DIRF 2026: Extrator, conferência e informe de rendimentos

Ministrantes: Guilherme Santos e Alline Dagostim
Data: 13/10/2026 | Horário: 10h

Thomson Reuters™

Siga-nos nas Redes Sociais

DIRF acabou. E agora?

A DIRF foi extinta para fatos geradores a partir de 01/01/2025. No **ano-calendário 2026**, os dados saem do eSocial e da EFD-Reinf e o Extrator os consolida.

1 eSocial / Reinf

S-1210 e S-2501 (eSocial)
R-4010 e R-4020 (Reinf)

→

2 Extrator

A RFB consolida os valores por mês: “Consultar Rendimentos Pagos e Retenções”

→

3 Conferência

Extrator × sistema (total mensal); diferenças por empregado no S-5002

→

4 Informe de rendimentos

Emitido pela fonte pagadora até 26/02/2027

Atenção: 26/02/2027 é o prazo do informe de rendimentos (último dia útil de fevereiro), não de entrega de DIRF.

Thomson Reuters™

Lei 15.270/2025: o que muda no IR em 2026

Válida desde 01/01/2026, **ano-calendário 2026**. A tabela progressiva não mudou: a lei criou um redutor do imposto.

Isenção e redutor (folha)

- **Até R$ 5.000/mês:** IRRF zero (redutor de até R$ 312,89).
- **R$ 5.000,01 a R$ 7.350:** redução = R$ 978,62 − (0,133145 × rendimento tributável).
- **Acima de R$ 7.350:** sem redução.

Imposto mínimo (altas rendas)

- **Rendas anuais acima de R$ 600 mil.**
- Apurado na declaração anual da pessoa física, não na folha.

Dividendos

- **10% retidos na fonte** sobre lucros e dividendos acima de R$ 50 mil/mês pagos pela mesma empresa à mesma pessoa física.

Thomson Reuters™

Acesso e Procuração

Thomson Reuters™

Acesso e Procuração

O acesso ao Extrator pode ser feito com certificado digital do escritório de contabilidade?

Sim, desde que haja procuração RFB do cliente com o serviço “Declarações – DIRF”.

A procuração do eSocial basta?

Não, a procuração do eSocial não inclui o serviço “Declarações – DIRF”, exigido pelo Extrator.

