



Manual de Referência Parametrização da DIRF 2024

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



DIREÇÕES
CONECTADAS
AO FUTURO.



Sumário

1. Introdução	4
1.1 – Objetivo do manual	4
1.2 – Conceituação	4
1.3 – Principais alterações da DIRF/2024 ano-calendário 2023	4
1.4 – Obrigatoriedade da apresentação da DIRF/2024 ano-calendário 2023	5
1.5 – Prazo de entrega DIRF/2024 ano-calendário 2023	5
2. Como realizar a parametrização da DIRF no Globus:	6
2.1 – Encerramento Mensal	6
2.2 – Agrupamentos de eventos 050 – DIRF – Rendimentos Tributável	7
2.3 – Agrupamentos de eventos 051 – DIRF – INSS férias	8
2.4 – Agrupamentos de eventos 052 – DIRF – IRRF férias	9
3. Informações necessárias do Cadastro de Assistência Médica na Dirf:	14
3.1 – Histórico do funcionário de assistência Médica na DIRF	15
3.2 – Informações necessárias do Cadastro de Assistência Odontológica na DIRF	16
3.3 – Histórico do Funcionário de Assistencia Odontologica na DIRF	16
4. Geração no Globus da DIRF e Informe de Rendimentos	17
4.1 – Apuração da DIRF por Regime Caixa – Pagamento 5º Dia Útil	17
4.3 – Pagamento Dentro do mês – Regime Competência	19
4.4 – Como conferir os cálculos para empresas de Regime Competência	20
4.5 – Aba: Geral	21
4.7 – Responsável pelas informações	25
4.8 – Pensão	25

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



4.9 – Assistência médica – Titular	26
4.10 – Assistência médica – Dependentes/agregados.....	26
4.11 – Plano Odontológico – Titular.....	27
4.12 – Plano Odontológico – Dependentes/Aggregados.....	28
4.13 – Abono pecuniário	28
4.14 – Moléstia Grave	29
4.15 – Não tributáveis	30
4.16 – Indenizações	30
4.17 – Previdência Privada	31
4.18 – FAPI	31
4.19 – Autônomos	32
4.20 – Diária de ajuda de custo	33
4.21 – Bolsa de estudo recebida pelo médico-residente.....	33
4.22 – <i>Aba: Geral 3</i>	34
4.23 – Como gerar o cálculo da DIRF:	34
4.24 – Como Gerar o arquivo da DIRF:	35
4.25 – Como emitir a Listagem da DIRF:.....	35
4.26 – Como emitir a Impressão do Informe de Rendimentos:	36
5. Dúvidas mais frequentes geração da DIRF – Informe de Rendimentos:	37
5.1. Como conferir o Campo 03 – Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto de Renda Retido na Fonte .	37
5.2. Como conferir o Campo 04 – Rendimentos Isentos e não tributáveis	38
5.3 – Como faço para conferência do valor do 13º Salário levado no Campo 05 de Rendimentos sujeitos à tributação Exclusiva?	38



1. Introdução

1.1 – Objetivo do manual

Apresentar as rotinas que possuem influência na geração da DIRF (Declaração de Imposto de Renda na Fonte), suas características e detalhes de informações necessárias para a geração do arquivo de importação e emissão de relatórios para verificação dos resultados.

Este manual apresentará instruções para a geração da DIRF, onde esta rotina faz parte do módulo de Folha de Pagamento do Globus.

As informações do módulo apresentado neste manual são básicas. Portanto, o módulo pode ser configurado para diversos tipos de empresa. Todos os dados utilizados nos relatórios e telas do sistema de Folha de Pagamento são fictícios.

1.2 – Conceituação

A Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte – Dirf é a declaração feita pela FONTE PAGADORA, com o objetivo de informar à Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil:

- Os rendimentos pagos a pessoas físicas e jurídicas domiciliadas no País, inclusive os isentos e não tributáveis nas condições em que a legislação específica;
 - O valor do imposto sobre a renda e/ou contribuições retidos na fonte, dos rendimentos pagos ou creditados para seus beneficiários;
 - O pagamento, crédito, entrega, emprego ou remessa a residentes ou domiciliados no exterior, ainda que não tenha havido a retenção do imposto, inclusive nos casos de isenção ou alíquota zero;
 - Os pagamentos a planos de assistência à saúde – coletivo empresarial, no caso de beneficiário pessoa física;
 - Os valores relativos a deduções, no caso de trabalho assalariado.
- Instrução Normativa RFB nº 1990, de 18 de novembro de 2020, arts. 10,12 e 13.

1.3 – Principais alterações da DIRF/2024 ano-calendário 2023

Limite mínimo anual de rendimento assalariado, para geração no arquivo igual ou superior a **R\$ 28.559,70**.

Limite mínimo anual de rendimento sem vínculo empregatício igual ou superior **R\$ 6.000,00**.



1.4 – Obrigatoriedade da apresentação da DIRF/2023 ano-calendário 2022

Estarão obrigadas a apresentar a DIRF 2023 as pessoas jurídicas e físicas elencadas da **INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 1990, DE 18 DE NOVEMBRO DE 2020**. O que deverá ser demonstrado na DIRF?

Além dos beneficiários que sofreram retenção de IRRF, CSLL, PIS ou Cofins, os beneficiários ainda que sem retenção de IR: Trabalho assalariado: valor pago ano-calendário **>= R\$ 28.559,70**.

Trabalho sem vínculo: valor pago ano-calendário **> R\$ 6.000,00** Previdência privada e planos de seguro de vida (cobertura por sobrevivência) pagos durante o ano-calendário Dividendos e lucros.

1.5 – Prazo de entrega DIRF/2023 ano-calendário 2024

A DIRF 2024, relativa ao ano-calendário de 2023, deverá ser entregue até as 23h59min59s (vinte e três horas, cinquenta e nove minutos e cinquenta e nove segundos), horário de Brasília, do dia 29 de fevereiro de 2024.

