



MIT

Módulo de Inclusão de Tributos



14/02/2025

Estrutura da DCTFWeb - 2025

 eSocial

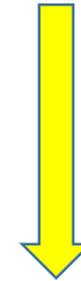
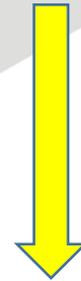


CP



RET

MIT (DCTF)




DCTFWeb

Substituição do PGD DCTF

Evoluções e Simplificações

1. Dispensa de informação sobre a forma de extinção do crédito tributário;
2. Quotas de IRPJ e CSLL - Confissão e emissão de DARF na mesma declaração;
3. Situação Especial: Apenas uma declaração, independente da quantidade de situações especiais;
4. Melhor usabilidade da plataforma web;
5. Evolução tecnológica na importação de arquivo;
6. Possibilidade de emissão de DARF para todos os tributos na declaração;
7. Redução do número de obrigações acessórias.



MIT

Módulo de Inclusão de Tributos

MIT – Acesso Página da DCTFWeb



versão APP: 2.0.0.812

Filtros

Sou Procurador e desejo visualizar as declarações de meus outorgantes

Período Apuração Inicial

01/10/2021

Período Apuração Final

11/02/2025

Data Transmissão Inicial

12/01/2025

Data Transmissão Final

11/02/2025

Categoria Declaração

6 selecionados

Situação Declaração

Em andamento, Ativa

Módulo de Inclusão de Tributos

Exibir Condições Adicionais

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
2024		13º Salário	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	883,81	883,81	<input type="button" value="Editar"/> <input type="button" value="Excluir"/>
2023		13º Salário	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	1.940,90	1.940,90	<input type="button" value="Editar"/> <input type="button" value="Excluir"/>
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	35.765,59	29.265,59	<input type="button" value="Editar"/> <input type="button" value="Excluir"/>
04/2024		Geral	eSocial	Original	<input type="checkbox"/> Em andamento	6.193,70	6.193,70	<input type="button" value="Editar"/> <input type="button" value="Excluir"/>

MIT

Iniciar uma Nova Apuração

MIT

Módulo de Inclusão de Tributos

Portal DCTFWeb

CNPJ:

Apurações

2025

Mês

Situação

 Importar Apuração

 Nova Apuração



MIT

Módulo de Inclusão de Tributos Exemplo

Apuração do Período de Apuração = 01/2025
Forma de Tributação do Lucro - Presumido

MIT

Iniciar uma Nova Apuração

Nova Apuração

Mês

Janeiro

Ano

2025



Com Evento Especial

Cancelar

Confirmar



MIT – Nova Apuração - Dados Iniciais

Lucro Presumido

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS ¹

DÉBITOS ³

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS ⁴

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXXBQW HQIHDQ - [REDACTED] PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

Apuração Sem Movimento

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em geral

Forma de Tributação do Lucro

Presumido

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Regime de Caixa

Regime de Apuração (PIS/Pasep - Cofins)

Cumulativa

Responsável pelo Preenchimento da Apuração ¹

Dados do Responsável

CPF

453.507.366-04

Nome

XOZFWRL NZRZ

DDD

Telefone

Correio Eletrônico

UF CRC

Registro CRC

MIT – Nova Apuração - Dados Iniciais

Lucro Presumido

Qualificação da Pessoa Jurídica

PJ em geral ▼

Forma de Tributação do Lucro

Presumido ▼

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Regime de Caixa ▼

Regime de Apuração (PIS/Pasep - Cofins)

Cumulativa ▼

MIT – Nova Apuração – Débitos Lucro Presumido

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS ¹ DÉBITOS ³ SUSPENSÕES PENDÊNCIAS ⁴ ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW HQIHDQ - CNPJ: [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

IRPJ [•]

CSLL [•]

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

MIT – Nova Apuração – Débitos Lucro Presumido

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS ¹

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS ¹

ENCERRAMENTO

PGDVQWQT QMWXIPWVQKW DVNW - CNPJ: [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

IRPJ

CSLL

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

Débitos - Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PIS/PASEP)

<input type="checkbox"/>	Código de Receita	Período de Apuração	Valor do Débito	Valor Suspenso	Saldo a Pagar
Nenhum débito informado.					

