

R-4010 –

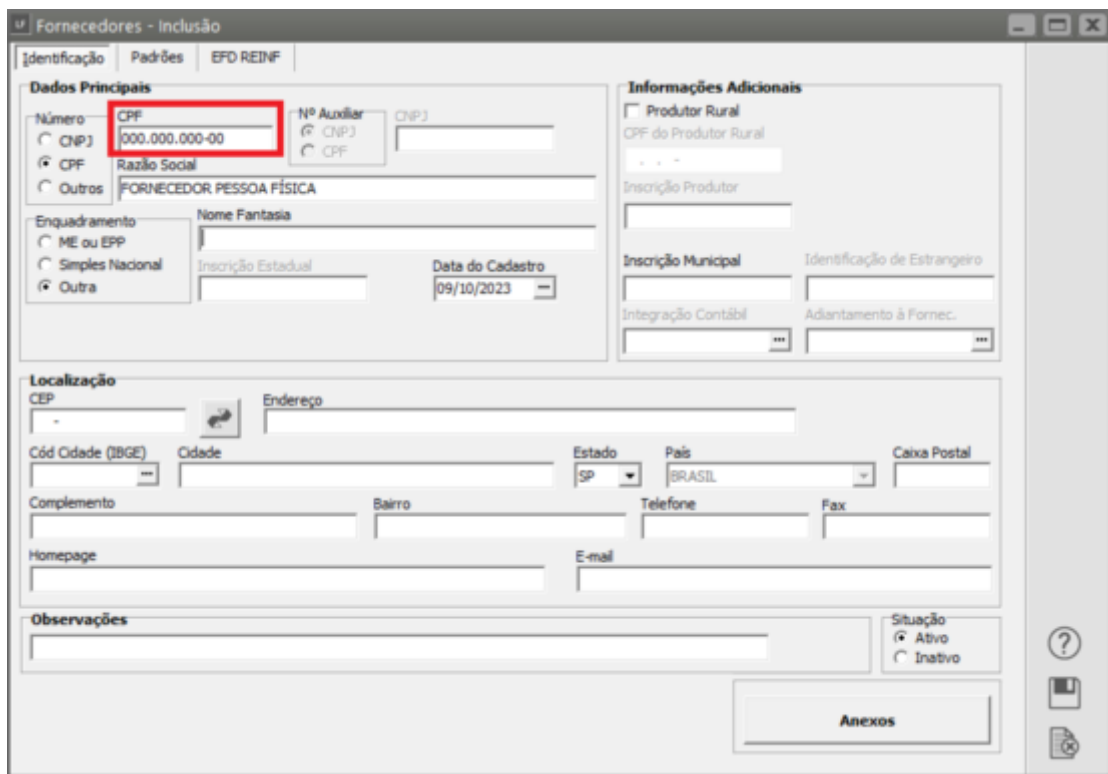
Pagamentos/Créditos a beneficiário pessoa física

Nesse evento serão enviadas as informações referentes a **pagamentos, créditos, entrega, emprego ou remessa efetuado por fonte pagadora pessoa física ou jurídica a beneficiário pessoa física**, mesmo quando não houver retenção de imposto de renda, nos casos previstos na legislação.

Os [fornecedores](#) pessoa física deverão ser cadastrados no Menu **Manutenção>Fornecedores>Cadastra.**

image.png and or type unknown

Preencha as informações de identificação e Localização.



Na aba “**Reinf**” escreva o **Código de Natureza do Rendimento Padrão**. Essa informação deverá ser preenchida por obrigatoriedade para o **envio do R-4010**.

As retenções de imposto de renda decorrentes do rendimento de trabalho (constantes na tabela de Rendimentos) devem ser enviadas pelo e-Social.

No entanto, para situações específicas em que não seja possível fazer o envio pelo e-Social, a EFD-Reinf deve ser a escrituração utilizada para essa apuração. Maiores detalhes a respeito serão informados por meio dos manuais de orientação do e-Social e da EFD-Reinf.

