MIT - NOVA APURAÇÃO ENCERRAMENTO - LP

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW HQIHDO - CNPJ [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

Fluxo da Apuração



Resumo dos Débitos Apurados

IRPJ	R\$ 0,00	PIS/PASEP	R\$ 5.000,00
CSLL	R\$ 0,00	COFINS	R\$ 15.000,00
IRRF	R\$ 0,00	CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	R\$ 0,00
IPI	R\$ 0,00	CPSS	R\$ 0,00
IOF	R\$ 0,00	RET/PAGAMENTO UNIFICADO	R\$ 0,00

Total Apurado:
R\$ 20.000,00

Suspensões:
R\$ 0,00

MIT - NOVA APURAÇÃO ENCERRAMENTO - LP



MIT/Apurações > Apuração (01/2025) - ID: 0000000000000003023

✓ Apuração encerrada com sucesso. ✕

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PGDVQWQT QMWXIPWVQKW DVNW - CNPJ [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

Fluxo da Apuração



Acessar DCTFWeb



MIT – Nova Apuração Acesso a DCTFWeb



Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	Em andamento	54.200,00	47.700,00	 



Origem

eSocial, REINF CP, REINF RET,
MIT



MIT - NOVA APURAÇÃO SEM MOVIMENTO – DCTFWEB - INATIVAS

Nova Apuração

Mês	Ano
Janeiro	2025

Com Evento Especial

Cancelar

Confirmar





MIT - NOVA APURAÇÃO

SEM MOVIMENTO – DCTFWEB - INATIVAS

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBOW HQIHO - [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

Apuração Sem Movimento

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em geral

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Forma de Tributação do Lucro

Regime de Apuração (PIS/Pasep - Cofins)

Responsável pelo Preenchimento da Apuração

Dados do Responsável

CPF

453.507.366-04

Nome

XOZFWRL NZRZ

DDD

Telefone

Correio Eletrônico

UF CRC

Registro CRC

MIT - NOVA APURAÇÃO SEM MOVIMENTO – DCTFWEB – INATIVAS ENCERRAMENTO



MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMIDXQW HQIHDQ - [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

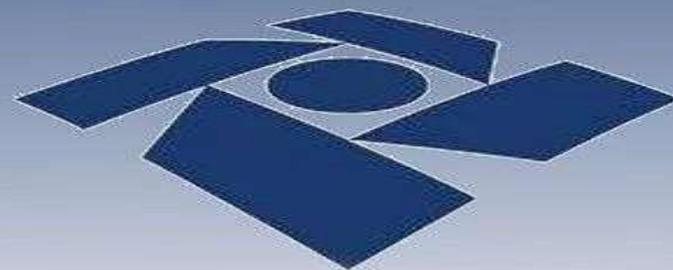
Salvar

Fluxo da Apuração



Encerrar Apuração

Transmissão Imediata



DCTFWeb

AJUSTES PARA RECEPÇÃO DOS DÉBITOS DO MIT

DCTFWeb - Ajustes Nova Origem de Tributos

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	Em andamento	54.200,00	47.700,00	 



Origem

eSocial, REINF CP, REINF RET,
MIT

DCTFWeb - Ajustes

Emissão de DARF antes da transmissão

The screenshot displays the DCTFWeb interface for tax calculation. At the top, there are navigation tabs: "Dados Cadastrais", "Créditos Vinculáveis", "Aplicar Vinculação Automática", "Relatórios", and "Tabela de Vinculação". A green box on the right shows the taxpayer information: "PJVVVWP VHKMXXBQW HQRHDQ", "Período de Apuração: 04/2024", and "Categoria: Geral". Below this, a "Filtros" section is visible. The main area is a table with two columns: "DÉBITOS APURADOS" and "SALDO A PAGAR". The table lists various tax contributions and their amounts. At the bottom right, there are buttons for "Emitir DARF" (highlighted with a red box) and "Transmitir" (also highlighted with a red box). A "Voltar" button is also present.

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado		
Total Apurado Empresa 00.825.409/0001-47		6.193,70	6.193,70	✓
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS		2.837,70	2.837,70	✓
Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		2.860,00	2.860,00	✓
Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		1.276,00	1.276,00	✓
Total PIS		20,00	20,00	✓

- É necessário que a escrituração ou o MIT tenha sido enviados.
- Nas hipóteses em que a escrituração ou o MIT ainda não tenham sido enviados (ex.: tributo com vencimento diário que será informado na EFD-Reinf) o DARF pode ser emitido no **SicalcWeb**.

