

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 (25)

Relatórios Menu:

- Folha de Pagamento
- Resumo Folha de Pagto.
- Holleriths
- Demonstrativo de Calculo de Pagamento
- Relatórios Auxiliares
- Guias de Recolhimento**
 - GPS - Prev. Social
 - GPS - Prev. Social - Livre
 - GRFC - F.G.T.S.
 - DARF - Doc. Ar. Rec.**
 - Trab. Assalariado
 - Pis
 - GPS - Contr. Individual
- Emissão de Documentos
- Emissão de Documentos Cooperativa
- Controle de Horários
- Emissão de Cheques

FP Pis sobre folha de pagamento

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Referência Mês: Mai Ano: 2023 | | Apuração Data: / / | <input checked="" type="radio"/> Consolidada <input type="radio"/> Centro de Custo | Centro de Custo: Nível Detalhe: 1 |
| Informações Principais Cód. Receita: 8301 Vencimento: 20/06/2023 Semana: 1 Nº de vias: 2 | | Informações Complementares Multa(%): R\$ 0,00 Juros(%): R\$ 0,00 Nome do Imposto: Observações: | | |
| Fone para DARF <input checked="" type="radio"/> Telefone da Empresa <input type="radio"/> Telefone Específico <input type="checkbox"/> Centraliza o recolhimento do Imposto na matriz | | Número Telefone: Observações: | | |
| Tipo de formulário <input type="radio"/> Branco - Texto <input type="radio"/> Pré-impresso <input checked="" type="radio"/> Branco - Gráfico | | Configurações Impressora: Formulário (col.): 80 132 | | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------|
|  MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL Documento de Arrecadação de Receitas Federais DARF | 02 PERÍODO DE APURAÇÃO | 31/05/2023 |
| | 03 NÚMERO DO CPF OU CGC | 12.890.807/0001-26 |
| 01 NOME / TELEFONE MODELO SIMPLES NACIONAL testre (11) 1111-1111 | 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 | |
| ATENÇÃO 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. | 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 da Folha de Pagamento - Mês: 05/2023 | | | | Página: 1 | |
| Empresa: MODELO SIMPLES NACIONAL testre | | | | Data de emissão: 20/05/2023 | |
| Endereço: 15, 1 | | | | CNPJ: 12.890.807/0001-26 | |
| 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

1

☐ Inicia nova página a cada quebra

Modo

Mensal

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 N° 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

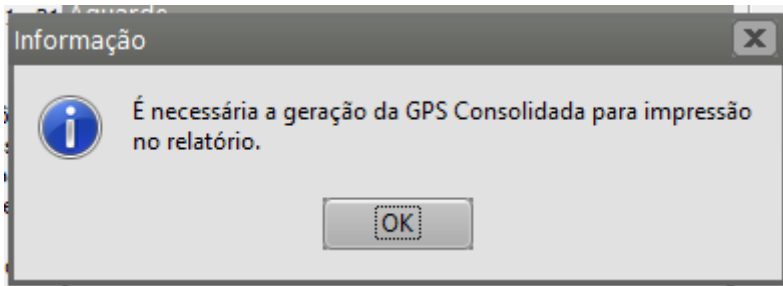
Imprime Resumo da Folha de Pagamento:

☐ 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.

Revision #6

Created 17 May 2023 17:58:15 by ProjetosD

Updated 9 December 2024 12:21:30 by ProjetosD