• Instrução Normativa RFB nº 1990 , de 18 de novembro de 2020, art.7º, caput

A apresentação da DIRF 2023 é obrigatória para pessoas jurídicas e físicas que pagaram ou creditaram rendimentos sobre os quais tenha incidido retenção do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF), ainda que em um único mês do ano-calendário, por si ou como representantes de terceiros.

Fonte: <https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/centrais-de-conteudo/publicacoes/perguntas-e-respostas/dirf/perguntas-e-respostas-dirf-2023.pdf>



2. Como realizar a parametrização da DIRF no Globus:

2.1 – Encerramento Mensal

No sistema Globus faz da parte da rotina do Processamento da Folha o encerramento mensal de cada Tipo de Folha, desta forma em dezembro de 2023 é importante avaliar se o encerramento do 13º Salário que será levado na DIRF como parte dos rendimentos foi realizada. Para realizar esta rotina é necessário ir ao menu:

Procedimentos Mensais -> Encerramento Mensal: Após selecionar a empresa e a competência do 13º Salário. Exemplo 20/12/AAAA, marcar a opção em tela de 13º Salário e agrupar as filiais cadastradas e confirma a operação.

FLP - Encerramento mensal

Saída ☐

Empresa 001 TRANSPORTES **Competência** 20/12/20 15

Tipo Folha

☒ Pagamento ☐ Folha Complementar ☐ PLR

☐ Décimo terceiro ☐ Quitação Complementar ☐ Todos

Filiais cadastradas **Filiais associadas**

Agrupar >

Agr. Todos >>

< Revoga

<< Rev. Todos

Confirma

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



2.2 – Agrupamentos de eventos 050 – DIRF – Rendimentos Tributável – férias (pagas)

Para associação dos rendimentos tributáveis de férias é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 050 – DIRF – Rendimento tributável de férias, associar os eventos que compõem o rendimento tributável de férias pagas, exemplo: férias, 1/3 de férias, etc.

Importante: Os eventos de abono Pecuniário e 1/3 de abono pecuniário NÃO poderão ser associados nesta tela, pois são verbas de natureza indenizatória, portanto sem incidências para o IRRF.

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



2.3 – Agrupamentos de eventos 051 – DIRF – INSS férias

Para associação do INSS sobre férias é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 051 – DIRF – INSS de férias, associar o evento de INSS férias.

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



2.4 – Agrupamentos de eventos 052 – DIRF – IRRF férias

Para associação do IRRF sobre férias é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 052 – DIRF – IRRF de férias, associar o evento de IRRF de férias.

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

2.5 – Agrupamentos de eventos 060 – DIRF – Rendimento tributável de 13º Salário

Para associação dos rendimentos tributáveis de 13º Salário é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 060 – DIRF – Rendimento tributável de 13º Salário, associar os eventos com incidência de IRRF **pagos em quitação**.

FLP - Agrupamento de Eventos

Saída Listagens

Tipo Agrupamento
060 - DIRF - Rendimento tributável de 13 Salário

Código 1 **Descrição** REND. TRIBUT-13SAL PROP INDEN

Tipo de Apuração

Eventos Disponíveis

- 00001 DIAS TRABALHADOS
- 00002 LICENÇA REMUNERADA
- 00003 INSS
- 00004 IRRF
- 00005 SALARIO FAMILIA
- 00006 VALE TRANSPORTE
- 00007 ESTORNO DE PAGAMENTO
- 00008 FALTAS (HORAS)
- 00009 1ª PARCELA 13º SALARIO
- 00010 INSS S/ 13º SALARIO
- 00011 CONTRIBUICAO SINDICAL

Eventos Associados

- + 00045 13º SALARIO PROP
- + 00065 13º SALARIO INDENIZADO

Fórmula de cálculo

Tipo de agrupamento para integração Contas a Pagar
☐ Banco ☐ Sindicato ☐ Outro

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



2.6 – Agrupamentos de eventos 061 – DIRF – INSS de 13º Salário

Para associação do INSS sobre 13º Salário é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 061 – DIRF – Rendimento tributável de 13º Salário, associar o evento de INSS 13º Salário.

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



2.7 – Agrupamentos de eventos 062- DIRF – IRRF de 13º Salário

Para associação do IRRF sobre 13º Salário é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 062 – DIRF- Rendimento tributável de 13º Salário, associar o evento de IRRF 13º Salário.

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



2.8 – Agrupamento de eventos 600 –Assistências Médicas em Informe de Rendimentos

Para associação dos eventos de desconto de assistência médica e odontológico é necessário ir ao menu:

Cadastros -> Eventos -> Agrupamento de Eventos, no tipo de agrupamento 600 é necessário associar os eventos de assistência médica e odontológica.

FLP - Agrupamento de Eventos

Saída Listagens

Tipo Agrupamento
600 - Agrupamento para Assistências Médicas em Informe de Rendimentos

Código 1 **Descrição** ASSISTENCIA MÉDICA

Tipo de Apuração

Eventos Disponíveis

- 00001 DIAS TRABALHADOS
- 00002 LICENÇA REMUNERADA
- 00003 INSS
- 00004 IRRF
- 00005 SALÁRIO FAMÍLIA
- 00006 VALE TRANSPORTE
- 00007 ESTORNO DE PAGAMENTO
- 00008 FALTAS (HORAS)
- 00009 1ª PARCELA 13ª SALÁRIO
- 00010 INSS S/ 13ª SALÁRIO
- 00011 CONTRIBUIÇÃO SINDICAL

Eventos Associados
+ 00146 PLANO DE SAÚDE

Fórmula de cálculo

Tipo de agrupamento para integração Contas a Pagar
☐ Banco ☐ Sindicato ☒ Outro

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

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



3. Informações necessárias do Cadastro de Assistência Médica na Dirf:

No menu **Cadastros -> Cadastros Gerais -> Assistência médica**, temos os campos: Inscrição (CNPJ) e Código (ANS) e Razão social, realizar o cadastro dos respectivos códigos e descrições.

