



## e-Financeira

### Fundamentação

- IN RFB 1.571/2015, alterado pela IN 1.580/2015
- ADE COFIS nº 54 de 2015

“Fechando o cerco!”









## e-Financeira

### Limites antigos para a DIMOF

- Montante global movimentado, em cada semestre, for superior a:
  - ✓ R\$ 833,00 por mês ou R\$ 5.000,00 semestralmente – Pessoa Física
  - ✓ R\$ 1.666,66 por mês ou R\$ 10.000,00 semestralmente – Pessoa Jurídica

*“Considera-se montante global movimentado em cada semestre o somatório dos montantes globais movimentados mensalmente nos meses de janeiro a junho e de julho a dezembro, correspondendo ao primeiro e ao segundo semestres de cada ano, respectivamente.” IN RFB 811/2008*

## e-Financeira



### Limites atuais com a e-Financeira

- Montante global movimentado ou saldo, em cada mês, por tipo de operação financeira, for superior a:
  - ✓ R\$ 2.000,00 – Pessoa Física
  - ✓ R\$ 6.000,00 – Pessoa Jurídica

*“Excedeu os limites, será informado toda a movimentação, independente se em um dos meses do ano calendário não exceder” IN RFB 1.571/2015*

*“A partir de agora, esse limite passa a ser de R\$ 2 mil mensais, ou seja, reduz-se o volume de informações reportadas, concentrando-se naquelas de maior relevância, o que se aplica também às pessoas jurídicas.” Nota da RFB em 04/02/2016*



## ***O Mundo Mudou!***

Lei Complementar 105/2001

Os países perceberam a necessidade de atuar em cooperação global para transparência de informações tributárias.

Com o patrocínio inicial dos países do G20 e no âmbito do Fórum Global de Transparência.

**#contraterrorismo**

A man in a dark suit and white shirt is standing on a tall, silver A-frame ladder. He is holding binoculars to his eyes and looking towards the horizon. The background is a vast, open landscape under a cloudy sky, suggesting a global or distant perspective.

**#acordoparadelação**



## e-Financeira

### Prazos para apresentação

Fato gerador	Prazo de entrega	Obrigação Acessória
1º.01.2015 a 30.06.2015	31.08.2015	Dimof
1º.07.2015 a 30.11.2015	29.02.2016	Dimof
1º.12.2015 a 31.12.2015	12.08.2016	e-Financeira
1º.01.2016 a 30.06.2016	30.11.2016	e-Financeira
1º.07.2016 a 31.12.2016	28.02.2017	e-Financeira

