

# DIRF

# Correções em Rubricas

Com **Daiane Menezes**  
Horário **10h**

# O que você vai aprender?

- Conceitos;
- Dúvidas.



The slide features four horizontal orange lines of varying lengths and positions. The top line starts with a solid orange dot on the left and extends across the top. The second line starts from the left edge and ends with a solid orange dot on the right. The third line starts with a solid orange dot on the left and ends with a solid orange dot on the right. The bottom line starts from the left edge and ends with a solid orange dot on the right.

# Conceitos

# Extrator da DIRF (RFB)

## Formas de acesso:

1. Senha GOV (Representante Legal);
2. Certificado Digital da Empresa;
3. Certificado Digital do Contador com Procuração Eletrônica com opção [x] Declarações – DIRF (Acesso ao conteúdo da declaração, extrato 2ª via do recibo).

## Fale conosco RFB/DIRF:

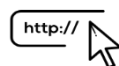
[Suporte Técnico ao Programa Gerador da Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte PGD Dirf — Receita Federal](#)



[Portal de Serviços da RFB](#)  
[Como emitir o extrator DIRF?](#)

# Rubricas

- Extrator da DIRF RFB considera a [Tabela 21 eSocial](#);
- Dúvidas sobre qual Incidência IRRF utilizar, avalie a [Tabela 54 eSocial](#) e consultoria jurídica/tributária;
- Configurar as rubricas de Adiantamento Salarial (980 e 981);
- Cadastros ou Alterações de Rubricas: Conferir as guias Geral, Configurações, Soma na Base de Cálculo e eSocial.



[BGR - Como emitir relatório Conferência de Rubricas DIRF?](#)  
[Configurações Rubricas | DIRF x Comprovante de Rendimentos](#)  
[Como configurar rubrica para Comprovante de Rendimentos?](#)  
[Como calcular IRRF no Adiantamento Salarial?](#)  
[Quais rubricas lançar na Folha?](#)

# Exemplos de Rubricas Mensal ou Férias

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
1 - Horas Normais	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8781 - Dias Normais	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
3 - Horas Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
8783 - Dias Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
931 - 1/3 das Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
930 - Abono Pecuniário (Férias)	Férias	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Valores do abono pecuniário (de férias))	Sem bases	75 Abono pecuniário	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Abono Pecuniário)
932 - 1/3 do Abono Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
34 - Férias em Dobro	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
840 - 1/3 Férias em Dobro	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável

# Exemplos de Rubricas Mensal ou Rescisão

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
40 - Horas Faltas	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
42 - Horas Faltas DSR	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8792 - Dias Faltas	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8794 - Dias Faltas DSR	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
37 - Comissões	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
150 - Horas Extras 50%	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
20 - Gratificações	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
149 - Periculosidade	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
16 - Insalubridade 20%	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8882 - Diária Tributável	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8883 - Diária Não Tributável	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Outros Diárias Não Tributáveis)	Sem bases	72 Diárias	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Diária)

# Exemplos de Rubricas Rescisão

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
9179 - Saldo de Salário Horas	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
9180 - Saldo de Salário Dias	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8550 - 13 Salário Integral Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	59 IRRF Exterior e 23 IRRF 13º	12 - 13º Salário	Rendimento Tributável
9592 - 13 1/12 Indenizado	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	59 IRRF Exterior e 23 IRRF 13º	12 - 13º Salário	Rendimento Tributável
28 - Férias Vencidas	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
29 - Férias Proporcionalis	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
64 - 1/3 Férias Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
811 - Férias 1/12 Indenizado	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
8126 - 1/3 Ferias Indenizadas Resc	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
8169 - 1/3 Férias Proporcionalis Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
9591 - Aviso Prévio	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)

# Exemplos de Rubricas IRRF e INSS

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
998 - INSS	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial)	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8092 - INSS CCT	Mensal (CCT)	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial)	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8094 - INSS 13º CCT	Mensal (CCT)	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
812 - INSS Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial)	22 IRRF Férias	43 - PSO - Férias	Previdência Oficial
825 - INSS 13º Salário	13º Salário	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
826 - INSS sobre Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial)	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
989 - INSS 13º Salário Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
8093 - INSS Rescisão CCT	Rescisão (CCT)	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial)	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8095 - INSS 13º Rescisão CCT	Rescisão (CCT)	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
999 - Imposto de Renda	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Imposto de Renda Retido)	Sem bases	31 - IRRF - Remuneração Mensal	Imposto Retido
942 - IRRF Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Imposto de Renda Retido)	Sem bases	33 - IRRF - Férias	Imposto Retido
804 - IRRF 13º	13º Salário	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	Sem bases	32 - IRRF - 13º Salário	Imposto Retido
827 - IRRF 13º Salário Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	Sem bases	32 - IRRF - 13º Salário	Imposto Retido

# Relatórios

- Extrator da DIRF;
- Demonstrativo IRRF Folha e IRRF eSocial;
- Encargos IRRF;
- BGR – Conferência de Rubricas
- BGR – Pensão Alimentícia
- BGR – Plano de Saúde
- BGR – Previdência Complementar

# Relatórios

- [Como conferir Extrator da DIRF? \(Folha\)](#)
- [Como emitir Demonstrativo IRRF Folha e eSocial?](#)
- [Como emitir Relatório IRRF?](#)
- [BGR - Como emitir relatório Conferência de Rubricas DIRF?](#)
- [BGR - Como emitir relatório Descontos Pensão Alimentícia?](#)
- [BGR - Como emitir relatório Descontos/Reembolsos Plano de Saúde/Odontológico?](#)
- [BGR - Como emitir relatório Descontos Previdência Complementar?](#)

**Obrigada!**

# Siga-nos nas Redes Sociais



**Telegram:** Divulgação dos treinamentos, novidades do sistema e dicas.

Acesse: <https://bit.ly/3u91A6n>



**WhatsApp:** Central de Soluções Domínio

Acesse: <https://app.bitly.com/bbt2/>



**Youtube:** @CentraldeSolucoes\_tr

Acesse: <https://bit.ly/3EEALvN>



**Instagram:** @CentraldeSolucoes\_tr

Acesse: <https://bit.ly/3nVNMep>