

DARF - Orientação Registro F100

Lançamento dos valores para o registro F100 no SPED Contribuições - Guia Prático da EFD Contribuições – Versão 1.35: Atualização em 18/06/2021

Deverão ser informadas no Registro F100 as demais operações que, em função de sua natureza ou documentação, não sejam passíveis de serem escrituradas em registros próprios dos Blocos A, C, D e F.

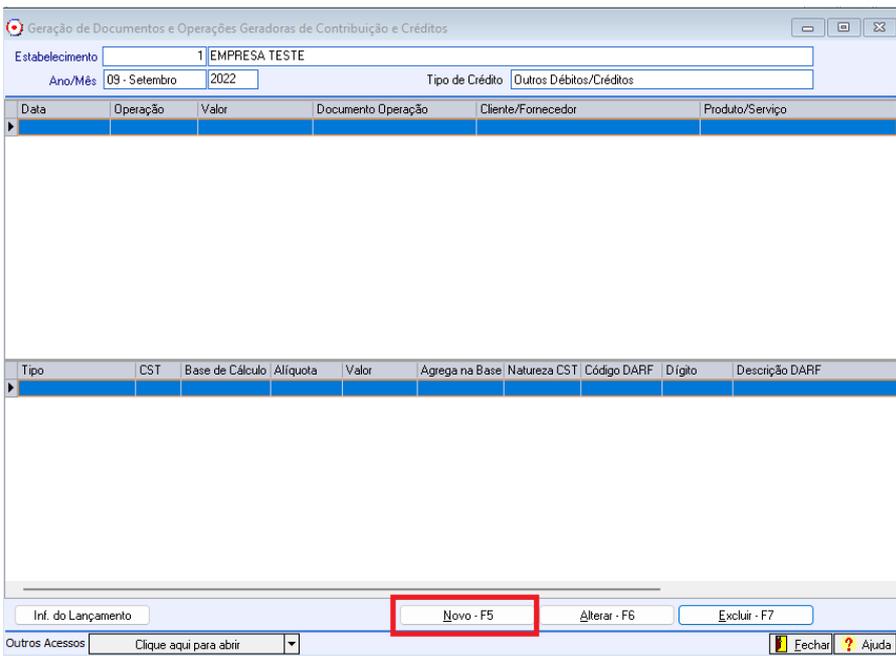
Devem ser informadas no registro F100 as operações representativas das demais receitas auferidas, com incidência ou não das contribuições sociais, bem como das demais aquisições, despesas, custos e encargos com direito à apuração de créditos das contribuições sociais, que devam constar na escrituração do período, tais como:

- Receitas Financeiras auferidas no período;
- Receitas auferidas de Juros sobre o Capital Próprio;
- Receitas de Aluguéis auferidas no período;
- Montante do faturamento atribuído a pessoa jurídica associada/cooperada, decorrente da produção entregue a sociedade cooperativa para comercialização, conforme documento (extrato, demonstrativo, relatório etc.) emitido pela sociedade cooperativa;
- Outras receitas auferidas, operacionais ou não operacionais, não vinculadas à emissão de documento fiscal específico;
- Despesas de Aluguéis de prédios, máquinas e equipamentos utilizados nas atividades da empresa;
- Contraprestações de Arrendamento Mercantil;
- Despesa de armazenagem de mercadorias;
- Receitas e operações com direito a crédito, vinculadas a consórcio, contratos de longo prazo etc., cujos documentos que a comprovem ou validem não sejam notas fiscais, objeto de relacionamento nos Blocos A, C ou D;
- Aquisição de bens e serviços a serem utilizados como insumos, com documentação que não deva ser informada nos Blocos A, C e D;

Como lançar no ConsisaNET

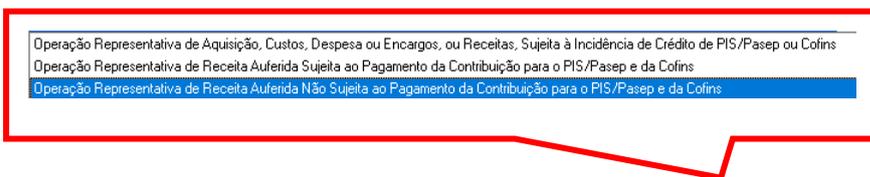
DARF>MOVIMENTO>GERAÇÃO DE DOCUMENTO E GERADORAS DE CONTRIBUIÇÕES.