MIT – Nova Apuração – Débitos Lucro Presumido

IRPJ

CSLL

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominacão

0679-03 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - CERVEJAS

0679-04 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - CERVEJAS - SCP

0691-03 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - DEMAIS BEBIDAS

0691-04 - PIS - TRIBUTAÇÃO DE BEBIDAS FRIAS - DEMAIS BEBIDAS - SCP

0906-01 - PIS - REGIME ESPECIAL DE APURAÇÃO E PAGAMENTO - ALCOOL

0906-02 - PIS - REGIME ESPECIAL DE APURAÇÃO E PAGAMENTO (RECOB) - ÁLCOOL - SCP

Nenhum debito informado.

MIT – Nova Apuração – Débitos Lucro Presumido

PXVVWP VHKMXDXBQW HOIHDQ - CNPJ: [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

IRPJ ● CSLL ● IRRF IPI IOF PIS/PASEP COFINS CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS CPSS RET/PAGAMENTO UNIFICADO

+ Incluir Débito

IRPJ ● CSLL ● IRRF IPI IOF PIS/PASEP COFINS CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS CPSS RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominação

8109-02 - PIS - FATURAMENTO - PJ EM GERAL

Periodicidade	Mês	Ano
Mensal	1	2025

Valor do Débito

R\$ 5.000,00

Confirmar

MIT – Nova Apuração – Débitos Lucro Presumido

IRPJ ●

CSLL ●

IRRF

IPI

IOF

PIS/PASEP

COFINS

CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

CPSS

RET/PAGAMENTO UNIFICADO

Cancelar

Incluir Débito

Código de Receita/Denominacão

2172-01 - COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

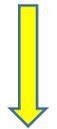
×

Periodicidade	Mês	Ano
Mensal	1	2025

Valor do Débito

R\$ 15.000,00

×



Confirmar

MIT – Nova Apuração – Pendências Lucro Presumido

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW HQIHDQ - ██████████ | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

✓ Não existe pendência.

MIT – Nova Apuração – Encerramento Lucro Presumido

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS DÉBITOS SUSPENSÕES PENDÊNCIAS ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXXBQW HQIHDQ - CNPJ [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

Fluxo da Apuração



Resumo dos Débitos Apurados

IRPJ	R\$ 0,00	PIS/PASEP	R\$ 5.000,00
CSLL	R\$ 0,00	COFINS	R\$ 15.000,00
IRRF	R\$ 0,00	CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	R\$ 0,00
IPI	R\$ 0,00	CPSS	R\$ 0,00
IOF	R\$ 0,00	RET/PAGAMENTO UNIFICADO	R\$ 0,00

Total Apurado:
R\$ 20.000,00

Suspensões:
R\$ 0,00

MIT – Nova Apuração

Encerramento – Acesso a DCTFWeb

MIT/Apurações > Apuração (01/2025) - ID: 0000000000000003023

✓ Apuração encerrada com sucesso. ✕

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PGDVQWQT QMWXIPWVQKW DVNW - CNPJ [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

Fluxo da Apuração



Iniciada em 13/02/2025



Sem pendências
impeditivas



Encerrada em 13/02/2025

Acessar DCTFWeb



MIT – Nova Apuração

Acesso a DCTFWeb

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	Em andamento	54.200,00	47.700,00	 



Origem

eSocial, REINF CP, REINF RET,
MIT

MIT

Nova Apuração - DCTFWeb sem movimento Inativa

Nova Apuração

Mês

Ano

Janeiro

2025



Com Evento Especial

Cancelar

Confirmar



MIT – DCTFWeb sem movimento – Inativa

Dados Iniciais

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBOW HOIHO - [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências Salvar

Apuração Sem Movimento

Qualificação da Pessoa Jurídica
PJ em geral

Critério de Reconhecimento das Variações Monetárias

Forma de Tributação do Lucro

Regime de Apuração (PIS/Pasep - Cofins)