Fornecedores - Alteração

Identificação | Padrões | EFD REINF

Aquisição de Produção Rural

Indicativo da Aquisição

Forma de Tributação da Contribuição Previdenciária

Dados Complementares para REINF (Exterior)

Identificação NIF

Número NIF

Relação com a fonte pagadora

Parâmetros dos Eventos Série R-4000

Código da Natureza do Rendimento Padrão

10001 --- Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício

Forma de Tributação sobre rendimentos de beneficiários domiciliados no exterior

Pesquisa Código da Natureza de Rendimento

Pesquisa por

Código

Chave

☐ Pesq.somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição
10001	Rendimento decorrente do trabalho com vínculo empregatício
10002	Rendimento decorrente do trabalho sem vínculo empregatício
10003	Rendimento decorrente do trabalho pago a trabalhador avulso
10004	Participação nos lucros ou resultados (PLR)
10005	Benefício de Regime Próprio de Previdência Social
10006	Benefício do Regime Geral de Previdência Social
10007	Rendimentos relativos a prestação de serviços de Transporte Rodoviário Internac
10008	Honorários advocatícios de sucumbência recebidos pelos advogados e procurador

ok

Após o cadastro do [fornecedor](#), acesse o Menu **Movimentação>Escrituração dos Livros Fiscais>Escrituração do Livro de Entradas**

image.png and or type unknown

E faça a escrituração das informações da nota não esquecendo de preencher as **retenções quando houver e o Código de natureza do rendimento**.

Livro de Entradas - Inclusão

Informações Nota Fiscal | Informações Adicionais | Validadores | Observação

Documento Fiscal

Modelo: 57 N° Documento: 1234 Espécie: CTE Série: 1

Subsérie: Data Entrada: 09/10/2023 Data Emissão: 09/10/2023 Lote:

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: ☐ Cliente ☒ Fornecedor Tipo: ☐ CNPJ ☒ CPF ☐ Outro CPF: 000.000.000-00 Estado: SP

Razão Social: FORNECEDOR PESSOA FÍSICA

Inf. Fiscais

Cód. Fiscal: 1.352 Desdobr.: 000 Operação: ☒ Contrib. ICMS ☐ Não Contrib.

☐ CTe Complementar N° CTe Referenciado:

Emitente: ☐ Próprio ☒ Terceiros

VI Contábil Total R\$ 0,00 **Cálculo Automático**

☐ Transfere para o Livro de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

CSL Ret. Fonte	PIS/Cofins/CSLL Ret. Fonte	Base Calc. IRRF	Aliq IRRF	IRRF	Valor ICMS Remet.	Valor ICMS FCP Dest.	Valor I
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.500,00	1,50	R\$ 67,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Livro de Entradas - Inclusão

Informações Nota Fiscal | Informações Adicionais | Integrações | Validadores | Observação

SPED | SPED - Continuação | Integra / DIFAL / SPED | EFD-REINF

Evento 2010

Obra: Observação:

Tipo serviço:

Parâmetros dos Eventos Série R-1000

Código da Natureza do Rendimento Padrão: 10005 Benefício de Regime Próprio de Previdência Social

Forma de Tributação sobre rendimentos de beneficiários domiciliados no exterior:

No menu **Movimentação> Escrituração dos Livros Fiscais> Escrituração do Livro de Serviços Tomados**

image.png and or type unknown

Faça a escrituração das informações da nota não esquecendo de preencher as **retenções quando houver e o Código de natureza do rendimento.**

Livro de Serviços Tomados - Inclusão

Informações Nota Fiscal **Informações Adicionais** **Validadores** **Observação**

Documento Fiscal

Modelo: 00 Nº Documento: 1 Espécie: NF Série: 1

Subsérie: Data Entrada: 09/10/2023 Data Emissão: 09/10/2023 Lote:

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: ☐ Cliente ☒ Fornecedor ☐ Outro

Tipo: ☐ CNPJ ☒ CPF ☐ Outro

CPF: 000.000.000-00 Estado: SP

Razão Social: FORNECEDOR PESSOA FÍSICA

Inf. Fiscais

Cód. Fiscal: 1.933 Desdobr.: 000 Código Serviço: 14.02

Município de Prestação

Estado: Código do município:

