



Manual para alteração do Regime Competência para Regime Caixa no sistema de Folha de Pagamento

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929



DIREÇÕES
CONECTADAS
AO FUTURO.

**Importante:**

- 1- Toda alteração realizada de Troca de Regime de apuração precisa ser validado junto a contabilidade.
- 2- É aconselhado que a troca de Regime de A opção pelo Caixa ou Competência é válida para todo o exercício, ou seja, a empresa poderá mudar de opção, somente uma vez ao ano no período correto. O que determina a opção é a escolha do regime de tributação seguida da escolha da apuração.
- 3- A opção pelo regime de caixa deve abranger todo o ano-calendário, não podendo dentro do ano-calendário haver mudança do regime de competência para o de caixa e vice-versa.

Para as empresas que estão alterando agora o Regime de pagamento para adequação as informações que estão sendo enviadas ao eSocial, caso não tenha feito essa transição **no início do ano**, a DIRF 2024 ano-calendário 2023 está divergente, pois estará parte calculada com regime competência e outra parte como Regime caixa ou vice versa.

Para estes casos serão necessários ajustes manuais na DIRF para adequação de um único regime no ano.

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929

Parametrização Globus

O módulo de Folha de Pagamento deverá estar parametrizado para correta apuração do IR da empresa e deverá indicar se o regime for Caixa ou Competência.

Menu: Cadastros -> Cadastros Auxiliares -> Parâmetros Gerais

A imagem mostra a interface de configuração do sistema. No topo, há uma barra de menu com 'Saída' e 'Duplica Parâmetros'. Abaixo, uma barra de seleção indica 'Empresa' e 'Parâmetros Internos'. A lista de parâmetros inclui opções como 'Deseja Imprimir Carimbo da Ficha de Registro', 'Tabela Progressiva para quinquênio', 'Controle de distribuição de itens', entre outros. O parâmetro 'Regime - cálculo de IRRF' está selecionado e seu valor é 'Caixa'. No rodapé, há botões para 'Gravar', 'Cancelar', 'Limpar' e 'Excluir'.

IMPORTANTE: o Regime da empresa deverá ser definido junto com o Contador responsável.

Regime Caixa: O registro do documento é feito de acordo com a **data de pagamento ou de recebimento**, ou seja, quando o dinheiro efetivamente sai ou entra no caixa da empresa.

Ex.: Folha de pagamento competência 30/04/2023, pagamento será 08/05/2023 (5º dia útil do mês subsequente).



Regime Competência: O registro do documento na data do **fato gerador**, ou seja, na **data do documento**, não importando quando ele foi recebido ou pago.

Ex.: Folha de pagamento competência 30/04/2023, pagamento será em 30/04/2023.

Para as empresas que descontam o IR no adiantamento, também deverá ter o parâmetro marcado.

Menu: Cadastros -> Cadastros Auxiliares -> Parâmetros Gerais

FLP - Cadastro de Parâmetros

Saída Duplica Parâmetros

Empresa "CTRL + L" para localizar os campos

Códigos Oficiais **Outros** Parâmetros Internos

Resumo nos relatórios por:

☒ Folha ☐ Setor

☐ Área ☐ Seção

☐ Departamento

Base para cálculo do salário família

☐ Total de Proventos

☐ Salário Base

☒ Salário Contribuição

☐ Remuneração Devida

Base para cálculo do salário família quitação

☐ Total de Proventos

☐ Salário Base

☒ Salário Contribuição

☐ Remuneração Devida

Tomador de Serviços será definido por:

☐ Área ☐ Departamento

☒ Setor ☐ Seção

Orgão Gestor

Geral

☒ Calcular IRRF sobre adiantamento

☐ Trabalha com Chapa

☐ Porcentagem Legal

☐ Descontar Contribuição Sindical no Mês da Admissão

☐ Utiliza Salário por Função

Opções do SIMPLES

1 - NÃO Optante

Indicador de Contribuição Substituída:

2 - Contribuição não substituída

Tipo de desconto do vale transporte na folha

02 - 30 dias corridos

Gravar Cancelar Limpar Excluir

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929



Novos eventos:

Importante:

Se a empresa já tem o evento de adiantamento salarial interno 501 com a opção **desmarcada** de IRRF, pois **NÃO** descontava IRRF no adiantamento será necessário criar um evento novo de adiantamento salarial, conforme exemplo abaixo.

1º Passo: Retirar o evento interno do 501 do evento anterior de adiantamento, isto necessário para o sistema ter o histórico de até quando foi calculado este evento sem incidência.

