

# Instruções para Emissão de DARF por Órgãos Públicos, via SICALCWeb

Versão 25/01/2023

Para os órgãos públicos que não conseguirem enviar todas as informações nas escriturações (eSocial ou EFD-Reinf), serão disponibilizados, a partir do dia 01/11/2022, no sistema Sicalcweb, no endereço <https://sicalc.receita.economia.gov.br/sicalc/principal>, os códigos específicos para que estes órgãos possam recolher as suas contribuições.

Serão liberados os códigos para recolhimento das seguintes contribuições mensais:

CÓDIGO DE RECEITA (CR)	DESCRIÇÃO	ALÍQUOTA (%)
113801	CP patronal sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso	20
164601	CP GILRAT sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso	Variável (RAT X FAP)
113804	CP patronal sobre a remuneração do segurado contribuinte individual (autônomos)	20
114101	CP para financiamento de aposentadoria especial sobre a remuneração do segurado empregado	6, 9 ou 12
108201	CP do segurado empregado e trabalhador avulso	Variável
109901	CP do segurado contribuinte individual	11
109902	CP do segurado contribuinte individual	20
116201	Retenção INSS	11 ou 3,5
114106	Adicional de Retenção INSS	4, 3 ou 2
121802	SEST - Desconto do Transportador	1,5
122102	SENAT - Desconto do Transportador	1
165601	CP - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	1,2
164603	CP GILRAT - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,1
121306	SENAR - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,2
165604	CP PAA - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	1,2
164608	CP GILRAT PAA - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,1
115102	Patrocínio de Clube de Futebol	5

O órgão público deve apurar as contribuições que não estão ainda declaradas na DCTFWeb, acessar o Sicalcweb e emitir **um DARF para cada código de receita em que houver contribuição apurada**.

## EXEMPLO 01

**Gerar DARF para contribuições previdenciárias sobre a folha de pagamento mensal**

**Passo 01 – Calcular as contribuições previdenciárias devidas, ou obter os valores apurados pelo sistema próprio de folha de pagamento, individualizando as contribuições, conforme exemplo constante do quadro abaixo:**

Tributos apurados com base na folha de pagamento		
Contribuição apurada	Código de Receita-CR	Valor CR
CP do segurado empregado e trabalhador avulso	1082-01	880,00
CP do segurado contribuinte individual	1099-01	220,00
CP patronal sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso	1138-01	1.600,00
CP patronal sobre a remuneração do segurado contribuinte individual (autônomos)	1138-04	400,00
CP GILRAT sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso	1646-01	192,00


**Passo 02 – Acessar o sistema Sicalcweb para gerar os DARF, de acordo com o quadro acima e da sequência de telas mostradas adiante**

**P02.1: Acessando o Sicalcweb:** <https://sicalc.receita.economia.gov.br/sicalc/principal>

### Sicalc - Sistema de Cálculo de Acréscimos Legais

☰ Clique em um dos links abaixo para acessar as funcionalidades do sistema

☰ Geração e Impressão do Darf

- [Preenchimento Rápido](#) 
- [Preenchimento de IRPF Quotas](#)
- [Preenchimento com o armazenamento das informações em um arquivo de trabalho](#)

☰ Consultas

- [Consulta de Taxa Selic](#)
- [Agenda Tributária](#)
- [Consulta de Órgão, Município e UF](#)
- [Consulta de Códigos de Receita](#)

☰ Ajuda

- [Para obter ajuda clique neste link](#)

### P02.2: Preenchendo os dados cadastrais

VOCE ESTÁ AQUI: PRINCIPAL > CONTRIBUINTE


■ Contribuinte

☰ Preencha os campos abaixo com os dados solicitados

Selecione ou cadastre um contribuinte

Pessoa Física
  Pessoa Jurídica
  Estrangeiro

\* CNPJ

Sou humano
 
  
Privacidade - Termos e Condições

[Continuar](#) [Limpar](#) [Retornar](#)

## P02.3: Selecionando o Código de Receita – CR


VOCE ESTÁ AQUI: PRINCIPAL > CONTRIBUINTE > CÁLCULO

AJUDA

Preencha os campos abaixo para realizar o cálculo do Darf.