DCTFWeb - Ajustes Tributos Divisíveis em Quotas

Dados Cadastrais ▾ Créditos Vinculáveis ▾ Aplicar Vinculação Automática Relatórios ▾ Tabela de Vinculação **Quotas**

Quotas

Quantidade de Quotas: 3 ▾

	Códigos de Receita	PA Débito	Nr Cota	Valor Principal
<input checked="" type="checkbox"/>	220-0 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025		21.000,00
<input type="checkbox"/>	012-0 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025		12.000,00

Calcular Quotas Voltar

Podem ser divididos em quotas o IRPJ ou a CSLL apurados e informados a partir do MIT no período de apuração correspondente ao encerramento de cada trimestre.

DCTFWeb - Ajustes Tributos Divisíveis em Quotas

Quotas



	Códigos de Receita	PA Débito	Nr Cota	Valor Principal
<input checked="" type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	1	7.000,00
	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	2	7.000,00
	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	3	7.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	1	4.000,00
	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	2	4.000,00
	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	3	4.000,00

Desfazer Quotas

Geração de Guias

Voltar



DCTFWeb - Ajustes Tributos Divisíveis em Quotas

Quotas ✕

<input type="checkbox"/>	Códigos de Receita	PA Débito	Data Vencimento	Nr Cota	Valor Principal	Valor Total
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/04/2025	1	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/05/2025	2	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/06/2025	3	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/04/2025	1	4.000,00	4.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/05/2025	2	4.000,00	4.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/06/2025	3	4.000,00	4.000,00

- A emissão do DARF em quotas será efetuada sempre na DCTFWeb em que foram declarados.
- O sistema calcula os acréscimos legais nas hipóteses em que forem devidos.
- Caso o contribuinte selecione quotas com vencimentos diferentes será emitido um único DARF com a data de pagamento igual ao vencimento mais recente.

Empresas Inativas – Envio DCTFWeb sem movimento

Como na DCTFWeb sem movimento **não há obrigatoriedade de renovação anual**, caso o contribuinte que se encontre na situação de inatividade **tenha** uma DCTFWeb sem movimento **válida** (ou seja, a última DCTFWeb entregue foi sem movimento) **não há necessidade de enviar a DCTFWeb sem movimento em janeiro de 2025.**

Por outro lado, caso o contribuinte **não tenha** uma DCTFWeb sem movimento **válida**, **terá que apresentar a DCTFWeb sem movimento. Quando?**

- 1) No período de apuração equivalente ao início da obrigatoriedade da DCTFWeb; OU
- 2) No período de apuração equivalente ao mês em que passou a não ter movimento; OU
- 3) No início de sua atividade, caso este seja posterior ao início da obrigatoriedade da DCTFWeb.

Antecipação do recolhimento de IRPJ ou CSLL – Decisão do contribuinte

No MIT não são informados os pagamentos ou outras formas de extinção do crédito.

O **IRPJ** e a **CSLL** apurados trimestralmente devem ser **DECLARADOS** no último mês do trimestre (MIT e DCTFWeb).

Caso o **contribuinte opte por antecipar o RECOLHIMENTO** destes tributos, deve emitir o DARF no **Sicalcweb** atentando-se para o preenchimento correto dos dados (código de receita, período de apuração, vencimento).

Na DCTFWeb, este DARF poderá ser utilizado para geração de DARF residual por meio da funcionalidade “Abater Pagamentos Anteriores”, caso exista saldo a pagar.

Informação dos pagamentos das quotas do 4º trimestre de 2024

Quem optou por dividir em quotas o IRPJ e a CSLL do 4º trimestre 2024 precisará apresentar, **excepcionalmente**, a **DCTF (PGD)** relativa ao período de apuração igual a **03/2025** com a pasta **Trimestre Anterior** preenchida com os dados dos pagamentos (quotas).

O prazo para apresentação será o 15º dia útil do segundo mês subsequente (maio/2025).

Em breve serão editados os atos necessários e preparado o PGD DCTF para esta finalidade.

É obrigatório enviar o MIT sem movimento?

Não.

O MIT deve ser apresentado apenas quando houver informações relativas aos tributos nele apurados.

Entretanto, quando o contribuinte necessitar enviar uma DCTFWeb sem movimento, poderá fazê-lo a partir do MIT. Esta opção permite a transmissão da DCTFWeb sem movimento sem a necessidade de enviar o eSocial ou a EFD-Reinf sem movimento.

Outra hipótese de envio do MIT sem movimento ocorre quando houver necessidade de excluir apuração do MIT enviada indevidamente para a DCTFWeb.