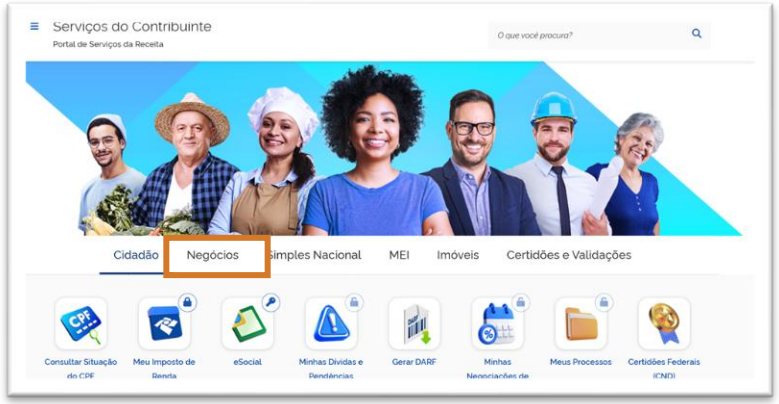
Thomson Reuters™

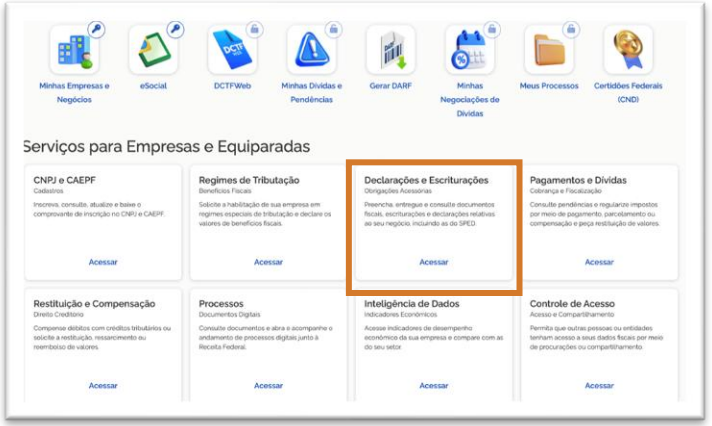
Acesso ao Extrator

1 Portal de Serviços RFB
Login gov.br e perfil do CNPJ

2 Declarações
Em “Serviços para Empresas e Equiparados”

3 Extrator
“Consultar Rendimentos Pagos e Retenções”





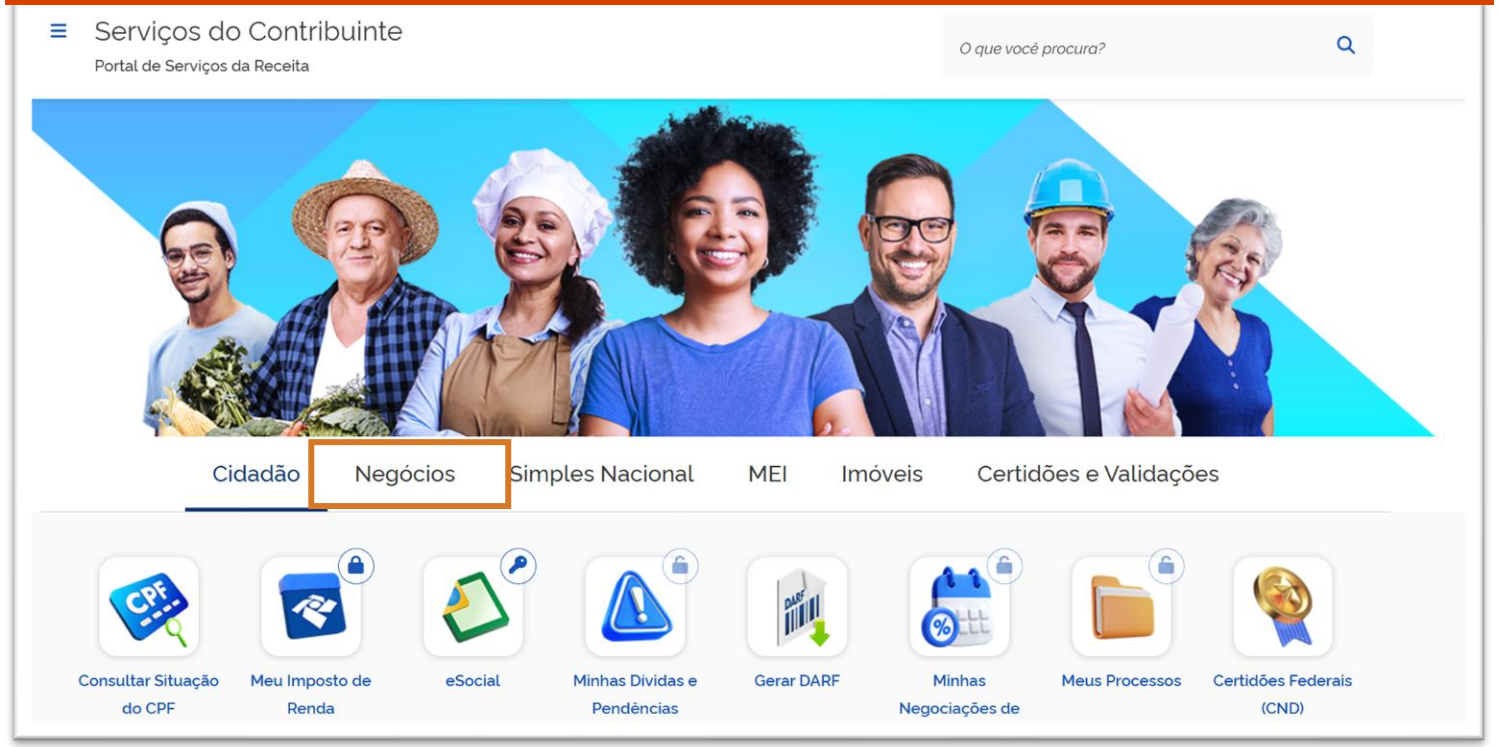
http:// Portal de Serviços RFB

Thomson Reuters™

Acesso ao Extrator

1 Portal de Serviços RFB

Login gov.br e perfil do CNPJ



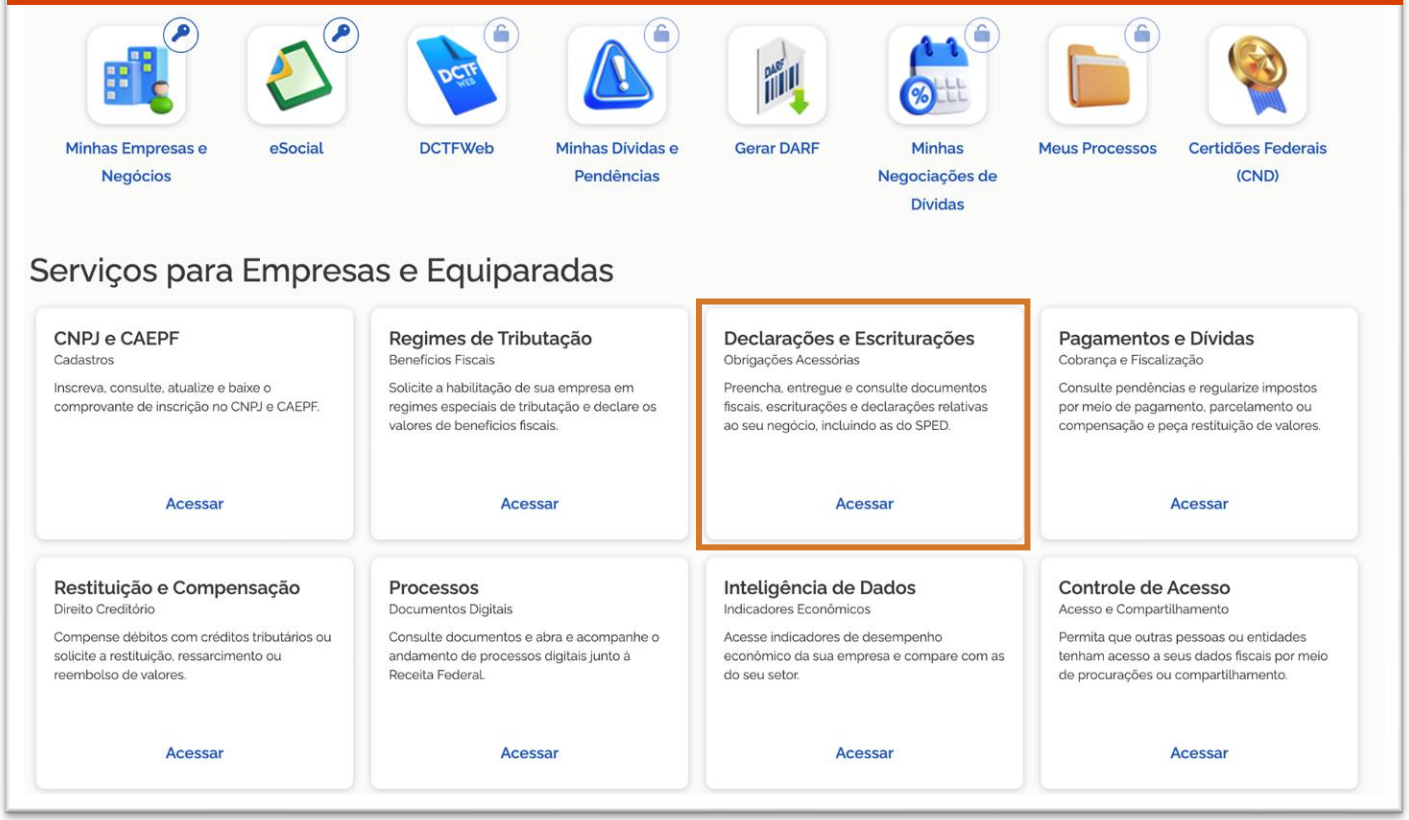
http:// Portal de Serviços RFB

Thomson Reuters™

Acesso ao Extrator

2 Declarações

Em “Serviços para Empresas e Equiparados”



http:// Portal de Serviços RFB

Thomson Reuters™

Acesso ao Extrator

3 Extrator

"Consultar Rendimentos Pagos e Retenções"

http:// Portal de Serviços RFB

Thomson Reuters™

Procuração para acessar o Extrator

É necessário ter procuração RFB que tenha o serviço “Declarações – DIRF (Acesso ao conteúdo da declaração, extrato e 2ª via do recibo)” selecionado.

1 Clique no perfil (canto superior direito)

2 Representar: informe o CNPJ

Prazos e Atualização

Thomson Reuters™

Prazos e Alteração

Quantos dias o Extrator demora para atualizar?

Em média, **15 dias**

Se estiver com o status "Parcial" adianta conferir?

Sim, pois já pode ter erros e avisos

Existe uma data limite para finalizar as correções?

