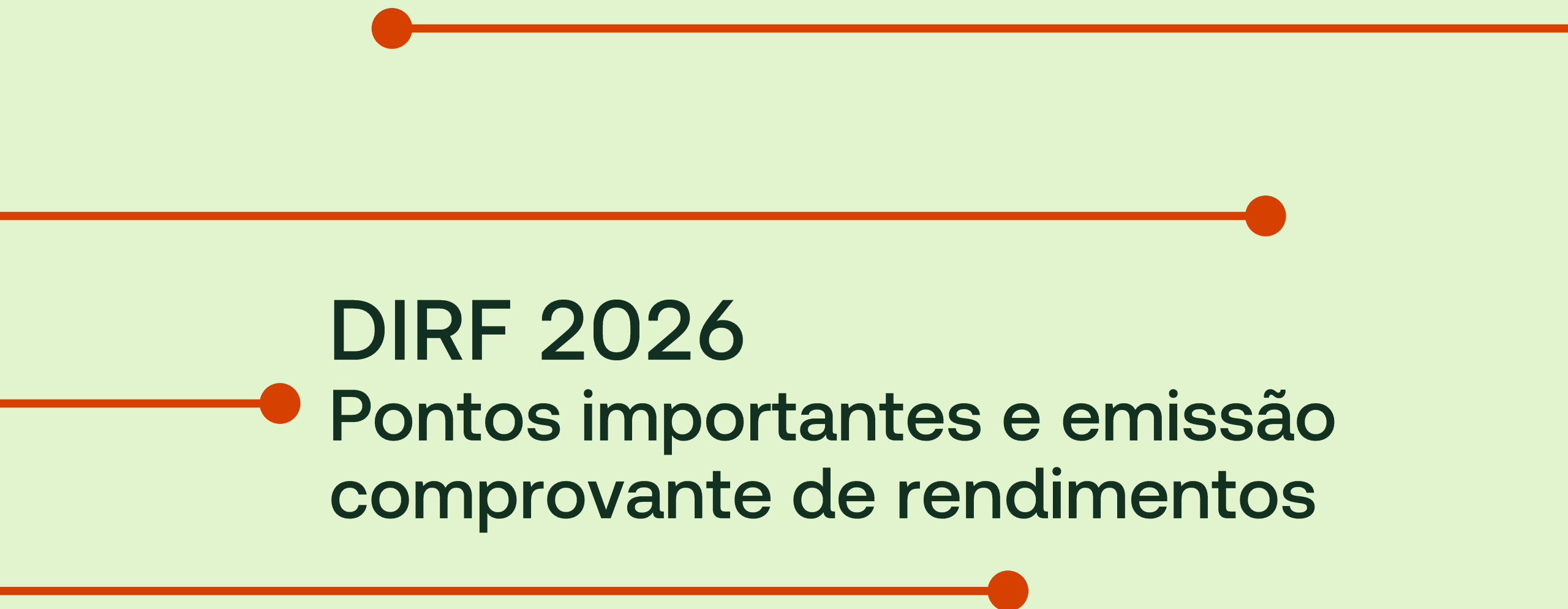




DIRF 2026

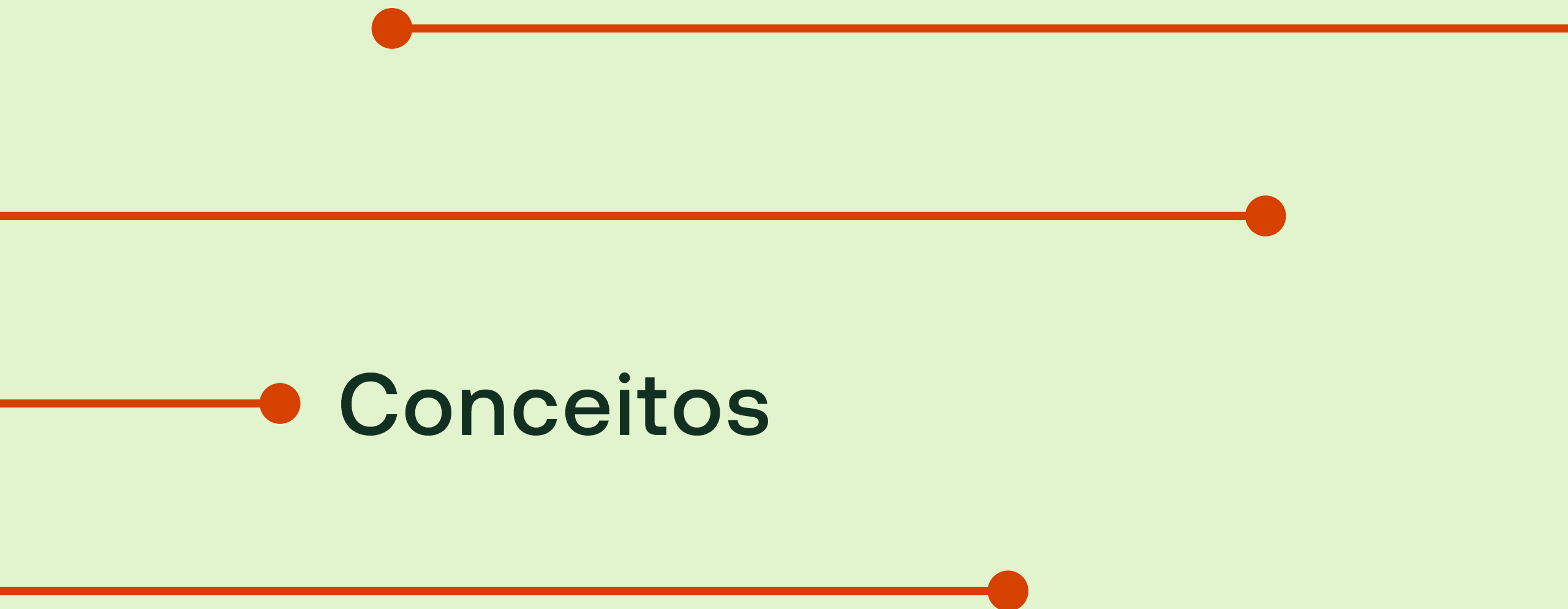
Pontos importantes e emissão
comprovante de rendimentos

Com **Daiane Menezes**
Horário **13h30min**

O que você vai aprender?

- Conceitos;
- Relatórios;
- Configurações;
- Conferências.



Four horizontal orange lines of varying lengths are positioned across the slide. Each line has a solid orange circle at its right end. The circles are located at approximately (240, 140), (810, 350), (170, 560), and (640, 780) in normalized coordinates.

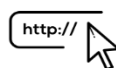
Conceitos

DIRF Mensal

Os valores da Folha de Pagamento são informados **mensalmente** por meio do envio dos seguintes eventos ao eSocial:

- S-1210 Pagamentos
- S-2501 Informações dos Tributos Decorrentes de Processo Trabalhista

Fato Gerador para DIRF é a Data de Pagamento.



