

## **Instruções Folha de Pagamento**

### **Rotina 20 – Instruções DIRF**

#### **Informações Iniciais**

- **Entrega da Declaração**

**(Instrução Normativa RFB. 1.216 15/12/2011)**

- A DIRF deverá ser entregue até as **23h59min59s** (horário de Brasília) do dia **29 de fevereiro** de 2012.
- A falta de apresentação de DIRF implicará aplicação de penalidades previstas na Lei 10.426 de 24/04/2002 e na IN SRF nº 197 de 10/09/2002.
- Cada arquivo gerado conterá somente uma declaração (Parágrafo 3º - 2ª Cap. IN. 1216). O programa não permite a gravação de declarações com mais de um estabelecimento.
- **Código de Recolhimento:**
  - 0561 - Trabalho Assalariado no País e Ausentes no Exterior a Serviço do País:
    - Pagamento de salário, inclusive adiantamento de salário a qualquer título, indenização sujeita à tributação, ordenado, vencimento, provento de aposentadoria, reserva ou reforma, pensão civil ou militar, soldo, pró-labore, retirada, vantagem, subsídio, comissão, corretagem, benefício (remuneração mensal ou prestação única)...
  - 0588 - Trabalho sem Vínculo Empregatício:
    - Importâncias pagas por pessoa jurídica à pessoa física, a título de comissões, corretagens, gratificações, honorários, direitos autorais e remunerações por quaisquer outros serviços prestados, sem vínculo empregatício, inclusive as relativas a empreitadas de obras exclusivamente de trabalho e as decorrentes de fretes e carretos em geral.
- **13º Salário:**
  - Deve ser informado o valor líquido do décimo terceiro salário, conforme a instrução de preenchimento constante do Anexo Único – Instrução Normativa SRF nº 288, 24/01/2003; (O valor líquido, ou seja, o rendimento BRUTO menos as deduções de dependentes, pensão alimentícia e contribuição previdenciária oficial e privada, maiores informações consulte no site da receita ([www.receita.fazenda.gov.br](http://www.receita.fazenda.gov.br))).

○ **Parâmetros da Empresa**

Confirme se no quadro – [Parâmetros Legais] – “Aba” DARF/DIRF, encontram-se os dados corretamente alimentados.

**Parametrização**

Essas instruções foram desenvolvidas com o objetivo de facilitar e reduzir o trabalho de inserção das informações, para serem validadas no programa da DIRF, será necessário efetuar as seguintes parametrizações.

Para demonstrar as parametrizações, elaboramos uma planilha com base em alguns eventos padrões. Observe que para cada evento existe uma letra ou número respectivo.

**ATENÇÃO – TABELA DE EXEMPLOS:** A planilha abaixo tem como base os eventos corriqueiros, a idéia é facilitar o preenchimento dos demais eventos usando como exemplo as informações abaixo:

Parametrização dos Eventos para Geração DIRF			
GRUPO TRABALHISTA			
DESCRIÇÃO	TIPO	EVENTOS	DIRF / C.REND
Adicional de Insalubridade	PROV	006	R - Rendimento Recebido do Mês
Adicional de Periculosidade	PROV	008	R - Rendimento Recebido do Mês
Adicional Noturno	PROV	012	R - Rendimento Recebido do Mês
Arredondamento - Provento	PROV	498	N - Não Entra na DIRF
Arredond. Férias - Provento	PROV	494	N - Não Entra na DIRF
Arredondamento - Desconto	DESC	998	N - Não Entra na DIRF
Bolsa Estágio	PROV	138	R - Rendimento Recebido do Mês
Contribuição Social	DESC	951	N - Não Entra na DIRF
Descanso Semanal Remunerado	PROV	199	R - Rendimento Recebido do Mês
Empréstimo - Provento	PROV	490	N - Não Entra na DIRF
Empréstimo - Desconto	DESC	990	N - Não Entra na DIRF
Faltas não Justificadas	DESC	550	R - Rendimento Recebido do Mês
Pagamento Contrib.Individ.	PROV	201	R - Rendimento Recebido do Mês
Pagto Cooperados - Coop.Trab	PROV	072	R - Rendimento Recebido do Mês
Pensão Alimentícia	DESC	758	J - Pensão Judicial

