



**“Aprendendo a EFD-Reinf”**

Hugo Moreira de Oliveira

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

1



**Aprendendo o eSocial**

**eSocial** **20 março**

Data do Curso: **20 de março de 2019**  
Local do Curso: **CRC-GO**  
Horário: **08h as 18h** - Intervalo de 1h para almoço

**Professor: Hugo Moreira de Oliveira**  
Formado em Ciências Contábeis pela UFG-GO, mestre em Administração pela UFG-GO. É professor universitário da graduação e pós-graduação, proprietário de escritório contábil, além de criador do canal Aprendendo Contabilidade.

**Vantagens e Benefícios**

- Apostila para lhe ajudar na implantação do eSocial;
- Certificado de participação e formação;
- Aula com apresentação prática;
- Salas Climatizadas.

**Conteúdo Programático**

- O que é o eSocial;
- Princípios e objetivos do eSocial;
- Cronograma de implantação do eSocial;
- Análise do Layout dos eventos;
- Eventos de cadastro do empregador e tabelas;
- Eventos não periódicos (RET);
- Eventos periódicos;
- Fechamento da folha;
- Como evitar multas para sua empresa;
- Como implementar o eSocial no seu escritório/empresa;
- Erros mais comuns na implementação;
- O eSocial como oportunidade de crescimento profissional;
- Introdução à EFD-REINF;
- Introdução à DCTF-WEB.

**Valor do Investimento**  
R\$ 120,00

Inscrições pelo e-mail: keeptraining10@gmail.com

**CERTIFICADO DO CURSO: 10h**

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

**Keep TRAINING**

2

Inscrição/ enviar email para:

**•keeptraining10@gmail.com**

Inscrições para o curso mandando um email para: keeptraining10@gmail.com

3

APRENDENDO CONTABILIDADE COM HUGO MOREIRA

AQUI VOCÊ APRENDE:

- ✓ CONCEITOS E PRINCÍPIOS
- ✓ LEGISLAÇÃO TRABALHISTA
- ✓ ASPECTOS TRIBUTÁRIOS
- ✓ CONTABILIZAR QUALQUER OPERAÇÃO

Aprendendo Contabilidade  
12.215 inscritos

INÍCIO VÍDEOS PLAYLISTS COMUNIDADE CANAIS SOBRE

Envios REPRODUZIR TODOS

<p><b>RESCISÃO POR JUSTA CAUSA</b> 1:47</p> <p>Direitos do trabalhador: Rescisão Por Justa Causa</p> <p>135 visualizações • 6 dias atrás</p>	<p><b>LICENÇA PATERNIDADE</b> 1:32</p> <p>Licença Paternidade: Tudo sobre esse benefício</p> <p>97 visualizações • 1 semana atrás</p>	<p><b>RESCISÃO SEM JUSTA CAUSA</b> 2:18</p> <p>Direitos do trabalhador: Rescisão Sem Justa Causa</p> <p>175 visualizações • 1 semana atrás</p>	<p><b>LICENÇA ÓBITO</b> 2:11</p> <p>Quantos dias eu posso faltar no trabalho depois da mort...</p> <p>144 visualizações • 3 semanas atrás</p>
--	---	--	---

Inscrições para o curso mandando um email para: keeptraining10@gmail.com

4

## O que é?

- Quer dizer “Escrituração Fiscal Digital de Retenções e outras Informações Fiscais”;
- **Integra o SPED;**
- É um complemento ao eSocial;
- É uma costela do eSocial;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:

keeptraining10@gmail.com

5

## O que é uma retenção?

- É uma antecipação de um tributo devido;
- Por exemplo: uma nota fiscal emitida contra um tomador;
- Outras informações fiscais: desoneração da folha;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:

keeptraining10@gmail.com

6

## Exemplo

- Imagine que o Bradesco contrate uma empresa terceirizada (Alfa) para prestar a segurança. A Alfa emite uma nota no valor de R\$ 10.000,00, mas o Bradesco vai pagar somente R\$ 8.900,00, porque 11% do valor tem que estar retido;
- Ele irá recolher esses 11% em uma guia a parte, com código 2631, para diferenciar do 2100, da folha do próprio Bradesco;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

