

Dúvida| Como Emitir Relatório Declaração da DIRBI?

A DIRBI (Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidades de Natureza Tributária) é uma obrigação acessória mensal da Receita Federal transmitida via E-CAC. Ela exige que as empresas informem os valores que deixaram de recolher em tributos devido á utilização de benefícios fiscais.

Dúvida:

Como Emitir Relatório Declaração da DIRBI?

1- Emitindo Relatório Pis e Cofins com dados da DIRBI

Rotina:	Relatório Para Simples Conferencia Pis/Cofins
Programa:	FIS729
Localização:	Sped/Efd-Nfe/Nfce / Sped Pis/Cofins / Relatório Pis/Cofins / Completo

Para emitir o relatório acesse a localização citada acima:

```
FIS729      Sped's / NF's / Reinf / RTC

Relatorio Para Simples Conferencia PIS/COFINS

Loja.: 01      Mes/Ano: 04/26   Dia: 01 a 30
Notas/Cupons/Ambos.: A (N/C/A)   Faixa de caixas.....: 1 a 999
Rel.Resumo.....: N (S/N)         Inc.CFOP.....: S
Rel.Doc./Fornecedor.: N (S/N)    NF Inc.....: T
Rel.Documento/Item.: NN (S/N)    Tab.I.....: X888
Rel. CFOP/CST.....: SN (C/S/N)   Entrada/Saida.....: (E/S)
So Total.....: RN                Bloco F/Bc.Sem ICMS.: TNN
Quebra CFOP/Data....: NNN(S/N)   Tipo Cred.PIS/COFINS: 999
Quebra CST/Maquina..: NN (S/N)    CFOP.....: 0000
Quebra Natu.Credito.: N (S/N)    CST.....: 00
Quebra Setor/Secao..: NS (S/N)
Classificacao.....: 1
Faixa de.....:
ate.....: 99999999
Arquivo/Imp: (A/I)
Spool.....: Rel. Advert:

Informe S p/ So Total, F p/ CST/CFOP, R p/ CST/Nat.Receita ou I p/ IN 2305/25
```

No campo 'So Total' informe "R". Ao lado, informe 'N' ou "S" para mostrar os itens no relatório.

Relatorio Para Simples Conferencia PIS/COFINS

Loja.: 01 Mes/Ano: 04/26 Dia: 01 a 30
 Notas/Cupons/Ambos.: A (N/C/A) Faixa de caixas.....: 1 a 999
 Rel. Resumo.....: N (S/N) Inc. CFOP.....: S
 Rel. Doc./Fornecedor.: N (S/N) NF Inc.....: T
 Rel. Documento/Item.: NN (S/N) Tab. I.....: X888
 Rel. CFOP/CST.....: SN (C/S/N) Entrada/Saida.....: (E/S)
 So Total.....: R\$ Quebra CFOP/Data....: NNN (S/N) Bloco F/Bc.Sem ICMS.: TNN
 Quebra CST/Maquina.: NN (S/N) Tipo Cred.PIS/COFINS: 999
 Quebra Natu.Credito.: N (S/N) CFOP.....: 0000
 Quebra Setor/Secao.: NS (S/N) CST.....: 00
 Classificacao.....: 1
 Faixa de.....:
 ate.....: 99999999
 Arquivo/Imp: (A/I)
 Spool.....: Rel. Advert:

Mostrar itens? (S/N)

Será gerado em CSV. Abaixo o exemplo do relatório contendo a coluna de 'Natureza da Receita', o 'Valor do item' e o cálculo do pis e cofins.

Loj	CS	Descricao	Natureza da Receita	Descricao	Item	Descriç	NC	Vi.Item	Vi.Pis	Vi.Cofins	Vi.Total Impos
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, SECOS	3026/7	ARROZ PRATO	10063021	R\$ 21.364,20	R\$ 352,51	R\$ 1.623,68	R\$ 1.976,19
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, GRUMOS E SEMOLA	3207/0	FAR MANDIOCA	11062000	R\$ 98,15	R\$ 1,62	R\$ 7,46	R\$ 9,08
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, LEITE FLUIDO PASTEURIZADO	3919/2	ARROZ CIAGRO	10063021	R\$ 15.128,40	R\$ 249,62	R\$ 1.149,76	R\$ 1.399,38
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, QUEIJOS TIPO MOZARELA, M	5319/8	ARROZ ALBARU	10063021	R\$ 26.300,21	R\$ 433,95	R\$ 1.998,82	R\$ 2.432,77
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, FARINHA DE TRIGO	5362/4	ARROZ PRATO	10063021	R\$ 3.719,12	R\$ 61,37	R\$ 282,65	R\$ 344,02
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, PRE-MISTURAS PROPRIAS PA	5778/3	FAR MANDIOCA	11062000	R\$ 195,44	R\$ 3,22	R\$ 14,85	R\$ 18,07
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, PRODUTOS HORTICOLAS E FR	5957/2	ARROZ ALBARU	10063021	R\$ 3.849,73	R\$ 63,52	R\$ 292,58	R\$ 356,10
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, OVOS	13520/7	FEIJAO C.PERE	7133399	R\$ 7.846,72	R\$ 129,47	R\$ 596,35	R\$ 725,82
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, MASSAS ALIMENTICIAS CLAS	13599/3	FEIJAO C.PERE	7133399	R\$ 4.228,90	R\$ 69,78	R\$ 321,40	R\$ 391,18
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, QUEIJO DO REINO	13653/2	FEIJAO CAMPO	7133319	R\$ 1.674,36	R\$ 27,63	R\$ 127,25	R\$ 154,88
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, CARNES BOVINA, SUINA, OVINA	13661/7	FEIJAO CAMPO	7133399	R\$ 2.812,23	R\$ 46,40	R\$ 213,73	R\$ 260,13
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, PEIXES E OUTROS PRODUTO	14057/7	FEIJAO C.PERE	7133319	R\$ 4.123,57	R\$ 68,04	R\$ 313,39	R\$ 381,43
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, CAFE CLASSIFICADO NOS CO							
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, ACUCAR CLASSIFICADO NO C							
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, OLEO DE SOJA CLASSIFICAD							

O exemplo abaixo mostra o relatório gerado mostrando os itens, sendo possível filtrar pelo NCM se houver exceções.