Nesta tela clicar em NOVO F5 para iniciar o lançamento.



Na tela do lançamento informar a DATA, a OPERAÇÃO (tem 3 opções), para CRÉDITO DE AQUISIÇÃO ou RECEITA SUJEITA AO PAGAMENTO OU NÃO DE PIS/COFINS (ex. receita de aluguel, frete etc.)

Informar o valor da operação que irá compor a BC, o TIM para a contabilização e as informações para os tributos de PIS/COFINS. Caso queira gerar FINANCEIRO marcar a opção e clicar em GRAVAR-F7.



Geração de Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

Estabelecimento: 1 - EMPRESA TESTE

Data: 06/09/2022

Operação: Operação Representativa de Receita Auferida Sujeita ao Pagamento da Contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins

Valor Operação: 15.000,00 Origem do Crédito: Operação no Mercado Interno

Documento Operação:

Cliete/Fornecedor: 25 CLIENTE/FORNECEDOR

Endereço Cliete/Fornecedor: 1 SINOP / MT

Produto/Serviço:

TIM: 6 VENDA DE SERVIÇOS - SIMPLES Não contabilizar o valor da Receita

Natureza da Receita: Natureza cumulativa Tipo Doc. Doc. de Serviço Gera Financeiro

Impostos SPED Contribuições	Tipo	CST	Base de Cálculo	Alíquota	Valor	Natureza Conforme CST
	PIS	01	15.000,00		0,6500	97,50
	COFINS	01	15.000,00		3,0000	450,00
	RET. PIS					
	RET. COFINS					

Cód. Base Cál. Créd.

Impostos DARF	Tipo	Base de Cál.	Alíquota	Agrega na Base	Valor	Código DA...	Dígito	Descrição
	Ret.IRRF		0,00					
	Ret.Cont.Social		0,00					
	CSLL	15.000,00						
	IRPJ	15.000,00		Presunção - S				

Para contabilizar a Base e os Impostos é necessário que os Históricos p/ contabilização estejam configurados pelo Menu: Darf >Tabelas >Configurar hist. p/ Contab. Contr. Cred.

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Gravar - F8 Cancelar - F7

Fechar Ajuda

Se gerar financeiro obrigatoriamente tem que contabilizar o registro, o TIM precisa ter os históricos preenchidos de acordo com a receita ou despesa que será lançada.

Podem ser registrados impostos retidos e também bases para que o sistema acrescente no DARF gerado sobre a receita.

Na próxima tela informar os dados do financeiro

Geração de Financeiro

Condição Pgto: 8 30 DIAS
 Portador: 998 CARTEIRA
 Número Documento: 12345
 Valor: 15.000,00
 Negócio:
 Centro de Custo:

Parcela	Tipo Cobrança	Portador	Data Emissão	Data Vencimento	Valor
1	CARTEIRA	CARTEIRA	06/09/2022	06/10/2022	15.000,00

Soma das Parcelas: 15.000,00
 Diferença: 0,00

Gerar Parcelas Gravar - F8

Informar os dados e gravar, na próxima tela o sistema abre a contabilização da operação, lembrando que a contabilização é de acordo com o TIM informado na tela inicial.

