Suporte Informático

Declaração Mensal de Remunerações - AT - Instruções para o envio por transferência electrónica a partir de 2024/02/01[1].

As entidades obrigadas ao envio da Declaração Mensal de Remunerações - AT por transferência electrónica, assim como as que pretendam utilizar este meio para cumprir a sua obrigação fiscal, devem respeitar as seguintes normas:

1. Todos os dados contidos em cada registo deverão ser gravados em formato caracter, devendo os campos numéricos ser alinhados à direita, com as posições não utilizadas preenchidas com zeros. Os registos devem ser separados por um caracter de mudança de linha (line feed).

2. O código utilizado para gerar os ficheiros deverá ser o ASCII, não podendo ser utilizados caracteres especiais (como por exemplo, ç, ã, õ, etc.).

   Note-se que só podem ser entregues ficheiros de ASCII, o que exclui os formatos próprios das aplicações mais comuns, como sejam o LOTUS 1 2 3, EXCEL, QUATTRO, DBASE, SYMPHONY, etc.

3. O envio de informação por esta via dispensa a entrega do modelo oficial ou de qualquer outro registo físico (listagem) que o substitua.

4. O ficheiro terá registos de comprimento fixo com **172 caracteres**, devendo ser ordenado por tipo de registo e apresentando a seguinte estrutura:

   Tipo de registo 001 – Header do ficheiro .
   Tipo de registo 002 – Header de declaração .
   Tipo de registo 003 – Header DMR-AT.
   Tipo de registo 004 – Detalhe DMR-AT.1.
   Tipo de registo 005 – Detalhe DMR-AT.2.
   Tipo de registo 006 – Detalhe DMR-AT.3.
   Tipo de registo 009 – Trailer DMR-AT.
   Tipo de registo 099 – Trailer de Declaração.
   Tipo de registo 999 – Trailer do ficheiro.

A descrição de cada um destes tipos de registo encontra-se no ponto **5**.

[1] Apesar da disponibilização desta nova versão da estrutura, o Portal das Finanças irá continuar a aceitar a versão anterior, procedendo de forma automática à sua conversão para a nova estrutura. Assim, caso o pretendam, as entidades podem continuar a enviar a DMR no formato anterior como o fizeram para a entrega de DMRs em data anterior a 2024-02-01.

5. Descrição dos formatos dos diversos registos.

Tipo de registo	Quadro	Campo	Posição no registo	Descrição do Campo	Tipo	Tamanho	Valor
Header de ficheiro			1	Tipo de registo	Alf.	3	001
			4	Tipo de ficheiro	Alf.	5	ASCII
			9	Versão de ficheiro	Num.	2	05
			11	Data do ficheiro (AAAAMMDD)	Num.	8	
			19	Espaços	Alf.	154	
Header de declaração			1	Tipo de registo	Alf.	3	002
			4	Tipo de declaração	Alf.	6	DMR-AT
	02	02	10	Número de Identificação Fiscal	Num.	9	
	03	03-1	19	Ano	Num.	4	
		03-2	23	Mês	Num.	2	
			25	Indicador de Moeda	Alf	3	EUR
			28	Espaços	Alf.	145	
Header de DMR-AT			1	Tipo de registo	Alf.	3	003
	1	1	4	Código Serviço de Finanças	Num.	4	
	6	1/2	8	Primeira declaração do Ano/ Declaração de Substituição	Num.	1	1 ou 2
		3	9	Declaração apresentada nos termos da al. d), n.º1, art.º119º	Num.	1	0 ou 3
		4	10	Data (AAAAMMDD) do facto que determinou a obrigação de declarar ou alterar rendimentos já declarados	Num.	8	
	7	1	18	NIF Técnico Oficial de Contas	Num.	9	
		2	27	NIF Representante Legal	Num.	9	
		3	36	Facto que determinou o justo impedimento	Alf.	2	01, 02, 03, 04, 05, 06, ‘ ‘d)
		4	38	Data da ocorrência do facto (AAAAMMDD)	Num.	8	
		5	46	Data da cessação do facto (AAAAMMDD)	Num.	8	
		6/7	54	Contabilista Certificado suplente	Alf.	1	1, 0 ou ‘ ‘ e)
			55	Espaços	Alf.	118	
Detalhe DMR-AT.1			1	Tipo de registo	Alf.	3	004
	4	01.1	4	Rendimentos Sujeitos – Valor Rendimentos	Num.(S)	16	
		02.1	20	Rendimentos Sujeitos – Retenção IRS	Num.(S)	15	
		03.1	35	Rendimentos Sujeitos – Contribuições Obrigatórias	Num.(S)	15	
		04.1	50	Rendimentos Sujeitos – Quotizações Sindicais	Num.(S)	15	
		05.1	65	Rendimentos Sujeitos – Retenção Sobretaxa	Num.(S)	15	
		01.2	80	Rendimentos Isentos – Valor Rendimentos	Num.(S)	16	
		02.2	96	Rendimentos Isentos – Retenção IRS	Num.(S)	15	
		03.2	111	Rendimentos Isentos – Contribuições Obrigatórias	Num.(S)	15	
		04.2	126	Rendimentos Isentos – Quotizações Sindicais	Num.(S)	15	
		05.2	141	Rendimentos Isentos – Retenção Sobretaxa	Num.(S)	15	
			156	Espaços	Alf.	17	
Detalhe DMR-AT.2			1	Tipo de registo	Alf.	3	005
	4	01.3	4	Rendimentos Não Sujeitos – Valor Rendimentos	Num.(S)	16	
		02.3	20	Rendimentos Não Sujeitos – Retenção IRS	Num.(S)	15	
		03.3	35	Rendimentos Não Sujeitos – Contribuições Obrigatórias	Num.(S)	15	
		04.3	50	Rendimentos Não Sujeitos – Quotizações Sindicais	Num.(S)	15	
		05.3	65	Rendimentos Não Sujeitos – Retenção Sobretaxa	Num.(S)	15	
		01.4	80	Total – Valor Rendimentos	Num.(S)	17	
		02.4	97	Total – Retenção IRS	Num.(S)	16	
		03.4	113	Total – Contribuições Obrigatórias	Num.(S)	16	

