



# CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE  
DO CEARÁ





*Seja Bem Vindo*



# PerdComp e DCTFWeb



**Instrutor:**  
Victor Lopes



**CURSO CRCCE**

**Presencial**



**27 e 28 de outubro**



**18:30h às 21h**



**Sede do CRCCE**

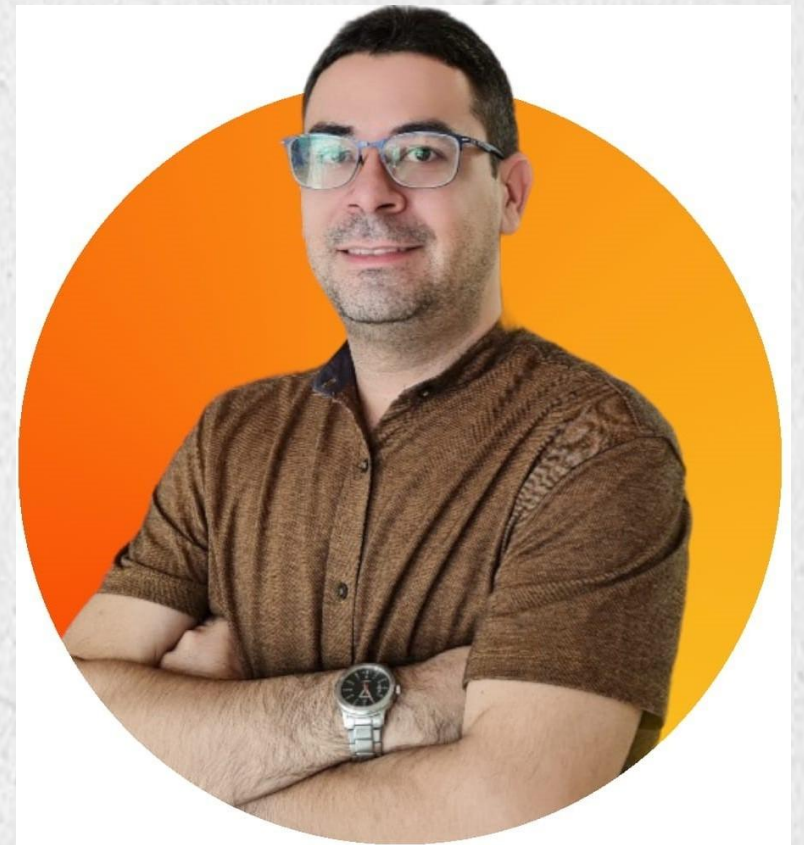
Av. da Universidade, 3057, Benfica – 3º andar





# Prof. Victor Lopes

Empresário, Contador, Especialista em Planejamento Tributário, Coordenador da Comissão Trabalhista CRC-CE, Experiência em Departamento Pessoal a mais de 15 anos, Consultor Trabalhista, Professor Universitário e Palestrante! Membro Acontece, Coordenador da Comissão Trabalhista do CRC-CE, Gestor de Departamento Pessoal da Empresa Treinacon Contabilidade.





# PROFESSOR VICTOR LOPES



**@contador.victorlopes**



**Victor Lopes**



**(85) 9.8847-6487**



**[victorlopes.ipf@gmail.com](mailto:victorlopes.ipf@gmail.com)**



**@cnt\_victor lopes**







# COMUNICADO

**SEMPRE QUE NECESSÁRIO É DEVIDO  
AS RETIFICAÇÕES DE DECLARAÇÕES  
TRANSMITIDAS**



# RESTITUIÇÃO DO SIMPLES NACIONAL



**CRCCE**

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE  
DO CEARÁ



# O QUE É PER/DCOMP?

• PER/DCOMP é um programa da Receita Federal do Brasil que tem por finalidade permitir que o Contribuinte (DCOMP), valide e transmita à RFB Eletrônico de ou Ressarcimento a Declaração de para

- \*Aprovado pelo Ato Declaratório Executivo COREC – ADE 02/2017

- Link para download do programa:

<http://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/restituicao-ressarcimento-reembolso-e-compensacao/perdcomp/perdcompv69.exe/view>



A partir de 01/08/2021, só poderemos transmitir PER/DCOMP, via programa, com a versão atualizada 6.9.b



# PARA QUE SERVE A PER/DCOMP?

- A restituição, ressarcimento e compensação de tributos federais é prática amplamente utilizada pelos contribuintes, e realiza-se por meio da apresentação de um documento denominado PER/DCOMP, preenchido pelo contribuinte e entregue eletronicamente à Receita Federal, via internet.
- A restituição, ressarcimento e compensação de tributos federais é disciplinada pela lei 9.430/96 em seus art. 73 e 74





# SITUAÇÕES DE UTILIZAÇÃO

Novo Documento

Data de Criação	Contribuinte	CNPJ/CPF	Qualificação do Contribuinte
28/11/2019	Pessoa Jurídica ▼	27.962.936/0001-50	Outra Qualificação ▼

Tipo de Documento	<input type="checkbox"/> PJ Extinta por Liquidação Voluntária	Tipo de Crédito	Crédito Oriundo de Ação Judicial?
<div>Pedido de Ressarcimento Pedido de Restituição Declaração de Compensação Pedido de Reembolso Pedido de Cancelamento</div>			

Ok Cancelar Ajuda

- Pedido de Ressarcimento;
- Pedido de restituição;
- Declaração de Compensação;
- Pedido de Reembolso;
- Pedido de Cancelamento;



# PEDIDO DE RESSARCIMENTO

- Esse tipo de pedido envolve **benefícios fiscais**, assim deve ser verificado as regras específicas para o tipo de benefício que está sendo motivo do pedido de ressarcimento;
- O contribuinte pode optar pelo ressarcimento em espécie ou um crédito para ser destinado a uma compensação. **Por ser um benefício fiscal não tem a correção de juros Selic acumulada.**





# PEDIDO DE RESTITUIÇÃO

- É o pedido utilizado quando o contribuinte ***pagou um valor a maior ou em duplicidade, esse valor será restituído*** em conta corrente do contribuinte com correção de juros Selic acumulada;
- Caso demore para o valor ser restituído e nesse tempo de espera surja um débito do contribuinte com a Receita Federal, este poderá ***escolher compensar o valor de restituição com esse débito***, isso poderá ser feito utilizando uma ***DCOMP*** (Declaração de Compensação) baseada no pedido de restituição já feito, onde será informado o número da PER/DCOMP já enviada;





# DECLARAÇÃO DE COMPENSAÇÃO

- É o pedido onde no mesmo processo é informado o crédito e o débito, pode ser compensação integral ou parcial.
- O sujeito passivo poderá utilizar, na compensação de débitos próprios relativos aos tributos e contribuições administrados pela RFB, créditos que já tenham sido objeto de encapamento e restituição ou de ressarcimento, desde que referido pedido se encontre pendente de decisão administrativa à data do





# PEDIDO DE REEMBOLSO

- O reembolso é uma espécie de restituição utilizada para valores de **salário-família e salário-maternidade**;
- A empresa ou equiparada poderá solicitar o reembolso de valores de salário-família e salário-maternidade que não tenham sido deduzidos das contribuições previdenciárias declaradas devidas no mês de competência do pagamento dos benefícios;





# TIPOS DE CREDITOS NO PEDIDO DE RESTITUIÇÃO

- **Saldo negativo de IRPJ/CSLL:** Após apuração do lucro real a empresa pagou mais imposto do que devia, logo isso gera um crédito e pode ser solicitado a restituição;
- **Pagamento indevido ou a maior:** Pagamento de imposto indevido (ex.: pagamento em duplicidade) ou a maior (ex.: retificação de apuração de Pis/Cofins, foi verificado que o imposto foi pago a maior), gera crédito para ser solicitado a restituição;

**Exemplo: DARF pago a MAIOR – Código 0561 / 2985**

- **Contribuição previdenciária indevido ou a maior:** Pagamento de INSS indevido (ex.: pagamento em duplicidade) ou a maior (ex.: retificação da GFIP, foi verificado que o INSS foi pago a maior), gera crédito para ser solicitado a restituição;



# TIPOS DE CREDITOS NO PEDIDO DE RESTITUIÇÃO

- **Retenção Lei nº 9.711/98 (retenção previdenciária):** No momento que a empresa presta um serviço com mão de obra, o tomador efetua a retenção de INSS. O prestador pode se utilizar dessa retenção na compensação do INSS apurado na GFIP. Caso o valor do crédito seja maior que o débito, o prestador poderá solicitar a restituição do valor não compensado.
- **Artigo 88. e Artigo 88.a. - Instrução Normativa RFB nº 1810, de 13 de junho de 2018)**
- **IRRF de cooperativas:** No momento que a cooperativa presta um serviço para uma outra PJ, o tomador efetua a retenção do IRRF. A cooperativa pode se utilizar dessa retenção na compensação do IR retido dos pagamentos aos cooperados. Caso o valor do crédito seja maior que o débito, o prestador poderá solicitar a restituição do valor não compensado.



# TIPOS DE CREDITOS NO PEDIDO NO RESSARCIMENTO

- **Ressarcimento de IPI:** Na produção todos os insumos entram com destaque de IPI, após a produção, é efetuada uma exportação do produto, assim não possuindo o IPI na saída. Desta forma podemos solicitar ressarcimento o IPI destacado na produção.





# TIPOS DE CREDITOS NO REEMBOLSO

- **Salário-família / Salário-maternidade:** Caso algum empregado saia de licença maternidade, os valores pagos de salário-maternidade serão compensados na GPS, caso não possua outros empregados para compensar o valor do credito seja maior que o debito, desta forma podemos solicitar o reembolso do valor.
- IN 1717 RFB – Artigo 62
- § 2º Quando o valor a deduzir for superior às contribuições previdenciárias devidas no mês, o sujeito passivo poderá compensar o saldo a seu favor no recolhimento das contribuições *dos meses subsequentes*, ou **requerer o reembolso**.
- Artigo 62.a - Na hipótese de utilização do eSocial para apuração das contribuições...
- § 2º Depois de efetuada a dedução a que se refere o caput, na hipótese de **remanescer saldo em favor da empresa**, este poderá **ser objeto de pedido de reembolso**.
- Art. 64. O reembolso será requerido por meio do programa **PER/DCOMP\***
  - **Novidade – REEMBOLSO agora na versão WEB.**



## TIPOS DE CREDITOS NA DECLARAÇÃO DE COMPENSAÇÃO

- **Pagamento Indevido ou a maior:** quando uma empresa, por engano, efetua recolhimento indevido (não tinha que recolher) ou a maior (tinha que recolher, mas se enganou e recolheu mais do que devia), temos o que chamamos de pagamento indevido ou a maior.



# PER/DCOMP X PER/DCOMP WEB

- O contribuinte pode utilizar tanto o PER/DCOMP Web, com acesso no portal E-CAC, quanto o programa PGD PER/DCOMP, disponível no sítio da Receita Federal para download;
- Os pedidos de restituição ou da declaração de compensação serão os mesmos para o contribuinte que utilizar o PGD PER/DCOMP e o PER/DCOMP Web;
- O PER/DCOMP Web traz algumas facilidades para o contribuinte tendo em vista que a aplicação acessa a base de dados da Receita.



# PER/DCOMP X PER/DCOMP WEB

Existem algumas diferenças entre os programas.

Deverá ser utilizado exclusivamente o **PER/DCOMP Web** para:

- Compensar débitos oriundos da **DCTF Web**;
- Realizar pedido de restituição ou declaração de compensação informando crédito de pagamento indevido ou a maior de **eSocial**, ou seja, pagamento em duplicidade do **DARF gerado pela DCTF Web** ou que se tornou indevido em razão de **retificação da DCTF Web**;
- Compensar outros débitos fazendários com créditos previdenciários.

Deverá ser utilizado o programa PGD PER/DCOMP para:

- Realizar o pedido de reembolso de Salário Família e/ou salário maternidade.



# PER/DCOMP WEB



CENTRO VIRTUAL  
DE ATENDIMENTO



LOCALIZAR SERVIÇO



 Alterar perfil de acesso

 Você tem novas mensagens

OCULTAR <

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

 Novo Documento

 Visualizar Documentos

versão: 1.5.1

Que documento deseja criar?



