

Cálculo de PIS sobre Folha de Pagamento - DCTFweb - Layout 1.3 e-Social

Veja também os Itens:

- [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

Atenção: Para empresas que já realizavam o recolhimento do PIS pela DCTFWeb, não será necessário o reenvio do evento S-1000. Contudo, será necessário reenviar os eventos S-1010, podendo ser como inclusão ou alteração. Segue abaixo o passo a passo detalhado:

Para o correto cálculo do PIS sobre Folha de Pagamento no DCTF-WEB, 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

Ao enviar o evento "**S-1000 - Informações do empregador/Contribuinte/Órgão Público**" o campo <indTribFolhaPisPasep> será enviado como 'Sim'.

```

▼<eventos>
  ▼<evento Id="ID1735180940000002025012812051805427">
    ▼<eSocial xmlns="http://www.esocial.gov.br/schema/evt/evtInfoEmpregador/v_S_01_03">
      ▼<evtInfoEmpregador Id="ID1735180940000002025012812051805427">
        ▼<ideEvento>
          <tpAmb>2</tpAmb>
          <procEmi>1</procEmi>
          <verProc>10.386</verProc>
        </ideEvento>
        ▼<ideEmpregador>
          <tpInsc>1</tpInsc>
          <nrInsc>11117224</nrInsc>
        </ideEmpregador>
        ▼<infoEmpregador>
          ▼<inclusao>
            ▼<idePeriodo>
              <iniValid>2024-09</iniValid>
            </idePeriodo>
            ▼<infoCadastro>
              <classTrib>99</classTrib>
              <indCoop>0</indCoop>
              <indConstr>0</indConstr>
              <indDesFolha>0</indDesFolha>
              <indOptRegEletron>1</indOptRegEletron>
              <indTribFolhaPisPasep>S</indTribFolhaPisPasep>
            </infoCadastro>
          </inclusao>
        </infoEmpregador>
      </evtInfoEmpregador>
    </eSocial>
  </evento>
</eventos>

```

Também, é necessário que os eventos "**S-1010 - Tabela de Rubricas**" sejam informadas com as incidência de PIS sobre a folha.

Para os eventos padrão do sistema, as incidências já possuem a incidência de acordo com o tipo de evento, porém para os eventos criados pelo usuário, deverão ser atualizados. Em **Manutenção> Eventos> Manutenção**, selecione o evento desejado e clique na opção 'Altera (F6)' (ou duplo clique), selecione a aba 'Informações e-Social' e no menu "**Incidência sobre PIS/Pasep**" selecione a incidência correspondente para o evento.

Eventos - Alteração

Evento | Rateio/Fórmula | Informações eSocial

Código Rubrica
1003

Fator
60

Código do evento a ser enviado para o e-Social
e100

ID da tabela de rubricas
e100

Incidência sobre Previdência Social

Código
11 - Base de Cálculo do Salário de Contribuição Mensal

Número Processo
...

☒ INSS ☐ INSS 13º

Extensão da Decisão / Sentença
...

Incidência sobre IRRF

Código
11 - Base de Cálculo do IRRF - Remuneração Mensal

Número Processo
...

☐ Indicativo de Apuração de IR (Situação especial de apuração de IR)

☒ IR ☐ IR 13º ☐ IR PLR ☐ IR Férias

Tipo (Não Retenção)
...

Incidência sobre FGTS

Código
11 - Base de Cálculo do FGTS Mensal

Número Processo
...

☒ FGTS ☐ FGTS 13º

Incidência sobre PIS/PASEP

Código
11 - Base de cálculo do PIS/PASEP mensal

Número Processo
...

00 - Não é base de cálculo do PIS/PASEP

11 - Base de cálculo do PIS/PASEP mensal

12 - Base de cálculo do PIS/PASEP 13º salário

91 - Incidência suspensa em decorrência de decisão judicial - PIS/PASEP mensal

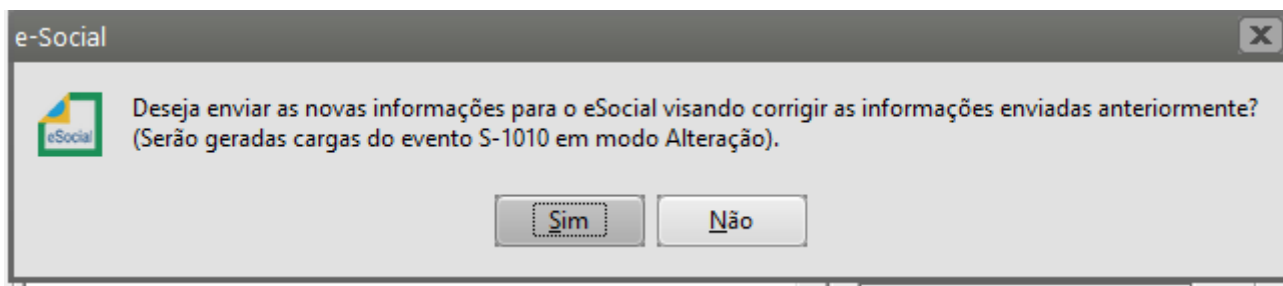
92 - Incidência suspensa em decorrência de decisão judicial - PIS/PASEP 13º salário

Observação: Para as incidências 91 ou 92 é obrigatório o preenchimento do processo que deverá ser validado através do envio "S-1070 - Processos".