Loj	CS	Descricao	Natureza da	Descricao	Item	Descriç	NCM	Vi.Item	Vi.Pis	Vi.Cofins	Vi.Total Impos
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 3026/7	ARROZ PRATO	10063021	R\$ 21.364,20	R\$ 352,51	R\$ 1.623,68	R\$ 1.976,19	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 3207/0	FAR MANDIOCA	11062000	R\$ 98,15	R\$ 1,62	R\$ 7,46	R\$ 9,08	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 3919/2	ARROZ CIAGRO	10063021	R\$ 15.128,40	R\$ 249,62	R\$ 1.149,76	R\$ 1.399,38	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 5319/8	ARROZ ALBARU	10063021	R\$ 26.300,21	R\$ 433,95	R\$ 1.998,82	R\$ 2.432,77	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 5362/4	ARROZ PRATO	10063021	R\$ 3.719,12	R\$ 61,37	R\$ 282,65	R\$ 344,02	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 5778/3	FAR MANDIOCA	11062000	R\$ 195,44	R\$ 3,22	R\$ 14,85	R\$ 18,07	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 5957/2	ARROZ ALBARU	10063021	R\$ 3.849,73	R\$ 63,52	R\$ 292,58	R\$ 356,10	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 13520/7	FEIJAO C.PERE	7133399	R\$ 7.846,72	R\$ 129,47	R\$ 596,35	R\$ 725,82	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 13599/3	FEIJAO C.PERE	7133399	R\$ 4.228,90	R\$ 69,78	R\$ 321,40	R\$ 391,18	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 13653/2	FEIJAO CAMPO	7133319	R\$ 1.674,36	R\$ 27,63	R\$ 127,25	R\$ 154,88	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 13661/7	FEIJAO CAMPO	7133399	R\$ 2.812,23	R\$ 46,40	R\$ 213,73	R\$ 260,13	
1	6	OPERACAO TRIBUTAV	105	LEGUMES DE VAGEM, 14057/7	FEIJAO C.PERE	7133319	R\$ 4.123,57	R\$ 68,04	R\$ 313,39	R\$ 381,43	

O relatório pode ser gerado por loja 99 e também por entrada.

DIRBI X IN 2305/25

O relatório traz também as colunas de 'Vi. pis e cofins IN' e as colunas 'Diferença pis e cofins Dirbi x IN', essas colunas são para auxiliar o usuário que foi orientado pela contabilidade de que os valores de pis e cofins da IN 2305/25 devem ser deduzidos dos valores de pis e cofins da DIRBI.

Vi.Pis	Vi.Cofins	Vi.Total Impos	Vi.Pis IN	Vi.Cofins IN	Vi.Total Imposto	Diferença Dirb x IN Pjs	Diferença Dirb x IN Cofins
R\$ 305,65	R\$ 1.407,83	R\$ 1.713,48	R\$ 0,04	R\$ 0,19	R\$ 0,23	R\$ 305,61	R\$ 1.407,64
R\$ 6.721,20	R\$ 30.958,25	R\$ 37.679,45	R\$ 140,72	R\$ 1.157,16	R\$ 1.297,88	R\$ 6.580,48	R\$ 29.801,09
R\$ 2.879,61	R\$ 13.263,68	R\$ 16.143,29	R\$ 128,09	R\$ 871,96	R\$ 1.000,05	R\$ 2.751,52	R\$ 12.391,72
R\$ 896,29	R\$ 4.128,37	R\$ 5.024,66	R\$ 22,25	R\$ 108,98	R\$ 131,23	R\$ 874,04	R\$ 4.019,39
R\$ 1.781,99	R\$ 8.207,94	R\$ 9.989,93	R\$ 152,36	R\$ 778,59	R\$ 930,95	R\$ 1.629,63	R\$ 7.429,35
R\$ 989,13	R\$ 4.555,98	R\$ 5.545,11	R\$ 22,42	R\$ 356,28	R\$ 378,70	R\$ 966,71	R\$ 4.199,70
R\$ 1.089,12	R\$ 5.016,56	R\$ 6.105,68	R\$ 85,26	R\$ 477,45	R\$ 562,71	R\$ 1.003,86	R\$ 4.539,11
R\$ 1.427,77	R\$ 6.576,41	R\$ 8.004,18	R\$ 124,87	R\$ 627,23	R\$ 752,10	R\$ 1.302,90	R\$ 5.949,18
R\$ 0,31	R\$ 1,44	R\$ 1,75	R\$ 0,03	R\$ 0,14	R\$ 0,17	R\$ 0,28	R\$ 1,30
R\$ 356,10	R\$ 1.640,21	R\$ 1.996,31	R\$ 14,43	R\$ 133,94	R\$ 148,37	R\$ 341,67	R\$ 1.506,27
R\$ 10.147,19	R\$ 46.738,59	R\$ 56.885,78	R\$ 1,59	R\$ 12,81	R\$ 14,40	R\$ 10.145,60	R\$ 46.725,78

Revision #8

Created 11 June 2026 11:43:02 by Juliana Souza

Updated 11 June 2026 19:13:53 by Juliana Souza