

IRPF 2016

Seminário Nacional Programa do Imposto sobre a Renda da Pessoa Física

Brasília (DF), 23 e 24/2/2016

Novidades PGD IRPF 2016

Auxiliares 2016

- Livro Caixa da Atividade Rural
- Ganhos de Capital em Moeda Estrangeira
- Ganhos de Capital
- Carnê Leão

Programa para Escrituração do Livro Caixa da Atividade Rural

IRPF 2016

Retrair Menu



Programa para Escrituração do Livro Caixa da Atividade Rural



Atividade Rural 2016

Bem-vindo ao Programa para Escrituração do Livro Caixa da Atividade Rural

O que você deseja fazer?

Demonstrativo

- Novo
- Abrir
- Fechar
- Excluir
- Exportar para o IRPF 2017
- Importar Dados do Livro Caixa da Atividade Rural 2015

Imprimir

- Demonstrativos
- Plano de Contas

Ferramentas

- Gravar Cópia
- Restaurar
- Calculadora

Ajuda

- Conteúdo

Abrir Demonstrativos Recentes

- 499.704.610-87 - ROSANGELA ATIVIDADE RURAL -
- 499.704.610-87 - ROSANGELA ATIVIDADE RURAL -

Criar Novo Demonstrativo

Importar Dados do Livro Caixa da Atividade Rural 2015

Livro Caixa da Atividade Rural

O PGD Livro Caixa da Atividade Rural 2016 deverá indicar sua versão no Header do arquivo gerado para o PGD IRPF 2017, assim será possível fazer uma validação de aceitação de arquivo importado apenas de determinadas versões

Impressão

Livro Caixa da Atividade Rural (Lei nº 9.250/95, art. 18)

BRASIL

Primeiro lançamento efetuado em: 2 de Janeiro de 2016

TERMO DE ABERTURA

Este livro contém 4 folhas numeradas sequencialmente de 1 a 4 e servirá para o lançamento das receitas e despesas, durante o ano-calendário de 2016, relativos à atividade rural do contribuinte abaixo identificado:

 19/02/2016 14:44:14

CPF: 499.704.610-87

Nome: ROSANGELA ATIVIDADE RURAL

Endereço: RUA PASCOAL DE CASTRO ALVES

Nr: 422

Complemento: AP 301

Bairro: VICENTE PINZON

Município: Fortaleza

CEP: 60181-225

U.F.: CE

DDD/Telefone: (85) 32624220

Nome Moeda: REAL

Inscrição Estadual / Municipal

123456/CE

Nome do Imóvel e Município

FAZENDA FELIZ

Nirf

1.200.000-0

Programa Ganhos de Capital em Moeda Estrangeira

IRPF 2016

Ganhos de Capital em Moeda Estrangeira

Ganhos de Capital em Moeda Estrangeira 2016 - Versão 100

Demonstrativo Ferramentas Ajuda



Abrir Demonstrativo

Selecione o demonstrativo que deseja abrir:

CPF	Nome
499.704.610-87	Rosângela GCME

✓ Ok

✗ Cancelar

? Ajuda

Ganhos de Capital em Moeda Estrangeira

O PGD GCME 2016 deverá indicar sua versão no Header do arquivo gerado para o PGD IRPF 2017, assim será possível fazer uma validação de aceitação de arquivo importado apenas de determinadas versões.

Programa de Apuração dos Ganhos de Capital

IRPF 2016

MEDIDA PROVISÓRIA Nº 692, DE 22 DE SETEMBRO DE 2015.

- O ganho de capital percebido por pessoa física em decorrência da alienação de bens e direitos de qualquer natureza sujeita-se à incidência do imposto sobre a renda, com as seguintes alíquotas:
 - I - 15% sobre a parcela dos ganhos que não ultrapassar R\$ 1.000.000,00;
 - II - 20% sobre a parcela dos ganhos que exceder R\$ 1.000.000,00 e não ultrapassar R\$ 5.000.000,00;
 - III - 25% sobre a parcela dos ganhos que exceder R\$ 5.000.000,00 e não ultrapassar R\$ 20.000.000,00; e
 - IV - 30% sobre a parcela dos ganhos que ultrapassar R\$ 20.000.000,00.
- § 3º Na hipótese de alienação em partes do mesmo bem ou direito, a partir da segunda operação, o ganho de capital deve ser somado aos ganhos auferidos nas operações anteriores para fins da apuração do imposto na forma do caput, deduzindo-se o montante do imposto pago nas operações anteriores.
- § 4º Para fins do disposto neste artigo, considera-se integrante do mesmo bem ou direito o conjunto de ações ou quotas de uma mesma pessoa jurídica.