\* Campos de preenchimento obrigatório

CNPJ	<input type="text"/>
Nome	<input type="text" value="OWMKX NX OIWUQD UW"/>
Atividade	<input type="text"/>
* Domicílio atual do contribuinte	<input type="text"/>
Observações (a serem impressas no Darf)	<input type="text"/>





* Código ou nome da receita	<input type="text" value="1138"/>
-----------------------------	-----------------------------------

Sel	Receita	Período de Apuração	Valor Total
<input type="checkbox"/>	1138 - 01 - ME - a partir de 01/07/2013 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 02 - ME - a partir de 01/07/2013 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 51 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 52 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 53 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 54 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 55 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 56 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 57 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		
<input type="checkbox"/>	1138 - 58 - ME - a partir de 01/01/2021 - Contribuição empresa, inclusive SIMPLES concomitante, s/ remuner empregados, avuls...		


[Voltar para o topo](#)

## P02.4: Informando a data de consolidação, o Período de Apuração, o Valor Principal e o CNO.

Obs.: O CNO só deve ser preenchido se a folha de pagamento for relativa a uma obra própria que não tenha sido realizada com mão de obra terceirizada.

* Data de Consolidação	<input type="text" value="31/10/2022"/>	 Informar entre data atual até último dia útil do mês em curso
Tipo do Período de Apuração	<input type="text" value="ME - a partir de junho de 2020"/>	
* Período de Apuração	<input type="text" value="10/2022"/>	
Número de Referência	<input type="text"/>	


**Principal**

* Data de Vencimento	<input type="text" value="18/11/2022"/>	
* Valor do Principal	<input type="text" value="1.600,00"/>	

**Informações Adicionais**

CNPJ do Prestador	<input type="text"/>
CNO	<input type="text"/>

Sel	Receita	Período de Apuração	Data de Vencimento	Data de Consolidação	Valor Principal	Valor Multa Mora	Valor Juros	Valor Total
-----	---------	---------------------	--------------------	----------------------	-----------------	------------------	-------------	-------------



## P02.5: Gerar o DARF

Sel	Receita	Período de Apuração	Data de Vencimento	Data de Consolidação	Valor Principal	Valor Multa Mora	Valor Juros	Valor Total	
<input checked="" type="checkbox"/>	1138 - 01	ME 10/2022	18/11/2022	31/10/2022	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	A



Receita Federal

Documento de Arrecadação de Receitas Federais

CNPJ	Razão Social				
██████████	OWMKX NX OIWUQD UW				
Período de Apuração	Data de Vencimento	Número do Documento	Pagar este documento até		
31/10/2022	18/11/2022	07.01.22286.6590663-0	18/11/2022		
Observações			Valor Total do Documento		
Sicalc Contribuinte - 9701 - DF			1.600,00		
<b>Composição do Documento de Arrecadação</b>					
Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1138	CONTR PREVIDENCIÁRIA EMPREGADOR/EMPRESA	1.600,00			1.600,00
	01 CP PATRONAL - EMPREGADOS/AVULSOS				
	PA 10/2022 Vencimento 18/11/2022				
<b>Totais</b>		<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>
SEMDA (Versão:5.1.1)		Página: 1 / 1		13/10/2022 09:54:16	
85830000016 5		00000385223 7		2270122286 4	
		65906630575 4		AUTENTICAÇÃO MECÂNICA	

### Documento de Arrecadação de Receitas Federais

85830000016 5	██████████	2270122286 4	65906630575 4	CNPJ:	██████████	
				Número:	07.01.22286.6590663-0	
				Pagar até:	18/11/2022	
				Valor:	1.600,00	