[Como enviar evento S-1210 Pagamento ao eSocial?](#)
[Como cadastrar encargos trabalhistas? S-2501](#)

Comprovante de Rendimentos

- O Informe de Rendimentos continua obrigatório e é de responsabilidade da fonte pagadora ([IN RFB 2.060/2021](#));
- O comprovante deve ser entregue **até o último dia útil de fevereiro** do ano seguinte ao pagamento dos rendimentos ou na data da rescisão do contrato, se ocorrer antes desse prazo.

Como emitir Comprovante de Rendimentos?

Extrator não emite comprovante!

Somente emissão pelo sistema e comprovante separado (Folha e Escrita Fiscal).

- **Folha:** Acesse o menu Relatórios > Informativos > Anuais > Comprovante de rendimentos.
- **Escrita Fiscal:** Relatórios > Informativos > Federais > Comprovante Anual de Retenção.

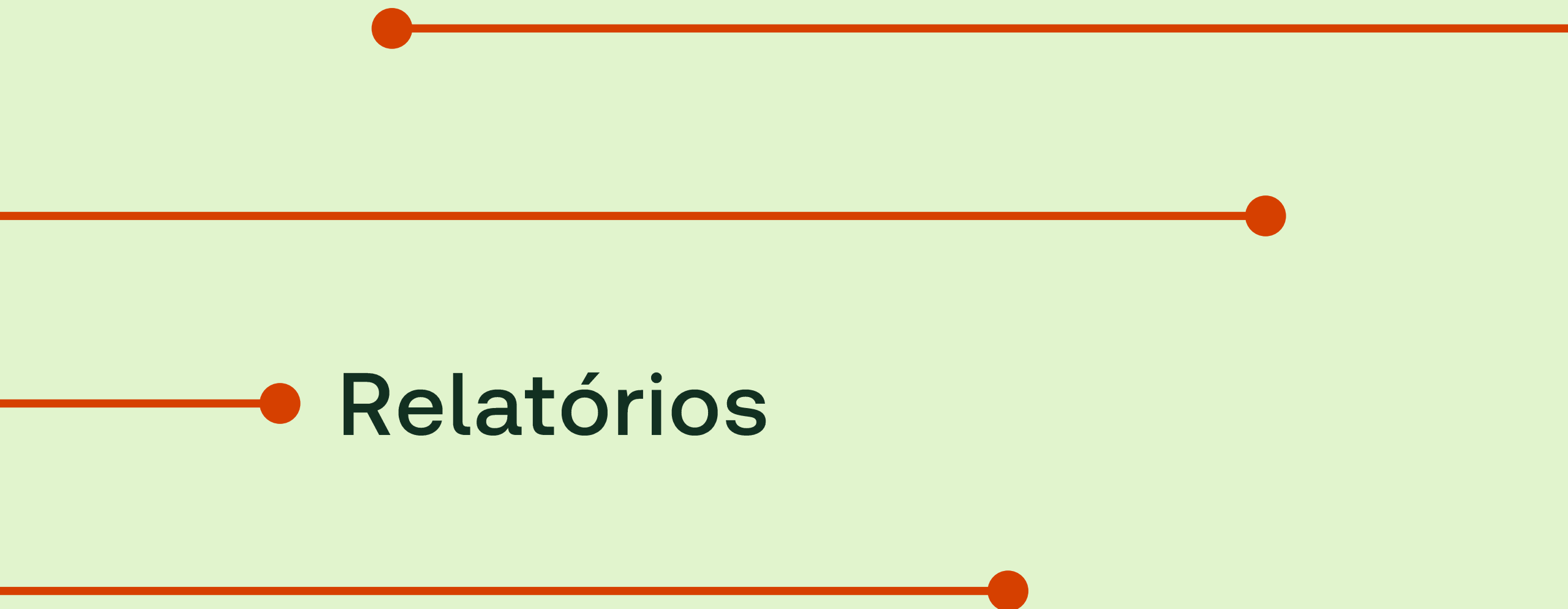


http://

[Como emitir Comprovante de Rendimentos? \(Folha\)](#)
[Como emitir Comprovante de Rendimentos? \(Escrita\)](#)
[BGR - Como emitir Comprovante de Rendimentos -
Editável?](#)

Trocou de Sistema ou Escritório Contábil?

Se os valores de determinado período não estiverem no módulo Folha — pois, caso estejam, devem estar em conformidade com as informações do eSocial —, o comprovante de rendimentos deve ser emitido pelo sistema utilizado em cada período do ano-base, pelo respectivo responsável daquele intervalo.

Four horizontal orange lines of varying lengths are positioned across the slide. Each line has a solid orange circle at its right end. The circles are located at approximately (240, 140), (810, 350), (170, 560), and (640, 780) in normalized coordinates.

Relatórios

Quais relatórios utilizar?

Considerar APENAS relatórios que geram informações por ‘Data de Pagamento’.

Extrator da DIRF

Quando usar? Para conferir os valores calculados pelo Domínio e o retorno do eSocial, envio do evento S-1210 Pagamentos (Totalizador S-5002).

Solução: [Como conferir Extrator da DIRF? \(Folha\)](#)

Demonstrativo IRRF Folha e IRRF eSocial

Quando usar? Para conferir o ‘imposto retido’ e avaliar diferenças de bases de IRRF das guias Soma na Base de Cálculo x eSocial. Possibilita a conferência por colaborador.

Solução: [Como conferir IRRF entre Sistema e Portal do eSocial?](#)

Encargos IRRF

Quando usar? Para conferir o ‘imposto retido’, ‘códigos de receita’, ‘dependentes’. Possibilita a conferência por colaborador.

Solução: [Como emitir Relatório IRRF?](#)

BGR Plano de Saúde

Quando usar? Para conferir plano de saúde (valores que foram individualizados no sistema). Possibilita a conferência por colaborador e totaliza conforme o extrator da DIRF (RFB).

Solução: [BGR - Como emitir relatório Descontos/Reembolsos Plano de Saúde/Odontológico?](#)

BGR Pensão Alimentícia

Quando usar? Para conferir pensão alimentícia (valores que foram individualizados no sistema). Possibilita a conferência por colaborador e totaliza conforme o extrator da DIRF (RFB).

Solução: [BGR - Como emitir relatório Descontos Pensão Alimentícia?](#)

BGR Previdência Complementar

Quando usar? Para conferir previdência privada (incidências de rubricas). Possibilita a conferência por colaborador e totaliza conforme o extrator da DIRF (RFB).

Solução: [BGR - Como emitir relatório Descontos Previdência Complementar?](#)

• Configurações

Como configurar ‘Quadro 8 – Responsável’?