Demonstrativo Ferramentas Ajuda

Retrair Menu

Demonstrativo

- Novo
- Abrir
- Fechar
- Excluir
- Verificar Pendências

Imprimir

- Demonstrativo
- Darf

Ferramentas

- Gravar Cópia
- Restaurar Cópia
- Importar dados do GCAP2015
- Exportar para IRPF2017
- Calculadora

Programa de Apuração dos Ganhos de Capital



GCAP 2016
Bem-vindo ao Programa de Apuração dos Ganhos de Capital

O que você deseja fazer?

Abrir demonstrativos recentes

- 499.704.610-87 - ROSANGELA GCAP

Criar Novo Demonstrativo

 Ainda não foi salvo

Ganhos de Capital

O PGD GCAP2016 deverá indicar sua versão no Header do arquivo gerado para o PGD IRPF 2017, assim será possível fazer uma validação de aceitação de arquivo importado apenas de determinadas versões.

Ganhos de Capital

GCAP de Final de Espólio

- Criado tipo de operação: Transmissão Causa Mortis
- Para esse tipo de operação pede data do trânsito em julgado ou escritura pública.
- Imprime o DARF com vencimento na data prevista para apresentação da DIRPF Final de Espólio.

Final de Espólio

LEI Nº 9.779, DE 19 DE JANEIRO DE 1999

Art. 10. O § 2º do art. 23 da Lei nº 9.532, de 1997, passa a vigorar com a seguinte redação:

"§ 2º O imposto a que se referem os §§ 1º e 5º deverá ser pago:"(NR)

"I - pelo inventariante, até a data prevista para entrega da declaração final de espólio, nas transmissões mortis causa, observado o disposto no art. 7º, § 4º da Lei nº 9.250, de 26 de dezembro de 1995;

INSTRUÇÃO NORMATIVA SRF Nº 81, DE 11 DE OUTUBRO DE 2001

PAGAMENTO DO IMPOSTO

Art. 15. O trânsito em julgado da decisão judicial da partilha, sobrepartilha ou adjudicação, pondo termo ao processo de inventário, implica vencimento das obrigações tributárias do espólio.

§ 1º O pagamento do imposto correspondente à declaração final deve ser efetuado até a data prevista para sua entrega.

§ 2º O prazo de pagamento previsto no § 1º aplica-se igualmente ao imposto apurado na declaração correspondente ao ano-calendário anterior àquele em que transitou em julgado a decisão judicial da partilha, sobrepartilha ou adjudicação, bem assim de quaisquer outros créditos tributários ainda não quitados, se prazo menor não estiver estipulado na legislação tributária, não se admitindo o pagamento do imposto em quotas.

Final de Espólio

- **INSTRUÇÃO NORMATIVA SRF Nº 81, DE 11 DE OUTUBRO DE 2001**

Art. 6º A Declaração Final de Espólio deve ser apresentada até o último dia útil do mês de abril do ano-calendário subsequente ao: (Redação dada pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

I - da decisão judicial da partilha, sobrepartilha ou adjudicação dos bens inventariados, que tenha transitado em julgado até o último dia do mês de fevereiro do ano-calendário subsequente ao da decisão judicial; (Redação dada pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

a) decisão (Suprimido(a) - vide Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

b) lavratura (Suprimido(a) - vide Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

II - da lavratura da escritura pública de inventário e partilha; (Redação dada pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

III - do trânsito em julgado, quando este ocorrer a partir de 1º de março do ano-calendário subsequente ao da decisão judicial da partilha, sobrepartilha ou adjudicação dos bens inventariados. (Incluído(a) pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

§ 1º A Declaração Final de Espólio deve ser transmitida pela Internet ou apresentada, em mídia removível, nas unidades da Secretaria da Receita Federal do Brasil. (Redação dada pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 1150, de 29 de abril de 2011)

§ 2º O contribuinte deverá utilizar o Programa Gerador da Declaração Final de Espólio do ano-calendário correspondente ao que for proferida a decisão judicial ou a lavratura da escritura pública, que estará disponível no sítio da Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) na Internet no endereço . (Redação dada pelo(a) Instrução Normativa RFB nº 897, de 29 de dezembro de 2008)