Para as empresas que realizam o desconto de assistência médica através de fórmula de cálculo e não tem informações cadastradas no cadastro de assistência médica. Realizar o cadastro na opção 'Assistência médica' que está ao lado da opção saída, no menu **Cadastros -> Cadastros Gerais -> Assistência médica**.

Quando o desconto de *Assistência Médica* do titular e dos dependentes for realizado em um mesmo evento e na DIRF houver a necessidade de enviar os valores separadamente, realizar o preenchimento do campo "% do valor plano para o Titular (para uso DIRF)".

Nota: O registro na **ANS** é exigido de todas as empresas que comercializam planos de saúde no Brasil

3.1 – Histórico do funcionário de assistência Médica na DIRF

O código de assistência médica deve ser associado para todos os colaboradores que possuem este desconto, no menu Cadastros -> Funcionários -> Histórico Cód. Assistência Médica, mesmo que o cálculo seja realizado através de fórmula de cálculo e/ou códigos fixos, para que as informações possam ser geradas no arquivo DIRF.

FLP - Histórico de Assistência Médica

Saída

Empresa: [Selecione] Filial: [Selecione]

Código do Funcionário: [Selecione] Data início de vigência: [Selecione] / [Selecione] / [Selecione]

Motivo da alteração: [Selecione] Cancelado

Assistência Médica: [Selecione] Código do Plano: [Selecione]

Vigência	Identificador	Código	Plano	Status	Usuário que incluiu histórico	Usuário que cancelou histórico

< >

[Gravar] [Limpar]

3.2 – Informações necessárias do Cadastro de Assistência Odontológica na DIRF


No menu **Cadastros -> Cadastros Gerais -> Plano Odontológico**, temos os campos: Inscrição (CNPJ) e Código (ANS) e Razão social, nos quais deverão ser informados os respectivos códigos e descrição.

Para as empresas que realizam o desconto de plano odontológico através de fórmula de cálculo e, portanto, não tem nenhuma informação cadastrada no cadastro de plano odontológico, as informações acima deverão ser cadastradas na opção 'Plano Odontológico' que está ao lado da opção saída, no menu **Cadastros -> Cadastros -> Gerais -> Plano Odontológico**.

Quando o desconto de *Plano Odontológico* do titular e dos dependentes for realizado em um mesmo evento e na DIRF houver a necessidade de enviar os valores separadamente o campo '% do valor plano para o Titular (para uso DIRF)', deverá ser preenchido.

3.3 – Histórico do Funcionário de Assistência Odontológica na DIRF

O código de plano odontológico deve ser associado para todos os colaboradores que possuem este desconto no menu **Cadastros -> Funcionários -> Histórico Cód. Plano Odontológico**, mesmo que o cálculo seja realizado através de fórmula de cálculo e/ou códigos fixos, para que as informações possam ser geradas no arquivo DIRF.


FLP - Histórico de Plano Odontológico
✕

Saída

Empresa

Filial

Código do Funcionário

Data início de vigência

/ / 19

Motivo da alteração


☐ Cancelado

Plano Odontológico

Para ausência de Histórico de Plano Odontológico criar uma nova vigência sem preencher o código

Vigência	Identificador	Código	Status	Usuário que incluiu histórico	Usuário que cancelou histórico

✓ Gravar

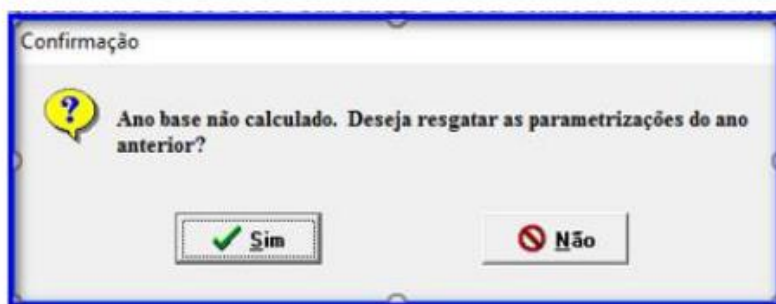

Limpar



4. Geração no Globus da DIRF e Informe de Rendimentos

No menu **Rotinas Anuais** → **DIRF e Informe de Rendimentos**, no campo **Ano base**, informar o ano 2023.

Se o ano-base ainda não tiver sido calculado será exibida a mensagem abaixo:



Se a resposta for SIM às parametrizações referentes ao ano anterior serão resgatadas, caso a resposta for NÃO, será necessário realizar os procedimentos abaixo:

4.1 – Apuração da DIRF por Regime Caixa – Pagamento 5º Dia Útil

Esta opção deve ser utilizada para Empresas que trabalham com “Regime de Caixa” com pagamento da seguinte forma: Adiantamento no mês e Pagamento no Mês seguinte. Para esta opção de DIRF, o campo **Regime de Pagamento** deve ser informado “Caixa”.

O sistema informa os valores dos rendimentos de dezembro do ano anterior a Novembro do ano- base, somando os valores de vencimentos e descontos com incidências de IR de cada mês com a **Competência 13º salário: Informar a competência utilizada para cálculo da segunda parcela da 13º salário.**



4.2 – Como conferir os cálculos para empresas de Regime Caixa

- **Rendimentos Tributáveis**

- + Proventos com incidência de IRF MêsAnterior
- + Proventos com incidência de IRF de Férias com fato gerador no mês
- + Proventos com incidência de IRF de quitação do mês
- + Adiantamento do Mês (Evento Interno 500)
- + IRF do Adiantamento do Mês (Evento Interno 110)
- Adiantamento do Mês Anterior (Evento Interno 500)
- IRF do Adiantamento do Mês Anterior (Evento Interno 110)

- **Deduções**

INSS do Mês Anterior (Evento Interno 050)

INSS de Férias com fato gerador no mês (Evento Interno 051)