8. Responsável pelas Informações		
Nome JOAO	Data 15/02/2026	Assinatura

Arquivo > Outros > Responsáveis

Responsáveis

Código: 1

Empresa: EMPRESA EXEMPLO LTDA

CPF: 555.555.555-55

Pessoa: JOAO

Cargo: GERENTE FINANCEIRO

NIT: 104.10400.00-6

Identidade: 123456789

Órgão expedição: SSP

Endereço: SAO JOSE

Número: 250

Complemento:

Bairro: CENTRO

Município: 4489

Telefone fixo: 48 - 34611000

Fax: 483461100

Tipo inscrição: CNPJ

Email: responsavel@exemplo.com.br

Nome do pai:

Nome da mãe:

Data nascimento: 10/01/1987

Data emissão: 10/02/2000

UF: SC

Cep: 88801-000

Ramal: 60

88.888.888/0001-91

Novo

Editar

Gravar

Listagem >>

Replicar

- Relatórios > Informativos > Anuais > Comprovante de Rendimentos
- Campo Responsável

Comprovante de Rendimentos

Dados do informativo

Ano base: 2025

Data de emissão: 15/02/2026

Responsável: 1 JOAO

Tipo de emissão

Formulário

Modelo Deskjet

Arquivo

Seleção

Somente quem teve IRRF

Rendimento superior a: ,00

Ordem

Empresa: Código

Empregado: Nome

Opções

Consolidar rendimentos matriz/filiais

Gerar as competências com base de IRRF negativo nas informações complementares

Dispensada a assinatura de acordo com IN/SRF 1.215/2011 art. 2º, § 3

Gerar para o Domínio Atendimento

Gerar relatórios individualizados por empresa

Gerar relatórios com quebra por empregado

Informações complementares

OK

Seleção...

Empresas...

Fechar

Concluir Atividade...



Como cadastrar Responsável? Módulo Folha
Como replicar cadastro do Responsável?

Como configurar 'Quadro 1 – Fonte Pagadora'?

1. Fonte Pagadora Pessoa Jurídica ou Pessoa Física

CNPJ/CPF 99.999.999/0001-91	Nome Empresarial / Nome Completo EMPRESA EXEMPLO LTDA III
--------------------------------	--

- Arquivo > Filiais
- Campo Nome e Tipo Inscrição

Código: 1

Nome: EMPRESA EXEMPLO LTDA III

Novo

Editar

Gravar

Histórico

Listagem >>

Geral | FAP | Centralização Eventos e Social | Contribuição Sindical Patronal

Dados da filial

Razão Social: EMPRESA EXEMPLO LTDA

Nome Fantasia: EMPRESA EXEMPLO LTDA

CEP: 88815-001 [Buscar endereço](#)

Tipo do endereço: Avenida

Endereço: GETULIO VARGAS

Complemento:

Bairro: CENTRO

Município: 4489 CRICIUMA SC

Número: 1100 Telefone: (48) 9999-9999

Tipo Inscrição: CNPJ 99.999.999/0001-91

Incr. Estadual: 999999999 CNAE: 5149-7/03

CNAE 2.3: 4649-4/04

Como configurar 'Distribuição de Lucros' (Folha)?

4. Rendimentos Isentos e Não Tributáveis	Valores em Reais
1. Parcela isenta dos proventos de aposentadoria, reserva remunerada, reforma e pensão (65 anos ou mais), exceto a parcela isenta do 13º (décimo terceiro) salário.	0,00
2. Parcela isenta do 13º salário de aposentadoria, reserva remunerada, reforma e pensão (65 anos ou mais).	0,00
3. Diárias e ajudas de custo.	0,00
4. Pensão e proventos de aposentadoria ou reforma por moléstia grave; proventos de aposentadoria ou reforma por acidente em serviço.	0,00
5. Lucros e dividendos, apurados a partir de 1996, pagos por pessoa jurídica (lucro real, presumido ou arbitrado).	50.000,00
6. Valores pagos ao titular ou sócio da microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore, aluguéis ou serviços prestados.	0,00
7. Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV e por acidente de trabalho.	0,00
8. Juros de mora recebidos, devidos pelo atraso no pagamento de remuneração por exercício de emprego, cargo ou função.	0,00
9. Outros (especificar).	0,00

- Quando lançada na folha para Escrita Fiscal importar e enviar pelo EFD-Reinf, aparece no comprovante da Folha.
- Quando lançada diretamente na Escrita Fiscal e enviar no EFD-Reinf, aparece no comprovante da Escrita Fiscal.

http://

[Como calcular Distribuição de Lucros para Sócios? \(Folha\)](#)
[Como lançar distribuição de lucros EFD REINF? \(Escrita Fiscal\)](#)

Como configurar 'Quadro 7 – Informações Complementares'?

7. Informações Complementares

DESCONTO PLANO DE SAÚDE		6.000,00		
INFORMAÇÕES DA OPERADORA DE PLANO DE SAÚDE DO BENEFICIÁRIO DO DECLARANTE				
Nome: 1 - OPERADORA PLANO DE SAÚDE				
CNPJ: 11.111.111/0001-09		Registro ANS: 444444		
Beneficiário do Plano de Saúde	Tipo	CPF	Data Nasc.	Valor Pago
4 - MATEUS	T	888.888.888-12	05/10/1970	2.400,00
1 - FELIPE	D	555.555.555-60	04/05/2022	3.600,00

Informações Complementares

- Arquivo > Rubricas
- Guia Configurações
- Opção [x] DIRF/Comprovante de rendimentos
- Botão [...] Reticências
- Opção [x] Informações Complementares

Rubricas calculadas em Mensal, Férias ou 13º Salário.

- Plano de Saúde
- Pensão Alimentícia
- Previdência Privada

Valores Individualizados

- Realizado no momento do lançamento da rubrica ou pelo menu Utilitários > Manutenção > DIRF > Individualizar Valores para DIRF
- Rubricas de Pensão Alimentícia ou Desconto/Coparticipação/Reembolso Plano de Saúde

Como configurar Rubrica para Comprovante e Extrator da DIRF?

Importante!

As guias Configurações, Soma na Base de Cálculo e eSocial devem ser configuradas de forma a garantir compatibilidade entre si.

- Guia Configurações, quadro Relatórios, opção [x] DIRF/Comprovante de rendimentos, botão [...] Reticências;
- Guia Soma na Base de Cálculo, incidências de IRRF;
- Guia eSocial, quadro Incidências, campo IRRF (Tabela eSocial 21).



[Como configurar rubrica para extrator DIRF?](#)

[BGR - Como emitir relatório Conferência de Rubricas DIRF?](#)

Compatibilidade de Informações no Cadastro da Rubrica

The image displays three screenshots of the 'Rubrica' software interface, illustrating the configuration of a rubric for 'HORAS NORMAIS'.