**Passo 03 – Executar o mesmo procedimento para cada Código de Receita - CR apurado na folha de pagamento mensal**

### EXEMPLO 02

**Gerar DARF para contribuições previdenciárias sobre a folha de pagamento do 13º salário**

**Passo 01 – Calcular as contribuições previdenciárias devidas, ou obter os valores apurados pelo sistema próprio de folha de pagamento, individualizando as contribuições, conforme exemplo constante do quadro seguinte:**

Tributos apurados com base na folha de pagamento		
Contribuição apurada	Código de Receita-CR	Valor CR
CP do segurado empregado e trabalhador avulso-13 Salário	1082-21	880,00
CP patronal sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso – 13 Salário	1138-21	1.600,00
CP GILRAT sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso-13 Salário	1646-21	192,00

**IMPORTANTE:** Para o recolhimento do 13º salário não informado na DCTFWeb (folha anual – recolhimento até 20/12/2022) os códigos serão os seguintes:

CÓDIGO DE RECEITA (CR) – 13º SALÁRIO	DESCRIÇÃO	ALÍQUOTA (%)
113821	CP patronal sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso-13 Salário	20
113824	CP patronal sobre a remuneração do segurado contribuinte individual (membro de Conselho Tutelar)	20
164621	CP GILRAT sobre a remuneração do segurado empregado ou trabalhador avulso-13 Salário	Variável (RAT X FAP)
114121	CP para financiamento de aposentadoria especial sobre a remuneração do segurado empregado-13 Salário	6, 9 ou 12
108221	CP do segurado empregado e trabalhador avulso-13 Salário	Variável
109921	CP do segurado contribuinte individual (membro de Conselho Tutelar)	11
109922	CP do segurado contribuinte individual (membro de Conselho Tutelar)	20

**OBSERVAÇÃO:** Para gerar o DARF da folha do 13º salário, siga os mesmos passos da folha mensal, mas com especial atenção ao código de receita constantes do quadro acima.

#### EXEMPLO 03

**Gerar DARF de retenção da Lei 9.711/98 sobre nota fiscal, inclusive de adicional de retenção**

**Passo 01 – Calcular o valor da retenção a ser recolhida, identificar o CNPJ do Prestador de serviço contratado e o CNO da obra. Só é necessário informar o CNO caso a retenção efetuada refira-se a uma obra de construção civil.**

Retenção da Lei 9.711/98 sobre Nota Fiscal				
Contribuição apurada	Código de Receita-CR	Valor CR	CNPJ Prestador	CNO obra
Retenção INSS	1162-01	1.100,00	Obrigatório	Opcional
Adicional de Retenção INSS	1141-06	600,00	Obrigatório	Opcional

**Passo 02 – Acessar o sistema Sicalcweb para gerar os DARF, de acordo com o quadro acima e da sequência de telas mostradas adiante**

**P02.1: Acessando o Sicalcweb:** <https://sicalc.receita.economia.gov.br/sicalc/principal>

## Sicalc - Sistema de Cálculo de Acréscimos Legais

- Clique em um dos links abaixo para acessar as funcionalidades do sistema
- Geração e Impressão do Darf
  - **Preenchimento Rápido**
  - Preenchimento de IRPF Quotas
  - Preenchimento com o armazenamento das informações em um arquivo de trabalho
- Consultas
  - Consulta de Taxa Selic
  - Agenda Tributária
  - Consulta de Órgão, Município e UF
  - Consulta de Códigos de Receita
- Ajuda
  - Para obter ajuda clique neste link

### P02.2: Preenchendo os dados cadastrais

VOCE ESTÁ AQUI: PRINCIPAL > CONTRIBUINTE

#### ■ Contribuinte

■ Preencha os campos abaixo com os dados solicitados

Selecione ou cadastre um contribuinte

Pessoa Física  Pessoa Jurídica  Estrangeiro

\* CNPJ

Sou humano  Privacidade - Termos e Condições

### P02.3: Selecionando o Código de Receita – CR

■ Preencha os campos abaixo para realizar o cálculo do Darf.