## e-Financeira

***Haverá quebra de sigilo bancário?***



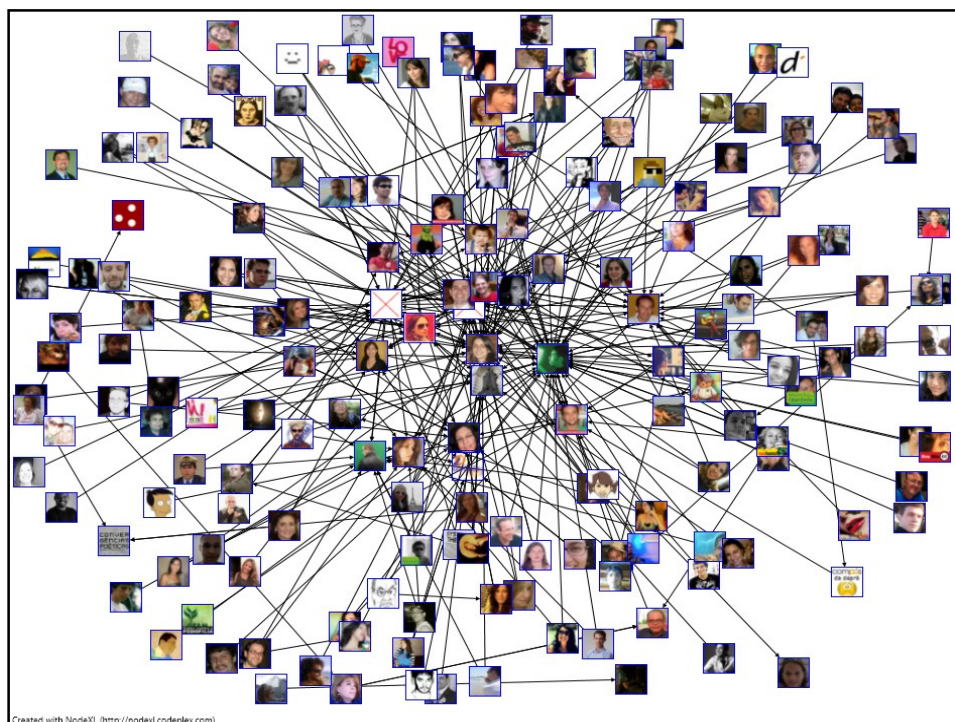
***Quebra de sigilo bancário***

- ✓ A Constituição Federal faculta à Administração Tributária identificar, respeitados os direitos individuais nos termos da lei, o patrimônio, os rendimentos e as atividades econômicas dos contribuintes. Tal comando constitucional nada mais é do que garantir meios para que a Missão da Administração Tributária seja efetiva, isto é, que todos cumpram as leis tributárias.

***Quebra de sigilo bancário***

- ✓ As operações praticadas pelos contribuintes, bem como a situação financeira e patrimonial, devem ser anualmente declaradas à Receita Federal. As informações financeiras, portanto, não revelam informação nova para o Fisco em relação aos contribuintes que declaram e cumprem suas obrigações para com o Estado.



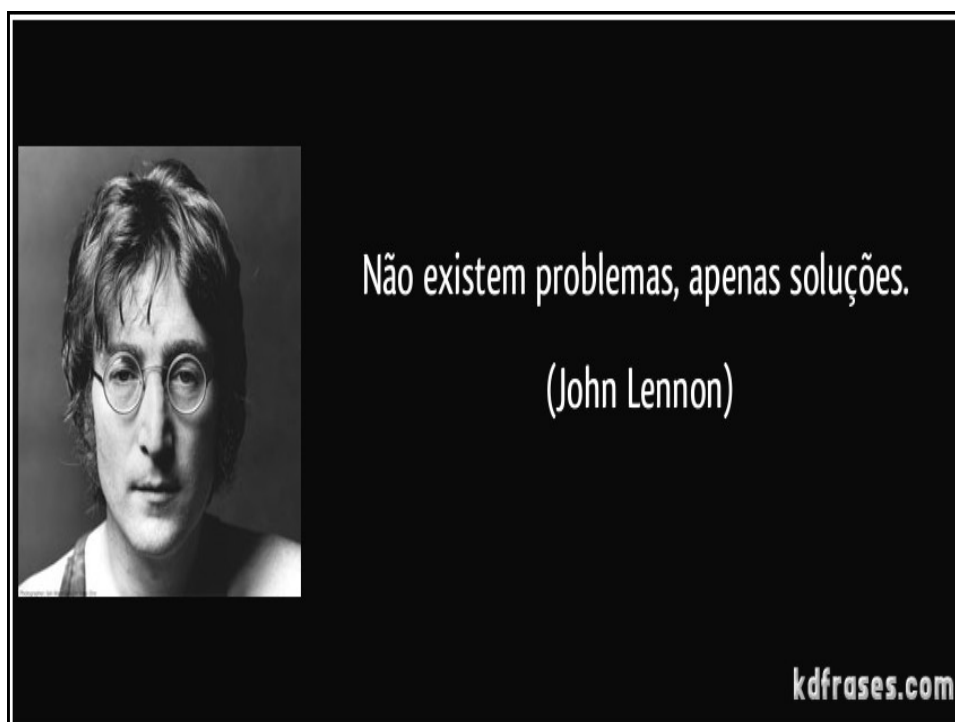


## Mulher perde auxílio do INSS após postar fotos de passeios no Facebook



Fonte: <http://mundoconectado.net/noticias/mulher-perde-auxilio-do-inss-apos-postar-fotos-de-passeios-no-facebook/>





## e-Financeira

*Você empresta seu cartão de crédito a alguém?*



### Conclusões

Dizer **NÃO** pode  
doer.