Screenshot 1 (Left): Shows the main configuration window. The 'Código' is 1, 'Código eSocial' is 1, and 'Situação eSocial' is 'Validado'. The 'Nome' is 'HORAS NORMAIS', 'Início em' is '01/01/2013', and 'Situação' is 'Ativo'. The 'A partir de' date is '00/00/0000'. The 'Geral' tab is selected. The 'Relatórios' section has 'Ficha financeira', 'DIRF/Comprovante de rendimentos', and 'RAIS' checked. The 'Opções' section has 'Compõe horas mês', 'Reflete no DSR', 'Calcula durante o afastamento', 'Compõe o líquido', 'Aparece nos relatórios', 'Aparece nos recibos', 'Compõe o adiantamento salarial', and 'Detalhar lançamentos por serviço' checked.

Screenshot 2 (Middle): Shows the 'DIRF/Comprovante de Rendimentos' window. The 'Rubrica' is '1 - HORAS NORMAIS'. The 'Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte' section has 'Total dos Rendimentos (inclusive férias)' selected. The 'Rendimentos isentos e não tributáveis' section has 'Parcela isenta dos proventos de Apos., Reforma e Pensão (65 anos ou mais)' selected. The 'Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido)' section has 'Não informar' selected.

Screenshot 3 (Right): Shows the 'Rubrica' window with the 'Configurações' tab selected. The 'Código' is 1, 'Código eSocial' is 1, and 'Situação eSocial' is 'Validado'. The 'Nome' is 'HORAS NORMAIS', 'Início em' is '01/01/2013', and 'Situação' is 'Ativo'. The 'A partir de' date is '00/00/0000'. The 'Geral' tab is selected. The 'Natureza das rubricas' section has 'Código' 1000 and 'Salário, vencimento, soldo'. The 'Incidências' section has 'IRRF: 11 Remuneração Mensal', 'INSS: 11 Base Mensal', 'FGTS: 11 Base de cálculo do FGTS mensal', and 'PIS: 11 Base de cálculo do PIS/PASEP mensal'. The 'Utiliza para o eSocial Doméstico' checkbox is checked. The 'Código eSocial' is 'eSocial1000' and 'Salário'.

Exemplo 01 – Incidência IRRF (Guia eSocial)

Consulte a **Tabela 21 do eSocial** para detalhes sobre a exibição no Extrator da DIRF.

Exemplo: A rubrica com incidência '11 Remuneração Mensal' aparece como Rendimento Tributável, pois compõe a base de cálculo do IR.

Tabela 21 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF			
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	INÍCIO	TÉRMINO
0	Rendimento não tributável	01/10/2015	30/06/2021
1	Rendimento não tributável em função de acordos internacionais de bitributação	01/10/2015	30/06/2021
9	Verba transitada pela folha de pagamento de natureza diversa de rendimento ou retenção/isenção/dedução de IR (exemplo: desconto de convênio farmácia, desconto de consignações, etc.)	01/10/2015	-
Rendimento tributável (base de cálculo do IR):			
11	Remuneração mensal	01/10/2015	-
12	13º salário	01/10/2015	-
13	Férias	01/10/2015	-
14	PLR	01/10/2015	-
15	Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA	01/10/2015	30/06/2021

Eventos eSocial: S-5002

Competência: 08/2025

Hora: 11:33

DEMONSTRATIVO DE RENDIMENTOS

Descrição	Valor Sistema	Valor eSocial	Diferença
Rendimentos Tributáveis	53.500,00	53.500,00	0,00
Deduções:	6.592,96	6.592,96	0,00
Previdência Oficial	5.309,62	5.309,62	0,00
Previdência Complementar	0,00	0,00	0,00
FAPF	0,00	0,00	0,00
FUNPRESP	0,00	0,00	0,00
Dependentes	379,18	379,18	0,00
Pensão Alimentícia	904,16	904,16	0,00
Plano Privado Coletivo de Assistência à Saúde:	700,00	700,00	0,00
Imposto Retido	3.054,19	3.054,19	0,00
Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF:	1.500,00	1.500,00	0,00
Parcela Isenta Aposentaria Acima de 65 Anos	0,00	0,00	0,00
Diárias	0,00	0,00	0,00
Ajuda de Custo	0,00	0,00	0,00
Indenização e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00
Abono Pecuniário	1.500,00	1.500,00	0,00
Lucros e dividendos pagos a partir de 1996	0,00	0,00	0,00
Pensão, Aposentadoria ou Reforma por Moléstia Grave	0,00	0,00	0,00
Juros de Mora Pagos, Devidos pelo Atraso no Pagamento de Remuneração	0,00	0,00	0,00
Bolsa de Estudo Recebida por Médico Residente	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00
Auxílio Moradia	0,00	0,00	0,00
Compensação Judicial:	0,00	0,00	0,00
Exigibilidade Suspensa - Rendimento Tributável (Base de Cálculo do IR):	0,00	0,00	0,00
Exigibilidade Suspensa - Dedução da Base de Cálculo do IRRF:	0,00	0,00	0,00
Previdência Oficial	0,00	0,00	0,00
Previdência Complementar	0,00	0,00	0,00

Exemplo 02 - Incidência IRRF (Guia eSocial)

Consulte a **Tabela 21 do eSocial** para detalhes sobre a exibição no Extrator da DIRF.

Exemplo: A rubrica com incidência '75 Abono pecuniário' aparece como Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF, pois NÃO compõe a base de cálculo do IR.

Rendimento não tributável ou isento do IRRF:				
70	Parcela isenta 65 anos - Remuneração mensal	01/10/2015	-	
71	Parcela isenta 65 anos - 13º salário	01/10/2015	-	
72	Diárias	01/10/2015	-	
73	Ajuda de custo	01/10/2015	-	
74	Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	01/10/2015	-	
75	Abono pecuniário	01/10/2015	-	
76	Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - Remuneração mensal	01/10/2015	-	
77	Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - 13º salário	01/10/2015	-	
78	Valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore e aluguéis	01/10/2015	30/06/2021	
700	Auxílio moradia	01/10/2015	-	
701	Parte não tributável do valor de serviço de transporte de passageiros ou cargas	01/10/2015	-	
702	Bolsa médico residente - remuneração mensal	-	-	
703	Bolsa médico residente - 13º salário	-	-	
704	Juros de mora recebidos, devidos pelo atraso no pagamento de remuneração por exercício de emprego, cargo ou função	-	-	
79	Outras isenções (o nome da rubrica deve ser claro para identificação da natureza dos valores)	01/10/2015	-	