Retrair Menu

Preenchimento



Identificação



Bens Imóveis



Direitos/Bens Móveis



Participações Societárias



Consolidação Geral

Demonstrativo



Novo



Abrir



Fechar



Excluir



Verificar Pendências

Imprimir



Demonstrativo



Darf



Ganhos de Capital - Bens Imóveis

Dados do Imóvel

Especificação *

TERRENO

Endereço

Tipo *

Estrada

Logradouro *

BR 116

Número *

5500

Complemento

Bairro/Distrito *

MESSEJANA

UF *

CE - Ceará

Município *

Fortaleza

CEP *

60851-025

Consu

Dados da Operação

Natureza *

Venda

Doação

Proc. Causa Própria

Prom. Compra e Venda

Cessão de Direitos/Créditos

Dissolução da sociedade conjugal ou união estável

Transmissão Causa Mortis

Permuta com recebimento de torna

Outros

Data de aquisição *

04/05/2000

Data

A alienação foi a prazo/prestação

Voltar

Ajuda



Informa

Ficha Identificação

Dados da Operação

Natureza *

Transmissão Causa Mortis

Data de aquisição *

04/05/2000

Data trânsito em

julgado / escrituração pública *

04/06/2016

Valor de Alienação (R\$): *

8.000.000,00

A alienação foi a prazo/prestação? *

☐ Sim

☒ Não

Custo de Corretagem - (R\$) *

800.000,00

Custo de Aquisição - (R\$)

6.500.000,00

Somente alienação à vista nos tipos de operação:

- Transmissão Causa Mortis
- Doação
- Dissolução da Sociedade Conjugal

CPF selecionado: 499.704.610-87

Selecione a opção desejada

- ☒ Visualizar
☐ Gerar imagem PDF
☐ Imprimir

Seleção de Meses

Selecione o mês de RECEBIMENTO cujo Darf você deseja imprimir. O vencimento é o último dia útil do mês seguinte ao do recebimento.

- ☒ Todos ☐ Um ou mais

Junho
Julho
Agosto
Setembro
Outubro

Seleção de Itens

- ☒ Todos ☐ Um ou mais

Bens Imóveis

Bens Móveis

Participações Societárias

casa

Se o vencimento do DARF cair em dia não útil, o pagamento deverá ser antecipado.

Ok

Cancelar

Ajuda



Ganhos de



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
Documento de Arrecadação de Receitas Federais

DARF

Identificação Adquirente

Dados do Imóvel

Especificação *

teste novo

Endereço

Tipo *

Avenida

Número *

456

UF *

CE - Ceará

Acopiara

53535-353

Consulta CEP

01 Nome / Telefone

Andrea Legal
(71) 30123154

ATENÇÃO

É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) cujo valor total seja inferior a R\$10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$10,00.

02 Período de Apuração

01/02/2016

03 Número CPF ou CNPJ

371.372.045-20

04 Código da Receita

4600

05 Número de Referência

06 Data de Vencimento

28/04/2017

07 Valor do Principal

19.339,84

08 Valor da Multa

09 Valor dos Juros e/ou
Encargos DL-1025/69

10 Valor Total

11 Autenticação bancária (somente 1ª e 2ª vias)

Dados da Operação

Natureza *

Transmissão Causa Mortis

Data de aquisição *

01/01/2000

Data trânsito em
julgado / escrituração pública *

01/02/2016

Valor de Alienação (R\$): *

1.000.000,00

A alienação foi a prazo/prestação? *

☐ Sim ☒ Não

Custo de Corretagem - (R\$) *

100.000,00



Ga

**MINISTÉRIO DA FAZENDA**SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
Documento de Arrecadação de Receitas Federais**DARF****01** Nome / TelefoneAndrea Legal
(71) 30123154**02** Período de Apuração

01/03/2017

03 Número CPF ou CNPJ

371.372.045-20

04 Código da Receita

4600

05 Número de Referência**06** Data de Vencimento

30/04/2018

07 Valor do Principal

18.481,06

08 Valor da Multa**09** Valor dos Juros e/ou
Encargos DL-1025/69**10** Valor Total**11** Autenticação bancária (somente 1ª e 2ª vias)**ATENÇÃO**

É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) cujo valor total seja inferior a R\$10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$10,00.