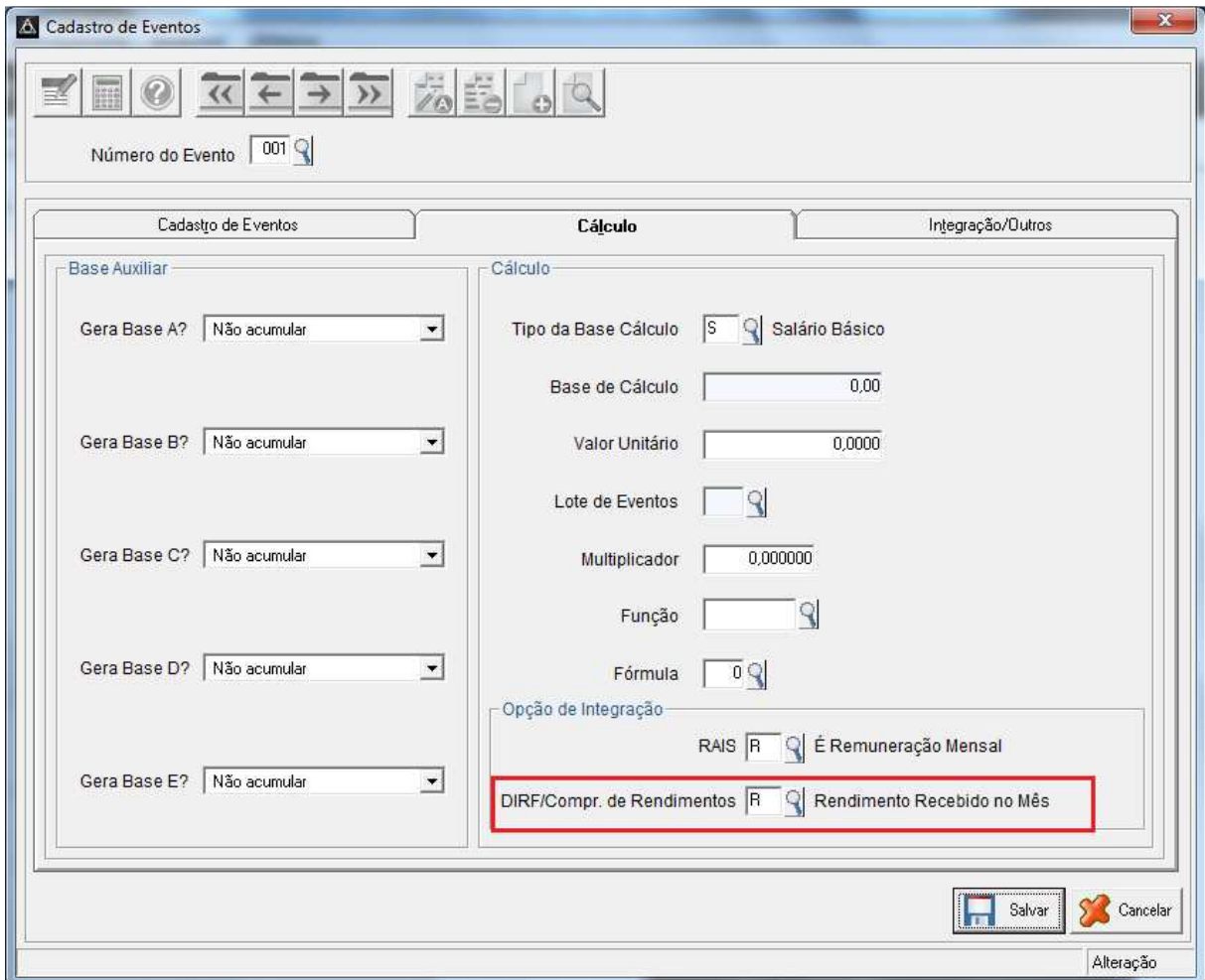
Pró-Labore	PROV	200	R - Rendimento Recebido do Mês
Salário	PROV	001	R - Rendimento Recebido do Mês
Unimed	DESC	945	O – Despesas Médicas
Diferença de Salário	PROV	021	R - Rendimento Recebido do Mês
<b>GRUPO FÉRIAS</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>DIRF / C.REND</b>
Abono Pecuniário	PROV	384	B – Abono Pecuniário
1/3 de Abono Pecuniário	PROV	390	B – Abono Pecuniário
Abono Pecuniário em Dobro	PROV	378	B – Abono Pecuniário
1/3 de Abono em Dobro	PROV	377	B – Abono Pecuniário
Adiantamento de Férias	DESC	954	N - Não Entra na DIRF
Diferença de Abono	PROV	393	B – Abono Pecuniário
Diferença de 1/3 do Abono	PROV	392	B – Abono Pecuniário
Diferença de Férias	PROV	382	F - Rendimento de Férias do Mês
Diferença de 1/3 de Férias	PROV	391	F - Rendimento de Férias do Mês
Férias Gozadas	PROV	381	F - Rendimento de Férias do Mês
1/3 de Férias Gozadas	PROV	389	F - Rendimento de Férias do Mês
<b>GRUPO RESCISÃO</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>DIRF / C.REND</b>
Aviso Prévio Indenizado	PROV	455	X - Indenização Rescisão de Contrato
Aviso Prévio Descontado	DESC	967	N - Não Entra na DIRF
Experiência não Trab.Prov.	PROV	173	N - Não Entra na DIRF
Experiência não Trab.Desc.	DESC	903	N - Não Entra na DIRF
Lei 7238/84	PROV	456	N - Não Entra na DIRF
Líquido de Rescisão	DESC	970	N - Não Entra na DIRF
13o. Salário Proporcional	PROV	181	D - Rendimentos do 13º Salário
<b>GRUPO 13º SALÁRIO</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>DIRF / C.REND</b>
Antecipação nas Férias	DESC	955	N - Não Entra na DIRF
Parcela Final	PROV	161	D - Rendimentos do 13º Salário
Médias da Segunda Parcela	PROV	162	D - Rendimentos do 13º Salário
13º Complementar	PROV	171	D - Rendimentos do 13º Salário
Médias do 13º Complementar	PROV	172	D - Rendimentos do 13º Salário