INSS de quitação do mês (Evento Interno 050, 051)

Pensão do Mês Anterior (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Pensão de Férias com Fato gerador no mês (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Pensões pagas em Quitação do mês (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Dedução com Dependentes do Mês Anterior (Evento Interno 602)

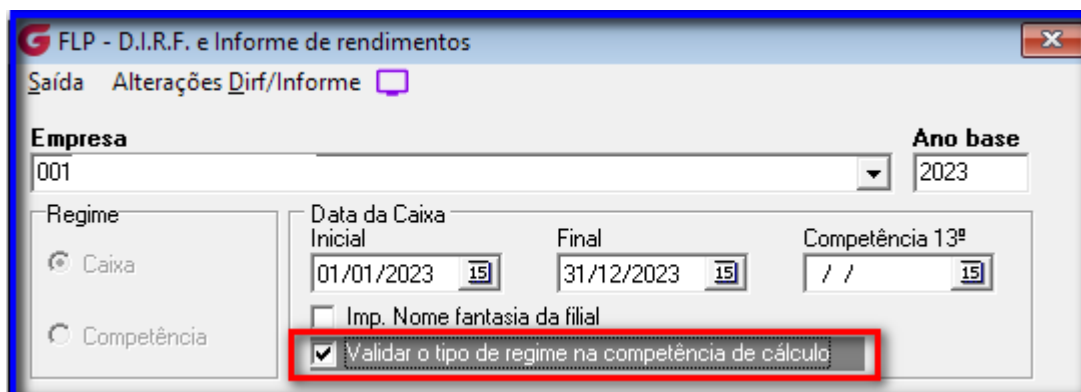
Dedução com Dependentes de Quitação do Mês (Evento Interno 602)

- **IRF Retido**

- + IRF do Pagamento do Mês Anterior (Evento Interno 101, 104)
- + IRF do Adiantamento Mês (Evento Interno 110)
- + IRF de Férias com Fato gerador no mês (Evento Interno 102)
- + IRF de Quitação no mês (Evento Interno 101, 102, 104)

Importante:

Empresas que realizaram alteração do Regime de Pagamento de Caixa para Competência ou vice-versa no decorrer do período é necessário utilizar esta opção marcada abaixo:



A imagem mostra a interface de uma janela de software intitulada "FLP - D.I.R.F. e Informe de rendimentos". No topo, há uma barra de menu com "Saída" e "Alterações Dirf/Informe". Abaixo, há campos para "Empresa" (com o valor "001") e "Ano base" (com o valor "2023"). Em seguida, há uma seção "Regime" com duas opções: "Caixa" (selecionada com um botão de rádio) e "Competência" (desselecionada). À direita, há campos para "Data da Caixa" com subcampos "Inicial" (01/01/2023), "Final" (31/12/2023) e "Competência 13ª" (//). Abaixo desses campos, há duas opções de checkbox: "Imp. Nome fantasia da filial" (desselecionada) e "Validar o tipo de regime na competência de cálculo" (marcada com um checkmark). Esta última opção está destacada por um retângulo vermelho.

Com essa opção marcada o sistema irá atuar de acordo com a data de pagamento que consta no histórico Financeiro de cada colaborador.

Assim se até determinado período o pagamento foi feito no 05º dia útil do mês subsequente e depois o pagamento passou a ser dentro de cada mês a validação das datas será com base na ficha financeira do colaborador.

Para conferência do IRRF no método de apuração Tradicional ou do Desconto Simplificado, preparamos um documento sobre este assunto, basta acessar o link abaixo:

<https://bconhecimento.freshdesk.com/support/solutions/articles/43000720153-implementac%C3%B5es-dirf-com-base-no-layout-2024>

4.3 – Pagamento Dentro do mês – Regime Competência

Esta opção deve ser utilizada para Empresas que trabalham com Regime de Pagamento e Adiantamento dentro do mesmo mês.

O Sistema informa os valores dos rendimentos lançados de janeiro a dezembro do ano- base, somando os valores de vencimentos e descontos com incidências de IR e IR sobre Férias, lançados no mês, na ficha financeira de cada funcionário, desconsiderando o Adiantamento. Para esta **opção de DIRF**, o campo **Regime de Pagamento** deve ser informado “Competência”.

Competência 13º salário: Informar a competência utilizada para cálculo da segunda parcela do 13º salário.



4.4 – Como conferir os cálculos para empresas de Regime Competência

- **Rendimentos Tributáveis**

+ Proventos com incidência de IRF

+ Proventos com incidência de IRF de Férias com fato gerador no mês

- **Deduções**

INSS do Mês (Evento Interno 050)

INSS de Férias com fato gerador no mês (Evento Interno 051)

INSS de quitação do mês (Evento Interno 050, 051)

Pensão do Mês (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Pensão de Férias com Fato gerador no mês (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Pensões pagas em Quitação do mês (Eventos selecionados na tela e cadastro de pensionistas)

Dedução com Dependentes do Mês (Evento Interno 602)

- **IRF Retido**

+ IRF do Pagamento do Mês (Evento Interno 101, 104)

+ IRF do Adiantamento Mês (Evento Interno 110)

+ IRF de Férias com Fato gerador no mês (Evento Interno 102)

+ IRF de Quitação no mês (Evento Interno 101,102,104)

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

4.5 – Aba: Geral

FLP - D.I.R.F. e Informe de rendimentos

Saída Alterações Dirf/Informe

Empresa
001 TRANSPORTES

Ano base
20

Regime
☒ Caixa
☐ Competência

Data da Caixa
 Inicial: 01/01/20
 Final: 31/12/20
 Competência 13ª: 20/12/20

☐ Imp. Nome fantasia da filial
☐ Validar o tipo de regime na competência de cálculo