Identificação

Dados d

Especifica

teste nov

Endere

Tipo *

Aveni

Número

456

UF *

CE - C

Dados da Operação

Natureza *

Transmissão Causa Mortis

Data de aquisição *

01/01/2000

Data trânsito em
julgado / escrituração pública *

01/03/2017

Valor de Alienação (R\$): *

1.000.000,00

A alienação foi a prazo/prestação? *

☐ Sim☐ Não

Custo de Corretagem - (R\$) *

100.000,00

Identificação Adquirente Apuração do Custo de Aquisição Perguntas Apuração do Ganho **Cálculo do Imposto** Consolidação

Cálculo de Imposto a Prazo

Valor recebido em anos anteriores - (R\$):

0,00



A prestação/parcela final foi recebida em 2015?

Data de recebimento da última parcela:

☒ Sim ☐ Não

04/12/2015



GCAP 2015

Mês	Valor Recebido-(R\$)	% Ganho sobre Valor Alienação	Ganho de Capital Proporcional	Imposto Devido-(R\$)	Imposto Pago-(R\$)
Jan.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00
Fev.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00
Mar.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00
Abr.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00
Mai.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00
Jun.	0,00	0,000000	0,00	0,00	0,00

Jun.	525.000,00	7,563645	39.709,13	15,000000	5.956,36	5.956,36
Jul.	525.000,00	7,563645	39.709,13	15,000000	5.956,36	5.956,36
Ago.	525.000,00	7,563645	39.709,13	15,000000	5.956,36	5.956,36
Set.	525.000,00	7,563645	39.709,13	15,000000	5.956,36	5.956,36
Out.	525.000,00	7,563645	39.709,13	15,000000	5.956,36	5.956,36
Nov.	0,00	7,563645	0,00	15,000000	0,00	0,00
Dez.	0,00	7,563645	0,00	15,000000	0,00	0,00
Total	2.625.000,00	7,563645	198.545,65	15,000000	29.781,80	29.781,80

prestação/parcela final foi recebida em 2016?

Data de recebimento da última parcela:

☒ Sim ☐ Não

04/10/2016

GCAP 2016

Identificação

Adquirente

Apuração do Custo de Aquisição

Apuração do Ganho

Cálculo do Imposto

Consolidação

Dados da Participação Societária**Especificação**

Nome da sociedade *

BB S A

CNPJ da sociedade *

00.000.000/0001-91

UF *

CE - Ceará

Município *

Fortaleza

Dados da Operação

Qual a Espécie de Participação? *

Ações

Data trânsito em julgado/Escrituração pública *

05/02/2016

☒ Transmissão Causa Mortis

Valor de alienação - (R\$) *

19.900,00

A alienação foi a prazo/prestação? *

☐ Sim ☒ Não

Custo de Corretagem - (R\$) *

199,00

O valor do conjunto dos bens ou direitos da mesma natureza, alienados em 02/2016, é superior a R\$ 20.000,00?

☒ Sim ☐ Não

Ganhos de Capital - Participações Societárias

SOCIEDADE

Identificação Adquirente Apuração do Custo de Aquisição Apuração do Ganho Cálculo

Dados da Participação Societária

Especificação

Nome da sociedade *

SOCIEDADE LUCRATIVA

CNPJ da sociedade *

07.323.553/0001

UF *

CE - Ceará

Município *

Fortaleza

GCAP 2015

Dados da Operação

Qual a Espécie de Participação? *

☒ Ações ☐ F.I.I. ☐ Quotas/Outras

Data de Alienação *

05/06/2015

Valor de Alienação - (R\$) *

2.500.000,00

Custo de Corretagem - (R\$) *

125.000,00

A alienação foi a prazo/prestação *

☒ Sim ☐ Não

Expandir M...



Ganhos de Capital - Participações Societárias

Sociedade

Identificação

Adquirente

Apuração do Custo de Aquisição

Apuração do

Dados da Participação Societária

Especificação

Nome da sociedade *

Sociedade Promissora

UF *

CE - Ceará

Município *

Fortaleza

Gcap 2016

Dados da Operação

Qual a Espécie de Participação? *

Ações

Ações

F.I.I.

Fundos de Investimentos em Participações

Fundos de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimentos e

Fundos de Investimento em Empresas Emergentes

Quotas

Outras

O valor do conjunto dos bens ou direitos da mesma natureza, alienados

☐ Sim ☐ Não

Impressão

NOME:	IMPORTACAO GCAP		GANHOS DE CAPITAL
CPF:	813.685.261-87	Telefone: (85) 324560404	ANO-CALENDÁRIO 2015
DEMONSTRATIVO DA APURAÇÃO DOS GANHOS DE CAPITAL - BENS IMÓVEIS			
PAÍS: Brasil	DATA INICIAL: 01/01/2015		DATA FINAL: 31/12/2015

APURAÇÃO DOS GANHOS DE CAPITAL

GCAP 2015
Apuração iniciava com valor líquido de alienação.