7

## Exemplo

- Tanto o Bradesco quanto a Alfa irão transmitir o evento no EFD-REINF, detalhando o valor da nota fiscal, o valor da retenção, a data de emissão;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

8

## Quem deve entregar?

- aos serviços tomados/prestados mediante cessão de mão de obra ou empreitada;
- às empresas que se sujeitam à CPRB (cf. Lei 12.546/2011);
- às retenções na fonte (IR, CSLL, COFINS, PIS/PASEP) incidentes sobre os pagamentos diversos efetuados a **peças físicas e jurídicas,**

Inscrições para o curso mandando um email para:

keeptraining10@gmail.com

9

## Quem deve entregar?

- aos recursos recebidos por / repassados para associação desportiva que mantenha equipe de futebol profissional;
- à comercialização da produção e à apuração da contribuição previdenciária substituída pelas agroindústrias e demais produtores rurais pessoa jurídica;
- às entidades promotoras de evento que envolva associação desportiva que **mantenha clube de futebol profissional.**

Inscrições para o curso mandando um email para:

keeptraining10@gmail.com

10

## Início da obrigatoriedade



Cadastros do empregador e tabelas

Dados dos trabalhadores e seus vínculos com as empresas (eventos não periódicos)

Folha de pagamento

Substituição da GFIP para recolhimento de contribuições previdenciárias

Substituição da GRF e GRRF para recolhimento de FGTS

Dados de segurança e saúde do trabalhador

Grande empresas*	Demais entidades empresariais**	Empregador pessoa física* órgãos da SPP/PS, produtor rural, PF e, sem fins lucrativos	Órgãos públicos org. internacionais
2018 Janeiro	2018 16 Julho	2019 10 Janeiro	2020 Janeiro
2018 Março	2018 10 Outubro	2019 10 Abril	2020 Resolução Específico
2018 Maio	2019 10 Janeiro	2019 10 Julho	2020 Resolução Específico
2018 Agosto	2019 Abril	2019 Outubro	2020 Instrução Normativa Específico
2019 AGOSTO	2019 AGOSTO?	2019 Outubro	2020 Circular CAIXA Específico
2019 Julho	2020 Janeiro	2020 Julho	2021 Janeiro

\*Com faturamento anual em 2016 maior que R\$ 78 milhões

Inscrições para o curso mandando um email para: keeptraining10@gmail.com

keeptraining10@gmail.com

11

## E qual o programa da Reinf?

- Não há um programa específico;
- Não existe um PVA, igual os outros SPEDs;
- Seu próprio software irá fazer a adaptação, ou você vai usar o programa online;