\* Campos de preenchimento obrigatório

CNPJ	<input type="text" value="██████████"/>
Nome	<input type="text" value="OWMKX NX OIWUQD UW"/>
Atividade	<input type="text" value="██"/>
* Domicílio atual do contribuinte	<input type="text" value="████████████████████"/>
Observações (a serem impressas no Darf)	<input type="text"/>

Código ou nome da receita

1162 - 01 - ME - a partir de 01/07/2013 - Contribuição Sujeta a Retenção Previdenciária pela empresa contratante sobre valor br...


Sel	Receita	Período de Apuração	Data de Vencimento	Data de Consolidação	Valor Principal	Valor Multa Mora	Valor Juros	Valor Total
-----	---------	---------------------	--------------------	----------------------	-----------------	------------------	-------------	-------------

## P02.4: Informando a data de consolidação, o Período de Apuração, o Valor Principal, o CNPJ do Prestador e o CNO.

Obs.: O CNO só deve ser preenchido se a retenção se referir a uma obra

\* Data de Consolidação   Informar entre data atual até último dia útil do mês em curso

Tipo do Período de Apuração

\* Período de Apuração  

Número de Referência

---


Principal

\* Data de Vencimento

\* Valor do Principal  

---

Informações Adicionais

CNPJ do Prestador   Informar o CNPJ do prestador de serviço contratado

CNO

Sel	Receita	Período de Apuração	Data de Vencimento	Data de Consolidação	Valor Principal	Valor Multa Mora	Valor Juros	Valor Total
-----	---------	---------------------	--------------------	----------------------	-----------------	------------------	-------------	-------------



## P02.5 – Gerar o DARF

Sel	Receita	Período de Apuração	Data de Vencimento	Data de Consolidação	Valor Principal	Valor Multa Mora	Valor Juros	Valor Total
<input checked="" type="checkbox"/>	1162 - 01	ME 10/2022	18/11/2022	01/11/2021	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00



CNPJ  Razão Social **OWMKX NX OIWUQD UW**

Período de Apuração **31/10/2022** Data de Vencimento **18/11/2022** Número do Documento **07.01.22286.6590703-3**

Observações **Sicalc Contribuinte - 9701 - DF**

Pagar este documento até **18/11/2022**  
 Valor Total do Documento **1.100,00**

Código	Denominação	Principal	Multa	Juros	Total
1162	CONTRIBUIÇÃO SUJEITA RETENÇÃO PREVIDENCIÁRIA	1.100,00			1.100,00
	01 CP PATRONAL - RETENÇÃO LEI 9.711/98				
	PA 10/2022 Vencimento 18/11/2022				
	CNPJ Prestador <input type="text" value="99.999.999/9999-99"/>				
<b>Totais</b>		<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>

SENDA (Versão:5.1.1) Página: 1 / 1 13/10/2022 11:00:59

8589000011 5 00000385223 7 22070122286 4 65907033340 6 AUTENTICAÇÃO MECÂNICA

**Documento de Arrecadação de Receitas Federais**

8589000011 5 00000385223 7  65907033340 6

CNPJ:  1-91  
 Número: 07.01.22286.6590703-3  
 Pagar até: 18/11/2022  
 Valor: 1.100,00

Pague com o PIX 

**OBSERVAÇÃO:** Se existir adicional sobre a retenção, deve-se gerar um outro DARF com o código de receita - 1141-06, seguindo os mesmos passos do CR 1162-01

**EXEMPLO 04**

**Gerar DARF para outros códigos de receita**

**Passo 01 – Calcular o valor da contribuição previdenciária e gerar o DARF seguindo os mesmos passos da folha de pagamento mensal**