Contabilização Outros Créditos PIS/COFINS/IRRF/CONT. SOCIAL

Item	Histórico	Descrição	Valor
8	PRESTACAD DE SERVIÇO A PRAZO	15.000,00	
<input checked="" type="checkbox"/> Provisiona Financeiro			

Débito

Conta	1121	DUPLICATAS A RECEBER
Análítica	25	BB 5391-0 SADI
Negócio		
Centro Custo		
Histórico	24	Prestação de serviço conf NF

Crédito

Conta	3353	VENDA DE SERV MERCADO INTERNO
Análítica		
Negócio		
Centro Custo		
Histórico	24	Prestação de serviço conf NF

Resumo da Contabilização

Conta	Descrição	Valor Débito	Valor Crédito
1121	DUPLICATAS A RECEBER	15.000,00	
3353	VENDA DE SERV MERCADO INTERNO		15.000,00

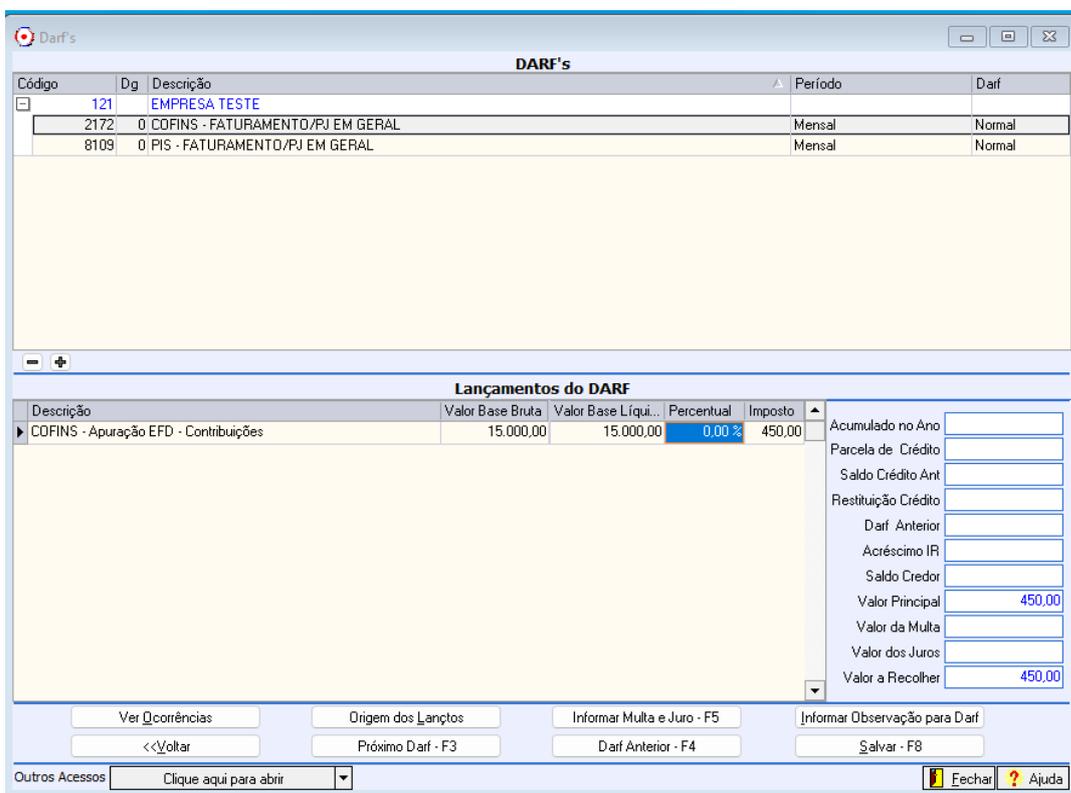
Total Débito: 15.000,00 Diferença Item: 0,00
 Total Crédito: 15.000,00 Diferença D/C: 0,00

Próximo Item - F3 Item Anterior - F4
 Novo Lançto - F5 Excluir Lançto - F7
 Refazer Contabilização - F10

Total Itens: 15.000,00 Déb. 15.000,00 Créd. 15.000,00 Dif. 0,00

Salvar - F8 Cancelar - Esc

Darf gerado, logo salvar e imprimir;



DARF's

Código	Dg	Descrição	Período	Darf
121		EMPRESA TESTE		
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal

Lançamentos do DARF

Descrição	Valor Base Bruta	Valor Base Líqui...	Percentual	Imposto
COFINS - Apuração EFD - Contribuições	15.000,00	15.000,00	0.00%	450,00

Acumulado no Ano:

Parcela de Crédito:

Saldo Crédito Ant:

Restituição Crédito:

Darf Anterior:

Acréscimo IR:

Saldo Credor:

Valor Principal:

Valor da Multa:

Valor dos Juros:

Valor a Recolher:

Ver Ocorrências Origem dos Lançtos Informar Multa e Juro - F5 Informar Observação para Darf

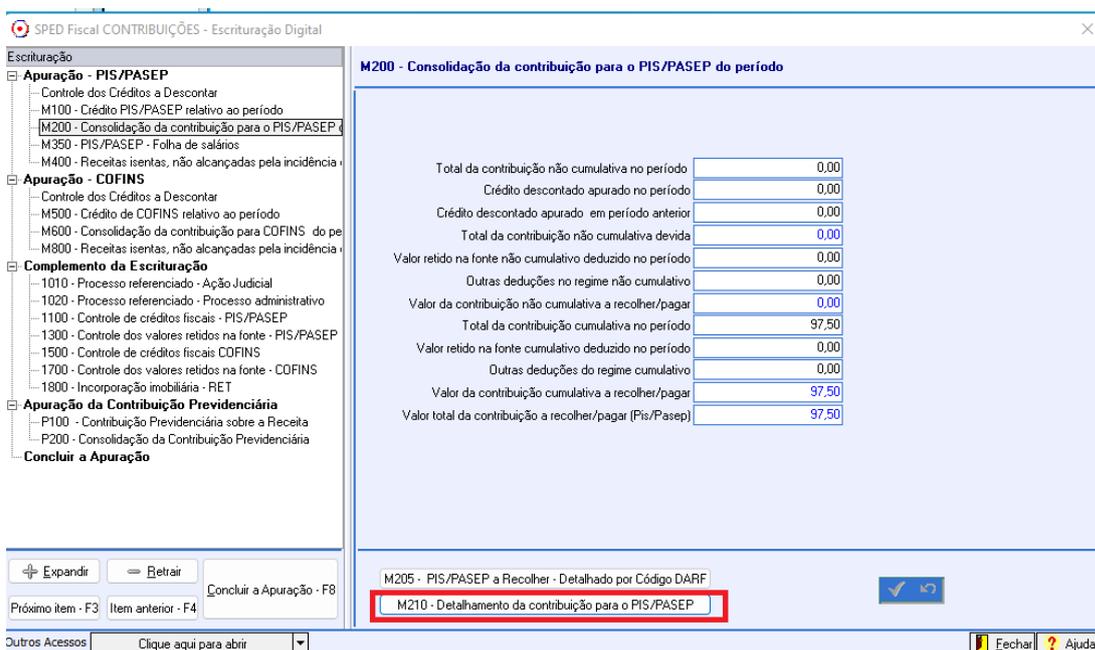
<< Voltar Próximo Darf - F3 Darf Anterior - F4 Salvar - F8

Outros Acessos:

Fechar Ajuda

Na geração/apuração do SPED CONTRIBUIÇÕES o sistema vai demonstrar as informações dos valores lançados de acordo com a operação informada no lançamento (credito/debito)

Dentro da apuração no sped contribuicoes, o sistema levará, nos registro tanto M200 como M600 os valores respectivos a apuração;



SPED Fiscal CONTRIBUIÇÕES - Escrituração Digital

Escrituração

- Apuração - PIS/PASEP
 - Controle dos Créditos a Descontar
 - M100 - Crédito PIS/PASEP relativo ao período
 - M200 - Consolidação da contribuição para o PIS/PASEP**
 - M350 - PIS/PASEP - Folha de salários
 - M400 - Receitas isentas, não alcançadas pela incidência
- Apuração - COFINS
 - Controle dos Créditos a Descontar
 - M500 - Crédito de COFINS relativo ao período
 - M600 - Consolidação da contribuição para COFINS do pe
 - M800 - Receitas isentas, não alcançadas pela incidência
- Complemento da Escrituração
 - 1010 - Processo referenciado - Ação Judicial
 - 1020 - Processo referenciado - Processo administrativo
 - 1100 - Controle de créditos fiscais - PIS/PASEP
 - 1300 - Controle dos valores retidos na fonte - PIS/PASEP
 - 1500 - Controle de créditos fiscais COFINS
 - 1700 - Controle dos valores retidos na fonte - COFINS
 - 1800 - Incorporação imobiliária - RET
- Apuração da Contribuição Previdenciária
 - P100 - Contribuição Previdenciária sobre a Receita
 - P200 - Consolidação da Contribuição Previdenciária
- Concluir a Apuração

