

Calculando PIS sobre Folha de Pagamento

O PIS sobre a Folha de Pagamento é uma obrigação tributária principal devida por todas as entidades sem fins lucrativos, classificadas como Isentas, Imunes ou Dispensadas, é calculado sobre a folha de pagamento de salários, à alíquota de 1%.

A contribuição para o PIS será determinada na base de 1% sobre a folha de salários do mês, pelas seguintes entidades:

- 1. Templos de qualquer culto
- 2. Partidos políticos
- 3. Instituições de educação e assistência social imunes ao Imposto de Renda
- 4. Instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e associações isentas do Imposto de Renda
- 5. Sindicatos, federações e confederações
- 6. Serviços sociais autônomos, criados ou autorizados por lei
- 7. Conselhos de fiscalização de profissões regulamentadas – do tipo CRC, CREA, etc.
- 8. Fundações de direito privado e fundações públicas instituídas ou mantidas pelo poder público
- 9. Condomínios de proprietários de imóveis residenciais ou comerciais
- 10. A Organização das Cooperativas Brasileiras (OCB) e Organizações Estaduais de Cooperativas – previstas na Lei 5764/1971

Para o correto cálculo do PIS sobre Folha de Pagamento, deverá ser acessado o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa - aba Parâmetros 2**, e selecionado o campo **“Recolhe PIS sobre trabalho assalariado”**.

FP Parâmetros Adicionais da Empresa

Parâmetros 1 | **Parâmetros 2** | Parâmetros 3 | Caged / Simples Nacional

Banco/C.Sind Patronal | EGTS | DIRF / MANAD | G.P.S. | Rais | Integração | eSocial

Tabela de DSR

☐ DSR separado para func. horista

☐ Considera DSR independente de func. em Férias / Afastamento

Tabela DSR utilizada

☒ Dias ☐ Horas

Opções de Rateio

☐ Rateia o adiantamento de sócio

☐ Rateia o adiantamento de autônomo

☐ Rateia o Adiantamento Salarial

☐ Rateia as Férias e o 13º Salário

☐ Informa a referência do DSR por obra

Arredondamento

☐ Utiliza arredondamento no adiantamento

☐ Utiliza arredondamento no salário líquido

☐ Desconta diferença no mês seguinte

☐ Utiliza arredondamento no adiant. 13º salário

☐ Desconta diferença na parcela final

Arredonda para

☒ 1 Real

☐ 5 Reais

☐ 10 Reais

Opções Gerais

☐ Desconsidera dos avos para o 13º salário, os meses com faltas superior a 15 dias

☒ **Recolhe PIS sobre trabalho assalariado**

☐ Inclui médias no valor do Adiantamento de 13. salário

☐ Apresenta soma do Saldo de Fgts na Geração de Rescisão

☐ Pagamento integral do Salário Família independente se salário líquido zerado

☐ Descontar período de suspensão no cálculo de férias proporcionais da rescisão de contrato.

☐ Considera Salário Integral nos cálculos de 13º Salário para os funcionários com contrato de redução ativo

☐ Demonstrar base de IRRF das férias no holerite mensal quando não há retenção

☐ Questiona transporte do IRRF das férias para o holerite mensal quando há retenção

☐ Utiliza dedução mais benéfica para composição da Base de Cálculo do IRRF

Deverá também verificar o código no menu **Utilitários > Configurações do Sistema > Código de Recolhimento > Outros Códigos > PIS.**

FP Configurações do Sistema

Sistema | Preferências 1 | Preferências 2 | Códigos de Recolhimento 1 | Códigos de Recolhimento 2 | Dados do Responsável pela Escrituração

Códigos de Receita p/ recolhimento da DCTF Trimestral

I.R.R.F.		Domiciliado ou Residente no Exterior	Outros Códigos
Trab. Assalariado / Pró Labore	Autonomo		PIS
<input type="text" value="0561"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="0473"/>	<input type="text" value="8301"/>

Códigos de Receita p/ recolhimento da DCTF Mensal / Semestral

IRRF Trab. Assalariado / Pró Labore	IRRF Autonomo	PIS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

?, Save, Print icons

Depois de realizar a Geração dos holerites mensais dos funcionários, para a impressão da Guia de Recolhimento do PIS (DARF), deverá ser acessado o menu Relatórios > Guias de Recolhimento > DARF/PIS

- Defina o mês de Referência, a data de apuração, o código da receita, a data de vencimento e clique em visualizar.

FP Folha de Pagamento

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

12.890.807/0001-26

MODELO

Icons: Building, People, Calendar

Relatórios Menu:

- Folha de Pagamento
- Resumo Folha de Pagto.
- Holleriths
- Demonstrativo de Calculo de Pagamento
- Relatórios Auxiliares
- Guias de Recolhimento
- Emissão de Documentos
- Emissão de Documentos Cooperativa
- Controle de Horários
- Emissão de Cheques

Guias de Recolhimento Sub-menu:

- GPS - Prev. Social
- GPS - Prev. Social - Livre
- GRFC - F.G.T.S.
- DARF - Doc. Ar. Rec.
- GPS - Contr. Individual

DARF - Doc. Ar. Rec. Sub-menu:

- Trab. Assalariado
- Pis

FP

Pis sobre folha de pagamento

Referência

Mês

Ano

Mai

2023

Apuração

Data

/

/

...

☒ Consolidada

☐ Centro de Custo

Centro de Custo

Nível Detalhe

1

Informações Principais

Cód. Receita

Vencimento

Semana

Nº de vias

8301

20/06/2023

1

2

Fone para DARF

☒ Telefone da Empresa

☐ Telefone Específico

Número Telefone

☐ Centraliza o recolhimento do Imposto na matriz

Informações Complementares

Multa(%)

Juros(%)

Nome do Imposto

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Observações

Tipo de formulário

☐ Branco - Texto

☐ Pré-impresso

☒ Branco - Gráfico

Configurações

Impressora

Formulário (col.)