13º Adiantamento	DESC	962	D - Rendimentos do 13º Salário
13o. Salário Maternidade	VISI	180	D - Rendimentos do 13º Salário
<b>GRUPO PREVIDÊNCIA</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>DIRF / C.REND</b>
INSS - Desconto	DESC	973	P - INSS Sobre Salário
INSS de Contribuinte Indiv.	DESC	976	P - INSS Sobre Salário
INSS - 13o. Salário - Desc.	DESC	972	T - INSS Sobre 13º Salário
Salário Contr.em Outra Empr.	VISI	444	N - Não Entra na DIRF
Sal.Contr.Outra Empr. 13 Sal	VISI	445	N - Não Entra na DIRF
Salário Família	PROV	250	N - Não Entra na DIRF
Salário Maternidade	PROV	067	R - Rendimento Recebido do Mês
Salário Maternidade Pg.INSS	VISI	069	N - Não Entra na DIRF
Salário Paternidade	PROV	068	R - Rendimento Recebido do Mês
Diferença Sal. Maternidade	PROV	075	R - Rendimento Recebido do Mês
<b>GRUPO TRIBUTOS</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>TIPO</b>	<b>EVENTOS</b>	<b>DIRF / C.REND</b>
FGTS a Depositar	VISI	996	N - Não Entra na DIRF
FGTS a Depos.sobre 13o Sal.	VISI	997	N - Não Entra na DIRF
FGTS Artigo 22 – multa	VISI	892	N - Não Entra na DIRF
FGTS do Mês Anterior	VISI	893	N - Não Entra na DIRF
FGTS na Rescisão	VISI	890	N - Não Entra na DIRF
FGTS sobre 13o. em Rescisão	VISI	891	N - Não Entra na DIRF
IRRF Sobre Adiantamento	DESC	995	I - IRRF Sobre Adiantamento/SALÁRIO
IRRF Sobre Férias	DESC	992	G - IRRF Sobre Férias
IRRF Sobre Férias Avançadas	DESC	987	G - IRRF Sobre Férias
IRRF Sobre Renda Mensal	DESC	991	I - IRRF Sobre Adiantamento/SALÁRIO
IRRF Sobre 13o. Salário	DESC	993	H - IRRF Sobre o 13º Salário