Tipo de registo	Quadro	Campo	Posição no registo	Descrição do Campo	Tipo	Tamanho	Valor
		04.4	129	Total – Quotizações Sindicais	Num.(S)	16	
		05.4	145	Total – Retenção Sobretaxa	Num.(S)	16	
			161	Espaços	Alf.	12	
Detalhe DMR-AT.3			1	Tipo de registo	Alf.	3	006
			4	Número da linha	Num.	7	
	5	1	11	NIF do Sujeito Passivo	Num.	9	
		02-1	20	Rendimentos de anos anteriores - valores	Num.(S)	15	
		02-2	35	Rendimentos de anos anteriores - ano	Num.	4	
		3	39	Rendimentos do ano	Num.(S)	15	
		4	54	Tipo de Rendimentos	Alf.	3	a)
		5	57	Local de obtenção do rendimento	Alf.	2	b)
		6	59	Retenção de IRS	Num.(S)	14	
		07-1	73	Contribuições obrigatórias - Valores	Num.(S)	14	
		07-2	87	Contribuições obrigatórias - Entidade 1	Num.	9	
		07-3	96	Contribuições obrigatórias - Entidade 2	Num.	9	
		07-4	105	Contribuições obrigatórias - Entidade 3	Num.	9	
		8	114	Quotizações sindicais	Num.(S)	14	
		9	128	Retenção Sobretaxa	Num.(S)	14	
			142	Espaços	Alf.	31	
Trailer DMR-AT			1	Tipo de registo	Alf.	3	009
	5		4	Total de rendimentos de anos anteriores nos registos 006	Num.(S)	16	
			20	Total de rendimentos do ano nos registos 006	Num.(S)	17	
			37	Total de importâncias retidas nos registos 006	Num.(S)	16	
			53	Total Contribuições Obrigatórias nos registos 006	Num.(S)	16	
			69	Total Quotizações sindicais nos registos 006	Num.(S)	16	
			85	Total Sobretaxa Extraordinária nos registos 006	Num.(S)	16	
			101	Número de registos	Num.	7	
			108	Espaços	Alf.	65	
Trailer de Declaração			1	Tipo de registo	Alf.	3	099
			4	Número de registos	Num.	9	
			13	Espaços	Alf.	160	
Trailer do ficheiro			1	Tipo de registo	Alf.	3	999
			4	Número de registos	Num.	9	
			13	Espaços	Alf.	160	

a) Preencher de acordo com os valores indicados nas *Instruções para o preenchimento da Declaração Mensal de Remunerações*, sendo o valor alinhado à esquerda [ex: tipo rendimento A seria 'A ' (letra A seguida de 2 espaços)].

b) Preencher de acordo com os valores indicados nas *Instruções para o preenchimento da Declaração Mensal de Remunerações*, sendo o valor alinhado à esquerda [ex: local de obtenção do rendimento Continente, o valor a colocar no ficheiro seria 'C ' (letra C seguida de 1 espaço)].

c) No *Trailer DMR-AT* (registo 009), devem ser incluídos no campo *Número de registos*, o número de ocorrências dos registos 004, 005 e 006

d) Preencher de acordo com os valores indicados nas *Instruções para o preenchimento da Declaração de Rendimentos e Retenções – Modelo 10*, caso não se pretenda o preenchimento do campo, deverá colocar 2 espaços.

e) O preenchimento deste campo deve ser feito da seguinte forma:

"1" corresponde a Sim

"0" corresponde a Não

" " quando o campo não for preenchido

No *Trailer DMR-AT* (registo 009), no *Trailer de Declaração* (registo 099) e no *Trailer do ficheiro* (registo 999) Não contar com os próprios registos de header e trailer.

Os valores em EURO devem ser expressos em cêntimos de EURO (por ex. 23,04 euros, este valor deverá ser indicado no ficheiro como 2304 cêntimos).