Declaração de Compensação



Pedido de Restituição



Pedido de Ressarcimento

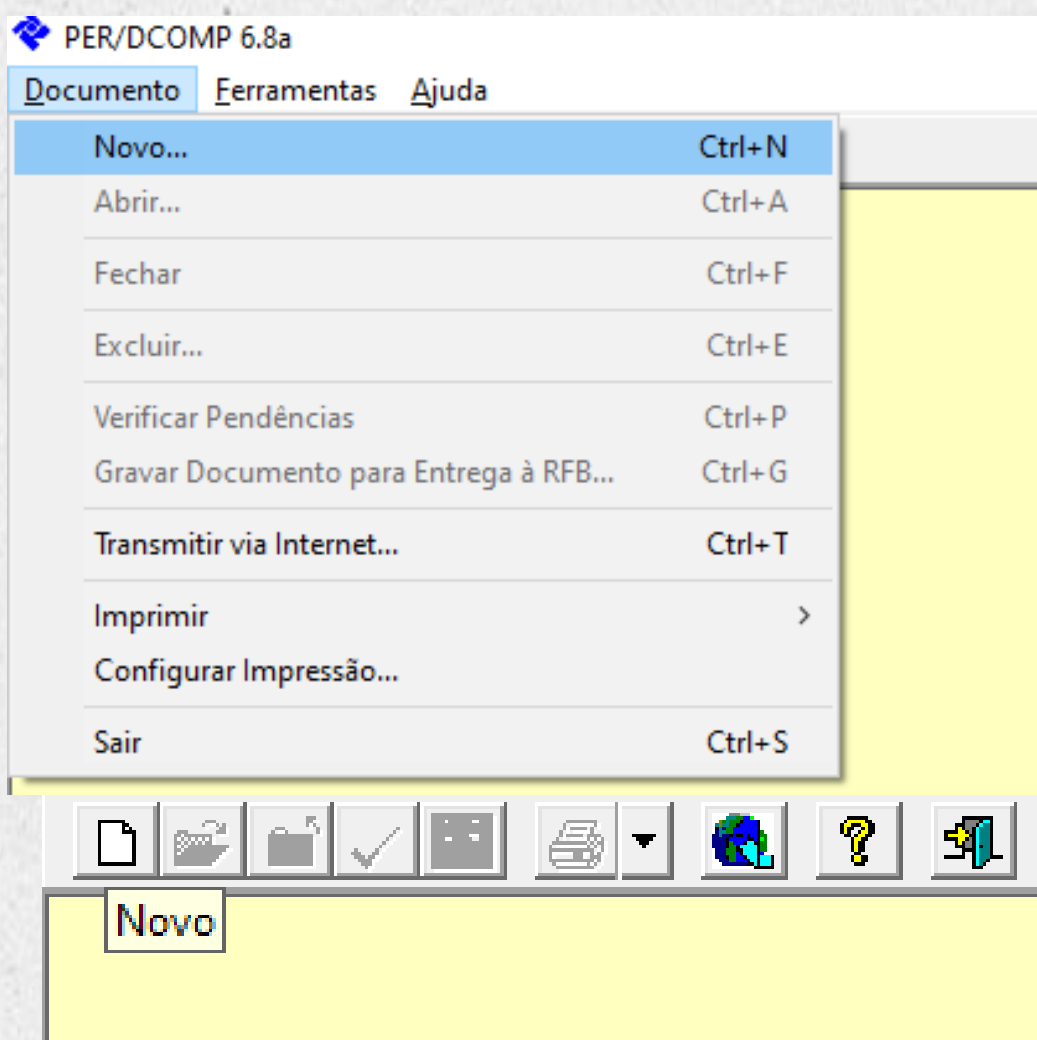


Pedido de Reembolso



Pedido de Cancelamento





Vamos lá!



**Novo Documento**

<b>Data de Criação</b>	<b>Contribuinte</b>	<b>CNPJ/CPF</b>	<b>Qualificação do Contribuinte</b>
<input type="text" value="//"/>	<input type="text" value="Pessoa Jurídica"/>	<input type="text" value=".. / -"/>	<input type="text"/>
<b>Tipo de Documento</b>	<input type="checkbox"/> <b>PJ Extinta por Liquidação Voluntária</b>	<b>Tipo de Crédito</b>	<b>Crédito Oriundo de Ação Judicial?</b>
<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>

Ok Cancelar Ajuda

- Data de criação deve ser a data atual;
- O contribuinte pode ser pessoa física, pessoa jurídica, pessoa física equipara a empresa e SCP;
- Digitar o CNPJ ou CPF do contribuinte;
- Escolher qual o tipo de Per/Dcomp será enviado;
- Em caso de extinção da empresa marcar o referido flag;
- Informa caso a natureza do crédito escolhido seja uma ação judicial



# ATUALIZAR TABELAS

- É necessário a atualização das tabelas para que a taxa Selic utilizada pelo programa seja correta;
- Fazer download das tabelas atualizadas no site da Receita Federal:  
<http://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/restituicao-ressarcimento-reembolso-e-compensacao/perdcomp/arquivo-perdcomp-tabelas>

## Download do Programa PER/DCOMP

por Subsecretaria de Arrecadação, Cadastros e Atendimento — publicado 25/11/2014 10h50, última modificação 01/07/2020 00h07

Recomendar

Compartilhar

Tweetar

### PER/DCOMP 6.9


O PER/DCOMP 6.9 pode ser instalado em máquinas que possuam versões antigas do programa. No entanto, recomenda-se realizar cópia de segurança de seus documentos antes de se iniciar a instalação.

O aplicativo permite a restauração de cópias de segurança de documentos gerados nas versões 6.0 a 6.8a.

Clique no ícone abaixo para fazer o download.

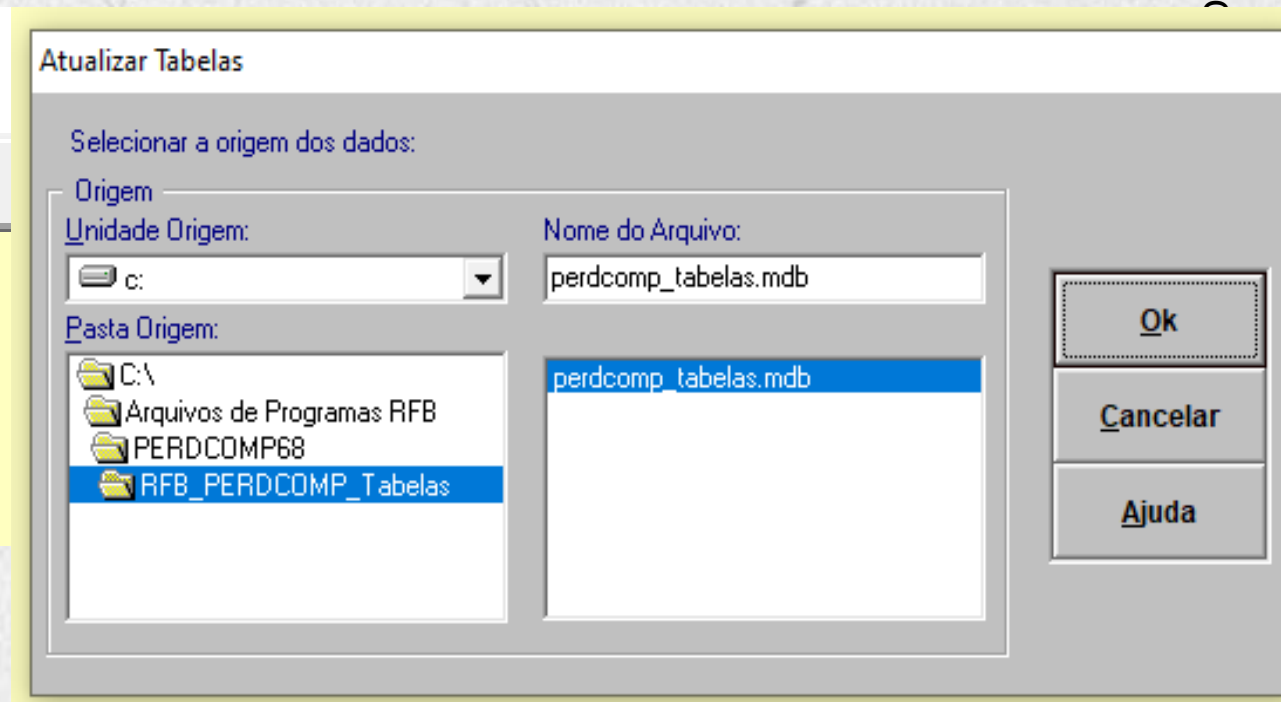
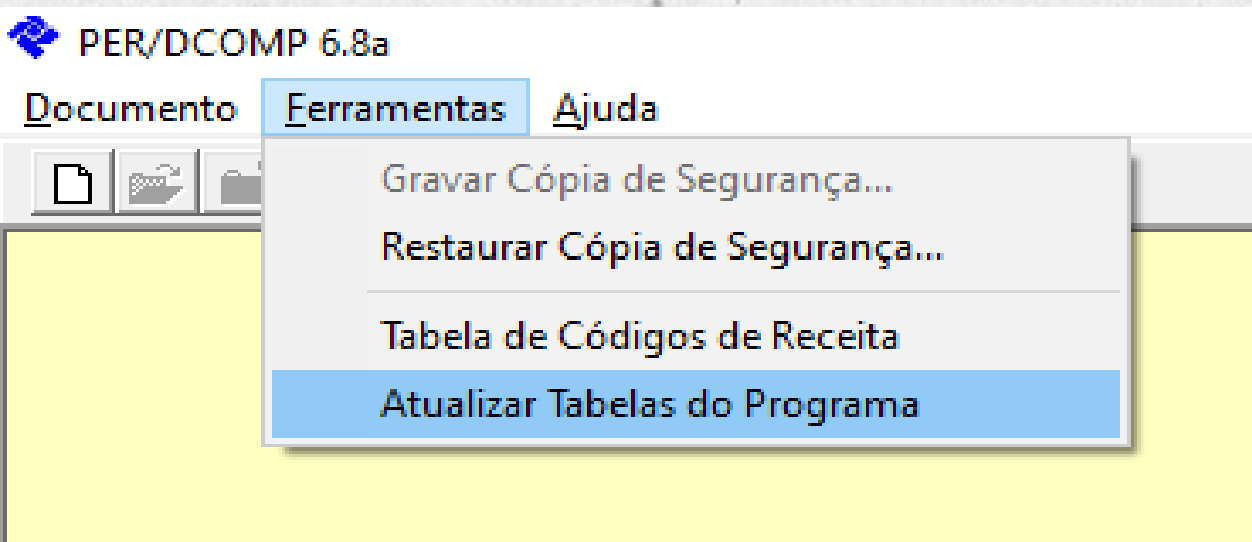


PER/DCOMP v6.9

Este Computador > Disco Local (C:) > Arquivos de Programas RFB > PERDCOMP68 > RFB_PERDCOMP_Tabelas				
	Nome	Data de modificação	Tipo	Tamanho
do abalho	 perdcomp_tabelas	29/11/2019 20:45	Microsoft Access ...	5.330 KB

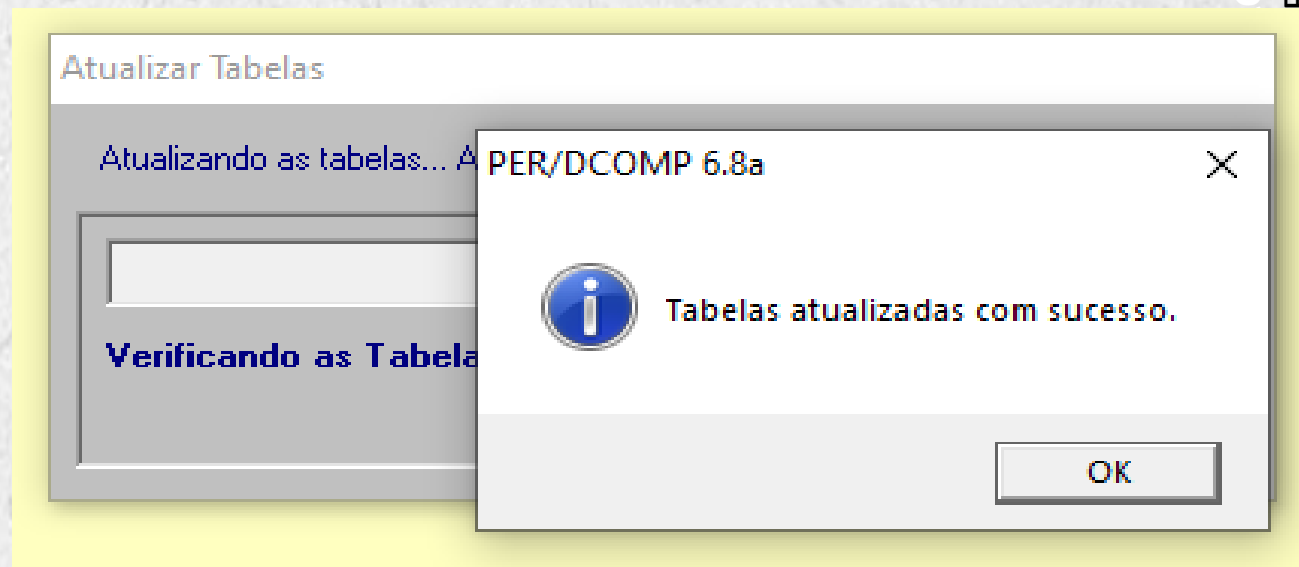
- Salvar o arquivo no mesmo caminho demonstrado acima.