Responsável pelo Preenchimento da Apuração

Dados do Responsável

CPF

453.507.366-04

Nome

XOZFWRL NZRZ

DDD

Telefone

Correio Eletrônico

UF CRC

Registro CRC

MIT – DCTFWeb sem movimento – Inativa Encerramento

MIT - Módulo de Inclusão de Tributos

Exportar Apuração

DADOS INICIAIS

DÉBITOS

SUSPENSÕES

PENDÊNCIAS

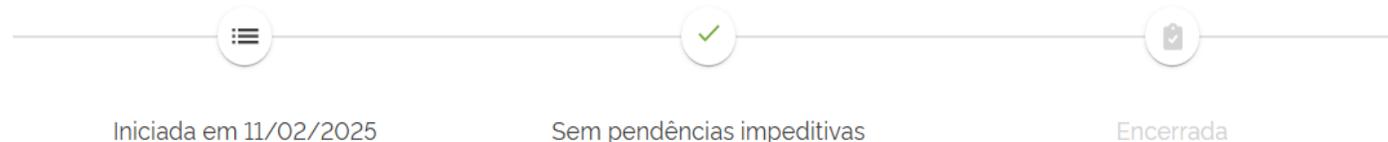
ENCERRAMENTO

PXVVWP VHKMXDXBQW HQIHDQ - [REDACTED] | PERÍODO DA APURAÇÃO: Janeiro/2025

Verificar Pendências

Salvar

Fluxo da Apuração



Encerrar Apuração

Transmissão Imediata



DCTFWeb

Ajustes para recepção dos débitos do MIT

DCTFWeb - Ajustes

Nova Origem de Tributos

Relação de Declarações

Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
01/2025		Geral	eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT	Original	Em andamento	54.200,00	47.700,00	 



Origem
eSocial, REINF CP, REINF RET, MIT

DCTFWeb - Ajustes

Data de Apresentação

Data de Apresentação: Último dia útil do mês seguinte

Excepcionalmente, a DCTFWeb relativa aos fatos geradores ocorridos em JANEIRO de 2025 deve ser apresentada até o último dia do mês de março.

PERÍODO DE APURAÇÃO	DCTF	DCTFWEB
DEZEMBRO/2024	ATÉ 15º ÚTIL FEVEREIRO	ATÉ 15 DE JANEIRO
JANEIRO/2025	-	ÚLTIMO DIA ÚTIL MARÇO
FEVEREIRO/2025	-	ÚLTIMO DIA ÚTIL MARÇO
MARÇO/2025	-	ÚLTIMO DIA ÚTIL ABRIL

DCTFWeb - Ajustes

Emissão de DARF antes da transmissão

Search icon | Dados Cadastrais | Créditos Vinculáveis | Aplicar Vinculação Automática | Relatórios | Tabela de Vinculação

PXVVWP VHKMXXBQW HQIHDQ
Período de Apuração: 04/2024
Categoria: Geral

Filtros

DÉBITOS APURADOS			SALDO A PAGAR	
Tributos/Códigos de Receita	PA Débito	Débito Apurado		
Total Apurado Empresa 00.825.409/0001-47		6.193,70	✓	6.193,70
+ Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS		2.037,70	✓	2.037,70
+ Total CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL		2.860,00	✓	2.860,00
+ Total CONTRIBUIÇÃO PARA OUTRAS ENTIDADES E FUNDOS		1.276,00	✓	1.276,00
+ Total PIS		20,00	✓	20,00

Editar DARF

DARF Emitir DARF

Exibir Resumo da Situação

Transmitir Voltar

- É necessário que a escrituração ou o MIT tenha sido enviados.
- Nas hipóteses em que a escrituração ou o MIT ainda não tenham sido enviados (ex.: tributo com vencimento diário que será informado na EFD-Reinf) o DARF pode ser emitido no **SicalcWeb**.

DCTFWeb - Ajustes

Tributos Divisíveis em Quotas

Quantidade de Quotas: 3

	Códigos de Receita	PA Débito	Nr Cota	Valor Principal
<input checked="" type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025		21.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025		12.000,00

Calcular Quotas Voltar

Podem ser divididos em quotas o IRPJ ou a CSLL apurados e informados a partir do MIT no período de apuração correspondente ao encerramento de cada trimestre.

DCTFWeb - Ajustes

Tributos Divisíveis em Quotas

Quotas



	Códigos de Receita	PA Débito	Nr Cota	Valor Principal
<input checked="" type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	1	7.000,00
	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	2	7.000,00
	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	3	7.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	1	4.000,00
	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	2	4.000,00
	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	3	4.000,00

Desfazer Quotas

Geração de Guias

Voltar



DCTFWeb - Ajustes

Tributos Divisíveis em Quotas

Quotas



	Códigos de Receita	PA Débito	Data Vencimento	Nr Cota	Valor Principal	Valor Total
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/04/2025	1	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/05/2025	2	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	0220-01 - IRPJ - PJ OBRIGADA AO LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/06/2025	3	7.000,00	7.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/04/2025	1	4.000,00	4.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/05/2025	2	4.000,00	4.000,00
<input type="checkbox"/>	6012-01 - CSLL - LUCRO REAL - ENTIDADE NÃO FINANCEIRA - APURAÇÃO TRIMESTRAL	1º Trimestre/2025	30/06/2025	3	4.000,00	4.000,00

Emitir DARF

Voltar

- A emissão do DARF em quotas será efetuada sempre na DCTFWeb em que foram declarados.
- O sistema calcula os acréscimos legais nas hipóteses em que forem devidos.
- Caso o contribuinte selecione quotas com vencimentos diferentes será emitido um único DARF com a data de pagamento igual ao vencimento mais recente.



