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

https://www.youtube.com/embed/QdZCJZN2GZ4

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”.**

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown
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.

image.png
Image not found or type unknown

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':

image.png
Image not found or type unknown

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:

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

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.

Veja também os Itens:

- Calculando PIS sobre Folha de Pagamento

Revision #11
Created 28 January 2025 14:15:19 by Dayane Rubin
Updated 4 May 2026 11:44:49 by ProjetosD