Inscrições para o curso mandando um email para: keeptraining10@gmail.com

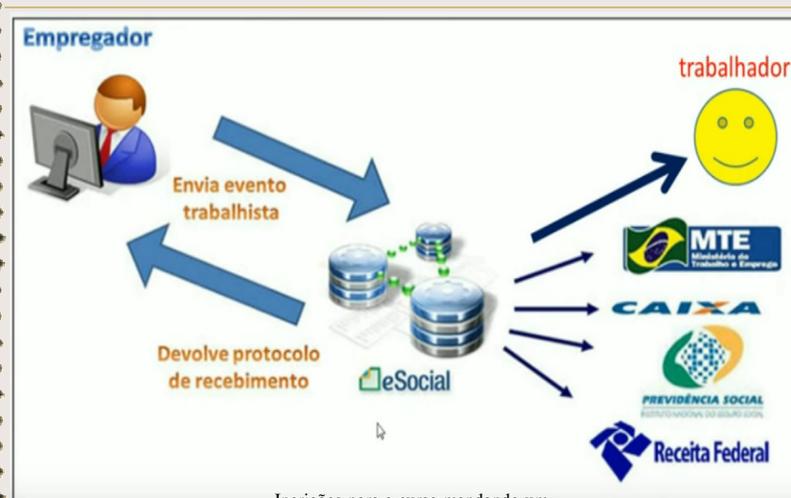
keeptraining10@gmail.com

12

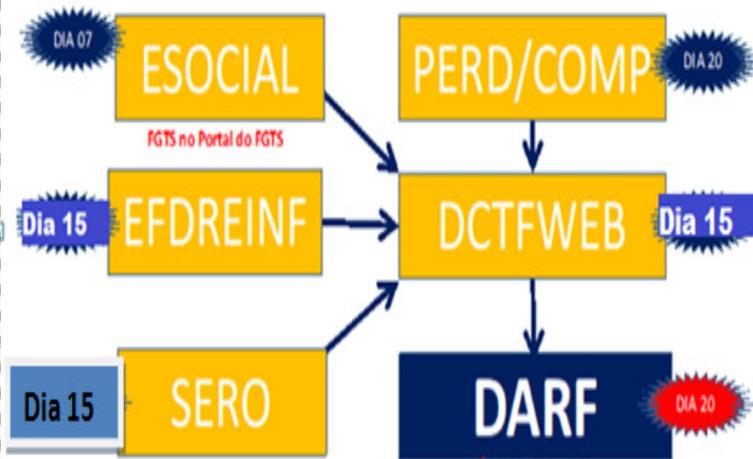
## E qual o programa da Reinf?

- Não há um programa específico;
- Seu próprio software irá fazer a adaptação, ou você vai usar o programa online, via e-cac;

## Como funciona o envio de dados?



## Prazo para envio



Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

15

## Eventos que eram do eSocial

- Nas versões iniciais do eSocial havia o evento S-1380 (Desoneração);
- Esse evento foi excluído e transformou-se no evento R-2060, da EFD-REINF, que se refere a CPRB;
- O mesmo ocorreu com o S-1310 (serviços tomados mediante cessão de mão de obra);
- Ele foi substituído pelo R-2010 (retenções previdenciárias tomadores de serviço);

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

16

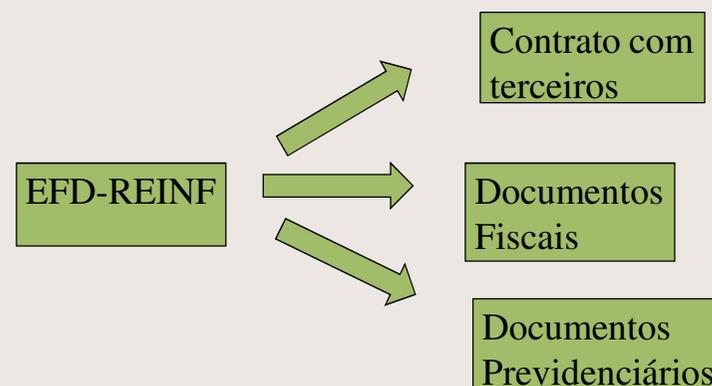
## REINF na empresa

- Enquanto o **eSocial** está relacionado a **parte trabalhista** da empresa, o **EFD-REINF** se relaciona ao departamento **fiscal** da empresa;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

17

## Abrangência



Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

18

## Quem está obrigado a entregar?

- IN da RFB 1.701, de 14/03/2017;
- Empresas que prestam ou contratam serviços mediante cessão de mão de obra nos termos do art. 31 da lei nº 8.212, de 24/07/1991;

19

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## Documentos a serem substituídos