<b>Sugestão de Sistema</b>	
<b>Descrição</b>	
<b>Não Entra</b>	N- não entra na DIRF/Comprovante de Rendimento
<b>CAMPO 3 - LINHA 01</b>	
<b>R</b>	Entra como Rendimento Recebido no Mês (exceto férias)
<b>R</b>	Entra como Participação nos Lucros
<b>R</b>	Entra como 40% de Transportes de Cargas
<b>R</b>	Entra como 60% de Transportes de Passageiros
<b>R</b>	Entra como Valor Líquido de Aluguel
<b>R</b>	Entra como 1/4 Rendimento de Trabalho Assalariado recebidos do Governo, no caso de ausentes no exterior
<b>R</b>	Entra como Rendimentos pagos a Sócios ou Titular de ME ou EPP, a título de prest. serv., pró-labore e aluguéis
<b>R</b>	Entra como Rendimentos pagos a Sócio, acionista, ou Titular de PJ, a título de lucros e dividendos
<b>R</b>	Entra como Rendimentos pagos a Sócios ou Titular de PJ, a título de prestação de serviços
<b>R</b>	Entra como Rendimentos pagos sem retenção do IRRF, ou com retenção, em virtude de decisão judicial
<b>F</b>	Entra como rendimento de FÉRIAS Recebido no Mês
<b>CAMPO 3 - LINHA 02</b>	
<b>P</b>	Entra como Contrib. Previdenciária Oficial (Salário)
<b>CAMPO 3 - LINHA 03</b>	
<b>U</b>	Entra como Contribuição para entidades de Previdência Privada e ao FAPI
<b>CAMPO 3 - LINHA 04</b>	
<b>J</b>	Entra como Pensão Alimentícia Judicial (Salário)
<b>CAMPO 3 - LINHA 05</b>	
<b>I</b>	Entra como IRRF Rendimento Normal (IRRF s/SALÁRIO e ADTO)
<b>G</b>	Entra como IRRF Rendimento Férias (IRRF s/FÉRIAS)
<b>CAMPO 4 - LINHA 01</b>	

<b>A</b>	Entra como Aposentadoria e Pensão, Transferência para a Reserva ou Reforma (maior de 65 anos, exceto doença)
<b>CAMPO 4 - LINHA 02</b>	
<b>C</b>	Entra Diária e Ajuda de Custo
<b>CAMPO 4 - LINHA 03</b>	
<b>M</b>	Entra como Aposentadoria e Pensão, Transferência para a Reserva ou Reforma (maior de 65 anos, motivo doença)
<b>CAMPO 4 - LINHA 04</b>	
<b>V</b>	Entra como Lucros e Dividendos a partir de 01/01/1996
<b>CAMPO 4 - LINHA 05</b>	
<b>L</b>	Entra como Rendimentos pagos a Sócios ou Titular de ME ou EPP, exceto de prest. serv., pró-labore e aluguéis
<b>CAMPO 4 - LINHA 06</b>	
<b>X</b>	Entra como Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acid. de trabalho
<b>CAMPO 4 - LINHA 07</b>	
<b>1</b>	Entra como OUTROS (Rendimento Isento-Campo 4, Linha 07)
<b>2</b>	Entra como OUTROS (Rendimento Isento-Campo 4, Linha 07)
<b>3</b>	Entra como OUTROS (Rendimento Isento-Campo 4, Linha 07)
<b>4</b>	Entra como OUTROS (Rendimento Isento-Campo 4, Linha 07)
<b>9</b>	Entra como OUTROS (Rendimento Isento-Campo 4, Linha 07)
<b>CAMPO 4 - LINHA 08</b>	
<b>B</b>	B- Abono Pecuniário
<b>CAMPO 5 - LINHA 01</b>	
<b>D</b>	Entra como Rendimento do Décimo Terceiro Salário
<b>T</b>	Entra como Contrib. Previdenciária Oficial (13o.Salário)
<b>K</b>	Entra como Pensão Alimentícia Judicial (13o.Salário)
<b>H</b>	Entra como IRRF Trib.Exclusiva (13o. Salário)
<b>CAMPO 5 - LINHA 02</b>	
<b>5</b>	Entra como OUTROS (IRRF Tributação Exclusiva-Campo 5)

## Veja no Exemplo, a forma como está parametrização o Evento “001 Salário”



The screenshot shows the 'Cadastro de Eventos' window with the 'Cálculo' tab selected. The 'Número do Evento' is set to '001'. The 'Base Auxiliar' section contains five dropdown menus, all set to 'Não acumular'. The 'Cálculo' section includes the following fields:

- Tipo da Base Cálculo: S Salário Básico
- Base de Cálculo: 0,00
- Valor Unitário: 0,0000
- Lote de Eventos: (empty)
- Multiplicador: 0,000000
- Função: (empty)
- Fórmula: 0

The 'Opção de Integração' section has two radio buttons: 'RAIS R É Remuneração Mensal' and 'DIRF/Compr. de Rendimentos R Rendimento Recebido no Mês'. The second option is selected and highlighted with a red box. At the bottom right, there are 'Salvar' and 'Cancelar' buttons, and an 'Alteração' label.