<b>CÓDIGO DE RECEITA (CR)</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>ALÍQUOTA (%)</b>
165601	CP - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	1,2
164603	CP GILRAT - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,1
121306	SENAR - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,2
165604	CP PAA - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	1,2
164608	CP GILRAT PAA - Aquisição de Produção Rural de Pessoa Física	0,1
115102	Patrocínio de Clube de Futebol	5

**OBSERVAÇÃO:** Gerar um DARF para cada código de receita apurado.



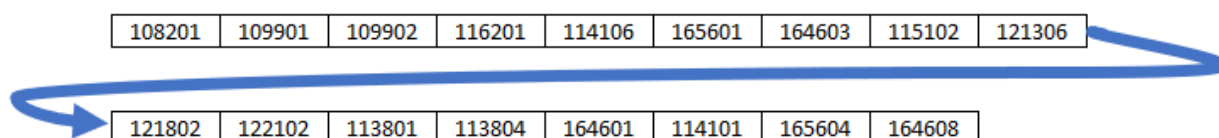
## PROCEDIMENTO PARA DEDUÇÃO DO SALÁRIO-FAMÍLIA E SALÁRIO-MATERNIDADE NA GERAÇÃO DO DARF

Quando o órgão público for gerar algum DARF no Sicalcweb, ele poderá deduzir o salário-família e o salário-maternidade antes da geração deste DARF, desde que as deduções se refiram ao mesmo período de apuração dos débitos.

Obs.: Se houver sobra de salário-família ou salário-maternidade em algum período de apuração, esta sobra deve ser objeto de PEDIDO DE REEMBOLSO, não podendo ser utilizada para compensação em meses posteriores.

Outro ponto a considerar é que a DCTFWeb obedece a uma ordem de aproveitamento do salário-família e salário-maternidade no abatimento dos débitos.

A ordem de aproveitamento é a seguinte, sendo que primeiro deduz o valor do salário-família e depois o valor do salário-maternidade:



### EXEMPLO 05:

Deduzir salário-família e salário-maternidade antes da geração do DARF no Sicalcweb

Salário-família - SF	200,00	Aproveitamento		Sicalcweb
Salário-maternidade - SM	300,00	Aproveitamento		Sicalcweb
CÓDIGO DE RECEITA (em ordem de aproveitamento)	Débito apurado	SF	SM	Valor a pagar em DARF
108201	50,00	50,00		-
109901	100,00	50,00	50,00	-
116201	200,00		200,00	-
115102	300,00		50,00	250,00
113801	200,00			200,00
164601	150,00			150,00
<b>Totais</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>300,00</b>	<b>600,00</b>

Neste exemplo, observe que os débitos apurados foram ordenados em razão da prioridade de aproveitamento utilizada pela DCTFWeb (108201 – 109901 – 116201...)

Após este ordenamento, deve ser feita a distribuição das deduções. Primeiro Salário-família – SF, e depois Salário-maternidade – SM.

Após o aproveitamento integral das deduções, tem-se os saldos a recolher em DARF, que será igual ao Débito apurado subtraído da soma das deduções (SF e SM).

Se houver débitos de retenção (116201 ou 114106), lembre-se que é obrigatório o preenchimento do campo CNPJ do Prestador. A ordenação destes códigos de receita considera o número do CNPJ do Prestador em ordem crescente.

## ALTERNATIVA PARA ABATIMENTO DO SALÁRIO-FAMÍLIA E SALÁRIO-MATERNIDADE

Uma outra forma de facilitar o aproveitamento das deduções de salário-família e salário-maternidade sem a necessidade de fazer o procedimento indicado no item anterior é aproveitar as duas deduções (SF e SM) em um único código de receita, como o de maior valor, e alterar a Tabela de Vinculação dentro da DCTFWeb, deslocando a coluna “Pagamento(DARF pago)” para antes das deduções, conforme mostrado nas figuras seguintes:

### Passo 01 – Acesse a DCTFWeb no eCAC, e elege o serviço Editar




Período de Apuração	Data Transmissão	Categoria	Origem	Tipo	Situação	Débito Apurado	Saldo a Pagar	Serviços
02/2022		Geral	eSocial	Retificadora	<input type="checkbox"/> Em andamento	18.000,00	17.300,00	  