Valor Contábil Total

R\$ 25.500,00 **Cálculo Automático**

COFINS Ret. Fonte	CSL Ret. Fonte	PIS/Cofins/CSLL Ret. Fonte	Base Calc. IRRF	Aliq IRRF	IRRF	Base CIDE	Aliq CIDE	Valor
R\$ 765,00	R\$ 2.295,00	R\$ 0,00	R\$ 25.500,00	1,50	R\$ 382,50	R\$ 0,00	0,00	R\$

Livro de Serviços Tomados - Alteração

Informações Nota Fiscal | Informações Adicionais | Integrações | **Validadores** | Observação

SPED | SPED - Continuação | EFD-REINF

Evento 2010

Obra Observação

Tipo serviço

Acabamento

Parâmetros dos Eventos Série R-4000

Código da Natureza do Rendimento Padrão

Rendimentos auferidos em operações de swap

Forma de Tributação sobre rendimentos de beneficiários domiciliados no exterior

No menu **Movimentação>Escrituração dos Livros Fiscais>Demais Documentos e Operações**

[image.png](#) image/png and type unknown

Faça a escrituração das informações do documento não esquecendo de preencher as **retenções quando houver e o Código de natureza do rendimento.**

Doc. e Oper. geradoras de crédito - Inclusão

Informações Validadores

Informações

Tipo Documento
Demais Documentos

Emitente
☐ Cliente
☒ Fornecedor

Tipo de Nota
☐ Saída
☒ Entrada

CPF Fornecedor
000.000.000-00

Razão Social
FONECEDOR PESSOA FÍSICA

Impostos Retidos

Base Calc. IRRF R\$ 65000,00	IRRF R\$ 975,00	INSS R\$ 7150,00	ISS R\$ 0,00
Base Calc. (PIS, COFINS, CSLL) R\$ 65000,00	PIS R\$ 422,50	COFINS R\$ 1950,00	CSLL R\$ 975,00

☐ Recolhimento PIS/COFINS/CSLL RF unificado?

Impostos Federais

Alíquota Base IRPJ 0,00	Alíquota Base CSLL 0,00	Código Fiscal 9.102	Desdobramento 000
----------------------------	----------------------------	------------------------	----------------------

Num. da Nota
1

Data
30/09/2023

Cód. Produto
1

Valor da Operação
R\$ 0,00

Descrição do Documento e Operação
ALUGUEL

PIS
CST
50

COFINS
CST
50

Indicador de Origem de Deduções Diversas: (EFD - F700)
99 - Outras Deduções

Indicador da origem do crédito
Operação no Mercado Interno

Natureza da Base de Cálculo dos Créditos

Livro Caixa

Data	Valor	Complemento histórico

Data Lançamento
Valor
R\$ 0,00

Complemento Histórico

Total Lançado
R\$ 0,00

Doc. e Oper. geradoras de crédito - Inclusão

Informações Validadores

EFD - Reinf / ECF

Evento 2010

Obra
Observações

Tipo de Serviço

Parâmetros dos Eventos Série R-4000

Código da Natureza do Rendimento Padrão
17035 - Administração, locação ou cessão de bens imóveis, móveis e direitos de qualquer natureza

