

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="ID173518094000002025012812051805427">
    ▼<eSocial xmlns="http://www.esocial.gov.br/schema/evt/evtInfoEmpregador/v_S_01_03">
      ▼<evtInfoEmpregador Id="ID173518094000002025012812051805427">
        ▼<ideEvento>
          <tpAmb>2</tpAmb>
          <procEmi>1</procEmi>
          <verProc>10.386</verProc>
        </ideEvento>
        ▼<ideEmpregador>
          <tpInsc>1</tpInsc>
          <nrInsc>1117204</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

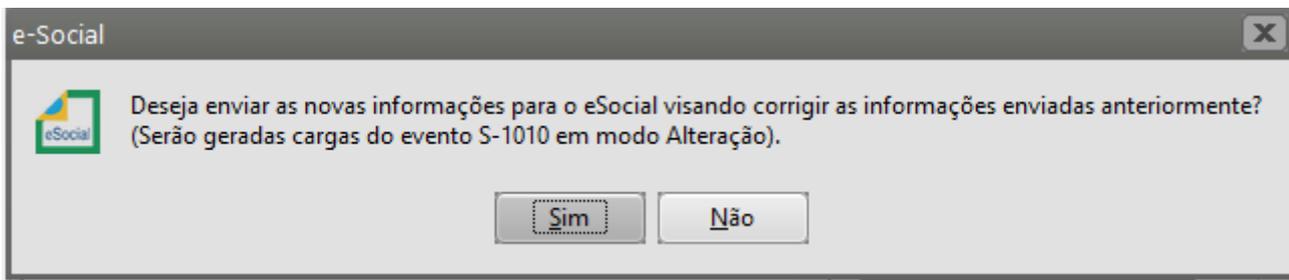
00 - Não é base de cálculo do PIS/PASEP
11 - Base de cálculo do PIS/PASEP mensal
12 - Base de cálculo do PIS/PASEP 13º salário
91 - Incidência suspensa em decorrência de decisão judicial - PIS/PASEP mensal
92 - Incidência suspensa em decorrência de decisão judicial - PIS/PASEP 13º salário

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' .

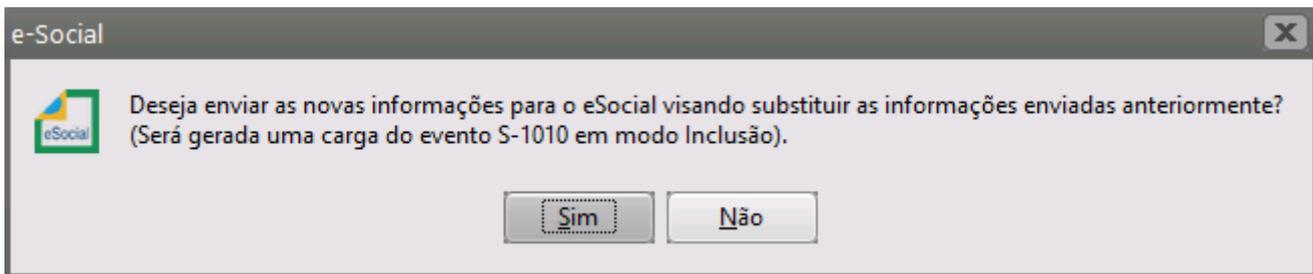
- **Alteração:** Modifica o registro já existe desde a data de inicio de validade, de acordo com os dados atuais do evento.
- **Inclusão:** Cria um novo registro para o evento com novo inicio de validade.

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 criada 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

? × →

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:

? ×

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