# Atualizar

- No programa PER/DCOMP selecionar atualizar tabelas;
- Selecionar o arquivo salvo;
- Atualizar tabelas.





# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

 <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> <b>SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL</b> Documento de Arrecadação de Receitas Federais  <b>DARF</b>	<b>02</b> PERÍODO DE APURAÇÃO →	<b>30/05/2021</b>
	<b>03</b> NÚMERO DO CPF OU CGC →	<b>33.650.363/0001-21</b>
	<b>04</b> CÓDIGO DA RECEITA →	<b>0561</b>
	<b>05</b> NÚMERO DE REFERÊNCIA →	
	<b>06</b> DATA DE VENCIMENTO →	<b>20/06/2021</b>
<b>01</b> NOME/ TELEFONE	<b>07</b> VALOR DO PRINCIPAL →	<b>154,00</b>
Veja no verso instruções para preenchimento	<b>08</b> VALOR DA MULTA →	
	<b>09</b> VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69 →	
<b>ATENÇÃO</b> É vedado o recolhimento de tributos e contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo/contribuição de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.	<b>10</b> VALOR TOTAL →	<b>154,00</b>
	<b>11</b> AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)	

Caso 1 – Pagamento em Duplicidade:

- Em setembro de 2021 a empresa Perdcomp LTDA pagou duas vezes um mesmo DARF de IRRF sobre a folha de pagamento no valor de R\$ 154,00 cada DARF.



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR



CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO






 Você tem novas mensagens

Comprovante de Arrecadação

Parâmetros Informados

Arrecadações Localizadas

		Número do Documento	Detalhar Composição	Período de Apuração	Data de Arrecadação	Data de Vencimento	Código de Receita	Número de Referência	Valor Total
<input type="checkbox"/>		007161800204556518		31/12/2017	04/01/2018	05/01/2018	8888		488,74
<input type="checkbox"/>		007161800204555406		31/12/2017	05/01/2018	05/01/2018	8888		222,13
<input type="checkbox"/>		007161803821023889		31/01/2018	07/02/2018	07/02/2018	8888		392,00
<input type="checkbox"/>		007161806663533096		28/02/2018	07/03/2018	07/03/2018	8888		392,00
<input type="checkbox"/>		007161809203642783		31/03/2018	06/04/2018	06/04/2018	8888		435,53
<input type="checkbox"/>		007161812169000630		30/04/2018	07/05/2018	07/05/2018	8888		395,88
<input type="checkbox"/>		007161815259964691		30/09/2019	20/10/2019	20/10/2019	0561		154,00
<input type="checkbox"/>		007161818301020670		30/09/2019	20/10/2019	20/10/2019	0561		154,00

Retornar

Imprimir Relação

Exibir Comprovaantes

Detalhar Composicao

Verificar no e-cac a data de arrecadação do Darf.



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Novo Documento

Data de Criação Contribuinte	CNPJ/CPF	Qualificação do Contribuinte
18/07/2021	Pessoa Jurídica 33.650.363/0001-21	Outra Qualificação

Tipo de Documento	<input type="checkbox"/> PJ Extinta por Liquidação Voluntária	Tipo de Crédito	Crédito Oriundo de Ação Judicial?
Pedido de Restituição		Pagamento Indevido ou a Maior	Não

Identificação do Crédito Selecionado

<input type="checkbox"/> Informado em Processo Administrativo Anterior	<input type="checkbox"/> Informado em Outro PER/DCOMP		
Número do Processo	Natureza	Nº do PER/DCOMP Inicial	Nº do Último PER/DCOMP

<input type="checkbox"/> Crédito de Sucetida	CNPJ	Situação Especial	Data do Evento	Percentual
				0,00

Modelo Documento de Arrecadação

Darf Comum

Data da Arrecadação	Código da Receita	Grupo de Tributo
30/06/2021	0561	IRRF

Ok Cancelar Ajuda

- Preencher o quadro ao lado de acordo com as informações contidas no DARF;



DE PAGAMENTO INDEVIDO

63/0001-2118/07/2021PERDCOMP LTDA

Sequencial001Data de Transmissão18/07/2021

☐ Pessoa Jurídica Extinta por Liquidação Voluntária

Crédito

devido ou a Maior

Crédito Oriundo de Ação Judicial?

Não

Dados Bancários do Titular do Crédito

Tipo de Conta

Banco

Agência

Nº da Conta

DV

Conta Corrente

001

0351

321312

0

o presente documento eletrônico, TEM como fundamento a alegação de  
tenha sido declarada inconstitucional pelo Supremo Tribunal Federal em ação  
ação declaratória de constitucionalidade; 2) não tenha tido sua execução  
tenha sido julgada inconstitucional em sentença judicial transitada em julgado  
do objeto de súmula vinculante aprovada pelo Supremo Tribunal Federal nos  
ederal?

Não

• Informação empagobanc resti

- Informar o nome da empresa e os dados bancários para pagamento indevidamente. para restituição do valor



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.8a

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 30/11/2019 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Dados Iniciais

Dados dos Responsáveis

**Ficha Dados dos Responsáveis da Pessoa Jurídica**

**Dados do Responsável da Pessoa Jurídica Perante a RFB**

Nome  
FULANO DE TAL DA SILVA

CPF  
052.345.263-21

DDD 85 Telefone 32458734 Ramal DDD Fax

Correio Eletrônico  
fulano@gmail.com

**Dados do Responsável pelo Preenchimento**

Nome  
ALUNO

CPF  
052.345.263-21

CRC UF

DDD 85 Telefone 992839834 Ramal DDD Fax

Correio Eletrônico  
aluno@gmail.com

Crédito

- Preencher os dados do responsável pela empresa perante a Receita Federal;
- Preencher os dados do responsável pelo preenchimento da declaração.



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.9b

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 18/07/2021 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Crédito

Pagamento Indevido ou DARF

### Ficha Pagamento Indevido ou a Maior

☐ Informado em Processo Administrativo Anterior

☐ Informado em Outro PER/DCOMP

Número do Processo

Natureza

Nº do PER/DCOMP Inicial

Nº do Último PER/DCOMP

☐ Crédito de Sucéda

CNPJ

Situação Especial

Data do Evento

Percentual

Modelo Documento de Arrecadação

Darf Comum

Data de Arrecadação

Código da Receita

Grupo de Tributo

30/06/2021

0561

IRRF

Valor Original do Crédito Inicial

Crédito Original na Data da Transmissão

Valor do Pedido de Restituição

154,00

154,00

154,00

- Preencher o valor do DARF que será restituído;



## RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]

- Clicar em INCLUIR e depois preencher os dados de acordo com DARF que será restituído.

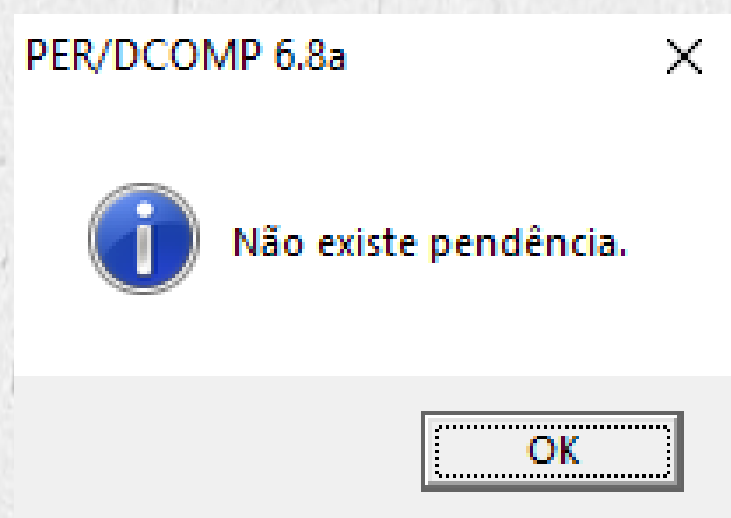
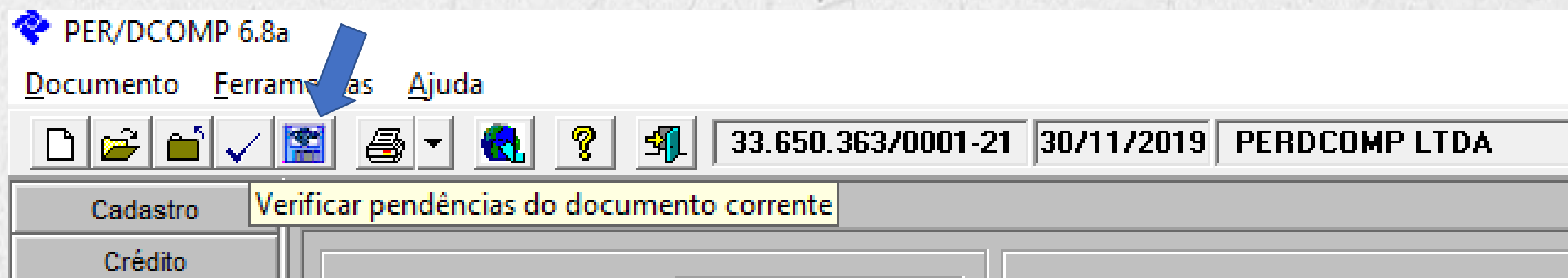


## RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]



## RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR















# RESTITUIÇÃO PAGAMENTO DE INDEVIDO OU A MAIOR

Verificando pendências do documento

PER/DCOMP 6.8a

Documento FerramenAjuda



33.650.363/0001-2130/11/2019PERDCOMP LTDA

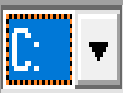
Cadastro

Gravar documento corrente para entrega à RFB

Retificador	Data de Criação	Nº Sequencial
NÃO	30/11/2019	001

Selecione a letra correspondente à unidade desejada para gravação do documento.

Unidade



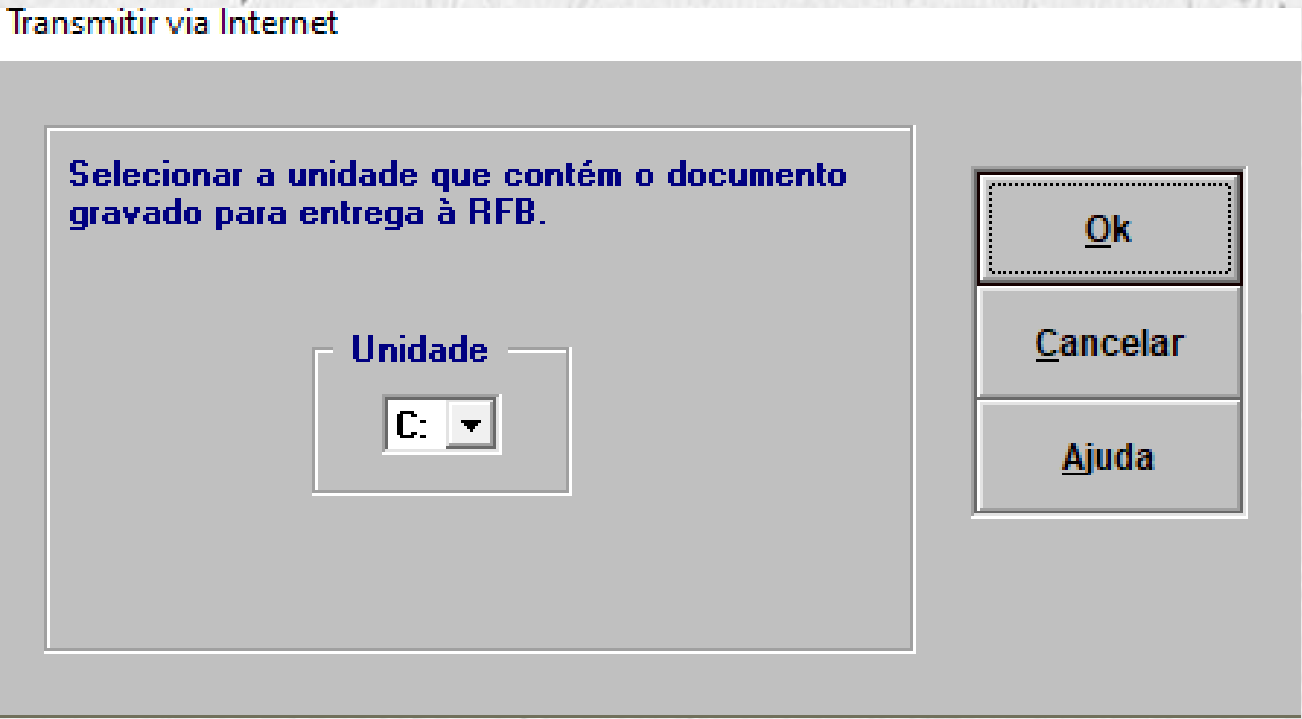
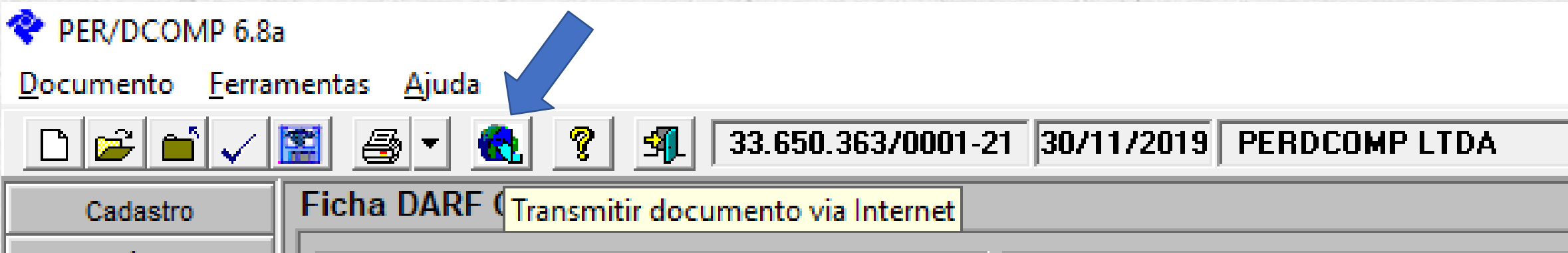
Gravar

