



DCTFWeb

Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

MIT

Módulo de Inclusão de Tributos

2025

Arquivo JSON de Importação:

Leiaute 1.0

PERÍODO DA APURAÇÃO

Campo	Nível	Tipo	Descrição	Obrigatório
PeriodoApuracao	1	Object	Período da apuração.	Sim.
MesApuracao	2	Number	Mês da apuração. Exemplo: 4.	Sim.
AnoApuracao	2	Number	Ano da apuração no formato AAAA. Exemplo: 2025.	Sim.

EVENTOS ESPECIAIS

Campo	Nível	Tipo	Descrição	Obrigatório
ListaEventosEspeciais	1	Array	Lista dos eventos especiais da apuração, informados em ordem cronológica (quantidade máxima: 5).	Não.
(sem nome)	2	Object	Agrupa os dados do evento especial (pode ocorrer mais de uma vez).	Sim, se houver o array <i>ListaEventosEspeciais</i> .
IdEvento	3	Number	Número de identificação do evento especial. Exemplo: 1.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaEventosEspeciais</i> .
DiaEvento	3	Number	Dia do evento especial. Exemplo: 13.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaEventosEspeciais</i> .
TipoEvento	3	Number	Tipo do evento especial, sendo: 1: Extinção; 2: Fusão; 3: Cisão Total; 4: Cisão Parcial; 5: Incorporação (incorporada); 6: Incorporação (incorporadora).	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaEventosEspeciais</i> .

DADOS INICIAIS

Campo	Nível	Tipo	Descrição	Obrigatório
DadosIniciais	1	Object	Dados iniciais da apuração.	Sim.
SemMovimento	2	Boolean	Indicador de apuração sem movimento, sendo: false: Não; true: Sim.	Sim.
QualificacaoPj	2	Number	Qualificação da pessoa jurídica, sendo: 1: PJ em geral; 2: Agência de Fomento, Banco ou outra PJ de que trata o § 1º do art. 22 da Lei nº 8.212/1991; 3: Cooperativa de Crédito; 4: Sociedade Corretora de Seguros; 5: Sociedade Seguradora e de Capitalização ou Entidade Aberta de Previdência Complementar com fins lucrativos; 6: Entidade Fechada de Previdência Complementar ou Entidade Aberta de Previdência Complementar sem fins lucrativos; 7: Sociedade Cooperativa; 8: Sociedade Cooperativa de Produção Agropecuária ou de Consumo; 9: Autarquia ou Fundação Pública; 10: Empresa Pública, Sociedade de Economia Mista ou PJ de que trata o inc. III do art. 34 da Lei nº 10.833/2003; 11: Estado, Distrito Federal, Município ou Órgão Público da Administração Direta; 12: Mais de uma qualificação durante o mês.	Sim.

TributacaoLucro	2	Number	Forma de tributação do lucro, sendo: 1: Real Anual; 2: Real Trimestral; 3: Presumido; 4: Arbitrado; 5: Imune do IRPJ; 6: Isenta do IRPJ; 7: Optante pelo Simples Nacional.	Sim, se <i>SemMovimento</i> for "false" e se <i>QualificacaoPj</i> for diferente de [11].
VariacoesMonetarias	2	Number	Critério de reconhecimento das variações monetárias, sendo: 1: Regime de Caixa; 2: Regime de Competência; 3: Regime de Caixa - Elevada oscilação da taxa de câmbio.	Sim, se <i>SemMovimento</i> for "false".
RegimePisCofins	2	Number	Regime de apuração do PIS/Pasep e/ou da Cofins, sendo: 1: Não-cumulativa; 2: Cumulativa; 3: Não-cumulativa e Cumulativa; 4: Não se aplica.	Sim, se <i>SemMovimento</i> for "false" e se <i>QualificacaoPj</i> for [9], se <i>QualificacaoPj</i> for [4, 8 ou 10] e se <i>TributacaoLucro</i> for [1, 2 ou 6], ou se <i>QualificacaoPj</i> for [1 ou 12] e se <i>TributacaoLucro</i> for [1, 2, 5 ou 6].
ResponsavelApuracao	2	Object	Dados do responsável pelo preenchimento da apuração.	Sim.
CpfResponsavel	3	String (11)	CPF do responsável com 11 dígitos. Exemplo: "12345678900".	Sim.
TelResponsavel	3	Object	Dados do telefone/celular do responsável.	Não.
Ddd	4	String (2)	DDD do telefone/celular do responsável com 2 dígitos. Exemplo: "31".	Sim, se houver o objeto <i>TelResponsavel</i> .
NumTelefone	4	String (9)	Número do telefone/celular do responsável com 8 ou 9 dígitos. Exemplo: "999999999".	Sim, se houver o objeto <i>TelResponsavel</i> .
EmailResponsavel	3	String (60)	E-mail do responsável. Exemplo: "responsavel@mail.com".	Não.