☐ Não Tributáveis
☐ Indenizações
☐ Previdência Privada
☐ Autônomos
☐ Diária de ajuda de custo
☐ Abono pecuniário
☐ Molestia grave
☐ Assistência médica - Titular
☐ Assist. médica - dependentes/agregados
☐ Plano odontológico - Titular
☐ Plano odontológico - Dep./agregados
☐ Bolsa de Estudo Recebida por Médico-Residente
☐ FAPI
☐ Conta participação

☒ Geral
☐ Geral 2
☐ Geral 3
☐ Geral 4(Pessoa Física)
☐ Responsável pelas informações
☐ Pensão

Tipo de Declaração: 0 - Original
Nr. do Recibo:
Situação da Declaração: N - Não é declaração de exti
Data do Evento: / / 19

Natureza do Declarante
 0 - PJ de direito privado, exceto instituição administradora de fundo ou clube de investimento;

☐ Apenas funcionários com retenção de IRF
☐ Com rendimentos superiores a 0,00
☐ Valores de férias na data do pagamento
☐ Valores de quitação na data do pagamento
☒ Especificar Outros Eventos não Tributáveis
☐ Totalizar a listagem de conferência
☐ Imprimir detalhamento dos rendimentos
☒ Funcionários transferidos entre filiais: unifica registro anterior
☒ Modelo Gráfico

Ordernar Listagem(Informe de Rendimentos) por: Opções do Ordem

☒ Imprimir dependentes para despesas médicas - informações complementares
☐ Detalhar o alimentando referente as informações de pensionistas (Dependentes associados ao pensionista)

Procedimentos:
DIRF:
Informe de Rendimentos:

Tipo de declaração: A primeira declaração é a opção O – Original, caso tenha que gerar um segundo envio será R - Retificadora.

Nr. Do Recibo: Informar o número do recibo, caso seja uma declaração retificadora.

Situação da declaração: Selecionar com seta para baixo a situação da declaração que pode ser “N” – Não é a declaração de extinção ou “S” – Declaração de extinção.

Data do evento: Este campo será habilitado somente se a opção for “S” – declaração de extinção.



Natureza do declarante: Selecionar com seta para baixo a natureza do declarante.

Apenas funcionários com retenção de IRF: Selecionar esta opção para que constem no arquivo/listagem somente os colaboradores que tiveram retenção de imposto de renda durante o Ano Base.

Com rendimentos superiores a: Selecionar esta opção para que constem no arquivo/listagem somente os colaboradores com rendimentos superiores ao valor informado em tela.

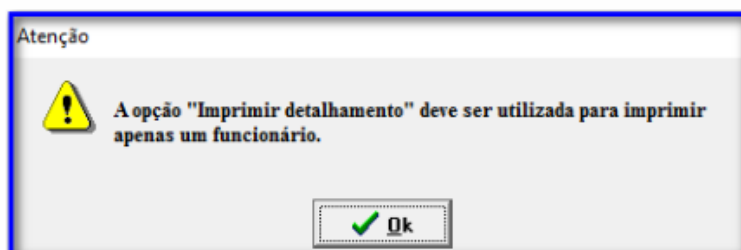
Valores de férias na data do pagamento: Selecionar esta opção para que os valores de férias constem no mês da data do pagamento.

Valores de quitação na data do pagamento: Selecionar esta opção para que os valores de quitação constem no mês da data do pagamento.

Especificar outros rendimentos não tributáveis: Selecionar esta opção para que no Informe de Rendimentos sejam especificados os eventos de rendimentos não tributáveis.

Totalizar a listagem de conferência: Selecionar esta opção para que a listagem de conferência da DIRF seja totalizada.

Imprimir detalhamento de conferência: Ao selecionar esta opção será emitida a listagem de conferência detalhada, porem a emissão é individual, o sistema emite a mensagem:



Funcionários transferidos entre filiais (consulta): Serão visualizados todos os funcionários que foram transferidos entre as filiais de uma empresa no ano-base.

Imprimir dependentes para despesas médicas - informações complementares: Esta informação deve ser selecionada para que no Informe de Rendimentos, no campo informações complementares sejam detalhadas os valores de despesas médicas e odontológicas do titular e seus dependentes.



Detalhar o alimentando referente as informações de pensionistas (dependentes associados ao pensionista): Esta informação deve ser selecionada para que no Informe de Rendimentos e no Programa da DIRF 2024, no campo informações complementares sejam detalhadas os dependentes que estiverem associados no cadastro da pensionista.

☐ Detalhar o alimentando referente as informações de pensionistas
(Dependentes associados ao pensionista)

Cadastros -> Funcionários -> Pensionistas: Após selecionar a empresa, filial, código do funcionário e da pensionista, na aba *Dependentes – DIRF*, associar os dependentes vinculados a essa pensionista que *irá demonstrar como alimentando* no Informe de Rendimento do Globus e no Programa da DIRF 2024.

Nota: Caso não seja associado nenhum dependente, no Informe de Rendimentos Globus será demonstrado a pensionista e os respectivos valores.

Porém no Programa da DIRF 2024 não será demonstrado a pensionista como alimentando, será considerado somente os valores.

4.6 – Aba: Geral 2

Sócio ostensivo: Informar se é ou não sócio ostensivo.

Declarante depositário: Informar se o declarante é ou não declarante depositário

Declarante é instituição de FCI: Informar se o declarante é ou não instituição de FCI.

Declarante pagou rendimentos no exterior: Informar se o declarante pagou ou não rendimentos a residentes e domiciliados no exterior.

Plano privado de assistência à saúde: Informar se existe ou não pagamento de valor pelo titular/dependente do plano de saúde.

Jogos Olímpicos de 2016 e aos Jogos Paraolímpicos de 2016: Informar se existe pagamento relacionado às Olimpíadas.

Parentescos cadastrados: Realizar a relação de dependência na DIRF. Deverá selecionar o código de parentesco cadastrado e selecionar a relação de dependência com a DIRF.

4.7 – Responsável pelas informações

Informar nesta aba os dados referentes ao responsável e a filial responsável pelas informações.