- Não serão substituídos de imediato;
- ✓ **GFIP**: antes, na GFIP da tomadora, nada seria informado, só é feito os pagamentos GPS 2631 ou 2640 (órgão público). Já o prestador informa a retenção, para abater o seu imposto a pagar;
- ✓ Agora, na EFD-REINF, ambos irão informar a mesma coisa (R-2010 e R-2020). Depois essas informações vão para a DCTF-WEB, elaborando o DARF;

20

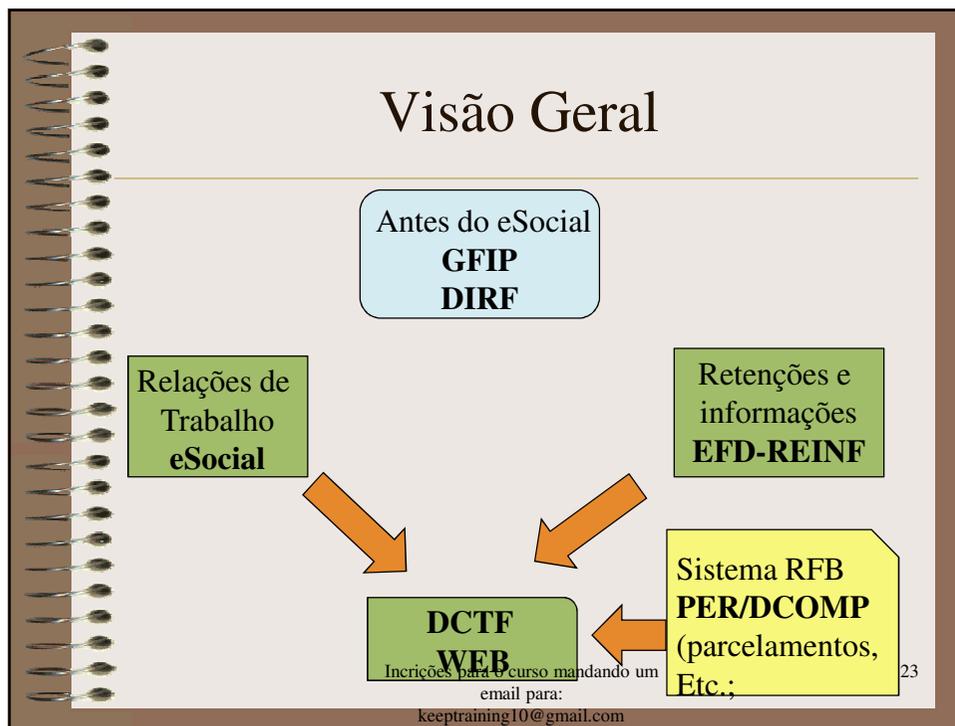
Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## Documentos a serem substituídos

- ✓ **DIRF**: antes, informa-se na DIRF as confissões dos valores devidos na DCTF normal;
- ✓ Agora, na EFD-REINF, essa informação será substituída pelo evento R-2070, com a confissão dos valores da DCTF-WEB;

## Documentos a serem substituídos

- ✓ **BLOCO P (EFD CONTRIBUIÇÕES)**: antes, informa-se nesse bloco a apuração previdenciária sobre a receita bruta (CPRB) para desoneração da folha, e confessados na DCTF normal;
- ✓ Agora, na EFD-REINF, essa informação será substituída pelo evento R-2060, com a confissão dos valores da DCTF-WEB;



## Como posso me preparar?

- Sua empresa está sujeita a retenção pelos diversos pagamentos ou contratos atuais?
- Optou pela CPRB?
- Está sujeita a contribuição previdenciária substituída (associações desportivas, produtores rurais)?

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

24

## R-1000

- É o Evento que traz as Informações Cadastrais e Classificações que serão utilizadas pelos outros eventos.
- É o primeiro evento a ser transmitido;

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

25

## R-1070

- É que traz a inclusão, alteração e exclusão dos processos judiciais e administrativos que influenciam no cumprimento das obrigações tributárias principais e acessórias (com **Reflexos nos outros Eventos**).