Forma de Tributação sobre rendimentos de beneficiários domiciliados no exterior

ECF - P200 / P400

Contribuição Social

Outras receitas Código	Outras deduções Código

IRPJ

Outras receitas Código	Outras deduções Código

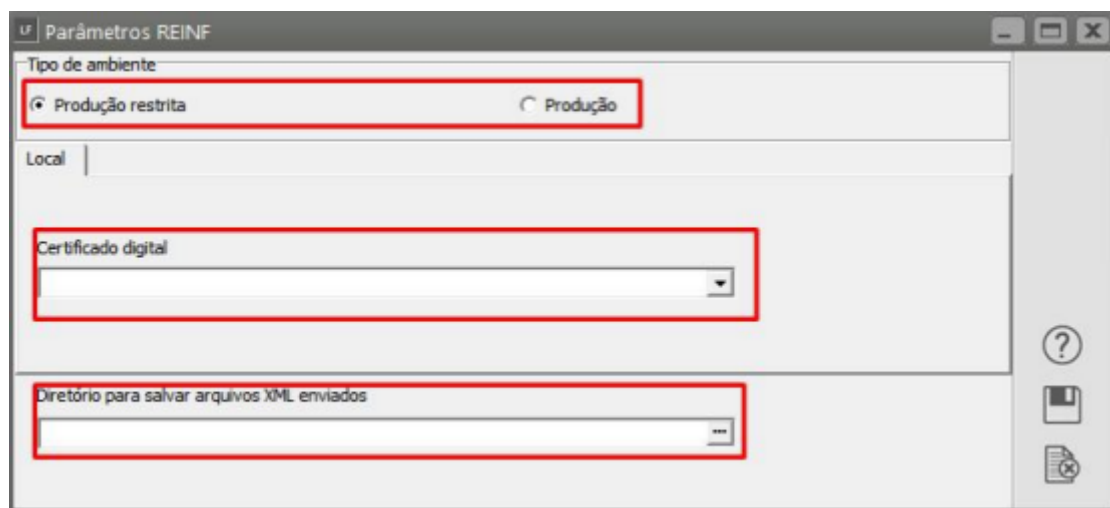
Observação:

- No caso de pequenos valores não há limite para que uma determinada informação de pagamento ou crédito seja obrigatória na EFD- Reinf. Assim, mesmo que um pagamento ou crédito tenha a retenção dispensada por ser inferior a R\$10,00 ou ainda, se houver retenção em valor inferior a R\$10,00 a informação deve ser prestada a EFD- Reinf no mesmo mês da ocorrência do fato gerador.
- Caso a retenção esteja dispensada por ser inferior a R\$10,00, o campo de rendimento tributável ou da base tributável deve ser informado deixando o respectivo campo referente ao valor da retenção sem preenchimento.
- Por outro lado, deve-se observar que, havendo retenção em valor inferior a R\$10,00, há regras específicas para o recolhimento que não se confunde com a regra da escrituração fiscal definida no parágrafo anterior. Assim não é possível emitir DARF com valor inferior ao mínimo estabelecido pela Legislação vigente, atualmente definido em R\$10,00. Note-se que o controle é feito na DCTFweb e não na EFD- Reinf.

Após a escrituração dos documentos você deverá acessar o Menu **Utilitários>Exportação de Dados - SPED>Escrituração Fiscal Digital- REINF>Parâmetros**.

image.png and or type unknown

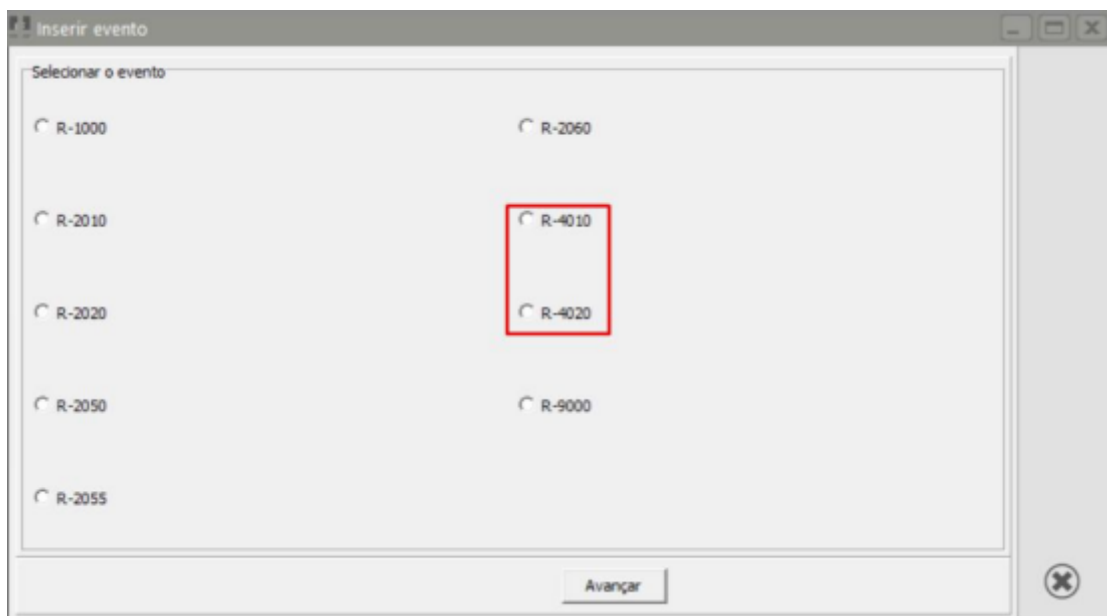
Para o envio dos eventos com **validade jurídica** o Tipo de ambiente deve estar marcado como **“Produção”**, pois produção restrita é o modo teste (homologação). Selecionar o Certificado Digital e indicar uma pasta para a geração dos Xmls dos eventos enviados.