Observação: Todas as informações desta aba devem ser preenchidas, caso contrário o arquivo não será importado para o aplicativo DIRF do ano anterior.

The screenshot shows the 'Responsável pelas informações' tab. It contains the following fields:

- CPF: []
- Nome: []
- DDD: []
- Telefone: []
- Ramal: []
- Fax: []
- E-Mail: []
- Natureza dos rendimentos: []
- Data Emissão: [] / [] / []
- Filial Responsável: [001]
- Inscrição(CNPJ): [20848420000130]
- CPF do responsável pelo CNPJ: []

4.8 – Pensão

Associar os eventos referentes à pensão alimentícia.

The screenshot shows the 'Pensão' tab. It contains two lists of events and buttons for association:

- Eventos Cadastrados:**
 - 00001 DIAS TRABALHADOS
 - 00002 LICENÇA REMUNERADA
 - 00003 INSS
 - 00004 IRRF
 - 00005 SALARIO FAMILIA
 - 00006 VALE TRANSPORTE
 - 00007 ESTORNO DE PAGAMENTO
 - 00008 FALTAS (HORAS)
 - 00009 1ª PARCELA 13º SAL
 - 00010 INSS S/ 13º SAL
 - 00011 CONTRIBUICAO SINDICATO
 - 00013 SEXTA/SENAT AUTOMATICA
 - 00014 AJUDA DE CUSTO
 - 00015 PROVENTO DE FERIAS
 - 00016 SALARIO MATERNIDADE
 - 00017 ADIANTAMENTO
- Eventos Associados:**
 - 00012 PENSAO ALIMENTICIA
 - 00101 PENSAO ALIMENTICIA
 - 00109 PENSAO ALIMENTICIA
 - 00230 PENSAO ALIMENTICIA
 - 00299 PENSAO JUDICIAL
 - 00342 DIF PENSAO ALIMENTICIA
 - 00383 PENSAO ALIM ANTERIOR
 - 00384 PENSAO ALIMENTICIA
 - 00916 PENSAO NO ADIANTAMENTO
- Buttons:**
 - Agrupar >
 - Agrupar Todos >>
 - Revogar
 - << Revogar Todos



4.9 – Assistência médica –Titular

Associar os eventos referentes à assistência médica descontada do titular.

4.10 – Assistência médica – Dependentes/agregados

Associar os eventos referentes à assistência médica descontada dos dependentes.

Informar os eventos distintos para assistência médica – titular e assistência médica – dependentes/agregados, caso o desconto seja realizado em um único evento o mesmo precisa ser informado na aba Assistência médica – titular.



Observação: Caso seja informado o código de evento na aba Assistência médica – dependentes/agregados, os mesmos deverão ser informados na DIRF, para isto será necessário cadastrar o CPF no cadastro de dependentes, menu Cadastros -> Funcionários – Dependentes – Aba Documentos.

O número do CPF é obrigatório para os dependentes que tenham 8 anos ou mais de idade.

A partir do exercício de 2019, estarão obrigadas a se inscrever no CPF as pessoas físicas que constem como dependentes para fins de Imposto sobre a Renda da Pessoa Física, independentemente da idade.

4.11 – Plano Odontológico – Titular

Associar os eventos referentes ao plano odontológico descontado do titular.

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



4.12 - Plano Odontológico – Dependentes/Agregados

Associar os eventos referentes ao plano odontológico dos dependentes.

Informar os eventos distintos para plano odontológico – titular e plano odontológico – dependentes/agregados, caso o desconto seja realizado em um único evento o mesmo precisa ser informado na aba Plano odontológico – titular.

4.13 – Abono pecuniário

Associar os eventos referentes a abono pecuniário.



4.14 – Moléstia Grave

Associar os eventos que correspondem ao pagamento de valores referente à moléstia grave.

No menu **Cadastros -> Funcionários -> Cadastro de moléstia grave**, realizar o cadastro de colaboradores que possuem moléstia.

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



4.15 – Não tributáveis

Serão visualizados em eventos associados todos os eventos que não possuem tributação de imposto de renda no cadastro de eventos (aba: Configurações legais, grupo Incidências na base de cálculo).

4.16 – Indenizações

Associar os eventos referentes às indenizações.



4.17 – Previdência Privada

Associar os eventos referentes à previdência privada e FAPI.

4.18 – FAPI

Associar os eventos referentes à previdência privada e FAPI.



4.19 – Autônomos

Nesta tela informar a categoria e o percentual a ser aplicado sobre o valor dos rendimentos tributáveis de acordo com a categoria.

Selecionando a opção 'Visualizar autônomos sem categoria', serão visualizados os autônomos, pró- labores, estagiários, prestadores de serviços, terceirizados que não possuem categoria cadastrada no cadastro de autônomos, aba Documentação.

Categoria 5: Contribuinte individual – Diretor não empregado com FGTS (Lei nº 8.036/90, art. 16);

Categoria 11: Contribuinte individual - Diretores não empregados e demais empresários sem FGTS;

Categoria 13: Contribuinte individual – Trabalhador autônomo ou a este equiparado, inclusive o operador de máquina, com contribuição sobre remuneração; trabalhador associado à cooperativa de produção;

Categoria 15: Contribuinte individual – Transportador autônomo, com contribuição sobre remuneração;

Previdência Privada **Autônomos** | Diária de ajuda de custo | Abono pecuniário | Molestia grave

Informar o percentual a ser aplicado sobre o valor dos rendimentos tributáveis de acordo com a categoria, caso seja o valor integral não é necessário informar.

Categoria **Percentual**

☒ Gravar ☒ Excluir

Categoria	Percentual
11	100
13	100
15	10

☐ Visualizar autônomos sem categoria

Filial	Código/Tipo	Nome



4.20 – Diária de ajuda de custo

Associar os eventos referentes à diária de ajuda de custo.

4.21 – Bolsa de estudo recebida pelo médico-residente

DIRF – Informe de Rendimentos

Associar os eventos referentes à bolsa de estudo recebida pelo médico residente.