RegistroCrc	3	Object	Dados do registro profissional do responsável no Conselho Regional de Contabilidade.	Não.
UfRegistro	4	String (2)	Sigla da unidade federativa do registro provisório ou definitivo originário do responsável, com letras maiúsculas. Exemplo: "SP".	Sim, se houver o objeto <i>RegistroCrc</i> .
NumRegistro	4	String (11)	Número do registro profissional do responsável, podendo incluir sufixo no caso de registro transferido ou secundário, com tamanho de 6 a 11 dígitos. Exemplos: "123456", "SP123456", "12345603", "123456TMG", "SP12345603" e "12345603TMG".	Sim, se houver o objeto <i>RegistroCrc</i> .

DÉBITOS

Campo	Nível	Tipo	Descrição	Obrigatório
Debitos	1	Object	Dados dos débitos da apuração.	Sim, se <i>SemMovimento</i> for "false".
BalancoLucroReal	2	Boolean	Indicador de que a PJ levantou balanço/balancete de suspensão ou redução no mês, sendo: false: Não; true: Sim.	Sim, se <i>TributacaoLucro</i> for [1], se não houver objeto na <i>ListaEventosEspeciais</i> com <i>TipoEvento</i> igual a [1, 2, 3 ou 5] e se não houver objeto na <i>ListaEventosEspeciais</i> com <i>TipoEvento</i> igual a [4 ou 6] e <i>DiaEvento</i> igual ao último dia do mês.
Irpj	2	Object	Dados dos débitos do grupo IRPJ.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> e se <i>QualificacaoPj</i> for diferente de [11].
Csll	2	Object	Dados dos débitos do grupo CSLL.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> , se <i>QualificacaoPj</i> for diferente de [11] e se <i>TributacaoLucro</i> for diferente de [7].

Irrf	2	Object	Dados dos débitos do grupo IRRF.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> , se <i>QualificacaoPj</i> for diferente de [9 e 11] e se <i>TributacaoLucro</i> for diferente de [7].
Ipi	2	Object	Dados dos débitos do grupo IPI.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> , se <i>QualificacaoPj</i> for diferente de [2, 3, 4, 5 e 6] e se <i>TributacaoLucro</i> for diferente de 7.
Iof	2	Object	Dados dos débitos do grupo IOF.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> .
PisPasep	2	Object	Dados dos débitos do grupo PIS/PASEP.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> .
Cofins	2	Object	Dados dos débitos do grupo COFINS.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> .
ContribuicoesDiversas	2	Object	Dados dos débitos do grupo CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> .
Cpss	2	Object	Dados dos débitos do grupo CPSS.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> , se <i>QualificacaoPj</i> for [2, 9, 11 ou 12] e se <i>TributacaoLucro</i> for diferente de [7].
RetPagamentoUnificado	2	Object	Dados dos débitos do grupo RET/PAGAMENTO UNIFICADO.	Não, mas pode existir somente se houver o objeto <i>Debitos</i> , se <i>QualificacaoPj</i> for [1, 7, 10 ou 12] e se <i>TributacaoLucro</i> for diferente de [7].
ListaDebitos	3	Array	Lista dos débitos do grupo de tributo.	Sim, para os objetos <i>Irpj</i> , <i>Csll</i> , <i>Irrf</i> , <i>Ipi</i> , <i>Iof</i> , <i>PisPasep</i> , <i>Cofins</i> , <i>ContribuicoesDiversas</i> , <i>Cpss</i> e <i>RetPagamentoUnificado</i> . Exceção: opcional se houver o array <i>ListaDebitosAposEvento</i> .

ListaDebitosAposEvento	3	Array	Lista dos débitos do grupo de tributo cujo fato gerador ocorreu após a data do evento especial.	Não, mas pode existir para os objetos <i>Irpj</i> , <i>Csll</i> , <i>Irrf</i> , <i>Ipi</i> , <i>Iof</i> , <i>PisPasep</i> , <i>Cofins</i> , <i>ContribuicoesDiversas</i> , <i>Cpss</i> e <i>RetPagamentoUnificado</i> , somente se houver objeto em <i>ListaEventosEspeciais</i> com <i>TipoEvento</i> igual a [4 ou 6] e <i>DiaEvento</i> diferente do último dia do mês.
(sem nome)	4	Object	Agrupar os dados do débito (pode ocorrer mais de uma vez).	Sim, para cada ocorrência dos arrays <i>ListaDebitos</i> e <i>ListaDebitosAposEvento</i> .
IdDebito	5	Number	Número de identificação do débito. Exemplo: 1.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> .
IdEventoDebito	5	Number	Número de identificação do evento mais recente após o qual ocorreu o fato gerador do débito informado. Exemplo: 1.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitosAposEvento</i> .
CodigoDebito	5	String (6)	Código de receita do débito com 6 dígitos. Exemplo: "022012".	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> .
PaDebito	5	Number	Período de apuração do débito, sendo: 1 a 31 : para periodicidade diária; 1 a 3 : para periodicidade decendial; 1 ou 2 : para periodicidade quinzenal.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> e se periodicidade do débito for diária, decendial ou quinzenal.
AnoPostergado	5	Number	Ano do período de apuração do débito postergado no formato AAAA. Exemplo: 2020.	Sim, para os objetos <i>Irpj</i> e <i>Csll</i> , para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> e se código do débito tiver final "10".
TrimPostergado	5	Number	Trimestre do período de apuração do débito postergado. Exemplo: 2.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> , se houver o campo <i>AnoPostergado</i> e se periodicidade do débito for trimestral.

