



# 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



**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 esta divergente, pois estará parte calculada com regime comptencia e outra parte como Regime caixa ou vice versa.

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



## 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

**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).







### 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:

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

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

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



**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**

- IN.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 [ i ]

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

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





**Novos eventos:**

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

FLP - Cadastro de Eventos

Saida

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  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** 110 **Descrição** Desconto do IRRF de adiantamento no pagamento

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

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

09 Outras verbas não consideradas como base

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:**

**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** 100,000000 **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**

**Base Auxiliar**

**Tabela progressiva**

Imprimir valor na referência (evento de rotina Valor)

**Código evento interno** 105 **Descrição** 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

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

9903   Total da base de cálculo do IRRF

Incidência tributária da rubrica para a INSS

00   Não é base de cálculo

Incidência tributária da rubrica para o IRRF

09   Outras verbas não consideradas como base

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



### 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.