4.22 – Aba: Geral 3

Mensagem para ser impressa no informe de rendimentos (campo 7 – informações complementares): Caso necessite poderá definir qual a mensagem que será impressa no campo 7 do informe de rendimentos.

4.23 – Como gerar o cálculo da DIRF:

Após o preenchimento das informações acima mencionadas, deverá ser selecionada a opção 'Calcular'.

No menu Rotinas Anuais → DIRF e Informe de Rendimentos •

Procedimentos – Acionar o botão Calcular:

4.24 – Como Gerar o arquivo da DIRF:

Ao clicar no botão **Arquivo** deverá direcionar o caminho onde será salvo o arquivo para posteriormente realizar a importação no Programa da DIRF 2023 – Ano calendário 2022.

4.25 – Como emitir a Listagem da DIRF:

Ao clicar no botão Listagem irá aparecer a tela de classificação para realizar a impressão de todos os funcionários, ou por quebra de área, setor, seção e departamento e posteriormente a emissão da listagem conforme abaixo:

Na listagem incluída a coluna “DESC. SIMPLI.”

LISTAGEM DE CONFERENCIA DIRF - ANO CALENDARIO 2023									
001	Regime: Caixa					Pagina: 1			
	TRIBUTAVEL	PREV.OFICIAL	P.PRIV/FAPI	DEPEND.	PENSAO	DESC.SIMPL.	I.R.F	ASSIST.MED.	FLANO ODONTO
FUNCCION: 004442/004442 -									
	C.P.F.:				DIV:				
JANEIRO	6.070,75	670,94	0,00	568,77	0,00	0,00	459,18	163,66	0,00
FEVEREIRO	4.801,38	498,37	0,00	568,77	0,00	0,00	205,34	178,04	0,00
MARCO	4.526,70	459,91	0,00	568,77	0,00	0,00	169,90	178,04	0,00
ABRIL	4.834,80	503,05	0,00	568,77	0,00	0,00	210,54	178,04	0,00
MAIO	5.215,24	556,31	0,00	568,77	0,00	0,00	268,56	178,04	0,00
JUNHO	8.983,34	1.075,97	0,00	1.137,54	0,00	0,00	315,31	178,04	0,00
JULHO	1.189,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178,04	0,00
AGOSTO	3.503,46	482,89	0,00	568,77	0,00	528,00	25,49	178,04	55,60
SETEMBRO	4.162,47	259,83	0,00	568,77	0,00	528,00	174,77	178,04	55,60
OUTUBRO	2.973,19	259,83	0,00	568,77	0,00	528,00	24,99	178,04	55,60
NOVEMBRO	2.973,19	259,83	0,00	568,77	0,00	528,00	24,99	178,04	55,60
DEZEMBRO	2.973,19	259,83	0,00	568,77	0,00	528,00	24,99	178,04	55,60
** TOTAL **	52.206,99	5.286,76	0,00	6.825,24	0,00	2.640,00	1.904,06	2.122,10	278,00
13 SALARIO	3.902,94	372,32	0,00	568,77	0,00	528,00	135,84	0,00	0,00
PLR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.26 – Como emitir a Impressão do Informe de Rendimentos:

Ao clicar no botão Impressão irá aparecer a tela de classificação para realizar a impressão de todos os funcionários, ou por quebra de área, setor, seção e departamento e posteriormente a emissão do Informe conforme abaixo:

Procedimentos	DIRF	Informe de Rendimentos
Calcular	Arquivo	Listagem
	Arquivo	Impressão

Ministério da Fazenda Secretaria da Receita Federal do Brasil Imposto sobre a Renda da Pessoa Física Exercício de 2023		Comprovante de Rendimentos Pagos e de Impostos sobre a Renda Retido na Fonte Ano-calendário 2022	
Verifique as condições e o prazo para apresentação da Declaração do Imposto sobre a Renda da Pessoa Física para este ano-calendário no site da Secretaria da Receita Federal do Brasil na Internet, no endereço: www.receita.fazenda.gov.br			
1. Fonte Pagadora Pessoa Jurídica ou Pessoa Física			
CNPJ / CPF	Nome Empresarial/Nome Completo		
	TRANSPORTES		
2. Pessoa Física Beneficiária dos Rendimentos			
CPF:	Nome Completo:		
	001618001618		
Natureza do Rendimento: RENDIMENTO DO TRABALHO SALARIAL			
3. Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto de Renda Retido na Fonte			
1. Total dos rendimentos (inclusive férias)		21.362,64	
2. Contribuição previdenciária oficial		2.074,65	
3. Contribuição a entidades de prev. complementar e a fundos de aposentadoria prog. individual - Fapi (quadro 7)		0,00	
4. Pensão Alimentícia/Informar beneficiário no quadro 7)		2.789,56	
5. Imposto sobre a renda retido na fonte		16,34	
4. Rendimentos isentos e não tributáveis		Valores em Reais	
1. Parcela isenta dos proventos de aposentadoria, reserva, reforma e pensão (65 anos ou mais)		0,00	
2. Diárias e ajuda de custo		0,00	
3. Pensão e proventos de aposentadoria ou reforma por moléstia grave proventos de aposentadoria ou reforma por acidente em serviço		0,00	
4. Lucros e dividendos, apurados a partir de 1996, pago por pessoa jurídica/lucro real, presumido ou arbitrado		0,00	
5. Valores pagos ao titular ou sócio da microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pro labore, aluguel ou serviços prestados		0,00	
6. Indenização por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e por acidente de trabalho		0,00	
7. Outros (CESTA ALIMENTÍCIA/DIÁRIAS/VALE REFEIÇÃO)		6.902,63	
6. Rendimentos sujeitos a Tributação Exclusiva/rendimento líquido		Valores em Reais	
1. Décimo terceiro salário		0,00	
2. Imposto sobre a renda retido na fonte sobre 13º salário		0,00	
3. Outros		0,00	
8. Rendimentos recebidos acumuladamente - art.12-a da lei no.7.710, de 1989 (sujeito a tributação exclusiva)			
7. Informações complementares			
Rendimentos Isentos/Outros: - Abuso Pecuniário: 0,00 Participação nos Lucros ou Resultados (PLR): 0,00 NR124: CPF: 25/08/1970 2.789,56 (Pólia) 0,00 (138a1) 0,00 (PLR) Despesas Médico-Dentário-Hospitalares			
8. RESPONSÁVEL PELAS INFORMAÇÕES			
Nome:	Data: 22/01/2023	Assinatura:	



Observação: Para a emissão da listagem da DIRF e do Informe de Rendimentos, assim como a geração do arquivo referente à DIRF não é necessário recalcular.