2º Passo: Criar um evento novo de Adto conforme abaixo:

FLP - Cadastro de Eventos

Saida ☐

Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Código 20 **Descrição** ADIANTAMENTO SALARIAL

Descrição completa
ADIANTAMENTO CRÉDITO

Tipo de evento

- ☒ Provento
- ☐ Desconto
- ☐ Base
- ☐ Informativo (Coluna Desc.)
- ☐ Informativo (Coluna Prov.)

Rotina
03 - Valor

Acréscimo 100,000000

Valor Min. 0,000000

Valor Máx. 0,000000

Bases Disponíveis

- 02 Salario auxiliar 1
- 03 Salario auxiliar 2
- 04 Salario auxiliar 3
- 05 Salario auxiliar 4
- 06 Salario auxiliar 5
- 07 Salario auxiliar 6
- 08 Salario anterior

Bases Autorizadas
+ 01 Salario atual

Base Auxiliar

Tabela progressiva

☐ Imprimir valor na referência (evento de rotina Valor)

Código evento interno
501 Adiantamento (Provento)

Gravar **Cancelar** **Limpar** **Excluir**



Aba: Configurações Legais

FLP - Cadastro de Eventos

Saida ☐

Cadastro **Configurações Legais** Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Incidências nas bases de cálculos

☐ I.N.S.S.

☒ **I.R.F.**

☐ F.G.T.S.

☐ I.N.S.S. de férias

☐ I.R.F. de férias

Outros

☐ Deve compor o líquido

☐ Folha complementar

Código do Órgão Gestor

Percentual de Transferência

0,00

Coluna do Salário Contribuição

Aba: Informação eSocial

FLP - Cadastro de Eventos

Saida ☐

Cadastro Configurações Legais Autoriza Usuários a Variáveis **Informações eSocial**

Rubrica Salarial - eSocial

5501 Adiantamento de salário

Incidência tributária da rubrica para a INSS

00 Não é base de cálculo

Incidência tributária da rubrica para o IRRF

11 Remuneração mensal

Incidência tributária da rubrica para o FGTS

00 Não é Base de Cálculo do FGTS

Incidência tributária da rubrica Contribuição Sindical

00 Não é base de cálculo

Observação



Novos eventos:

3º Passo: Criar um evento de IRRF de Adto conforme abaixo:

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Código 56 **Descrição** IRRF SOBRE ADIANTAMENT

Descrição completa
IRRF SOBRE ADIANTAMENTO

Tipo de evento

☐ Provento ☐ Informativo (Coluna Desc.)
☒ Desconto ☐ Informativo (Coluna Prov.)
☐ Base

Rotina 03 - Valor **Acréscimo** 100,000000 **Valor Min.** 0,000000 **Valor Máx.** 0,000000

Bases Disponíveis

02 Salario auxiliar 1
 03 Salario auxiliar 2
 04 Salario auxiliar 3
 05 Salario auxiliar 4
 06 Salario auxiliar 5
 07 Salario auxiliar 6
 08 Salario anterior

Bases Autorizadas
+ 01 Salario atual

Base Auxiliar

Tabela progressiva

☐ Imprimir valor na referência (evento de rotina Valor)

Código evento interno
100 IRF sobre Adiantamento

Gravar **Cancelar** **Limpar** **Excluir**

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929

Folha/Esocial



Aba: Configurações Legais

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | **Configurações Legais** | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Incidências nas bases de cálculos

- ☐ I.N.S.S.
- ☐ I.R.F.
- ☐ F.G.T.S.
- ☐ I.N.S.S. de férias
- ☐ I.R.F. de férias

Redutores das bases de cálculos

- ☒ **I.N.S.S.**
- ☐ I.R.F.
- ☐ F.G.T.S.

Outros

- ☐ Deve compor o líquido
- ☐ Folha complementar

Código do Órgão Gestor
[]

Percentual de Transferência
[0,00]

Coluna do Salário Contribuição
[]

Quantidade de meses anterior à competência para montagem da base salarial.
[00]

Rubrica Salarial - HomologNet
[]

Aba: Informação eSocial

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | **Informações eSocial**

Rubrica Salarial - eSocial

[9203] Imposto de Renda Retido na Fonte

Incidência tributária da rubrica para a INSS
[00] Não é base de cálculo

Incidência tributária da rubrica para o IRRF
[31] Remuneração mensal

Incidência tributária da rubrica para o FGTS
[00] Não é Base de Cálculo do FGTS

Incidência tributária da rubrica Contribuição Sindical
[00] Não é base de cálculo

Novos eventos:

4º Passo: Criar um evento de Desc. de IRRF de Adto Sal. conforme abaixo:

The screenshot shows the 'FLP - Cadastro de Eventos' window with the following details:

- Saida:** ☐
- Abas:** Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial
- Código:** 563
- Descrição:** DESC IR ADTO SAL
- Descrição completa:** DESCONTO IR ADIANTAMENTO NO PAGAMENTO
- Tipo de evento:**
 - ☐ Provento
 - ☒ Desconto
 - ☐ Base
 - ☐ Informativo (Coluna Desc.)
 - ☐ Informativo (Coluna Prov.)
- Rotina:** 03 - Valor
- Acréscimo:** 100,000000
- Valor Min.:** 0,000000
- Valor Máx.:** 0,000000
- Bases Disponíveis:**
 - 02 Salario auxiliar 1
 - 03 Salario auxiliar 2
 - 04 Salario auxiliar 3
 - 05 Salario auxiliar 4
 - 06 Salario auxiliar 5
 - 07 Salario auxiliar 6
 - 08 Salario anterior
- Bases Autorizadas:** + 01 Salario atual
- Base Auxiliar:**
- Tabela progressiva:**
- ☐ Imprimir valor na referência (evento de rotina Valor)
- Código evento interno:** 110
- Descrição evento interno:** Desconto do IRRF de adiantamento no pagamento
- Botões:** Gravar, Cancelar, Limpar, Excluir

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929

Folha/Esocial



Aba: Configurações Legais

Aba: Informação eSocial



Novos eventos:

5º Passo: Criar um evento de BASE IRRF de Adto conforme abaixo:

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Código 977 **Descrição** BASE IRRF ADIANTAMENTO

Descrição completa
BASE IRRF ADIANTAMENTO

Tipo de evento

☐ Provento ☐ Informativo (Coluna Desc.)

☐ Desconto ☐ Informativo (Coluna Prov.)

☒ Base

Rotina Acréscimo Valor Min. 0,000000 Valor Máx. 0,000000

Bases Disponíveis

01 Salario atual
02 Salario auxiliar 1
03 Salario auxiliar 2
04 Salario auxiliar 3
05 Salario auxiliar 4
06 Salario auxiliar 5
07 Salario auxiliar 6

Bases Autorizadas

Somar >
Subtrair >
< Revoga
<< Todos

Base Auxiliar

Tabela progressiva

☐ Imprimir valor na referência (evento de rotina Valor)

Código evento interno
105 Base IRRF sobre Adiantamento

Gravar Cancelar Limpar Excluir

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929

Folha/Esocial



Aba: Configurações Legais

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | **Configurações Legais** | Autoriza Usuários a Variáveis | Informações eSocial

Incidências nas bases de cálculos

☐ I.N.S.S.

☐ I.R.F.

☐ F.G.T.S.

☐ I.N.S.S. de férias

☐ I.R.F. de férias

Redutores das bases de cálculos

☐ I.N.S.S.

☐ I.R.F.

☐ F.G.T.S.

Outros

☐ Deve compor o líquido

☐ Folha complementar

Código do Órgão Gestor

Percentual de Transferência

Coluna do Salário Contribuição

Quantidade de meses anterior à competência para montagem da base salarial.

Rubrica Salarial - HomologNet

Aba: Informação eSocial

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

Cadastro | Configurações Legais | Autoriza Usuários a Variáveis | **Informações eSocial**

Rubrica Salarial - eSocial

Total da base de cálculo do IRRF

Incidência tributária da rubrica para a INSS
 Não é base de cálculo

Incidência tributária da rubrica para o IRRF
 Outras verbas não consideradas como base

Incidência tributária da rubrica para o FGTS
 Não é Base de Cálculo do FGTS

Incidência tributária da rubrica Contribuição Sindical
 Não é base de cálculo

Observação



Considerações importantes:

- Se a troca do Regime não ocorreu no fim do exercício exemplo o mês de Dezembro do ano anterior, será necessário calcular o primeiro mês até que no próximo mês seguinte as bases estejam com a seguinte composição de exemplo:

Exemplo:

Folha do mês 05 pagas em 06/06

Adiantamento do mês 06: Pagamento 20/06

Desta forma o IRRF é um imposto que se ajusta e se a troca se deu no decorrer no exercício as bases irão se ajustando conforme informado e no decorrer dos cálculos para a apuração da base do imposto de Renda.

Nota: Não foi informado os eventos de IRRF Salário e Base IRRF salário, pois eles já estão configurados na base para o Cálculo anterior por Regime Competência, ou vice versa.

SP +55 (11) 5018-2525 | MG +55 (31) 2533-5050 | RS +55 (51) 3066-0011 | RJ +55 (21) 3525-2929