☒ 80

☐ 132

<div> <div> <div> <div></div> <div> <div>MINISTÉRIO DA FAZENDA</div> <div>SECRETARIA DE RECEITA FEDERAL</div> <div>Documento de Arrecadação de Receitas Federais</div> <div>DARF</div> </div> </div> </div> <div> <div>01</div> <div>NOME / TELEFONE</div> <div>MODELO SIMPLES NACIONAL teste</div> <div>(11) 1111-1111</div> </div> <div> <div>ATENÇÃO</div> <div>É vedado o recolhimento de tributos e contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo / contribuição de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.</div> </div> </div>	02	PERÍODO DE APURAÇÃO	31/05/2023
	03	NÚMERO DO CPF OU CGC	12.890.807/0001-26
	04	CÓDIGO DA RECEITA	8301
	05	NÚMERO DE REFERÊNCIA	
	06	DATA DE VENCIMENTO	20/06/2023
	07	VALOR DO PRINCIPAL	73,00
	08	VALOR DA MULTA	
	09	VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69	
	10	VALOR TOTAL	73,00
	11	AUTENTICAÇÃO MECÂNICA (Somente nas 1ª e 2ª vias)	

Para conferência do valor cálculo para o Imposto poderá ser utilizado o Resumo da Folha de Pagamento do mês.

Resumo Geral

Proventos		Descontos		Bases	
e001 SAL.BASE	7.300,00	e300 IRRF	785,42	e601 DEP.FGTS	584,00
e070 ARRED.MES	0,71	e301 INSS	643,30	e602 BASE-IR	6.074,12
		e330 VAL.TRANSP	90,00	e603 BASE-INSS	7.300,00
		e340 PENS.ALIM.	392,99	e604 BASE-FGTS	7.300,00
		e349 Plan Saúde	350,00	e605 BASE-RAIS	7.300,00
				e611 BASIR-DED	832,89
Total de Funcionários: 3					
Total de Proventos:	7.300,71	Total de Descontos:	2.261,71	Total Líquido:	5.039,00
Total de Proventos:	7.300,71	Total de Descontos:	2.261,71	Total Líquido:	5.039,00

Total de Proventos = R\$ 7.300,71 (-) arredondamento do mês R\$ 0,71 = R\$ 7.300,00 * 1% = 73,00

Se preferir, poderá gerar a GPS que alimenta a emissão do Resumo dos Impostos e Contribuições no momento da impressão da Folha de Pagamento:

FP Impressão da Folha de Pagamento

Geral

Modelo

☐ Texto

☒ Gráfico

Seleção

☒ Consolidado

☐ Centro de Custo

☐ Contratante

☐ Administrativo

Centro de Custo

Nível de detalhe

☐ Inicia nova página a cada quebra

Modo

Ordem

☒ Alfabética

☐ Numérica

Forma Pagto.

☒ Mensal

☐ Quinzenal

☐ Semanal

Filtro

Departamento

Seção

Configurações

Impressora

Orientação

☒ Retrato

☐ Paisagem

☐ Imprime bases de IR

☐ Imprime zero para bases de IR negativa

☐ Imprime somente funcionários com contrato por prazo determinado (Lei 9601 - 21/01/1998)

☐ Estagiários

☐ Domésticos

☒ Imprime Sócios / Autônomos

☐ Imprime linha para assinatura

☐ Imprime Nº de Dep. para IR e Sal. Família

☐ Imprime hora da impressão

☐ Imprime Informações sobre Afastamento dos Funcionários

☐ Imprime o valor total dos depósitos de Fgts

☐ Imprime funcionários por Atividade para Simples Nacional

☐ Imprime funcionários Ativos e Inativos separados

☐ Imprime Rescisão Complementar de Meses Anteriores

☐ Imprime Eventos Informativos

☐ Imprime somente funcionários com contrato de experiência/indeterminado

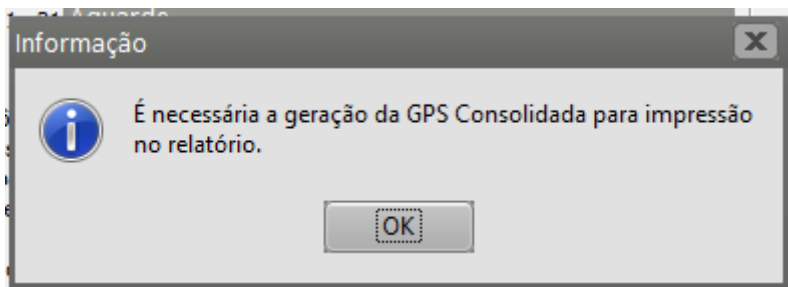
Imprime Resumo da Folha de Pagamento:

☐ Por Quebra ☒ Geral

Imprime Resumo de Impostos e Contribuições:

☐ Por Quebra ☒ Geral

Caso não tenha sido gerada no menu Movimentação > Rotinas Mensais > Geração de Dados GPS o sistema apresentará a mensagem abaixo, para saber mais sobre a geração da GPS [clique aqui](#).



LEMBRETE: No fechamento da folha de pagamento no eSocial será calculado considerando o parâmetro no menu Empregador/Contribuinte > Recolhe Pis Sim ou Não. Ao alterar a opção basta reabrir a folha e fechar novamente e o imposto será calculado ao fechar novamente.

Revisão #4

Criado 17 maio 2023 17:58:15 por ProjetosD

Atualizado 2 maio 2024 14:37:09 por SuporteVR