Eventos eSocial: S-5002

Competência: 08/2025

Hora: 11:40

Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF:	1.500,00	1.500,00	0,00	
Parcela Isenta Aposentaria Acima de 65 Anos	0,00	0,00	0,00	
Diárias	0,00	0,00	0,00	
Ajuda de Custo	0,00	0,00	0,00	
Indenização e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho	0,00	0,00	0,00	
Abono Pecuniário	1.500,00	1.500,00	0,00	
Lucros e dividendos pagos a partir de 1996	0,00	0,00	0,00	
Pensão, Aposentadoria ou Reforma por Moléstia Grave	0,00	0,00	0,00	
Juros de Mora Pagos, Devidos pelo Atraso no Pagamento de Remuneração	0,00	0,00	0,00	
Bolsa de Estudo Recebida por Médico Residente	0,00	0,00	0,00	
Outros	0,00	0,00	0,00	
Auxílio Moradia	0,00	0,00	0,00	
Compensação Judicial:	0,00	0,00	0,00	
Exigibilidade Suspensa - Rendimento Tributável (Base de Cálculo do IR):	0,00	0,00	0,00	
Exigibilidade Suspensa - Dedução da Base de Cálculo do IRRF:	0,00	0,00	0,00	
Previdência Oficial	0,00	0,00	0,00	
Previdência Complementar	0,00	0,00	0,00	
FAP	0,00	0,00	0,00	
FUNPRESP	0,00	0,00	0,00	
Pensão Alimentícia	0,00	0,00	0,00	
Exigibilidade Suspensa - Retenção do IRRF Efetuada Sobre:	0,00	0,00	0,00	
Imposto Não Retido	0,00	0,00	0,00	
Depósito Judicial	0,00	0,00	0,00	
DEMONSTRATIVO POR CÓDIGO DE RECEITA				
Código de Receita	Rend. tributável	Deduções	Imposto Retido	Rend. não tributável
0561	53.500,00	6.592,96	3.054,19	1.500,00
Total Geral:	53.500,00	6.592,96	3.054,19	1.500,00

Exemplos de Rubricas Mensal ou Férias

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
1 - Horas Normais	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8781 - Dias Normais	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
3 - Horas Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
8783 - Dias Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
931 - 1/3 das Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
930 - Abono Pecuniário (Férias)	Férias	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Valores do abono pecuniário (de férias))	Sem bases	75 Abono pecuniário	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Abono Pecuniário)
932 - 1/3 do Abono Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
34 - Férias em Dobro	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável
840 - 1/3 Férias em Dobro	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 22 IRRF Férias	13 Férias	Rendimento Tributável

Exemplos de Rubricas Mensal ou Rescisão

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
40 - Horas Faltas	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
42 - Horas Faltas DSR	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8792 - Dias Faltas	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8794 - Dias Faltas DSR	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
37 - Comissões	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
150 - Horas Extras 50%	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
20 - Gratificações	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
149 - Periculosidade	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
16 - Insalubridade 20%	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8882 - Diária Tributável	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8883 - Diária Não Tributável	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Outros Diárias Não Tributáveis))	Sem bases	72 Diárias	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Diária)
Ajuda de Custo sem Encargos (cadastrada manualmente)	Mensal ou Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Diárias e Ajudas de Custo))	Sem bases	73 Ajuda de Custo	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Ajuda de Custo)

Exemplos de Rubricas Rescisão

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
9179 - Saldo de Salário Horas	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
9180 - Saldo de Salário Dias	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias))	59 IRRF Exterior e 21 IRRF Mensal	11 Remuneração Mensal	Rendimento Tributável
8550 - 13 Salário Integral Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	59 IRRF Exterior e 23 IRRF 13º	12 - 13º Salário	Rendimento Tributável
9592 - 13 1/12 Indenizado	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	59 IRRF Exterior e 23 IRRF 13º	12 - 13º Salário	Rendimento Tributável
28 - Férias Vencidas	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
29 - Férias Proporcionais	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
64 - 1/3 Férias Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
811 - Férias 1/12 Indenizado	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
8126 - 1/3 Férias Indenizadas Resc	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
8169 - 1/3 Férias Proporcionais Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)
9591 - Aviso Prévio	Rescisão	Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis (Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV, e acidente de trab.)	Sem bases	74 Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	Rendimento Não Tributável ou Isento do IRRF (Indeniza;ão e Resc. de Contrato, Inclusive a Título de PDV e Acidentes de Trabalho)

Exemplos de Rubricas IRRF e INSS

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
998 - INSS	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial))	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8092 - INSS CCT	Mensal (CCT)	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial))	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8094 - INSS 13º CCT	Mensal (CCT)	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
812 - INSS Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial))	22 IRRF Férias	43 - PSO - Férias	Previdência Oficial
825 - INSS 13º Salário	13º Salário	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
826 - INSS sobre Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial))	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
989 - INSS 13º Salário Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial
8093 - INSS Rescisão CCT	Rescisão (CCT)	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial))	21 IRRF Mensal	41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuner. Mensal	Previdência Oficial
8095 - INSS 13º Rescisão CCT	Rescisão (CCT)	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	23 IRRF 13º	42 - PSO - 13º Salário	Previdência Oficial

Rubrica	Tipo de Cálculo	Comprovante de Rendimentos	Guia Soma na Base de Cálculo (Incidências de IRRF) (Cálculo do Sistema)	Guia eSocial (Incidência IRRF) (eSocial e Extrator da DIRF)	Relatório Extrator da DIRF (Sistema)
999 - Imposto de Renda	Mensal	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Imposto de Renda Retido))	Sem bases	31 - IRRF - Remuneração Mensal	Imposto Retido
942 - IRRF Férias	Férias	Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Imposto de Renda Retido))	Sem bases	33 - IRRF - Férias	Imposto Retido
804 - IRRF 13º	13º Salário	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	Sem bases	32 - IRRF - 13º Salário	Imposto Retido
827 - IRRF 13º Salário Rescisão	Rescisão	Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Décimo terceiro salário)	Sem bases	32 - IRRF - 13º Salário	Imposto Retido

Conferências

Comprovante de Rendimentos

Conferências

- Relatório **Ficha Financeira** com a opção '**Por competência de Pagamento**', se houver diferenças, avalie o cadastro da rubrica, guia Configurações, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- 13º Salário utilize a **consulta de recibos**. (Comportamento diferente entre Extrator x Comprovante);
- Relatório **Encargos IRRF**;



[Como emitir Ficha Financeira?](#)
[Como consultar cálculos?](#)
[Como emitir Relatório IRRF?](#)

Como conferir Distribuição de Lucros (Lançada na Folha)?

4. Rendimentos Isentos e Não Tributáveis	Valores em Reais
1. Parcela isenta dos proventos de aposentadoria, reserva remunerada, reforma e pensão (65 anos ou mais), exceto a parcela isenta do 13º (décimo terceiro) salário.	0,00
2. Parcela isenta do 13º salário de aposentadoria, reserva remunerada, reforma e pensão (65 anos ou mais).	0,00
3. Diárias e ajudas de custo.	0,00
4. Pensão e proventos de aposentadoria ou reforma por moléstia grave; proventos de aposentadoria ou reforma por acidente em serviço.	0,00
5. Lucros e dividendos, apurados a partir de 1996, pagos por pessoa jurídica (lucro real, presumido ou arbitrado).	50.000,00
6. Valores pagos ao titular ou sócio da microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore, aluguéis ou serviços prestados.	0,00
7. Indenizações por rescisão de contrato de trabalho, inclusive a título de PDV e por acidente de trabalho.	0,00
8. Juros de mora recebidos, devidos pelo atraso no pagamento de remuneração por exercício de emprego, cargo ou função.	0,00
9. Outros (especificar).	0,00

Utilize a Ficha Financeira para identificar a rubrica.

Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';

Quadro Rendimentos isentos e não tributáveis;

Opções:

- Lucro e Dividendo Apurado a partir de 1996 pago por PJ (Lucro R., Pres, e Arbit.); OU
- Valores pagos ao Titular ou Sócio de ME ou EPP exceto Pro Labore, Aug. Ou Serv. Prest.

Código	Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13 Integral	Total
213	DISTRIBUICAO DE LUCROS SOCIOS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	50.000,00	,00	50.000,00

Como conferir Total de rendimentos?

3. Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto sobre a Renda Retido na Fonte	Valores em Reais
1. Total dos rendimentos (inclusive férias).	55.500,00
2. Contribuição previdenciária oficial.	5.484,96
3. Contribuição a entidades de previdência complementar, pública ou privada, e a Fundo de Aposentadoria Programada Individual - (Fapi) (preencher também o Quadro 7).	0,00
4. Pensão alimentícia (preencher também o Quadro 7).	6.402,96
5. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF).	1.886,19

- Utilize a Ficha Financeira para identificar o somatório das rubricas.
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Total dos Rendimentos (inclusive férias));

Código Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13 Integral	Total
1 HORAS NORMAIS	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	150,00	4.350,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	,00	49.500,00
3 HORAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	4.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00
12 13 SALARIO INTEGRAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00	4.500,00
13 13 SALARIO ADIANTADO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	,00	,00	2.250,00
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	2.250,00
55 PENSÃO ALIMENTICIA	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	27,11	784,97	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	,00	5.332,88
804 IRRF 13o	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	160,59	160,59
812 INSS FERIAS	,00	,00	,00	,00	649,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	649,58
813 FGTS FERIAS	,00	,00	,00	,00	480,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	480,00
821 INSS DIFERENÇA FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3,19	6,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9,75
824 FGTS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
931 1/3 DAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.500,00

Como conferir Contribuição previdenciária oficial?

3. Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto sobre a Renda Retido na Fonte										Valores em Reais	
1. Total dos rendimentos (inclusive férias).										55.500,00	
2. Contribuição previdenciária oficial.										5.484,96	
3. Contribuição a entidades de previdência complementar, pública ou privada, e a Fundo de Aposentadoria Programada Individual - (Fapi) (preencher também o Quadro 7).										0,00	
4. Pensão alimentícia (preencher também o Quadro 7).										6.402,96	
5. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF).										1.886,19	

- Utilize a Ficha Financeira para identificar o somatório das rubricas.
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Contribuição Previdenciária Oficial);

812 INSS FERIAS	,00	,00	,00	,00	649,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	649,58
813 FGTS FERIAS	,00	,00	,00	,00	480,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	480,00
821 INSS DIFERENCA FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3,19	6,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9,75
824 FGTS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
931 1/3 DAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.500,00
937 ADIANTAMENTO DE FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3.859,45	133,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.992,75
942 IRRF FERIAS	,00	,00	,00	,00	287,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	287,59
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
981 DESC.ADIANT.SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
996 F.G.T.S DO MES	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	12,00	348,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	,00	3.960,00
998 I.N.S.S.	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	11,25	418,58	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	,00	4.825,63

Como conferir Pensão Alimentícia – ‘Quadro 3’?

3. Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto sobre a Renda Retido na Fonte										Valores em Reais	
1. Total dos rendimentos (inclusive férias).										55.500,00	
2. Contribuição previdenciária oficial.										5.484,96	
3. Contribuição a entidades de previdência complementar, pública ou privada, e a Fundo de Aposentadoria Programada Individual - (Fapi) (preencher também o Quadro 7).										0,00	
4. Pensão alimentícia (preencher também o Quadro 7).										6.402,96	
5. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF).										1.886,19	

- Utilize a Ficha Financeira para identificar o somatório das rubricas.
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Pensão Alimentícia (informar o beneficiário no quadro 07));

55 PENSÃO ALIMENTICIA	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	27,11	784,97	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	,00	5.332,88
804 IRRF 13o	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	160,59	160,59
812 INSS FERIAS	,00	,00	,00	,00	649,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	649,58
813 FGTS FERIAS	,00	,00	,00	,00	480,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	480,00
821 INSS DIFERENCA FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3,19	6,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9,75
824 FGTS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
931 1/3 DAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.500,00
937 ADIANTAMENTO DE FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3.859,45	133,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.992,75
942 IRRF FERIAS	,00	,00	,00	,00	287,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	287,59
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
981 DESC.ADIANT.SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
996 F.G.T.S DO MES	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	12,00	348,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	,00	3.960,00
998 I.N.S.S.	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	11,25	418,58	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	,00	4.825,63
999 IMPOSTO DE RENDA	159,81	159,81	159,81	159,81	147,09	,00	76,82	147,09	147,09	147,09	147,09	147,09	,00	1.598,60
8905 PENSÃO ALIMENTICIA 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	362,08	362,08
8906 PENSÃO ALIMENTICIA FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.070,08	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.070,08

Como conferir Pensão Alimentícia – ‘Quadro 5’?

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)	Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.	3.537,75
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.	160,59
3. Outros.	0,00

- Utilize a Consulta de Recibos para identificar a rubrica pensão alimentícia 13º. O valor no quadro 5 exibido é apenas o rendimento líquido, sendo o valor da pensão detalhado no quadro 7.
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Quadro Rendimentos sujeitos à tributação exclusiva (rendimento líquido) (Pensão Alimentícia no 13º Salário);
- Opção [x] Informações Complementares.

Empregado:

6 ALEXANDRE

Selecionar...

Competência:

12/2025

Tipo de cálculo:

13º Integral

Recibo...

Complemento de cálculo:

Todos

Homolognet

Situação eSocial Remuneração:

Situação eSocial Pagamento:

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos	
12 13 SALARIO INTEGRAL		12,00	4.500,00		
824 FGTS 13º SALARIO		,00	180,00		*
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO		2.250,00		2.250,00	
825 INSS 13º SALARIO		9,77		439,58	
804 IRRF 13º		15,00		160,59	
8905 PENSÃO ALIMENTICIA 13 SALARIO		20,00		362,08	

Empregado admitido em:

02/01/2024

Cargo:

3 - ANALISTA

Salario contratual:

4.500,00

Data do Pagamento:

20/12/2025

Como conferir Pensão Alimentícia – ‘Quadro 7’ ?

7. Informações Complementares			
INFORMAÇÕES DE PENSÃO ALIMENTÍCIA			
Beneficiário de Pensão Alimentícia Mensal	CPF	Data Nasc.	Valor Pago
FELIPE	545.454.151-64	10/10/2021	6402,96
Beneficiário de Pensão Alimentícia 13º	CPF	Data Nasc.	Valor Pago
FELIPE	545.454.151-64	10/10/2021	362,08

- Utilize a Ficha Financeira para identificar as rubricas de pensão alimentícia;
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Opção [x] Informações Complementares.
- E conforme valores foram Individualizados.