Pendências

Cancelar



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR





# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Transmitir via Internet - Declarações gravadas para entrega à RFB

Selecionar as declarações a serem transmitidas.

CNPJ/CPF	Data de Criação	Nº Sequencial	Transmitida	Data de Transmissão	Nº do PER/DCOMP	Nome	Tipo de Documento	Tipo de Crédito	Ação Judicial
33.650.363/0001-21	30/11/2019	001	NÃO	30/11/2019		PERDCOMP LTDA	Pedido de Re	Pagamento	NÃO

☒ Transmitir Utilizando Certificação Digital

Ok

Todas

Cancelar

Ajuda



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Assinar Arquivo

Selecione o certificado a ser utilizado para assinar o arquivo

Emitido para	Emitido por
ZION SERVICOS TECNICOS CONTABEIS EIRELI:291...	AC Instituto Fenacon RFB G3

Exibir

Assinar

Cancelar



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

## Caso 2 – Pagamento a maior:

- Em setembro de 2019 a empresa Perdcomp LTDA pagou um DARF referente ao COFINS no valor de R\$ 3.000,00. No mês de outubro foi realizada uma auditoria na empresa e os auditores detectaram um erro nos impostos pagos em agosto, um dos erros estava no valor pagamento referente ao COFINS. Os auditores descobriram que o real valor de COFINS a pagar em setembro de 2019 seria R\$ 1.800,00.

 <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> <small>SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL</small> <b>Documento de Arrecadação de Receitas Federais</b>  <b>DARF</b>	<b>02</b> PERÍODO DE APURAÇÃO →	30/09/2019
	<b>03</b> NÚMERO DO CPF OU CNPJ →	33.650.363/0001-21
	<b>04</b> CÓDIGO DA RECEITA →	5856
	<b>05</b> NÚMERO DE REFERÊNCIA →	
<b>01</b> NOME / TELEFONE  PERDCOMP LTDA	<b>06</b> DATA DE VENCIMENTO →	25/10/2019
<b>Veja no verso</b> <b>instruções para preenchimento</b>	<b>07</b> VALOR DO PRINCIPAL →	3.000,00
	<b>08</b> VALOR DA MULTA →	
<b>ATENÇÃO</b> <small>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.</small>	<b>09</b> VALOR DOS JUROS E/ OU ENCARGOS DL - 1.025/69 →	
	<b>10</b> VALOR TOTAL →	3.000,00
	<b>11</b> AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)	



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

## DARF CORRIGIDO

 <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL <b>Documento de Arrecadação de Receitas Federais</b> <b>DARF</b>	<b>02</b> PERÍODO DE ATRIBUIÇÃO →	30/09/2019
	<b>03</b> NÚMERO DO CPF OU CNPJ →	33.650.363/0001-21
	<b>04</b> CÓDIGO DA RECEITA →	5856
	<b>05</b> NÚMERO DE REFERÊNCIA →	
	<b>06</b> DATA DE VENCIMENTO →	25/10/2019
<b>01</b> NOME / TELEFONE PERDCOMP LTDA	<b>07</b> VALOR DO PRINCIPAL →	1.800,00
	<b>08</b> VALOR DA MULTA →	
<b>Veja no verso</b> <b>instruções para preenchimento</b>	<b>09</b> VALOR DOS JUROS E/OU ENCARGOS (L - 1.024/69) →	
	<b>10</b> VALOR TOTAL →	1.800,00
	<b>11</b> AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Sempre nas 1ª e 2ª vias)	
<b>ATENÇÃO</b> É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (SRF) cujo valor total seja inferior a R\$ 15,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao crédito de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 15,00.		



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

- No programa da **PER/DCOMP** o processo de resolução do case 2 é o mesmo do case 1;
- Como o valor do imposto foi alterado é necessário retificar a **DCTF**
- A valor para restituição é R\$ 3.000,00 – R\$ 1.8000,00 = **R\$ 1.200,00**;

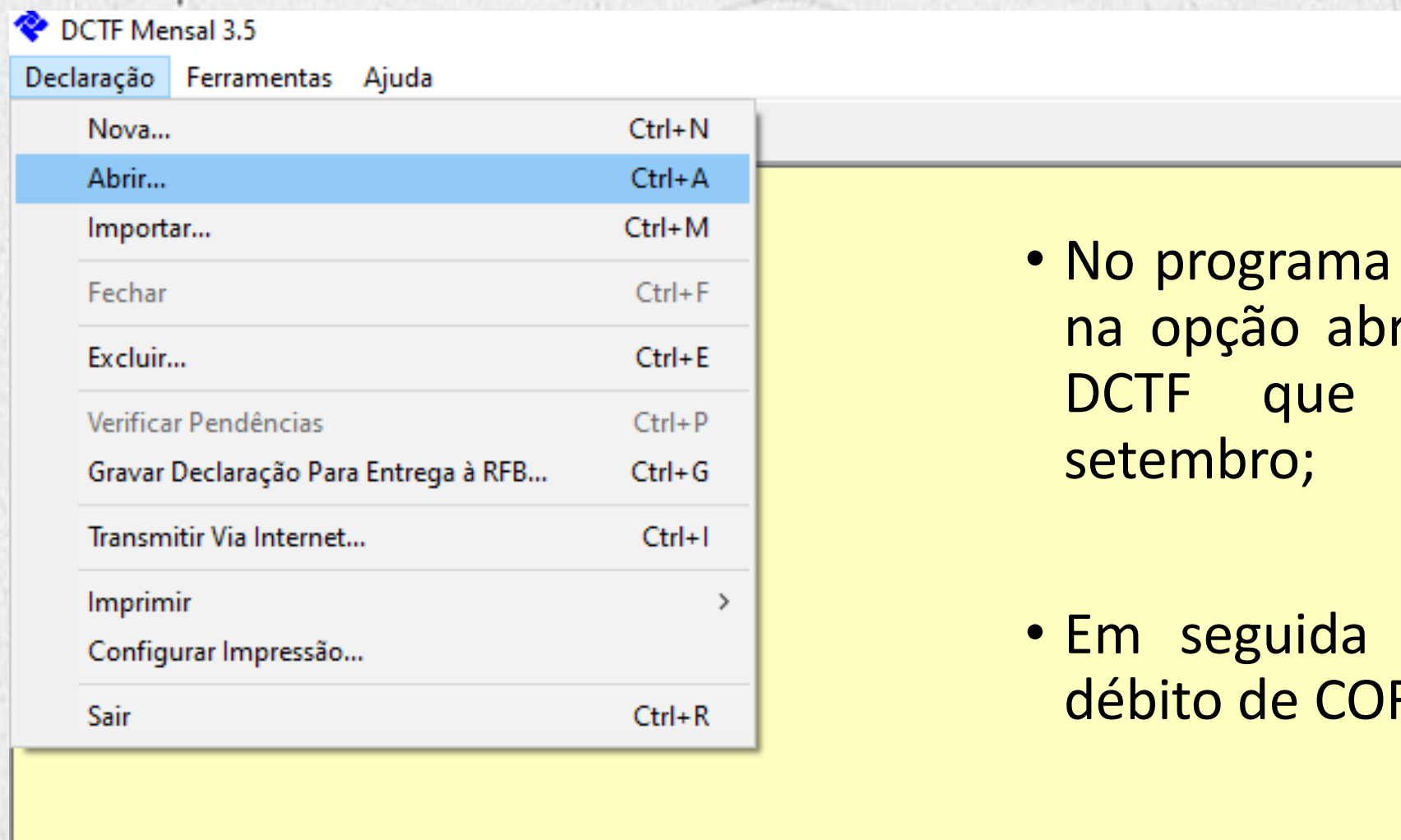
(Declaração de Débitos e Créditos de Tributos Federais) do mês 09/2019.

- Link para download do programa DCTF:

<http://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/declaracoes-e-demonstrativos/dctf-declaracao-de-debitos-e-creditos-tributarios-federais/programa-gerador-da-declaracao-pgd>



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR



- No programa DCTF mensal, clicar na opção abrir para encontrar a DCTF que foi enviada em setembro;
- Em seguida alterar o valor do débito de COFINS.



# RESTITUIÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

DCTF Mensal 3.5

DeclaraçãoFerramentasAjuda

33.650.363/0001-21SET 2019

Cadastro

Dados Iniciais

Dados Cadastrais do E

Dados dos Responsáv

Dados Iniciais

Período01/09/2019a30/09/2019

☒ Declaração Retificadora

Número do Recibo de entrega da DCTF a ser retificada

Situação:Normal

☐ PJ inativa no mês da declaração

☐ PJ optante pelo Simples Nacional

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em Geral

Forma de Tributação do Lucro

Presumido

☐ PJ levantou balanço/balancete de suspensão no mês

☐ PJ com débitos de SCP a serem declarados

☐ PJ optante pela CPRB

Situação da PJ no mês da declaração

PJ não se enquadra em nenhuma das situações anteriores no mês da declaração

Opções referentes à Lei nº 12.973/2014 para o ano-calendário de 2014

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias dos Direitos de Crédito e das Obrigações do Contribuinte, em Função da Taxa de Câmbio

Não se aplica

Regime de Apuração da Contribuição para o PIS/Pasep e/ou da Cofins

<>

Débitos/Créditos

Trimestre Anterior

Resumo

- Informar o número do recibo da declaração DCTF que foi enviada em setembro de 2019.



● ● ●

[illegible]

- No programa DCTF

mensal, o processo para verificação de pendência, gravar e transmitir a declaração é o mesmo do programa PER/DCOMP.



## COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Caso 3 – Utilização total de crédito:


- No dia 05/06/2021 o contador da empresa Alfa LTDA detectou que foi efetuado um pagamento **em duplicidade** no **mês 05/2021** referente ao DARF de IRRF sobre folha de pagamento no valor de R\$ 154,00 cada DARF. O contador já emitiu o DARF de IRRF sobre folha para **o mês 06/2021** no valor de R\$ 154,00 com vencimento para o dia 20/06/2021. Com base nos dados anteriores o contador pretende realizar uma compensação de valores.

