

Calculando PIS sobre Folha de Pagamento

<https://www.youtube.com/embed/g-cGoRMN6g4>

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

? [Ícone de Salvar] [Ícone de Documento]

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

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

GPS - Prev. Social

GPS - Prev. Social - Livre

GRFC - F.G.T.S.

DARF - Doc. Ar. Rec.


GPS - Contr. Individual

Trab. Assalariado

Pis

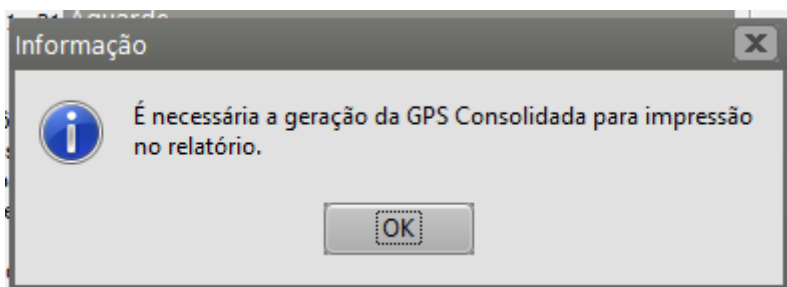
FP Pis sobre folha de pagamento

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

 <p>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL Documento de Arrecadação de Receitas Federais DARF</p>	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	
<p style="text-align: center;">ATENÇÃO</p> <p>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.</p>	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.

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 #8

Created 17 May 2023 17:58:15 by ProjetosD

Updated 30 April 2026 14:57:13 by ProjetosD