Código Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13 Integral	Total
1 HORAS NORMAIS	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	150,00	4.350,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	,00	49.500,00
3 HORAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	4.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00
12 13 SALARIO INTEGRAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00	4.500,00
13 13 SALARIO ADIANTADO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	,00	,00	2.250,00
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	2.250,00
55 PENSÃO ALIMENTÍCIA	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	27,11	784,97	452,08	452,08	452,08	452,08	452,08	,00	5.332,88
804 IRRF 13º	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	160,59	160,59
812 INSS FERIAS	,00	,00	,00	,00	649,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	649,58
813 FGTS FERIAS	,00	,00	,00	,00	480,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	480,00
821 INSS DIFERENÇA FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3,19	6,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9,75
824 FGTS 13º SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13º SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
931 1/3 DAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.500,00
937 ADIANTAMENTO DE FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3.859,45	133,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.992,75
942 IRRF FERIAS	,00	,00	,00	,00	287,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	287,59
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
981 DESC.ADIANT.SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
996 F.G.T.S DO MES	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	12,00	348,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	,00	3.960,00
998 I.N.S.S.	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	11,25	418,58	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	,00	4.825,63
999 IMPOSTO DE RENDA	159,81	159,81	159,81	159,81	147,09	,00	76,82	147,09	147,09	147,09	147,09	147,09	,00	1.598,60
8905 PENSÃO ALIMENTÍCIA 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	362,08	362,08
8906 PENSÃO ALIMENTÍCIA FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.070,08	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.070,08

Como conferir Imposto sobre a Renda Retido na Fonte?

3. Rendimentos Tributáveis, Deduções e Imposto sobre a Renda Retido na Fonte												Valores em Reais	
1. Total dos rendimentos (inclusive férias).												55.500,00	
2. Contribuição previdenciária oficial.												5.484,96	
3. Contribuição a entidades de previdência complementar, pública ou privada, e a Fundo de Aposentadoria Programada Individual - (Fapi) (preencher também o Quadro 7).												0,00	
4. Pensão alimentícia (preencher também o Quadro 7).												6.402,96	
5. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF).												1.886,19	

- Utilize a Ficha Financeira para identificar o somatório das rubricas.
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Quadro Rendimentos tributáveis, deduções e imposto retido na fonte (Imposto de Renda Retido);

804 IRRF 13o	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	160,59	160,59
812 INSS FERIAS	,00	,00	,00	,00	649,58	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	649,58
813 FGTS FERIAS	,00	,00	,00	,00	480,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	480,00
821 INSS DIFERENCA FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3,19	6,56	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9,75
824 FGTS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
931 1/3 DAS FERIAS	,00	,00	,00	,00	1.500,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.500,00
937 ADIANTAMENTO DE FERIAS	,00	,00	,00	,00	,00	3.859,45	133,30	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3.992,75
942 IRRF FERIAS	,00	,00	,00	,00	287,59	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	287,59
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
981 DESC.ADIANT.SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	,00	18.000,00
996 F.G.T.S DO MES	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	12,00	348,00	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	,00	3.960,00
998 I.N.S.S.	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	11,25	418,58	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	,00	4.825,63
999 IMPOSTO DE RENDA	159,81	159,81	159,81	159,81	147,09	,00	76,82	147,09	147,09	147,09	147,09	147,09	,00	1.598,60

Como conferir Plano de Saúde?

7. Informações Complementares				
DESCONTO PLANO ODONTOLOGICO	700,00			
DESCONTO PLANO DE SAÚDE	700,00			
INFORMAÇÕES DA OPERADORA DE PLANO DE SAÚDE DO BENEFICIÁRIO DO DECLARANTE				
Nome: 1 - OPERADORA PLANO DE SAÚDE				
CNPJ:	10.414.182/0001-09	Registro ANS:	416801	
Beneficiário do Plano de Saúde	Tipo	CPF	Data Nasc.	Valor Pago
10 - JOSE	T	565.255.245-04	05/10/1970	300,00
1 - MARIA	D	548.454.777-69	10/10/2020	400,00
Nome: 2 - OPERADORA ODONTOLOGICO				
CNPJ:	58.119.199/0001-51	Registro ANS:	301949	
Beneficiário do Plano de Saúde	Tipo	CPF	Data Nasc.	Valor Pago
10 - JOSE	T	565.255.245-04	05/10/1970	300,00
1 - MARIA	D	548.454.777-69	10/10/2020	400,00

- Utilize a Ficha Financeira para identificar as rubricas de desconto, coparticipação ou reembolso;
- Configuração definida no cadastro da rubrica, opção '[x] DIRF/Comprovante de Rendimentos';
- Opção [x] Informações Complementares.
- E conforme valores foram Individualizados.

Código Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13 Integral	Total
1 HORAS NORMAIS	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00	4.500,00	,00	9.000,00
12 13 SALARIO INTEGRAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.500,00	4.500,00
13 13 SALARIO ADIANTADO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	,00	,00	2.250,00
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	2.250,00	2.250,00
207 INFORMATIVA PLANO DE SAÚDE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	900,00	900,00	,00	1.800,00
208 DESCONTO PLANO ODONTOLOGICO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	350,00	350,00	,00	700,00
804 IRRF 13o	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	195,45	195,45
824 FGTS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	180,00	,00	180,00	360,00
825 INSS 13o SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	,00	3.600,00
981 DESC.ADIANT.SALARIAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.800,00	1.800,00	,00	3.600,00
996 F.G.T.S DO MES	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	360,00	360,00	,00	720,00
998 I.N.S.S.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	439,58	439,58	,00	879,16
999 IMPOSTO DE RENDA	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	195,45	195,45	,00	390,90
8111 DESCONTO PLANO DE SAÚDE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	350,00	350,00	,00	700,00

Como conferir 13º Salário? (Exemplo 01)

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)		Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.		3.537,75
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.		160,59
3. Outros.		0,00

Utilize a Consulta de Recibos para identificar o valor.

• **Cálculo:**

R\$ 4.500,00 (13º Salário) – R\$ 439,58 (INSS 13º) - R\$ 160,59 (IRRF 13º) – R\$ 362,08 (Pensão) = **R\$ 3.537,75**

Empregado:

6 ALEXANDRE

Selecionar...

Competência:

12/2025

Tipo de cálculo:

13º Integral

Recibo...