Para resolução deste caso usaremos o mesmo DARF utilizado no caso 1.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

DARF atual;

 <div>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL Documento de Arrecadação de Receitas Federais</div> <div>DARF</div>	02	PERÍODO DE APURAÇÃO →	30/05/2021
	03	NÚMERO DO CPF OU CGC →	33.650.363/0001-21
	04	CÓDIGO DA RECEITA →	0561
	05	NÚMERO DE REFERÊNCIA →	
	06	DATA DE VENCIMENTO →	20/06/2021
01 NOME/ TELEFONE	07	VALOR DO PRINCIPAL →	154,00
Veja no verso instruções para preenchimento	08	VALOR DA MULTA →	
	09	VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69 →	
ATENÇÃO É vedado o recolhimento de tributos e contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo/contribuição de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.	10	VALOR TOTAL →	154,00
	11	AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)	



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

**Novo Documento**

<b>Data de Criação</b>	<b>Contribuinte</b>	<b>CNPJ/CPF</b>	<b>Qualificação do Contribuinte</b>
18/07/2021	Pessoa Jurídica	33.650.363/0001-21	Outra Qualificação

<b>Tipo de Documento</b>	<input type="checkbox"/> <b>PJ Extinta por Liquidação Voluntária</b>	<b>Tipo de Crédito</b>	<b>Crédito Oriundo de Ação Judicial?</b>
Declaração de Compensação		Pagamento Indevido ou a Maior	Não

**Identificação do Crédito Selecionado**

<input type="checkbox"/> <b>Informado em Processo Administrativo Anterior</b>	<input type="checkbox"/> <b>Informado em Outro PER/DCOMP</b>
Número do Processo	Nº do PER/DCOMP Inicial
Natureza	Nº do Último PER/DCOMP

<input type="checkbox"/> <b>Crédito de Sucrida</b>	<b>Situação Especial</b>	<b>Data do Evento</b>	<b>Percentual</b>
CNPJ			0,00

**Modelo Documento de Arrecadação**

Darf Comum

<b>Data da Arrecadação</b>	<b>Código da Receita</b>	<b>Grupo de Tributo</b>
20/06/2021	0561	IRRF

Ok Cancelar Ajuda



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.9b

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 18/07/2021 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Crédito

Pagamento Indevido ou DARF

### Ficha Pagamento Indevido ou a Maior

☐ Informado em Processo Administrativo Anterior

☐ Informado em Outro PER/DCOMP

Número do Processo

Natureza

Nº do PER/DCOMP Inicial

Nº do Último PER/DCOMP

☐ Crédito de Sucrida

CNPJ

Situação Especial

Data do Evento

Percentual

Modelo Documento de Arrecadação

Darf Comum

Data de Arrecadação

Código da Receita

Grupo de Tributo

Valor Original do Crédito Inicial

Crédito Original na Data da Transmissão

Selic Acumulada

Crédito Atualizado

Total dos débitos deste Documento

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento

Saldo do Crédito Original

- Após preencher o valor do crédito podemos perceber que o programa atualiza o valor de crédito, essa atualização é de acordo com a taxa Selic (Sistema Especial de Liquidação e de Custódia)



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.8a

Documentos Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 30/11/2019 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Ficha DARF Comum IRRF

Crédito

Pagamento Indevido ou DARF

Período de Apuração / /

CNPJ 33.650.363/ -

Código da Receita

No. de Referência

Data de Vencimento / /

Valor do Principal

Valor da Multa

Valor dos Juros

Valor Total do DARF

Data de Arrecadação / /

O crédito informado neste PER/DCOMP deve ser originário de apenas um DARF.

ATENÇÃO: A data de arrecadação é a data de pagamento do DARF, constante na autenticação bancária. Os demais dados informados nesta ficha devem ser copiados do DARF pago, para que o mesmo possa ser localizado nos Sistemas da RFB.

Incluir

Excluir

Ordem	Período de Apuração	CNPJ	Código da Receita	Número de Referência	Data de Vencimento	Valor do Principal	Valor da

- Clicar em INCLUIR e depois preencher os dados de acordo com DARF que será restituído.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]

- Preencher os dados do DARF que será pago em outubro de 2019.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]

compensação

- Visualizar a ordem de pendências, gravar os débitos informados, em seguida verificar as transmitir a declaração. e



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Caso 4 – Utilização parcial de crédito:

- Em **09/2019** a empresa Perdcomp LTDA pagou um DARF referente ao COFINS no valor de **R\$ 3.000,00**. No mês de setembro foi realizada uma auditoria na empresa e os auditores detectaram um erro nos impostos pagos em **09/2019**, um dos erros estava no valor pago referente ao COFINS. Os auditores descobriram que o real valor de COFINS a pagar em **09/2019** seria **R\$ 1.800,00**. No mês seguinte o valor do DARF de COFINS referente ao mês **10/2019** é **R\$ 1.000,00** com vencimento no dia 20/11/2019, portanto, a equipe de auditoria sugeriu **a compensação** parcial de valores para pagamento do imposto em 10/2019.

Para resolução deste caso utilizaremos o mesmo DARF do caso 2



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

- DARF atual;

Aprovado pela IN/RFB nº 736/2007



MINISTÉRIO DA FAZENDA

SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

DARF

01 NOME / TELEFONE

PERDCOMP LTDA

9898998

DARF válido para pagamento até 25/11/2019

Domicílio tributário do contribuinte:

FORTALEZA

NÃO RECEBER COM RASURAS

Auto Atendimento Versão 5.50.66.1389 - opção 1 - DLL versão 1.4

02 PERÍODO DE APURAÇÃO	31/10/2019
03 NÚMERO DO CPF OU CNPJ	33.650.363/0001-21
04 CÓDIGO DA RECEITA	5856
05 NÚMERO DE REFERÊNCIA	
06 DATA DE VENCIMENTO	25/11/2019
07 VALOR DO PRINCIPAL	1.000,00
08 VALOR DA MULTA	0,00
09 VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69	0,00
10 VALOR TOTAL	1.000,00

85600000010-4 00000064932-7 91336503630-4 00158569304-5

11 AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)





# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

**Novo Documento**

<b>Data de Criação</b>	<b>Contribuinte</b>	<b>CNPJ/CPF</b>	<b>Qualificação do Contribuinte</b>
05/11/2019	Pessoa Jurídica ▼	33.650.363/0001-21	Outra Qualificação ▼

<b>Tipo de Documento</b>	<input type="checkbox"/> <b>PJ Extinta por Liquidação Voluntária</b>	<b>Tipo de Crédito</b>	<b>Crédito Oriundo de Ação Judicial?</b>
Declaração de Compensação ▼		Pagamento Indevido ou a Maior ▼	Não ▼

**Identificação do Crédito Selecionado**

<input type="checkbox"/> <b>Informado em Processo Administrativo Anterior</b>	<input type="checkbox"/> <b>Informado em Outro PER/DCOMP</b>
Número do Processo	Nº do PER/DCOMP Inicial
Natureza ▼	Nº do Último PER/DCOMP

<input type="checkbox"/> <b>Crédito de Sucidida</b>	<b>Situação Especial</b>	<b>Data do Evento</b>	<b>Percentual</b>
CNPJ			0,00

**Modelo Documento de Arrecadação**

Darf Comum ▼

<b>Data da Arrecadação</b>	<b>Código da Receita</b>	<b>Grupo de Tributo</b>
25/10/2019	5856	COFINS ▼

Ok Cancelar Ajuda



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.8a

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 05/11/2019 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Crédito

Pagamento Indevido ou DARF

**Ficha Pagamento Indevido ou a Maior**

☐ Informado em Processo Administrativo Anterior

Número do Processo Natureza

☐ Informado em Outro PER/DCOMP

Nº do PER/DCOMP Inicial Nº do Último PER/DCOMP

☐ Crédito de Sucetida

CNPJ Situação Especial Data do Evento Percentual

Modelo Documento de Arrecadação

Darf Comum

Data de Arrecadação Código da Receita Grupo de Tributo

25/10/2019 5856 COFINS

Valor Original do Crédito Inicial 1.200,00

Crédito Original na Data da Transmissão 1.200,00

Selic Acumulada 1,00 %

Crédito Atualizado 1.212,00

Total dos débitos deste Documento 0,00

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento 0,00

Saldo do Crédito Original 1.200,00

< >

Débito

Compensação

Demonstrativo

- É necessário retificar a DCTF para que o crédito seja validado pela Receita Federal;
- Usar o mesmo procedimento utilizado no caso 2, para retificar a DCTF.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

**PER/DCOMP 6.8a**

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 05/11/2019 PERDCOMP LTDA

---

Ficha DARF Comum COFINS	
Período de Apuração	30/09/2019
CNPJ	33.650.363/0001-21
Código da Receita	5856
No. de Referência	
Data de Vencimento	25/10/2019
Valor do Principal	3.000,00
Valor da Multa	0,00
Valor dos Juros	0,00
Valor Total do DARF	3.000,00
Data de Arrecadação	25/10/2019

O crédito informado neste PER/DCOMP deve ser originário de apenas um DARF.

**ATENÇÃO:** A data de arrecadação é a data de pagamento do DARF, constante na autenticação bancária. Os demais dados informados nesta ficha devem ser copiados do DARF pago, para que o mesmo possa ser localizado nos Sistemas da RFB.

Ordem	Período de Apuração	CNPJ	Código da Receita	Número de Referência	Data de Vencimento	Valor do Principal	Valor da Multa
1	30/09/2019	33.650.363/0001-21	5856		25/10/2019	3.000,00	

- Preencher os dados com DARF pago a maior;



## COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]











- Preencher os dados do DARF que será pago em outubro de 2019.
- MÊS 09/2019 – Vencimento 20/10/2019.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

PER/DCOMP 6.8a

Documento Ferramentas Ajuda



33.650.363/0001-2105/11/2019PERDCOMP LTDA

Cadastro

Crédito

Débito

Compensação

Ordem de Compensação

Ficha Ordem de Compensação dos Débitos

DÉBITOS INFORMADOS

Matrícula CEI	Período de Apuração	Data de Vencimento	Número do AI/NL	Número do Processo	Total Compensado
	Set. / 2019	20/11/2019			1.000,00

< >

Ordenar

ORDEN DE COMPENSAÇÃO DOS DÉBITOS

Ordem	CNPJ/CPF	Código da Receita	Número do Imóvel	Código da Unidade	Registro de Exportação	Matrícula CEI	Pe

< >

Demonstrativo

- Visualizar ordem de compensação dos débitos informados, as e seguida verificar pendências, gravar transmitir a declaração.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Caso 5 – Utilização parcial de débito:

- Em setembro de 2019 a empresa Perdcomp LTDA pagou um DARF referente ao COFINS no valor de R\$ 3.000,00. No dia 05/11/2019 foi realizada uma auditoria na empresa e os auditores detectaram um erro nos impostos pagos em setembro, um dos erros estava no valor pago referente ao COFINS. Os auditores descobriram que o real valor de COFINS a pagar em setembro de 2019 seria R\$ 1.800,00. O valor do DARF de COFINS referente ao mês 10/2019 é R\$ 2.000,00 com vencimento no dia 20/11/2019, portanto, a equipe de auditoria sugeriu a compensação parcial de valores para pagamento do imposto em 10/2019.

Para resolução deste caso utilizaremos o mesmo DARF d caso 2




# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

DARF atual;

Aprovado pela IN/RFB nº 736/2007

1ª Via

 <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais <b>DARF</b>	<b>02</b> PERÍODO DE APURAÇÃO	31/10/2019
	<b>03</b> NÚMERO DO CPF OU CNPJ	33.650.363/0001-21
	<b>04</b> CÓDIGO DA RECEITA	5856
	<b>05</b> NÚMERO DE REFERÊNCIA	
<b>01</b> NOME / TELEFONE PERDCOMP LTDA 9889898	<b>06</b> DATA DE VENCIMENTO	25/11/2019
	<b>07</b> VALOR DO PRINCIPAL	1.000,00
	<b>08</b> VALOR DA MULTA	0,00
	<b>09</b> VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69	0,00
<b>DARF válido para pagamento até 25/11/2019</b> Domicílio tributário do contribuinte: <b>FORTALEZA</b> <b>NÃO RECEBER COM RASURAS</b> Auto Atendimento Versão 5.50.66.1389 - opção 1 - DLL versão 1.4	<b>10</b> VALOR TOTAL	1.000,00

85600000010-4 00000064932-7 91336503630-4 00158569304-5 **11** AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)





# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

[illegible]

- O crédito utilizado é o mesmo do caso anterior, mas o débito é o valor do crédito atualizado, pois o valor do DARF atual é superior ao valor de crédito a compensar;
- Deve ser emitido um DARF com o restante do valor para pagamento total do imposto.



# COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

- Para emissão de um DARF é necessário realizar o download do programa Sicalc (Sistema de Cálculo de Acréscimos Legais da Receita Federal);
- Segue link para download:  
<http://receita.economia.gov.br/orientacao/tributaria/pagamentos-e-parcelamentos/darf-calculo-e-impressao-programa-sicalc-1>






COMPENSAÇÃO DE PAGAMENTO INDEVIDO OU A MAIOR

Aprovado pela INRFB nº 736/2007

1ª Via

 <b>MINISTÉRIO DA FAZENDA</b> SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais  <b>DARF</b>	<b>02</b> PERÍODO DE APURAÇÃO	31/10/2019
	<b>03</b> NÚMERO DO CPF OU CNPJ	33.650.363/0001-21
	<b>04</b> CÓDIGO DA RECEITA	5856
	<b>05</b> NÚMERO DE REFERÊNCIA	
	<b>06</b> DATA DE VENCIMENTO	25/11/2019
<b>01</b> NOME / TELEFONE PERDCOMP LTDA 998989898  <b>DARF válido para pagamento até 25/11/2019</b> <small>Domicílio tributário do contribuinte:</small> FORTALEZA  <b>NÃO RECEBER COM RASURAS</b>  <small>Auto Atendimento Versão 5.50.66.1389 - opção 1 - DLL versão 1.4</small>	<b>07</b> VALOR DO PRINCIPAL	788,00
	<b>08</b> VALOR DA MULTA	0,00
	<b>09</b> VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/89	0,00
	<b>10</b> VALOR TOTAL	788,00

85600000007-0 88000064932-2 91336503630-4 00158569304-5 **11** AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA (Somente nas 1ª e 2ª vias)





# RESTITUIÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA INDEVIDA OU A MAIOR

<b>PERDCOMP LTDA</b> <b>9898989</b>		MPS IL - INSS - GPS	3. CÓDIGO DE PAGAMENTO	2100
			4. COMPETÊNCIA	09/2020
			5. IDENTIFICADOR	CNPJ/0001
			6. VALOR DO INSS	859,00
			7.	
1. NOME OU RAZÃO SOCIAL/ FONE/ ENDEREÇO:			8.	
			9. VALOR DE OUTRAS ENTIDADES	
			10. ATM, MULTA E JUROS	
			11. TOTAL	859,00
2. VENCIMENTO (Uso do INSS)				
<small>ATENÇÃO: É vedada a utilização de GPS para recolhimento de receita de valor inferior ao estipulado em Resolução publicada pelo INSS. A receita que resultar valor inferior deverá ser adicionada à contribuição ou importância correspondente nos meses subsequentes, até que o total seja igual ou superior ao valor mínimo fixado.</small>				
12. AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA				

Caso 6 – Pagamento em Duplicidade:

- Em 09/2020 a empresa Alfa LTDA pagou duas vezes uma mesma guia de GPS (INSS) sobre a folha de pagamento no valor de R\$ 1.000,00 cada guia.



# RESTITUIÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA E INDEVIDA OU A MAIOR

- Preencher o quadro a lado de acordo com os dados da GPS (Guia da Previdência Social).

Novo Documento

Data de Criação	Contribuinte	CNPJ/CPF	Qualificação do Contribuinte
30/11/2019	Pessoa Jurídica	33.650.363/0001-21	Outra Qualificação

Tipo de Documento	<input type="checkbox"/> PJ Extinta por Liquidação Voluntária	Tipo de Crédito	Crédito Oriundo de Ação Judicial?
Pedido de Restituição		Contribuição Previdenciária Indevida ou a Maior	Não

Identificação do Crédito Selecionado

<input type="checkbox"/> Informado em Processo Administrativo Anterior	<input type="checkbox"/> Informado em Outro PER/DCOMP		
Número do Processo	Natureza	Nº do PER/DCOMP Inicial	Nº do Último PER/DCOMP

<input type="checkbox"/> Crédito de Sucrida	CNPJ	Situação Especial	Data do Evento	Percentual
				0,00

CNPJ do Estabelecimento  
Detentor do Crédito  
33.650.363/0001-21

Competência  
Ano: 2019  
Mês: 09

☐ Recolhimento Efetuado em Matrícula CEI  
Matrícula CEI: . . . /

Ok Cancelar Ajuda



# RESTITUIÇÃO D CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA E INDEVIDA OU A MAIOR

- Informar o valor do crédito que está sendo solicitado a restituição;

PER/DCOMP 6.8a

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 30/11/2019 PERDCOMP LTDA

**Ficha Contribuição Previdenciária Indevida ou a Maior**

☐ Informado em Processo Administrativo Anterior

Número do Processo Natureza Nº do PER/DCOMP Inicial Nº do Último PER/DCOMP

☐ Informado em Outro PER/DCOMP

☐ Crédito de Sucidida

CNPJ Situação Especial Data do Evento Percentual

CNPJ do Estabelecimento Detentor do Crédito Competência

Ano Mês

33.650.363/0001-21 2019 09

☐ Recolhimento Efetuado em Matrícula CEI

Matrícula CEI

Valor Original do Crédito Inicial 859,00

Valor Original do Crédito Utilizado em Compensações 0,00

Valor Original do Crédito Disponível para Restituição 859,00

Crédito Original na Data da Transmissão 859,00

Valor do Pedido de Restituição 859,00



# RESTITUIÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA INDEVIDA OU A MAIOR

- Preencher de acordo com a GPS;
- Em seguida verificar pendências, gravar e transmitir.

[illegible]




# REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE

## Caso 7 – Pagamento em Duplicidade:

- A funcionária da empresa Beta LTDA solicitou licença maternidade em setembro de 2019. A empresa possui apenas essa funcionária e durante o período em que ela estará de licença a empresa pagará o salário maternidade, mas não poderá se creditar deste valor no pagamento do INSS, pois não haverá base de cálculo do INSS nesse período. Portanto, a empresa deve solicitar o reembolso dos valores pagos com salário maternidade.



# REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE

Empresa PERDCOMP LTDA		Recibo de Pagamento de Salário		
CNPJ: 33.650.363/0001-21		set/19		
Código	Nome do Funcionário	CBO	Emp	PIS
1	Adelaide	ANALISTA FINANCEIRO		1627478828-0
Cód.	Descrição	Referência	Vencimentos	Descontos
80	Sálario Maternidade	30 d	998,00	
		Total	998,00	-
		Valor Líquido		998,00



# REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE

**Novo Documento**

<b>Data de Criação</b>	<b>Contribuinte</b>	<b>CNPJ/CPF</b>	<b>Qualificação do Contribuinte</b>
30/11/2019	Pessoa Jurídica	33.650.363/0001-21	Outra Qualificação

<b>Tipo de Documento</b>	<input type="checkbox"/> <b>PJ Extinta por Liquidação Voluntária</b>	<b>Tipo de Crédito</b>	<b>Crédito Oriundo de Ação Judicial?</b>
Pedido de Reembolso		Salário-Família/Salário-Maternidade	Não

**Identificação do Crédito Selecionado**

<input type="checkbox"/> <b>Informado em Processo Administrativo Anterior</b>	<input type="checkbox"/> <b>Informado em Outro PER/DCOMP</b>
Número do Processo	Nº do PER/DCOMP Inicial
Natureza	Nº do Último PER/DCOMP

<input type="checkbox"/> <b>Crédito de Sucedida</b>	<b>Situação Especial</b>	<b>Data do Evento</b>	<b>Percentual</b>
CNPJ			0,00

**CNPJ do Estabelecimento**  
**Detentor do Crédito**  
33.650.363/0001-21

**Competência**

<b>Ano</b>	<b>Mês</b>
2019	09

Ok Cancelar Ajuda



# REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE

[illegible]



# REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE

PER/DCOMP 6.8a

Documento Ferramentas Ajuda

33.650.363/0001-21 30/11/2019 PERDCOMP LTDA

Cadastro

Crédito

Reembolso Salário-Fam

Detalhamento do F

Salário-Família

Filhos ou Equip

Salário-Maternidad

Compensações er

Ficha Reembolso Salário-Família/Salário-Maternidade

☐ Informado em Processo Administrativo Anterior

Número do Processo Natureza

Nº do PER/DCOMP Inicial Nº do Último PER/DCOMP

☐ Informado em Outro PER/DCOMP

☐ Crédito de Sucidida

CNPJ Situação Especial Data do Evento Percentual

CNPJ do Estabelecimento Detentor do Crédito

33.650.363/0001-21

Competência

Ano Mês

2019 09

Crédito Passível de Reembolso

998,00

Crédito Original na Data da Transmissão

998,00

Valor do Pedido de Reembolso

998,00

- Preencher de acordo com o Contra Cheque;
- Em seguida verificar pendências, gravar e transmitir.



## DIFERENÇA ENTRE PER/DCOMP X PERD/DCOMP WEB



Miseriqueima



Miseriqueima

PARECE MAIS NÃO É!!!!!!!




# DIFERENÇA ENTRE PER/DCOMP X PERD/DCOMP WEB







# CONSULTA PER/DCOMP PER/DCOMPWEB





CENTRO VIRTUAL  
DE ATENDIMENTO




LOCALIZAR SERVIÇO





 Alterar perfil de acesso

 Acesse a sua [caixa postal](#)

SERVIÇOS EM DESTAQUE

 Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC

 Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE

 Processos Digitais (e-Processo)

Cadastros

Certidões e Situação Fiscal

Cobrança e Fiscalização

Conveniados e Parceiros

Declarações e Demonstrativos

Dívida Ativa da União

Legislação e Processo

Pagamentos e Parcelamentos


Regimes e Registros Especiais


Restituição e Compensação

Senhas e Procurações


Simple Nacional


Outros


 Serviços disponíveis via CHAT

 Sistema de Leilão Eletrônico - SLE

SERVIÇOS MAIS ACESSADOS

 Caixa Postal

 Consulta Comprovante de Pagamento - DARF, DAS, DAE e DJE

 Consulta Pendências - Situação Fiscal

Prezado Contribuinte,

Seja bem-vindo ao Portal e-CAC da Receita Federal, um ambiente seguro, onde você pode utilizar dezenas de serviços com maior conforto e comodidade. Ao concluir o uso do portal, para garantir a proteção de seus dados, lembre-se sempre de clicar no botão "Sair com segurança".

Alterar perfil de acesso


Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário [alterar o perfil de acesso](#).



# CONSULTA PER/DCOMP PER/DCOMPWEB



CENTRO VIRTUAL  
DE ATENDIMENTO



LOCALIZAR SERVIÇO



 Alterar perfil de acesso

 Acesse a si

SERVIÇOS EM DESTAQUE

Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC

Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE

Processos Digitais (e-Processo)

Serviços disponíveis via CHAT

Sistema de Leilão Eletrônico - SLE

SERVIÇOS MAIS ACESSADOS

Caixa Postal

Consulta Comprovante de Pagamento - DARF, DAS, DAE e DJE

Consulta Pendências - Situação Fiscal

Cadastros

Certidões e Situação Fiscal

Cobrança e Fiscalização

Conveniados e Parceiros

Declarações e Demonst

Dívida Ativa da União

Legislação e Processo

Pagamentos e Parcelamentos

Regimes e Registros Especiais

Restituição e Compens

Senhas e Procurações

Simple Nacional

Outros

Restituição e Compensação

Compensação de Contribuições Previdenciárias em GFIP

Notificações em Auditoria de Compensação em GFIP

Dados Bancários

Alteração de Dados Bancários p/ Restituição e Ressarcimento

Compensação de Ofício

Comunicação para Compensação de Ofício

PER/DCOMP – Restituição e Compensação

Acessar PER/DCOMP WEB

Consulta Análise Preliminar PER/DCOMP - Autorregularização

Consulta Despacho Decisório PER/DCOMP

Consulta Intimação PER/DCOMP

Consulta Processamento PER/DCOMP



CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE  
DO CEARÁ



# CONSULTA PER/DCOMP PER/DCOMPWEB

CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Acesse a sua caixa pos

PER/DCOMP Despacho Decisório

Número do PER/DCOMP

Consultar

Limpar

Filtros opcionais

Tipo de Crédito

Escolha uma opção

Período de Transmissão

dd/mm/aaaa

a

dd/mm/aaaa

Tipo do Documento

Escolha uma opção

Código de Receita

Data de Arrecadação

dd/mm/aaaa

Número da Comunicação	Data de Emissão da Comunicação	Número de PER/DCOMP	Tipo de Crédito	Data de Transmissão	Tipo de Documento	Período de Apuração	Código de Receita	Data de Arrecadação	Despacho Decisório	Emissão de DARF	Orientações
			Saldo Negativo de CSLL		Pedido de Restituição					DARF	
										DARF	



# CONSULTA PER/DCOMP PER/DCOMPWEB

DE ATENDIMENTO

Alterar perfil de acesso

Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação - PER/DCOMP

Opções de Consulta

☐ Número PER/DCOMP:

☐ Tipo de Crédito:

Selecione: ▾

☐ Período de Transmissão:

a

Consultar

Limpar

Sair



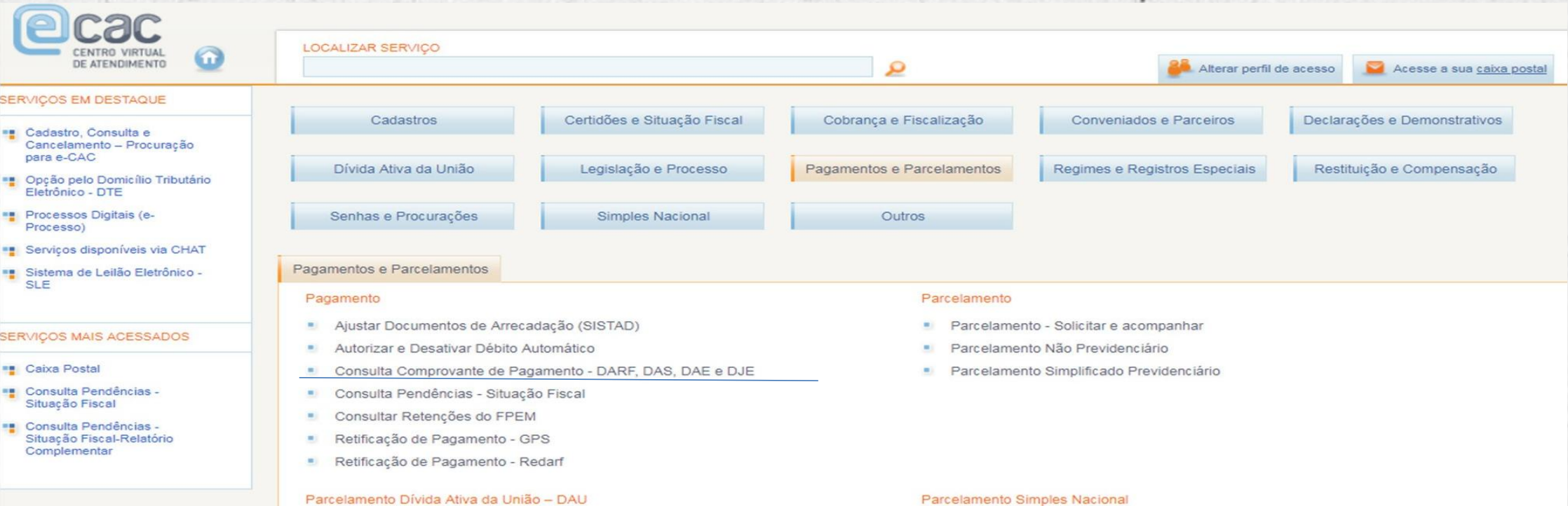
CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

UM DOS PRIMEIROS PASSOS PARA SE INICIAR UMA COMPENSAÇÃO, OU UMA RESTITUIÇÃO, É SE CERTIFICAR QUE O CRÉDITO ESTÁ COMPOSTO E DECLARADO -



UMA DAS FORMAS É VERIFICAR NO E-CAC O SALDO DISPONIVEL DO DARF



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

100,00

O SALDO DISPONIVEL PODE SER VERIFICADO DENTRO DO DARF NO E-CAC

Arrecadações Localizadas											
		Tipo do Documento	Número do Documento	Detalhar Composição	Período de Apuração	Data de Arrecadação	Data de Vencimento	Código de Receita	Número de Referência	Valor Total	Saldo Disponível
<input type="checkbox"/>		DARF			01/08/2018	20/09/2018	20/09/2018	1410			

Comprovante de Arrecadação

Contribuinte

	100,00	20,00
--	--------	-------

Saldo Disponível da Arrecadação

	100,00	20,00
--	--------	-------

Tipo de Documento: DARF

Número do Documento:

Data de Arrecadação: 20/09/2018

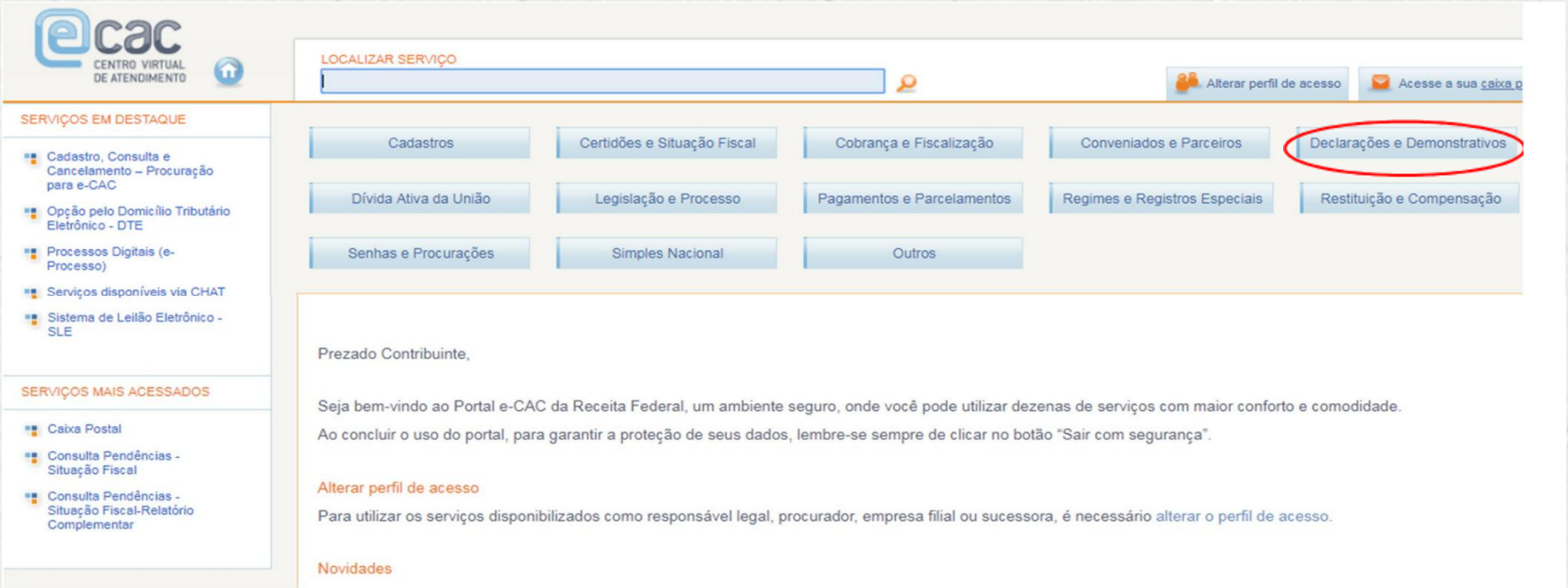
	Valor Documento	Saldo Disponível
Principal	229.161,47	229.161,47
Multa		
Juros		
Total	229.161,47	229.161,47

AO CLICAR NO SALDO DISPONIVEL DO DARF



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

UMA VEZ QUE SE CERTIFICOU DA EXISTENCIA DO CREDITO DISPONIVEL , CONFIRMAR O O DEBITO DECLARADO NAQUELE PERIODO ESTÁ COMPOSTO EM DECLARAÇÃO.



NO CASO EM TELA TRATAREMOS DE CRÉDITO ORIUNDO DE APURAÇÃO DE FOLHA DE PAGAMENTO - ASSIM A DECLARAÇÃO SERÁ FEITA ATRAVÉS DA DCTF WEB



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

Dívida Ativa da União

Legislação e Processo

Pagamentos e Parcelamentos

Regimes e Registros Especiais

Restituição e Compe

Senhas e Procurações

Simples Nacional

Outros

Declarações e Demonstrativos

▪ Consulta Rendimentos Informados por Fontes Pagadoras

▪ Cópia de Declaração

DERCAT - Declaração de Regularização Cambial e Tributária

▪ Entrega da Declaração de Regularização Cambial e Tributária

DIRF – Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte

▪ Extrato do Processamento da DIRF

DME-Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie

▪ Apresentar a DME

SISCOSERV

▪ Acesso ao Sistema SISCOSERV

DCTF – Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

▪ Assinar e Transmitir DCTFWeb

▪ Extrato do Processamento – DCTF

DIPJ - Declaração de Informações Econômico-Fiscais da PJ

▪ Extrato do Processamento da DIPJ

Dmed – Declaração de Serviços Médicos e da Saúde

▪ Extrato do Processamento da Dmed

DSPJ Inativas – Declaração Simplificada da PJ Inativa

▪ DSPJ Inativas 2014

▪ DSPJ Inativas 2015

▪ DSPJ Inativas 2016

SPED - Sistema Público de Escrituração Digital

▪ Acessar EFD-Reinf



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

A ANALISE A SER FEITA: O CREDITO DE PAGAMENTO A MAIOR SÓ EXISTE QUANDO O VALOR EFETIVAMENTE DECLARDO ESTIVER INFERIOR AO VALOR PAGO

CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso

Acesse a sua [caixa p](#)

1191-01 - CP TERCEIROS - SENAC

-

-

-

1196-01 - CP TERCEIROS - SESC

-

-

-

1200-01 - CP TERCEIROS - SEBRAE

-

-

-

28,35

13,87

207,22

127,22

80,00

85,00

Minimizar Resumo da Situação

Créditos Vinculáveis

	Disponível	Vinculado
Salário-Família:	3.836,91	
Salário-Maternidade:	10.174,69	
Retenção Lei 9.711/98:	734.117,65	

Resumo da Situação

Total de débitos apurados	Total de créditos vinculados	Saldo a pagar
1.269.432,64	748.129,25	521.303,39

Voltar



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

Uma vez confirmado o crédito, já se pode ir para o programa de compensação, PERDCOMP WEB

The screenshot displays the e-CAC (Centro Virtual de Atendimento) portal. At the top, there is a header with the e-CAC logo and a search bar labeled 'LOCALIZAR SERVIÇO'. To the right of the search bar are links for 'Alterar perfil de acesso' and 'Acesse a sua caixa postal'. On the left side, there is a sidebar with two sections: 'SERVIÇOS EM DESTAQUE' and 'SERVIÇOS MAIS ACESSADOS'. The 'SERVIÇOS EM DESTAQUE' section lists several services, including 'Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC', 'Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE', 'Processos Digitais (e-Processo)', 'Serviços disponíveis via CHAT', and 'Sistema de Leilão Eletrônico - SLE'. The 'SERVIÇOS MAIS ACESSADOS' section lists 'Caixa Postal', 'Consulta Pendências - Situação Fiscal', and 'Consulta Pendências - Situação Fiscal-Relatório Complementar'. The main content area features a grid of service buttons. The button 'Restituição e Compensação' is highlighted with a red circle. Below the grid, there is a welcome message to the taxpayer, followed by a link to 'Alterar perfil de acesso' and a note about the need to alter the profile to use the services.

**CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO**

**LOCALIZAR SERVIÇO**

[Alterar perfil de acesso](#) [Acesse a sua caixa postal](#)

**SERVIÇOS EM DESTAQUE**

- Cadastro, Consulta e Cancelamento – Procuração para e-CAC
- Opção pelo Domicílio Tributário Eletrônico - DTE
- Processos Digitais (e-Processo)
- Serviços disponíveis via CHAT
- Sistema de Leilão Eletrônico - SLE

**SERVIÇOS MAIS ACESSADOS**

- Caixa Postal
- Consulta Pendências - Situação Fiscal
- Consulta Pendências - Situação Fiscal-Relatório Complementar

**Serviços Disponíveis:**

- Cadastros
- Certidões e Situação Fiscal
- Cobrança e Fiscalização
- Conveniados e Parceiros
- Declarações e Demonstrativos
- Dívida Ativa da União
- Legislação e Processo
- Pagamentos e Parcelamentos
- Regimes e Registros Especiais
- Restituição e Compensação
- Senhas e Procurações
- Simplex Nacional
- Outros

Prezado Contribuinte,

Seja bem-vindo ao Portal e-CAC da Receita Federal, um ambiente seguro, onde você pode utilizar dezenas de serviços com maior conforto e comodidade. Ao concluir o uso do portal, para garantir a proteção de seus dados, lembre-se sempre de clicar no botão "Sair com segurança".

[Alterar perfil de acesso](#)

Para utilizar os serviços disponibilizados como responsável legal, procurador, empresa filial ou sucessora, é necessário [alterar o perfil de acesso](#).



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

LOCALIZAR SERVIÇO

Alterar perfil de acesso | Acesse a sua [caixa postal](#)

Cadastros | Certidões e Situação Fiscal | Cobrança e Fiscalização | Conveniados e Parceiros | Declarações e Demonstrativos

Dívida Ativa da União | Legislação e Processo | Pagamentos e Parcelamentos | Regimes e Registros Especiais | **Restituição e Compensação**


Senhas e Procurações | Simples Nacional | Outros

**Restituição e Compensação**

- Compensação de Contribuições Previdenciárias em GFIP
  - Notificações em Auditoria de Compensação em GFIP
- Dados Bancários
  - Alteração de Dados Bancários p/ Restituição e Ressarcimento
- Compensação de Ofício
  - Comunicação para Compensação de Ofício
- PER/DCOMP – Restituição e Compensação**
  - Acessar PER/DCOMP WEB**
  - Consulta Análise Preliminar PER/DCOMP - Autorregularização
  - Consulta Despacho Decisório PER/DCOMP
  - Consulta Intimação PER/DCOMP
  - Consulta Processamento PER/DCOMP




# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB





CAC


CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO



LOCALIZAR SERVIÇO



 Alterar perfil de acesso


 Você tem novas mensagens

OCULTAR


<

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação


Que documento deseja criar?