Valor líquido de alienação - (R\$)	369.000,00
Custo de Aquisição	240.000,00
Valor passível de redução - Resultado 1 - (R\$)	129.000,00
Percentual de redução (Lei n. 7.713, de 1988) - (R\$)	0,000000
Valor de redução (Lei n. 7.713, de 1988) - (R\$)	0,00
Ganhos de Capital - Resultado 2 - (R\$)	129.000,00
Percentual de redução (Lei n. 11.196, de 2005 - FR1)	22,176310
Valor de redução (Lei n. 11.196, de 2005 - FR1) - (R\$)	28.607,44

NOME:	ROSANGELA GCAP		GANHOS DE CAPITAL
CPF:	499.704.610-87	Telefone: (85) 32446050	ANO-CALENDÁRIO 2016
DEMONSTRATIVO DA APURAÇÃO DOS GANHOS DE CAPITAL - BENS IMÓVEIS			
PAÍS: Brasil	DATA INICIAL: 01/01/2016		DATA FINAL: 31/12/2016

GCAP 2016
Apuração a partir do valor de alienação.

APURAÇÃO DOS GANHOS DE CAPITAL

Valor da Alienação - (R\$)	2.875.000,00
Custo de Corretagem - (R\$)	250.000,00
Valor líquido de alienação - (R\$)	2.625.000,00
Custo de Aquisição da Torna - (R\$)	1.585.009,52
Valor passível de redução - Resultado 1 - (R\$)	1.039.990,48
Percentual de redução (Lei n. 7.713, de 1988) - (R\$)	45,000000
Valor de redução (Lei n. 7.713, de 1988) - (R\$)	409.429,71
Ganhos de Capital - Resultado 2 - (R\$)	630.560,77



Programa IRPF 2016

Carnê Leão

Carnê-Leão 2016 - Versão 1.0

DemonstrativoFerramentasAjuda

Retrair Menu

Demonstrativo

Novo

Abrir

Fechar

Excluir

Exportar para o IRPF 2017

Importar Dados do Carnê-Leão 2015

Imprimir

Demonstrativo

Livro Caixa

Darf

Plano de Contas

Rendimentos Recebidos de PF

Ferramentas

Gravar Cópia

Restaurar

Calculadora

Programa de Apuração do Imposto sobre a Renda da Pessoa Física com Recolhimento Mensal Obrigatório

CARNÊ-LEÃO 2016
Bem-vindo ao Programa de Apuração do Imposto sobre a Renda da Pessoa Física com Recolhimento Mensal Obrigatório

O que você deseja fazer?

Criar Novo Demonstrativo

Importar Dados Carnê-Leão 2015

Abrir Demonstrativos Recentes

499.963.559-34 - ROSANGELA CLEAO TESTE TABE

499.704.610-87 - ROSANGELA TESTE CLEAO

27

Receita Federal

Ministério da Fazenda

BRASIL

Carnê Leão

O PGD Carnê Leão 2016 deverá indicar sua versão no Header do arquivo gerado para o PGD IRPF 2017, assim será possível fazer uma validação de aceitação de arquivo importado apenas de determinadas versões.

Expandir ...

Livro Caixa / Escrituração

Livro Caixa / Escrituração

Dados do Lançamento

Cleão 2015

Data

01/01/2015

Conta

1000 RENDIMENTO RECEBIDO DE PESSOAS FISICAS RELATIVO A TR

Titular do Pagamento

CPF 288.504.161-72

☒ Titular do pagamento é o próprio ben

Beneficiário do Serviço

CPF 288.504.161-72

☐ Não possui CPF

Histórico

CF. RECIBO.

Valor

560,00

Dados do Lançamento

Cleão 2016

Data

02/01/2016

Conta

1000 RENDIMENTO RECEBIDO DE PESSOAS FISICAS RELATIVO A TR

Titular do Pagamento

CPF 499.294.106-00

☐ Titular do pagamento é o próprio ben

Beneficiário do Serviço

CPF 499.181.766-87

☐ CPF não informado

Histórico

REFERENTE A CONSULTA REALIZADA, CONFORME RECIBO.

Valor

400,00



IRPF 2016

Obrigada!