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

26

## R-2010

- Evento para as empresas **tomadoras** de serviços executados mediante cessão de mão de obra ou empreitada. Essas **mesmas informações serão prestadas pelas prestadoras de Serviços,** através do **Evento R-2020.**

27

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## R-2020

- É o evento obrigatório para as pessoas jurídicas **prestadoras** de serviços executados mediante **cessão de mão-de-obra ou empreitada.**

28

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## R-2030

- Evento obrigatório para as Associações Desportivas que mantêm equipe de futebol profissional, quando **receber** recursos a título de patrocínio, licenciamento de uso de marcas e símbolos, etc.;

29

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## R-2040

- Evento obrigatório em que são prestadas as informações relativas aos recursos **repassados** a título de patrocínio, licenciamento de marcas, etc., para **associação desportiva que mantém equipe de futebol profissional.**

30

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

## R-2050

- Trata das informações relativas à comercialização da produção rural ou agroindustrial, quando o produtor rural PJ e a agroindústria estão sujeitos substituição da quota patronal por outra sobre a receita bruta;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

31

## R-2060

- O Evento R-2060 é obrigatório apenas para as empresas que optaram pela Desoneração da Folha de Pagamento, nas condições da Lei 12.546/2011 e correlatos.

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

32

## R-2070

- O Evento R-2070 compreende as informações relativas às retenções sobre IRPJ, CSLL, Cofins e PIS, **não decorrentes** de relação do trabalho. Esse evento será responsável por substituir a DIRF, em um futuro próximo.

Inscrições para o curso mandando um  
email para:

keeptraining10@gmail.com

33

## R-2099

- O Evento R-2099 informa o encerramento da transmissão dos eventos periódicos na EFD REINF, no período de apuração. Neste momento são consolidadas todas as informações prestadas nos eventos **R-2010 a R-2070**.

Inscrições para o curso mandando um  
email para:

keeptraining10@gmail.com

34

## R-2098

- O Evento R-2098 deverá ser transmitido sempre que houver a necessidade de retificar ou incluir novos Eventos periódicos num período em que já tenha sido encerrado pelo respectivo Evento R-2099.

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

35

## R-2098

- O Evento R-2098 deverá ser transmitido sempre que houver a necessidade de retificar ou incluir novos Eventos periódicos num período em que já tenha sido encerrado pelo respectivo Evento R-2099.

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

36

## R-3010

- Diz respeito às quotas que substituem a quota patronal dos clubes por um valor sobre a receita bruta da realização de evento desportivo, quando se tratar de entidade promotora de espetáculo desportivo;
- O recolhimento é até dois dias após a realização do evento;

Inscrições para o curso mandando um email para:

keeptraining10@gmail.com

37

## R-9000

- O Evento R-9000 será utilizado para **tornar sem efeito os eventos, quando enviados indevidamente**, seja como evento não periódico (R-3010), seja como um dos eventos periódicos (R-2010 a R-2070).

Inscrições para o curso mandando um email para:

keeptraining10@gmail.com

38

## EFD-REINF sem movimento

- As empresas que não tiverem nenhuma informação para enviar à EFD-REINF deverão enviar o evento R-2099;
- A partir de então, os meses seguintes que continuarem sem movimento, não precisarão ser entregues;
- Só será preciso entregar novamente em janeiro do próximo ano, ou quando houver movimento;

Inscrições para o curso mandando um email para:

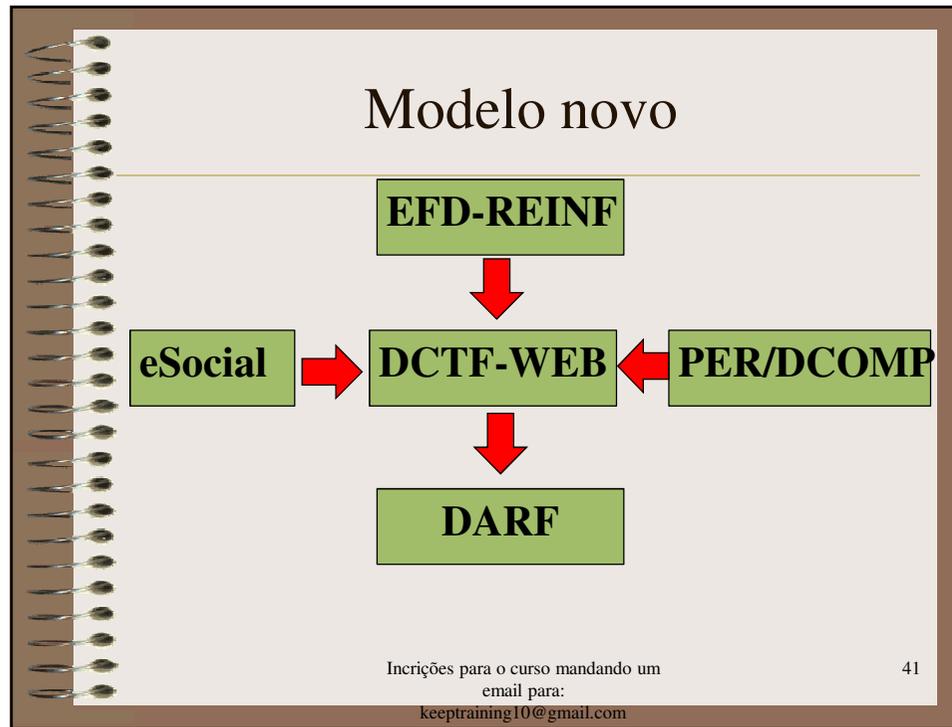
keeptraining10@gmail.com

39

## E os saldos anteriores de INSS a serem compensados?

- Entendendo como Saldo Inicial os créditos de dedução das Notas Fiscais e outros créditos decorrentes de pagamentos a maior de Contribuições Previdenciárias, poderemos informar-los no Programa PER/DCOMP e Sistema PER/DCOMP Web, conforme o caso.
- As compensações deverão ser realizadas via PER/DCOMP Web (os débitos a compensar devem ser informados através da importação dos débitos confessados na DCTFWeb).

40



“O que é  
**DCTF-WEB?**”

Hugo Moreira de Oliveira

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

42

## DCTF-WEB

- DCTFWEB – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos;
- A DCTFWEB servirá para confessar os débitos do eSocial, já que a GFIP era tanto de escrituração, quanto de confissão;
- O eSocial e a EFD-REINF são apenas escrituradores;

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

43

## Débitos/Créditos do eSocial

- **Débitos:**
  - Remunerações;
  - Comercialização de produção rural – PF;
  - Aquisição de produção rural, PF ou PJ;
- **Créditos:**
  - Salário-família;
  - salário maternidade;
- **Prazo: até o dia 07 do mês seguinte!**

Inscrições para o curso mandando um  
email para:  
keeptraining10@gmail.com

44

## Débitos/Créditos do EFD-REINF

- **Débitos:**

- Retenções feitas sobre nota fiscal (serviços tomados);
- CPRB (desoneração da folha);
- Patrocínio clubes de futebol;
- Comercialização produção rural - PJ

- **Créditos:**

- Retenções sofridas sobre nota fiscal (serviços prestados);

- **Prazo: até o dia 15 do mês seguinte!**

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

45

## DCTF-WEB

- A DCTF-WEB recebe e consolida as informações do eSocial e EFD-REINF;
- Recebe também as informações oriundas do PER/DCOMP;
- Efetua a vinculação de débitos e créditos e apura o valor a pagar;
- Sua transmissão deverá ser feita até o dia 15 de cada mês;
- Já o DARF gerado vence dia 20.

Inscrições para o curso mandando um email para:  
keeptraining10@gmail.com

46