Expandir Retrair Concluir a Apuração - F8

Próximo item - F3 Item anterior - F4

Outros Acessos:

Fechar Ajuda

M200 - Consolidação da contribuição para o PIS/PASEP do período

Total da contribuição não cumulativa no período	0,00
Crédito descontado apurado no período	0,00
Crédito descontado apurado em período anterior	0,00
Total da contribuição não cumulativa devida	0,00
Valor retido na fonte não cumulativo deduzido no período	0,00
Outras deduções no regime não cumulativo	0,00
Valor da contribuição não cumulativa a recolher/pagar	0,00
Total da contribuição cumulativa no período	97,50
Valor retido na fonte cumulativo deduzido no período	0,00
Outras deduções do regime cumulativo	0,00
Valor da contribuição cumulativa a recolher/pagar	97,50
Valor total da contribuição a recolher/pagar (Pis/Pasep)	97,50

M205 - PIS/PASEP a Recolher - Detalhado por Código DARF

M210 - Detalhamento da contribuição para o PIS/PASEP

Ao clicar na opção M210, é possível visualizar a origem dos lançamentos, onde o sistema detalha os valores;

Visualização da Origem dos Lançamentos

Tipo Registro: M610 - Contribuições
Tipo Crédito/Contribuição: 51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica

Filial	Reg.	Tipo	NF/Cupom/Mapa./Cont.	Data Movto	Dif.	Receita Bruta	Base Cálculo	Alíquota	Base Quant.	Alíq. Valor	Valor Imposto
1	F100	Outras Operações		06/09/2022		15.000,00	15.000,00	3,0000	0,00	0,0000	450,00

15.000,00 15.000,00 0,00 450,00

Fechar Visualizar Nota Fiscal

Registro F100 dentro do Speed

REGISTRO - F100 - SAIDA
F100 - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

F100 - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

Pesquisar

Tipo de Oper...	Participante	Item	Data da Oper...	Valor da Oper...	CST do PIS/...	Base de Cálculo do PIS/...	Alíquota do PIS/...	Valor do PIS/...	CST da CO...	Base de Cálculo da C...	Alíquota da C...	Valor da C...	Natureza d...
1-Operação R...	0000000025		06/09/2022	R\$ 15.000,00	01	15.000,0000	0,6500	R\$ 97,50	01	15.000,0000	3,0000	R\$ 450,00	13 - Outras

REGISTRO - F100 - SAIDA - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

REGISTRO - F100 - SAIDA
F100 - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

Tipo de Operação: 1 Operação Representativa de Receita Auferida, Sujeita ao Pagamento das Cor

Participante: 0000000025000000001 BB 5391-0 SADI

Item: []

Data da Operação: 06/09/2022

Valor da Operação: R\$ 15.000,00

Natureza da Base de Cálculo do Crédito: 13 Outras Operações com Direito a Crédito

Origem do Crédito: 0 Operação no Mercado Interno

CST do PIS/Pasep: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Base de Cálculo do PIS/Pasep: 15.000,0000 Alíquota do PIS/Pasep: 0,6500 Valor do PIS/Pasep: R\$ 97,50

CST da COFINS: 01 Operação Tributável com Alíquota Básica

Base de Cálculo da COFINS: 15.000,0000 Alíquota da COFINS: 3,0000 Valor da COFINS: R\$ 450,00

Conta Analítica Contábil: 3010105100003353 VENDA DE SERV MERCADO INTERNO

Centro de Custos: []

Descrição do Documento/Operação: []

Salvar Fechar