Nota: A partir do ano-base 2010 não será mais gerado o arquivo referente ao informe de rendimentos, por este motivo a opção arquivo do item Informe de rendimentos está desabilitada na tela.

Caso seja necessário alterar algum valor referente à DIRF ou ao Informe de Rendimentos, a alteração pode ser realizada na opção 'Alterações DIRF/Informe de Rendimentos'. Esta opção está localizada no cabeçalho da tela, ao lado da opção 'Saída'.

5. Dúvidas mais frequentes geração da DIRF – Informe de Rendimentos:

5.1. Como conferir o Campo 03 – Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto de Renda Retido na Fonte

Os campos abaixo serão preenchidos automaticamente pelo Sistema com base nos valores encontrados na Ficha Financeira de cada funcionário.

>> **01** – Total de Rendimentos, inclusive Férias: Soma dos valores de vencimentos com incidências de IR encontrados no ano-base.

>> **02** – Contribuição Previdência Oficial: Valor total do INSS descontado do funcionário durante o ano todo, inclusive sobre férias.

Observação: Não entra neste campo o valor do INSS sobre 13º salário

>> **03** – Contribuição à Previdência Privada e ao FAPI: Soma dos valores encontrados no evento de Previdência Privada.

>> **04** – Pensão Alimentícia: Soma dos valores encontrados nos eventos de Pensão Alimentícia.

>> **05** – Imposto de renda Retido: Soma dos valores de Imposto de Renda Retido.





5.2. Como conferir o Campo 04 – Rendimentos Isentos e não tributáveis

>> **01** – Parcela Isenta dos Proventos de Aposentadoria, Reserva: Informe, se necessário, os valores que se enquadram nesse tipo de rendimento.

>> **02** – Diárias e Ajudas de Custo: Se for informado o evento de Ajuda de Custo o sistema efetuará a busca na Ficha Financeira e lançará o valor automaticamente neste campo. Se necessário, informe o valor.

>> **03** – Pensão, Proventos de Aposentadoria ou Reforma por Moléstia Grave: Informe o valor correspondente, se necessário.

>> **04** – Lucro e Dividendo Apurado a Partir de 1996 Pago a Pessoa Jurídica: Informe o valor correspondente, caso tenha sido pago ao beneficiário.

>> **05** – Valores pagos ao Titular ou Sócio da Microempresa ou Empresa de pequeno porte exceto Pró-Labore, Aluguéis ou Serviços Prestados: Informe o valor, se houver.

>> **06** – Ind. por Resc. de Contrato de Trab., inclusive a Título de PDV e Acidente de Trabalho: Em caso de Rescisão o sistema preencherá automaticamente o valor do Aviso Prévio Indenizado e da Indenização (lançando neste campo o valor encontrado no evento 2360 da primeira tela da Rescisão). Caso haja outros valores, informe-os.

>> **07** – Outros (especificar): O sistema informa neste campo os valores da diferença da CPMF

CPMF, desde que esteja selecionado SIM no campo Calcula diferença CPMF nos Rend. Isentos. Caso esteja como NÃO, os valores não serão informados. Neste campo o sistema informa também os vencimentos que encontrar na ficha financeira do ano-base que não tenham incidência de IRRF ou IRRF s/ Férias e não estejam marcados como Rendimento tributável. Informe apenas a descrição desses valores.

5.3 – Como faço para conferência do valor do 13º Salário levado no Campo 05 de Rendimentos sujeitos à tributação Exclusiva?

Resposta: O décimo terceiro impresso na cédula é o líquido, ou seja: 13º salário líquido = valor bruto

– (dependentes + INSS + previdência privada + pensão + IRF)



**Campo 05 – Rendimentos Sujeitos à Tributação Exclusiva (Rendimento Líquido)**

>> **01 – Décimo Terceiro Salário:** Este campo será preenchido automaticamente pelo Sistema com base nos valores encontrados na Ficha Financeira de cada funcionário. O valor será o 13º Salário, menos as Deduções de INSS, Dependentes e Pensão Alimentícia (se houver).

>> **02 – Outros:** Informe o valor e a descrição de outros rendimentos com tributação exclusiva.

5.4 Campo 07 – Informações Complementares:

Abaixo destacamos as instruções de preenchimento do Quadro 7 - Informações complementares: Quadro 7: Nesse quadro devem ser informados, no caso de:

- Pagamentos a planos de saúde, relativos às importâncias descontadas mensalmente do empregado para cobertura de despesas com plano de assistência à saúde, etc.
- Despesas médico-odonto-hospitalares, exceto planos de assistência à saúde relativos ao total anual dos valores descontados em folha de pagamento, etc.
- Beneficiários de pensão alimentícia: será impresso o nome dos beneficiários, CPF e o total do benefício recebido durante o ano.

Nota: Mais informações sobre o preenchimento encontra-se no manual de Ajuda do aplicativo DIRF 2024.

Link para baixar o aplicativo da DIRF

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/centrais-de-conteudo/download/pgd/dirf>

Em caso de dúvidas, favor entrar em contato com nossa equipe de atendimento ao módulo de folha de pagamento, através do portal do cliente:

www.portaldocliente.praxio.com.br