Dúvidas Diversas

Empresas Inativas – Envio DCTFWeb sem movimento

Com a unificação das declarações, a RFB passará a utilizar apenas a DCTFWeb para identificar a omissão na entrega da declaração de tributos.

Como na DCTFWeb sem movimento não há obrigatoriedade de renovação anual, caso o contribuinte que se encontre na situação de inatividade **tenha** uma DCTFWeb sem movimento **válida** (ou seja, a última DCTFWeb entregue foi sem movimento) não há necessidade de enviar a DCTFWeb sem movimento em janeiro de 2025.

Por outro lado, caso o contribuinte **não tenha** uma DCTFWeb sem movimento **válida**, **terá que apresentar a DCTFWeb sem movimento. Quando?**

- 1) No período de apuração equivalente ao início da obrigatoriedade da DCTFWeb; OU
- 2) No período de apuração equivalente ao mês em que passou a não ter movimento; OU
- 3) No início de sua atividade, caso este seja posterior ao início da obrigatoriedade da DCTFWeb.

Antecipação do recolhimento de IRPJ ou CSLL – Decisão do contribuinte

No MIT não são informados os pagamentos ou outras formas de extinção do crédito.

O **IRPJ** e a **CSLL** apurados trimestralmente devem ser **DECLARADOS** no último mês do trimestre (MIT e DCTFWeb).

Caso o **contribuinte opte por antecipar o RECOLHIMENTO** destes tributos, deve emitir o DARF no **Sicalcweb** atentando-se para o preenchimento correto dos dados (código de receita, período de apuração, vencimento).

Na DCTFWeb, este DARF poderá ser utilizado para geração de DARF residual por meio da funcionalidade “Abater Pagamentos Anteriores”, caso exista saldo a pagar.

Informação dos pagamentos das quotas do 4º trimestre de 2024

Quem optou por dividir em quotas o IRPJ e a CSLL do 4º trimestre 2024 precisará apresentar, **excepcionalmente**, a **DCTF (PGD)** relativa ao período de apuração igual a **03/2025** com a pasta **Trimestre Anterior** preenchida com os dados dos pagamentos (quotas).

O prazo para apresentação será o 15º dia útil do segundo mês subsequente (maio/2025).

Em breve serão editados os atos necessários e preparado o PGD DCTF para esta finalidade.

É obrigatório enviar o MIT sem movimento?

Não.

O MIT deve ser apresentado apenas quando houver informações relativas aos tributos nele apurados.

Entretanto, quando o contribuinte necessitar enviar uma DCTFWeb sem movimento, poderá fazê-lo a partir do MIT. Esta opção permite a transmissão da DCTFWeb sem movimento sem a necessidade de enviar o eSocial ou a EFD-Reinf sem movimento.

Outra hipótese de envio do MIT sem movimento ocorre quando houver necessidade de excluir apuração do MIT enviada indevidamente para a DCTFWeb.

DCTFWeb – Orientações

[DCTFWeb - Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais — Receita Federal](#)

• [Instrução Normativa RFB nº 2.237, de 4 de dezembro de 2024](#)

• [Instrução Normativa RFB nº 2.005, de 29 de janeiro de 2021](#)

• [Manual de Orientação da DCTFWeb](#)

• [Guia Rápido da DCTFWeb](#)

• [Perguntas e Respostas da DCTFWeb](#)

• [MIT - Esclarecimentos Iniciais](#)

• [MIT - Leiaute 1.0 do Arquivo JSON de Importação](#)

• [MIT - Esquema 1.0 do Arquivo JSON de Importação](#)

• [MIT - Exemplos de Arquivo JSON de Importação](#)

• [Notas Orientativas](#)

• [Esquemas XSD do Relatório XML de Saída da DCTFWeb](#)



Obrigado