Declaração de Compensação




Pedido de Restituição




Pedido de Ressarcimento



Pedido de Reembolso




Pedido de Cancelamento



Cancelar

Prosseguir

PROF. VICTOR LOPES - SISTEMAS DE REGISTRO DE  
INFORMAÇÕES E RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS



CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

DUAS OPÇÕES: OU VOCÊ VAI INICIAR UM NOVO, OU VOCÊ VAI CONSULTAR UM JÁ ENVIADO, OU ATÉ MESMO DAR CONTINUIDADE A UMA DECLARAÇÃO EM ANDAMENTO

OCULTAR

Novo Documento

Visualizar Documentos

Versão: 1.4.4

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Que documentos você deseja acessar?

Rascunhos

Documentos Entregues

FILTRAR DOCUMENTOS

Tipo de Documento

Todos

Tipo de Crédito

Todos


Apelido do Documento

Detalhamento do Crédito

Todos

Rascunhos

Nenhum registro encontrado




CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO CEARÁ




# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB




CENTRO VIRTUAL  
DE ATENDIMENTO




LOCALIZAR SERVIÇO




 Alterar perfil de acesso

 Você tem novas mensagens

OCULTAR

 Novo Documento

 Visualizar Documentos

Declaração de Compensação

Versão: 1.5.1

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação


Que documento deseja criar?

 Declaração de Compensação

 Pedido de Restituição

 Pedido de Ressarcimento

 Pedido de Reembolso

 Pedido de Cancelamento

Documento Retificador\*

☐ Sim

☒ Não

Tipo de Crédito\*

Selecione...

Qualificação do Contribuinte\*

Selecione...

Apelido para Identificação do Documento\*

Detalhamento do Crédito\*

Selecione...

Cancelar

Prosseguir



CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE  
DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

OCULTAR

ento

ar  
entos

te  
io

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Selezione...

Cofins Não-Cumulativa - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Contribuição Previdenciária Indevida ou a Maior

Crédito Oriundo de Ação Judicial

IRRF de Cooperativas

Pagamento Indevido ou a Maior

Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial

PIS/PASEP Não-Cumulativo - Ressarcimento/Compensação - PA a partir de Janeiro de 2014

Reintegra

Ressarcimento de IPI

Retenção - Lei nº 9.711/98

Saldo Negativo de CSLL

Saldo Negativo de IRPJ

Selezione...

Qualificação do Contribuinte\*

Selezione...

Detalhamento do Crédito\*

Selezione...

Cancelar

Prosseguir

Aterrar perfil de acesso

Acesse a sua [caixa postal](#)

Pedido de Cancelamento

para Identificação do Documento\*



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

OCULTAR

Novo Documento

Visualizar Documentos

Declaração de Compensação

versão: 1.4.4

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Que documento deseja criar?

Declaração de Compensação

Pedido de Restituição

Pedido de Ressarcimento

Pedido de Cancelamento

Documento Retificador?

Sim

Não

Tipo de Crédito\*

Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial

Qualificação do Contribuinte\*

Outra Qualificação

Apelido para Identificação do Documento\*

COMPENSAÇÃO DE INSS A MAIOR DCTF WEB AGO 2018

Detalhamento do Crédito\*

O crédito será detalhado neste documento

Selecione...

O crédito será detalhado neste documento

O crédito já foi detalhado em PER/DCOMP anterior

O crédito já foi detalhado em Processo Administrativo

CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

< PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Que documento deseja criar?

O Crédito que você deseja identificar tem como fundamento alguma das seguintes alegações de inconstitucionalidade descritas em lei?

- Foi declarada inconstitucional pelo Supremo Tribunal Federal em ação direta de inconstitucionalidade ou em ação declaratória de constitucionalidade;
- Teve sua execução suspensa pelo Senado Federal;
- Foi julgado inconstitucional em sentença judicial transitada em julgado a favor do contribuinte;
- Foi objeto de súmula vinculante aprovada pelo Supremo Tribunal Federal nos termos do art. 103-A da Constituição Federal.

☐ Sim ☐ Não

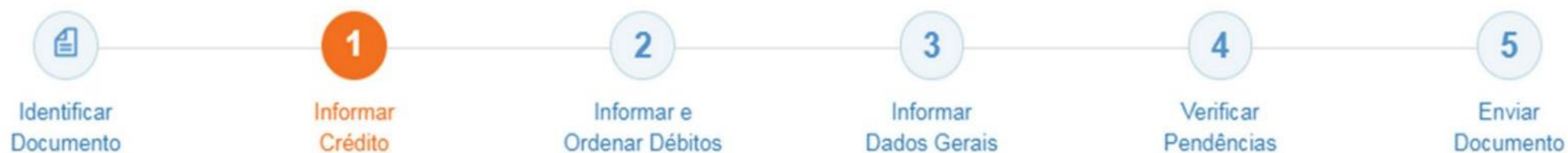
Cancelar OK

Cancelar Prosse



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMPWEB

## PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação



Identificação do Crédito

Detalhamento do Crédito

Demonstrativo do Crédito

Detentor do Crédito\*

Selecione...

Selecionar Documento

Voltar

Salvar

Prosseguir



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMPWEB

OCU

Novo Documento

Visualizar Documentos

Declaração de compensação

Documento Indevidor - eSocial

Evento: COMPENSS A MAIOR AGO 2018

Qualificação

Crédito será detalhado documento

1.4.4

Pesquisa por

Número do Documento

99.99.99999.99999999-9

Período de Apuração

01/08/201831/08/2018


Data de Arrecadação

DD/MM/AAAA DD/MM/AAAA

Pesquisar

Cancelar

DARFs Localizados

Número do Documento	Data da Apuração	Data de Arrecadação	Data do Vencimento	Valor Total
 07.16.18257.6012001-5	01/08/2018	20/09/2018	20/09/2018	

« < 1 > »

Prosseguir

100,00



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

1

2

3

4

5

Identificar Documento

Informar Crédito

Informar e Ordenar Débitos

Informar Dados Gerais

Verificar Pendências

Enviar Documento

Identificação do Crédito

Detalhamento do Crédito

De

17,59

17,59

45,33

45,33

20,00

Componentes do DARF

17,08

17,08

Código da Receita	Período de Apuração	CNO	CNPJ do Prestador	Valor Principal	Valor Total	Valor Original do Crédito Inicial
1162-01	01/08/2018			141,90	141,90	
1162-01	01/08/2018		07.360.290/0001-23	2.301,01	2.301,01	
1162-01	01/08/2018		07.415.603/0001-01	138,82	138,82	



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMPWEB

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificação do Crédito	Detalhamento do Crédito	Demonstrativo do Crédito
Valor Original do Crédito Inicial	20,00	Valor Original do Crédito Disponível para Restituição 20,00
Selic Acumulada	6,62	Crédito Atualizado 21,32
Total dos Débitos deste Documento	0,00	Total do Crédito Original Utilizado neste Documento 0,00
Saldo do Crédito Original	20,00	

Crédito Original na Data de Entrega\* ?  
20,00

Voltar

Salvar

Prosseguir



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMP WEB

OCULTAR

<

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificar Documento

1 Informar Crédito

2 Informar e Ordenar Débitos

3 Informar Dados Gerais

4 Verificar Pendências

5 Enviar Documento

Informar Novo Débito

Importar Débitos DCTFWeb

Informações do Crédito

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento

0,00

Saldo do Crédito Original

20,00

Voltar

Salvar

Prosseguir



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

NO CASO DO CONTRIBUINTE RESOLVER COMPENSAR DÉBITOS DA DCTFWEB, ELE DEVE ESCOLHER QUAL PERIODO SERÁ COMPENSADO:

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

## Importar Débitos DC TFWeb

Tipo de Débito\*

Débito do próprio contribuinte ▼

CNPJ do Detentor do Débito

Categoria\*

Geral ▼

Ano de Apuração\*

2019 ▼

Mês de Apuração\*

Julho ▼

Pesquisar

Cancelar



**Declarações Localizadas (1)**

Declaração - Número do Recibo de Transmissão

Data de Vencimento*	Data/Hora de Transmissão	CNPJ do Contribuinte	Categoria Geral
DD/MM/AAAA <small>Campo obrigatório</small>			

Período de Apuração: Julho de 2019

Organismo Estrangeiro? Não

[Repetir saldo a pagar nos débitos selecionados](#)

**Débitos**

<input type="checkbox"/>	Grupo de Tributo	Código da Receita	Saldo a Pagar	Valor a Compensar	CNO da Obra	CNPJ do Prestador
<input checked="" type="checkbox"/>	CP Patronal	1138-01		20,00 ✓ ✗		
<input type="checkbox"/>	CP Patronal	1138-04	2.405,42			
<input type="checkbox"/>	CP Patronal	1141-01	70.834,90			



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

UMA VEZ ESCOLHIDO O DEBITO, OU DÉBITOS QUE SERÃO COMPENSADOS E CONFIRMAR, O PROPRIO SISTEMA FARÁ O CALCULO DA ATUALIZAÇÃO DO DÉBITO (CASO O DÉBITO ESTEJA VENCIDO)

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Informar Novo Débito

Importar Débitos DCTFWeb

Informações do Crédito

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento

14,90

Saldo do Crédito Original

5,10

Débitos

<div><div></div><div></div></div>	Alterar Ordem	CNPJ do Detentor do Débito	Período de Apuração	Data de Vencimento do Tributo/Quota	Código da Receita	Principal	Total	
<div><div></div><div></div></div>				20/08/2019	1138-01	15,00	15,89	<div><div></div><div></div></div>
Total						15,00	15,89	

Voltar

Salvar

Prosseguir



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

APÓS CONFIRMAR SÓ FALTAM DOIS PASSOS: IDENTIFICAÇÃO E VERIFICAÇÃO DE PENDÊNCIAS

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificar Documento

1Informar Crédito

2Informar e Ordenar Débitos

3Informar Dados Gerais

4Verificar Pendências

5Enviar Documento

Dados Cadastrais

CNPJNome

Informações do Responsável da Pessoa Jurídica Perante a RFB

CPFNome

Telefone FixoTelefone Celular

VoltarSalvarProsseguir

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Informações do Responsável pelo Preenchimento

CPF\*Nome

999.999.999-99

Telefone FixoTelefone Celular

(99) 9999-9999(99) 99999-9999

Endereço Eletrônico

CRCUF do CRC

Selecione...



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMPWEB

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificar Documento

1

Informar Crédito

2

Informar e Ordenar Débitos

3

Informar Dados Gerais

4

Verificar Pendências

5

Enviar Documento

Verificação de Pendências

O Documento não está apto para envio (1)


Crédito - Demonstrativo

Crédito Original na Data de Entrega não pode ser maior que o Valor Original do Crédito Inicial

Voltar

Salvar

Prosseguir



**CRCCE**  
CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE  
DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA PER/DCOMPWEB

Aterrar permi de acesso

Acesse a sua [caixa postal](#)

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificar Documento

1

Informar Crédito

2

Informar e Ordenar Débitos

3

Informar Dados Gerais

4

Verificar Pendências

5

Enviar Documento

Verificação de Pendências

O Documento está apto para envio

Voltar

Salvar

Prosseguir

CRCCE

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO CEARÁ



# COMPENSAÇÃO FOLHA – PER/DCOMP WEB

## TELA DE ENVIO COM O RESUMO

PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação

Identificar Documento

1Informar Crédito

2Informar e Ordenar Débitos

3Informar Dados Gerais

4Verificar Pendências

5Enviar Documento

Resumo do Documento

Informações do Documento

Tipo do Documento  
Declaração de Compensação

Qualificação do Contribuinte  
Outra Qualificação

Tipo de Crédito  
Pagamento Indevido ou a Maior - eSocial

Detalhamento do Crédito  
O crédito será detalhado neste documento

Informações do Crédito

CNPJ do Detentor do Crédito  
07.950.702/0001-85

Número do DARF  
07.16.18257.6012001

Total do Crédito Original Utilizado neste Documento  
14,90

Data de Arrecadação do DARF  
20/09/2018

Informações do Débito

Total de Principal  
15,00

Total de Multa  
0,74

Total de Juros  
0,15

Total Geral  
15,89

Voltar

Enviar