Será necessário informar essa Incidência para o e-Social como 'Alteração' ou 'Inclusão' .

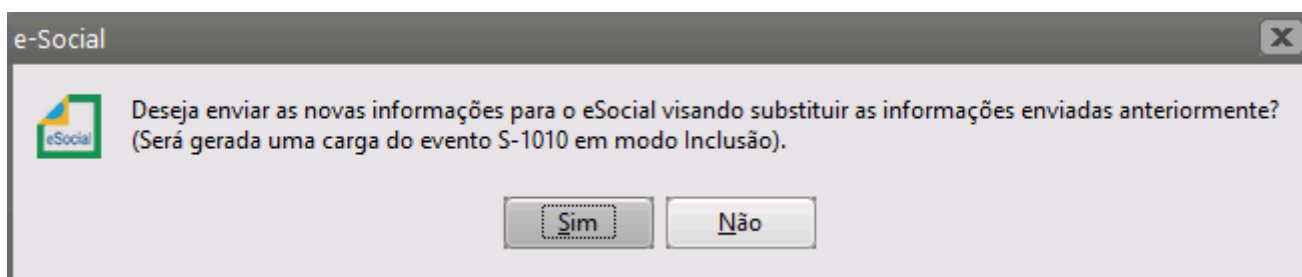
- **Alteração:** Modifica o registro já existe desde a data de inicio de validade, de acordo com os dados atuais do evento.
- **Inclusão:** Cria um novo registro para o evento com novo inicio de validade.

Após, ao clicar na opção para 'gravar', se já existir carga S-1010 para o determinado evento com o status 'Concluído', sistema exibirá a mensagem se deseja enviar as novas informações para o e-Social como alteração do evento. O modo 'alteração', modifica o registro já existente.



Ao clicar em 'Sim', será criado em Movimentação> Gerenciamento de Transmissão e-Social> Eventos Iniciais, uma carga de 'Alteração' para o determinado evento.

Ao clicar em 'Não', sistema irá fazer nova pergunta, se deseja enviar as novas informações para o e-Social como 'Inclusão', e ao clicar em 'Sim' será criado a nova carga de 'Inclusão':



Em quaisquer das opções, se em Manutenção> Empresas> Parâmetros Adicionais da Empresa> 'Parâmetros 2', estiver selecionado a opção **“Recolhe PIS sobre trabalho assalariado”**, ao enviar o S-1010, será criado a tag , com a incidência de PIS sobre a folha:

```
<natRubr>1000</natRubr>
<tpRubr>1</tpRubr>
<codIncCP>11</codIncCP>
<codIncIRRF>11</codIncIRRF>
<codIncFGTS>11</codIncFGTS>
<codIncPisPasep>11</codIncPisPasep>
</dadosRubricacao>
```

Para os eventos padrão do sistema, deverá acessar Movimentação> Gerenciamento de Transmissão e-Social, selecionar a opção **"Carga Manual dos Eventos"**

Gerenciamento de Transmissão do e-Social - Ambiente de Produção

Filtros para pesquisa:

☐ Eventos Iniciais
☐ Eventos Não Periódicos
☒ Eventos Periódicos

Evento:

Data de Emissão

Inicial ... Final ...

Modo lançamento

☐ Inclusão ☐ Alteração ☐ Exclusão
☐ Retificação

Fechamento dos Eventos Periódicos
 Reabertura dos Eventos Periódicos
 Carga Manual dos Eventos

? X →

Defina no campo 'Evento' a opção "**S-1010 - Tabela de Rubricas**":

- Na opção '**Modo Lançamento**' defina se será Inclusão ou alteração'.
- No campo '**Grupo de Empresas**' defina se será somente para empresa definida, ou na opção 'Todos' se será para todas empresas do banco de dados.
- '**Código Evento**' selecione o evento que será criado a nova carga para o e-Social.

Geração de Carga Manual e-Social

Evento:

Informações referente ao evento S-1010

Modo Lançamento

☒ Inclusão
☐ Alteração
☐ Exclusão

Grupo de Empresas

☒ Definido
☐ Todos

Código Evento

Início Validade

Gerar Carga

? X

Após clique na opção "Gerar Carga", e envie o evento para o e-Social.

Se a folha do mês estiver fechada, será necessário reabrir a folha através do envio do S-1298, retificar as folhas de pagamentos S-1200/S-2299, e realizar o fechamento novamente para que o valor seja calculado.

Revision #7

Created 28 January 2025 14:15:19 by Dayane Rubin

Updated 24 February 2025 18:02:08 by ProjetosD