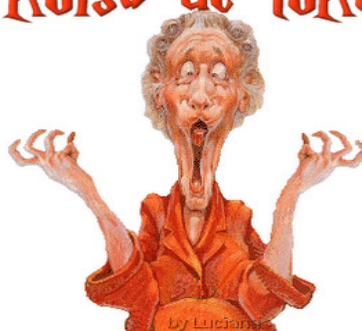
Não dizer pode ser  
pior...



e-Financeira

*A movimentação bancária da sua empresa está  
compatível com seu faturamento?*

**koisa de loko**





## e-Financeira

***Sua Declaração de Imposto de Renda Pessoa Física está compatível com a realidade?***



## e-Financeira

*Como é feita a distribuição dos lucros para  
você, da sua empresa?*



**#vouTiPegar!**

**“(...) num se ajeita  
não, pra tu vê!”**



## e-Financeira

*(...) e o e-Social como será cruzado com a e-Financeira?*



**#contratálogo!**

## e-Financeira


(...) e há algum problema para o Simples Nacional ao cruzar com a e-Finaceira?

Instituído pela Resolução CGSN nº 11, de 23 de julho de 2007 1ª via

<b>SIMPLES NACIONAL</b>		<b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> CGSN	
DOCUMENTO DE ARRECAÇÃO DO SIMPLES NACIONAL		02 COMPETÊNCIA	
DAS		03 NÚMERO DO CNPJ	
01 RAZÃO SOCIAL		04 DATA DE VENCIMENTO	
Número do Documento: 01.07.08274.0008761-5 Data limite para recolhimento: 30/09/2008		05 VALOR DO PRINCIPAL <b>275,00</b>	
		06 VALOR DA MULTA	
		07 VALOR DOS JUROS E/OU ENCARGOS	
		08 VALOR TOTAL	
		09 AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente em duas vias)	

PGDAS (Versão: 1.2.18) 30/09/2008 19:55:02

95820000002-3 89810328082-9 74010708274-1 00087615000-8



www.receita.fazenda.gov.br/SimplesNacional/Aplicacoes/ATSPO/pgdaseapp/default.aspx

Deseja que o Google Chrome salve a sua senha?

**SIMPLES NACIONAL**  
PGDAS-D

Antes de iniciar a apuração de 2012, informe a Receita Bruta do ano de 2011.  
Informe a Receita Bruta no mercado interno e Exportação separadamente.

Apuração • DAS • Dados Anteriores à Opção • Ajuda • Sair

CNPJ da Matriz	Nome Empresarial	Início de Atividade	Período de Apuração	Regime
00.000.000/0000-00	SIGA O FISCO SOLUÇÃO EMPRESARIAL LTDA	01/01/2011	01/2012	Competência

Informe a Receita bruta mensal, excludo de exportação de mercadorias, observado o critério do REGIME DE COMPETÊNCIA (R\$)

01/2011	02/2011	03/2011	04/2011	05/2011	06/2011	07/2011
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Para cada período, deverá ser informado o somatório das receitas brutas de TODOS OS ESTABELECIMENTOS

Informe a Receita bruta mensal de exportação de mercadorias, observado o critério do REGIME DE COMPETÊNCIA (R\$)

01/2011	02/2011	03/2011	04/2011	05/2011	06/2011	07/2011
50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Para cada período, deverá ser informado o somatório das receitas brutas de TODOS OS ESTABELECIMENTOS