### NOTAS:

Para efetuar a composição dos rendimentos, o sistema busca a DATA DE PAGAMENTO para montar os valores;

- **Rendimentos sobre Verbas - Salários** (Data de pagamento dentro do Processamento\Dados do Processamento ou Parâmetros da Empresa).
- **Rendimentos sobre Verbas - Férias** (Data de pagamento dentro da tela da preparação das férias: Movimento\Férias\Férias Individuais).
- **Rendimento sobre Verbas – Rescisão** (Data de pagamento dentro da tela da preparação da rescisão: (Movimento\Rescisão\Preparação\Rescisão).
- **Rendimento sobre Verbas – 13º Salário** o sistema efetua a leitura do “Id-proc’s”

## Processamento

O processo da DIRF é a etapa inicial para conferência dos rendimentos dos colaboradores, é neste exato momento que sistema busca as parametrizações dentro da tabela de eventos, campo (DIRF C./REND).

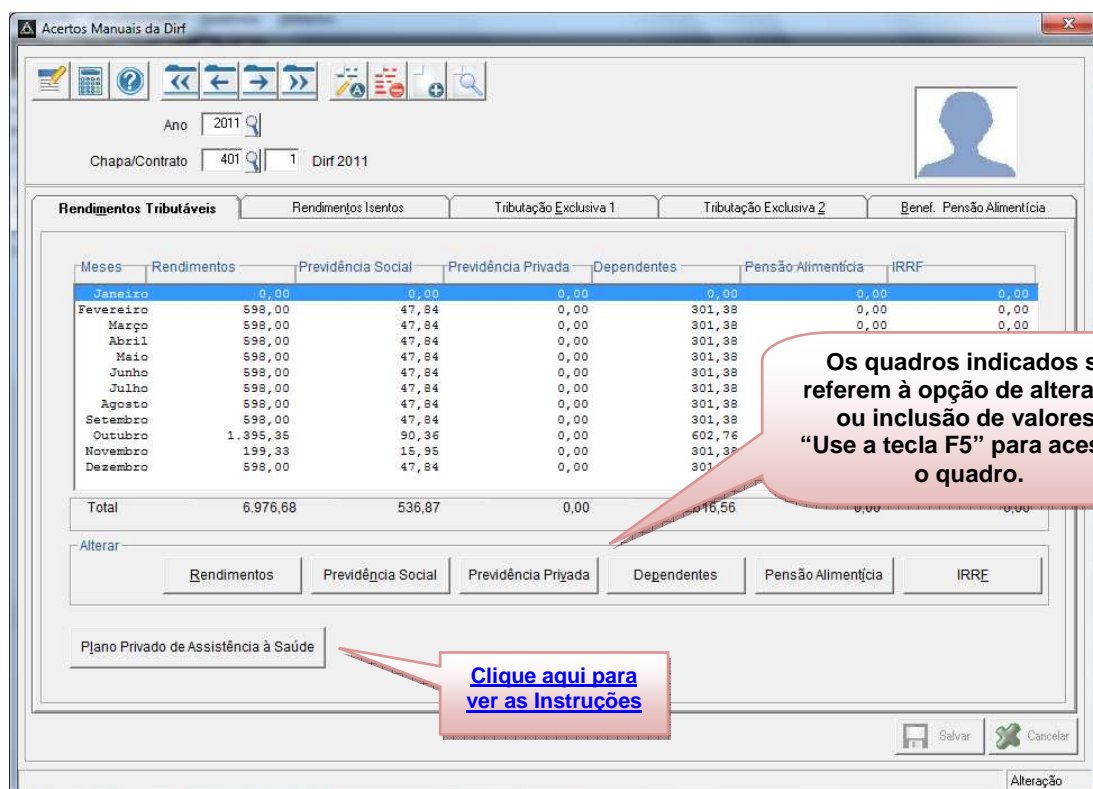
Antes de Confirmar o processo Consulte o campo "Darf/Dirf" dentro dos Parâmetros da Empresa/Parâmetros Legais

Rotina:  
Relatórios\Anuais\DIRF\Processamento



## Acertos Manuais

Antes de gravar o arquivo para importação no programa DIRF o usuário poderá através dos acertos manuais, modificar ou eliminar os valores gerados pelo sistema. Lembre-se que uma vez modificado o mesmo não pode ser mais reprocessado.



