

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"/>

? [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir]

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

☐ [Ícone de Pessoa]
 ☐ [Ícone de Documento]
 ☐ [Ícone de Calendário]
 ☐ [Ícone de Pergunta]


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 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 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

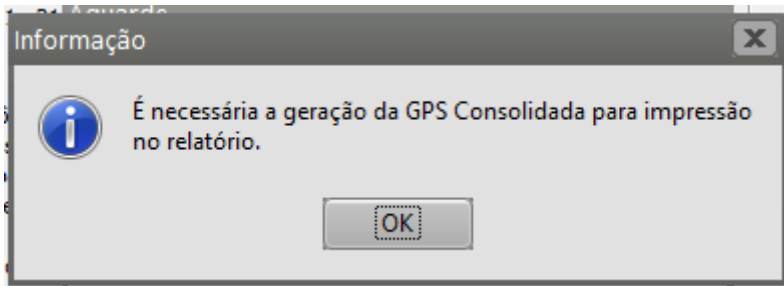
Imprime Resumo da Folha de Pagamento:

☐ 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.

Revision #6

Created 17 May 2023 17:58:15 by ProjetosD

Updated 9 December 2024 12:21:30 by ProjetosD