Complemento de cálculo:

Todos

Homolognet

Situação eSocial Remuneração:

Situação eSocial Pagamento:

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos	
12 13 SALARIO INTEGRAL		12,00	4.500,00		
824 FGTS 13o SALARIO		,00	180,00		★
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO		2.250,00		2.250,00	
825 INSS 13o SALARIO		9,77		439,58	
804 IRRF 13o		15,00		160,59	
8905 PENSAO ALIMENTICIA 13 SALARIO		20,00		362,08	

Empregado admitido em:

02/01/2024

Cargo:

3 - ANALISTA

Salario contratual:

4.500,00

Data do Pagamento:

20/12/2025

Como conferir 13º Salário? (Exemplo 02)

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)		Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.		3.675,38
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.		195,45
3. Outros.		0,00

Utilize a Consulta de Recibos para identificar o valor.

• **Cálculo:**

R\$ 4.500,00 (13º Salário) – R\$ 439,58 (INSS 13º) – R\$ 195,45 (IRRF 13º) – R\$ 189,59 (01 dependente) = **R\$ 3.675,38**

Empregado: 7 JULIA

Competência: 12/2025

Complemento de cálculo: Todos

Selecionar...

Recibo...

Homolognet

Situação eSocial Remuneração:

Situação eSocial Pagamento:

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos	
12 13 SALARIO INTEGRAL		12,00	4.500,00		
824 FGTS 13o SALARIO		,00	180,00		★
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO		2.250,00		2.250,00	
825 INSS 13o SALARIO		9,77		439,58	🧮
804 IRRF 13o		22,50		195,45	🧮🗨️
9177 DEPENDENTE IRRF 13o SALARIO		189,59		189,59	★

Empregado admitido em: 02/01/2024

Cargo: 3 - ANALISTA

Salario contratual: 4.500,00

Data do Pagamento: 20/12/2025

Como conferir 13º Salário? (Exemplo 03)

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)		Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.		0,00
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.		0,00
3. Outros.		0,00

- Utilize a Consulta de Recibos para identificar o valor e o cadastro do colaborador para opção de dependente de IRRF.
- **Cálculo:**
 $R\$ 312,67$ (13º Salário) – $R\$ 23,45$ (INSS 13º) – $R\$ 379,18$ (02 dependentes (IRRF)) = - **R\$ 89,96**
- Como não pode ter valor negativo no campo do comprovante, ficará 0,00.

Empregado: 14 BIANCA

Competência: 12/2025

Complemento de cálculo: Todos

Selecionar...

Recibo...

Homolognet

Situação eSocial Remuneração:

Situação eSocial Pagamento:

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos
12 13 SALARIO INTEGRAL		2,00	312,67	
824 FGTS 13o SALARIO		,00	18,76	*
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO		78,17		78,17
825 INSS 13o SALARIO		7,50		23,45

Empregado admitido em: 03/11/2025

Cargo: 3 - ANALISTA

Salario contratual: 1.876,00

Data do Pagamento: 20/12/2025

Código: 14

Matrícula eSocial: 14

Nome: BIANCA

Situação eSocial Admissão: 14

Situação: Trabalhando

Geral

Profissionais

Pessoais

Contribuição Individual

Lançamentos Fixos

Documentos Pessoais

Documentos Profissionais

Endereço

Informações Pessoais

Dependentes

Código	Nome	Data de Nascimento	CPF	Tipo de Dependência	Enviar eSocial
1	MARIA	25/01/2022	548.888.888-84	03 - Filho(a) ou enteado(a)	Sim
2	JOAO	19/01/2020	548.888.888-84	03 - Filho(a) ou enteado(a)	Sim

Como conferir 13º Salário? (Exemplo 04)

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)		Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.		4.062,98
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.		271,27
3. Outros.		0,00

Utilize a Consulta de Recibos para identificar os valores e a ficha financeira para identificar as diferenças CCT.

• **Cálculo:**

$$R\$ 4.770,00 \text{ (13º Salário)} - R\$ 477,38 \text{ (INSS 13º)} - R\$ 271,27 \text{ (IRRF 13º)} = \textbf{R\$ 4.021,35} + \textbf{R\$ 45,00 (Diferença 13º CCT)} - \textbf{R\$ 3,37 (INSS 13º CCT)} = \textbf{R\$ 4.062,98}$$

Empregado:

15 JULIANA

Selecionar...

Competência:

12/2025

Recibo...

Complemento de cálculo:

Todos

Homolognet

Tipo de cálculo:

13º Integral

Situação eSocial Remuneração:

Situação eSocial Pagamento:

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos
12 13 SALARIO INTEGRAL		12,00	4.770,00	
824 FGTS 13º SALARIO		,00	228,96	*
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO		1.908,00		1.908,00
825 INSS 13º SALARIO		10,01		477,38
804 IRRF 13º		22,50		271,27

Empregado admitido em: 04/11/2024
Cargo: 3 - ANALISTA
Salário contratual: 4.770,00
Data do Pagamento: 20/12/2025

Código Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	13 Integral	Total
1 HORAS NORMAIS	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.770,00	4.770,00	4.770,00	4.770,00	4.770,00	4.770,00	4.770,00	,00	55.890,00
12 13 SALARIO INTEGRAL	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	4.770,00	4.770,00
13 13 SALARIO ADIANTADO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.908,00	,00	,00	1.908,00
50 ADIANTAMENTO 13 SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.908,00	1.908,00
804 IRRF 13º	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	271,27	271,27
824 FGTS 13º SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	152,64	,00	228,96	381,60
825 INSS 13º SALARIO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	477,38	477,38
980 ADIANTAMENTO SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	,00	22.356,00
981 DESC. ADIANT. SALARIAL	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	1.908,00	,00	22.356,00
996 F.G.T.S DO MES	360,00	360,00	360,00	360,00	360,00	381,60	381,60	381,60	381,60	381,60	381,60	381,60	,00	4.471,20
998 I.N.S.S.	439,58	439,58	439,58	439,58	439,58	477,38	477,38	477,38	477,38	477,38	477,38	477,38	,00	5.539,56
999 IMPOSTO DE RENDA	222,65	222,65	222,65	222,65	200,39	712,34	261,14	261,14	261,14	261,14	261,14	261,14	,00	3.370,17
8081 DIFERENCA DE SALARIOS CCT	,00	,00	,00	,00	,00	1.863,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	1.863,00
8085 DIFERENCA 13º CCT	,00	,00	,00	,00	,00	45,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	45,00
8092 INSS CCT	,00	,00	,00	,00	,00	260,82	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	260,82
8094 INSS 13º CCT	,00	,00	,00	,00	,00	3,37	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3,37
8096 FGTS CCT	,00	,00	,00	,00	,00	149,04	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	149,04
8098 FGTS 13º CCT	,00	,00	,00	,00	,00	3,60	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	3,60

Obrigada!

Siga-nos nas Redes Sociais



Telegram: Divulgação dos treinamentos, novidades do sistema e dicas.

Acesse: <https://bit.ly/3u91A6n>



WhatsApp: Central de Soluções Domínio

Acesse: <https://app.bitly.com/bbt2/>



Youtube: @CentraldeSolucoes_tr

Acesse: <https://bit.ly/3EEALvN>



Instagram: @CentraldeSolucoes_tr

Acesse: <https://bit.ly/3nVNMep>