Posteriormente acessar o Menu **Utilitários>Exportação de Dados - SPED>Escrituração Fiscal Digital- Reinf->Transmissor**.

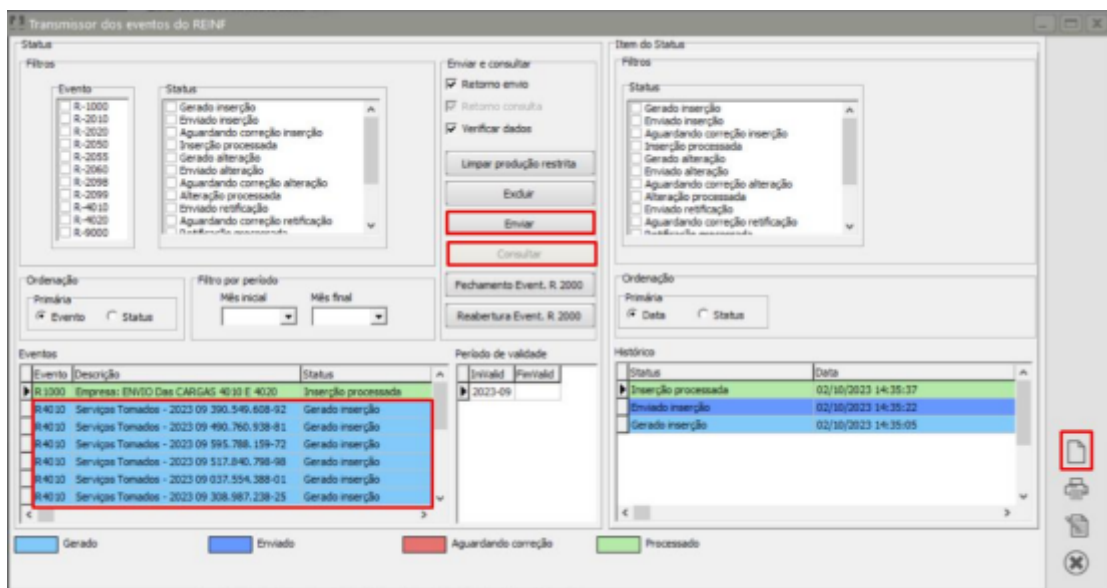
image.png and or type unknown

Clique no botão **“Inserir Evento”** e selecionar o evento a ser gerado, avançar e gerar.



Nesse momento será criado o evento dentro do **Transmissor do Sistema**.

Clicar no botão **“Enviar”** e na sequência no botão **“Consultar”**. A resposta retornará como **“Processado” (aprovado)** ou **“Aguardando correção” (reprovado)**. No caso de reprovação do evento verificar a mensagem de retorno do eCAC e fazer as devidas correções no Sistema. Depois eliminar o evento, gerar e consultar novamente.



Lembramos que os eventos do EFD- Reinf são sequenciais, portanto os mesmos só poderão ser enviados se os anteriores estiverem com o status de **“Processado” (aprovado)**.