### Passo 02 – Seleccione o menu Tabela de Vinculação



 Receita Federal DCTFWEB Versão APP: 2.0.0.812	Dados Cadastrais	Créditos Vinculáveis	Aplicar Vinculação Automática	Relatórios	<b>Tabela de Vinculação</b>
---	------------------	----------------------	-------------------------------	------------	-----------------------------

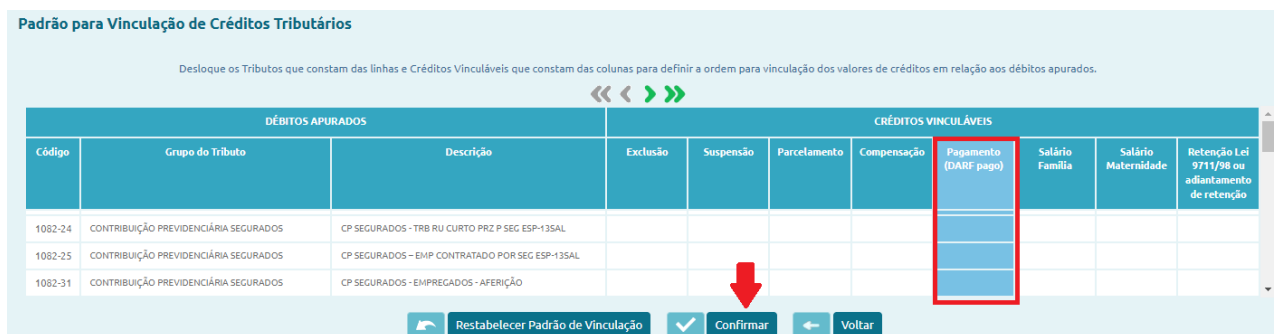
Passo 03 – Clique em cima da coluna Pagamento (DARF pago) e, em seguida, clique 03 (três) vezes na seta verde  até que a coluna Pagamento (DARF pago) se posicione antes da coluna Salário-Família.



Desloque os Tributos que constam das linhas e Créditos Vinculáveis que constam das colunas para definir a ordem para vinculação dos valores de créditos em relação aos débitos apurados.

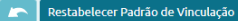
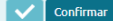

DÉBITOS APURADOS			CRÉDITOS VINCULÁVEIS							
Código	Grupo do Tributo	Descrição	Exclusão	Suspensão	Parcelamento	Compensação	Salário Família	Salário Maternidade	Retenção Lei 9711/98 ou adiantamento de retenção	Pagamento (DARF pago)
1082-01	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	CP SEGURADOS - EMPREGADOS/AVULSO								
1082-02	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	CP SEGURADOS - TRABALHADOR RURAL CURTO PRAZO								

### Passo 04 – Confirme a alteração



Desloque os Tributos que constam das linhas e Créditos Vinculáveis que constam das colunas para definir a ordem para vinculação dos valores de créditos em relação aos débitos apurados.

DÉBITOS APURADOS			CRÉDITOS VINCULÁVEIS							
Código	Grupo do Tributo	Descrição	Exclusão	Suspensão	Parcelamento	Compensação	Pagamento (DARF pago)	Salário Família	Salário Maternidade	Retenção Lei 9711/98 ou adiantamento de retenção
1082-24	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	CP SEGURADOS - TRB RU CURTO PRZ P SEG ESP-13SAL								
1082-25	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	CP SEGURADOS - EMP CONTRATADO POR SEG ESP-13SAL								
1082-31	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SEGURADOS	CP SEGURADOS - EMPREGADOS - AFERIÇÃO								

A vantagem de utilizar este método é que não deverá ser necessária a utilização do SISTAD para retificar o pagamento, no caso de erro na emissão de DARF pelo Sicalweb.