AnoDebito	5	Number	Ano do período de apuração do débito no formato AAAA. Exemplo: 2024.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> , se houver o array <i>ListaEventosEspeciais</i> , se <i>MesApuracao</i> for [1, 2 ou 3], se periodicidade do débito for anual e se não houver o campo <i>AnoPostergado</i> .
CnpjEstabelecimento	5	String (6)	Últimos 6 dígitos do CNPJ do estabelecimento do débito (incluindo o DV). Exemplo: "000100".	Sim, para o objeto <i>Ipi</i> ou se código do débito for do subgrupo CIDE, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> .
CnpjIncorporacao	5	String (14)	Últimos 6 dígitos do CNPJ da incorporação (incluindo o DV) ou CNPJ completo da incorporação com 14 dígitos. Exemplos: "000100" e "12345678000195".	Sim, para o objeto <i>RetPagamentoUnificado</i> , para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> e se código do débito for do tipo INC (6 dígitos) ou SCP (14 dígitos).
CnpjScp	5	String (14)	CNPJ da SCP com 14 dígitos. Exemplo: "12345678000195".	Sim, para os objetos <i>Irpj</i> , <i>Csll</i> , <i>PisPasep</i> e <i>Cofins</i> , para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> e se código do débito for do tipo SCP.
CodigoMunicipioOuro	5	String (7)	Código IBGE do município de origem do ouro com 7 dígitos. Exemplo: "3550308".	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> e se <i>CodigoDebito</i> for "402802".
ValorDebito	5	Number	Valor do débito apurado com 2 casas decimais. Exemplo: 777.55.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitos</i> e em <i>ListaDebitosAposEvento</i> .

SUSPENSÕES

Campo	Nível	Tipo	Descrição	Obrigatório
ListaSuspensoes	1	Array	Lista das suspensões da apuração.	Não, mas pode existir somente se <i>SemMovimento</i> for "false" e se não houver o array <i>ListaEventosEspeciais</i> .
(sem nome)	2	Object	Agrupa os dados da suspensão (pode ocorrer mais de uma vez).	Sim, se houver o array <i>ListaSuspensoes</i> .
TipoSuspensao	3	Number	Tipo da suspensão, sendo: 1: administrativa; 2: judicial.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspensoes</i> .
MotivoSuspensao	3	Number	Motivo da suspensão judicial, sendo: 1: Liminar em Mandado de Segurança; 2: Depósito judicial do montante integral; 4: Antecipação de tutela; 5: Liminar em Medida Cautelar; 8: Sentença em Mandado de Segurança favorável ao contribuinte; 9: Sentença em Ação Ordinária favorável ao contribuinte e confirmada pelo TRF; 10: Acórdão do TRF favorável ao contribuinte; 11: Acórdão do STJ em Recurso Especial favorável ao contribuinte; 12: Acórdão do STF em Recurso Extraordinário favorável ao contribuinte; 13: Sentença de 1ª Instância não transitada em julgado com efeito suspensivo.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspensoes</i> e se <i>TipoSuspensao</i> for [2].
ComDeposito	3	Boolean	Indicador de suspensão judicial com depósito, sendo: false : Não; true : Sim.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspensoes</i> e se <i>MotivoSuspensao</i> for diferente de [2].
NumeroProcesso	3	String (20)	Número do processo judicial (20 dígitos) ou administrativo (17 dígitos). Exemplos: "98765431220251017777" e "12345987654202450".	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspensoes</i> .

ProcessoTerceiro	3	Boolean	Indicador de que o processo judicial é de terceiro, sendo: false: Não (contribuinte é o autor); true: Sim.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspendoes</i> e se <i>TipoSuspensao</i> for [2].
DataDecisao	3	Number	Data da decisão judicial no formato AAAAMMDD. Exemplo: 20240920.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspendoes</i> e se <i>TipoSuspensao</i> for [2].
VaraJudiciaria	3	Number	Número da Vara Judiciaria onde tramita o processo. Exemplo: 1.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspendoes</i> e se <i>TipoSuspensao</i> for [2].
CodigoMunicipioSj	3	String (7)	Código IBGE do município sede da subseção judiciária onde tramita o processo, com 7 dígitos. Exemplo: "5002704".	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspendoes</i> e se <i>TipoSuspensao</i> for [2].
ListaDebitosSuspendos	3	Array	Lista dos débitos objeto da suspensão.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaSuspendoes</i> .
(sem nome)	4	Object	Agrupar os dados do débito suspenso (pode ocorrer mais de uma vez).	Sim, para cada ocorrência do array <i>ListaDebitosSuspendos</i> .
IdDebitoSuspenso	5	Number	Número de identificação do débito suspenso. Exemplo: 1.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitosSuspendos</i> .
ValorSuspenso	5	Number	Valor suspenso do débito com 2 casas decimais. Exemplo: 1000.00.	Sim, para cada ocorrência de objeto em <i>ListaDebitosSuspendos</i> .