Meses	Rendimentos	Previdência Social	Previdência Privada	Dependentes	Pensão Alimentícia	IRRF
Janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Março	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Abril	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Mai	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Junho	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Julho	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Agosto	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Setembro	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Outubro	1.395,35	90,36	0,00	602,76	0,00	0,00
Novembro	199,33	15,95	0,00	301,38	0,00	0,00
Dezembro	598,00	47,84	0,00	301,38	0,00	0,00
Total	6.976,68	536,87	0,00	3.606,56	0,00	0,00



## **Plano Privado de Assistência á Saúde**

Consulte a instrução para parametrização dentro do site:

<http://www.exactus.com.br/helpdesk/>

Área de Conhecimento, ou pelo link:

<http://www6.exactus.com.br:8080/helpDesk/index.xhtml?departamento=15&assunto=101&conhecimento=21>

## **”Aba” – Benefícios**

Nesta é possível também efetuar acertos dos dependentes, sendo que, as informações alteradas desta tela são de inteira responsabilidade do usuário, pois os somatórios das informações dos valores deverão coincidir com o valor informado no campo "Total" da tela de acertos manuais - digitação.

## **Relatórios**

Concluída as etapas de processamentos e ajustes nos acertos manuais, o sistema possibilita a emissão do demonstrativo de cálculo.

### **NOTA:**

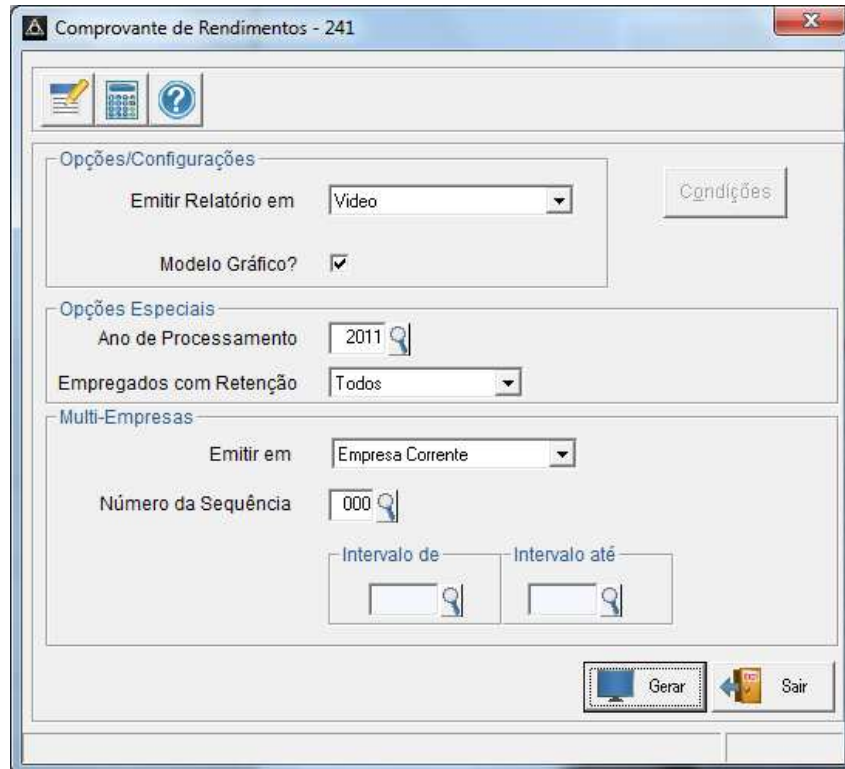
- A FICHA FINANCEIRA – Rotina: ( Relatórios \Anuais\ Ficha Financeira), é um excelente relatório para conferencia dos valores.

## **Comprovante de Rendimento**

Para efetuar a impressão dos comprovantes de rendimentos diretamente no sistema WINNER acesse o menu:

Rotina:

Relatórios\Anuais\DIRF\Relatórios\Comprovante de Rendimentos PF / PJ



## Gravação do Arquivo

O programa DIRF, pode ser adquirido no seguinte endereço <http://www.receita.fazenda.gov.br>. O programa contém um arquivo-texto (Leia-Me), com orientações e especificações técnicas.

Para efetuar a gravação do arquivo acesse Relatórios \ Anuais \ DIRF \ Gravação do arquivo Dirf.

Rotina:

Relatórios\Anuais\DIRF\Gravação do Arquivo