Não. A retificação pode ser feita após 26/02/2027, mas impacta a pré-preenchida e a DAA.

Thomson Reuters™

Atualização do Extrator

Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF - 2026

Demonstrativo Consolidado

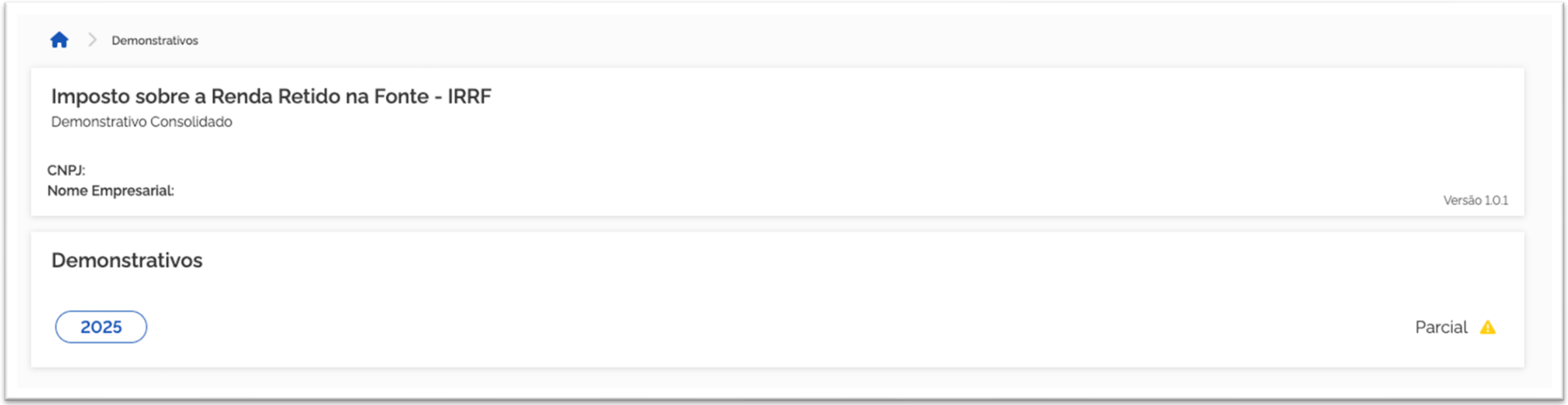
CNPJ:

Nome Empresarial:

eSocial: 07/10/2026 08:15 **EFD-Reinf:** 24/09/2026 11:27 **Situação em:** 08/10/2026 17:52

Thomson Reuters™

Status “Parcial”



Prazo para retificações

Ano-calendário 2026

- **Informe de rendimentos:** entrega até 26/02/2027 (último dia útil de fevereiro).
- Não houve alteração na legislação.
- Referência: em 2026 (ano-calendário 2025), a pré-preenchida foi liberada em 23/03.
- A retificação pode ser feita após 26/02/2027, mas impacta a pré-preenchida/DAA.

Thomson Reuters™

Conferência do Extrator

Thomson Reuters™

Conferência do Extrator

Qual é a melhor forma de conferir? Pela DCTFWeb?

Não. A DCTFWeb usa competência no INSS; o Extrator usa caixa.

A conferência deve ser eSocial x Extrator?

Não. O Extrator espelha o eSocial e a Reinf. Compare com o sistema e o S-5002.

A conferência deve ser por total ou por empregado?

Os dois. Primeiro o total mensal (Extrator); se houver diferença, por empregado (S-5002).

Thomson Reuters™

DCTFWeb × Extrator: competência × caixa

Ano-calendário 2026

Exemplo: férias de 01/03 a 30/03/2026, pagas em 28/02/2026.

	DCTFWeb	Extrator
INSS	Competência	Data de pagamento (caixa)
IRRF	Data de pagamento (caixa)	Data de pagamento (caixa)
Férias: INSS	**03/2026**	**02/2026**
Férias: IRRF	02/2026	02/2026

O INSS da DCTFWeb não bate com o Extrator. Compare Extrator × sistema.

Thomson Reuters™

O que "alimenta" o Extrator?

eSocial

S-1210 (S-5002)
Pagamento de Rendimentos do Trabalho

S-2501
Informações de tributos decorrentes de processos trabalhistas

SPED EFD-Reinf

R-4010
Pagamentos/créditos a beneficiário PF

R-4020
Pagamentos/créditos a beneficiário PJ

Thomson Reuters™

Extrator x eSocial

- O Extrator é um “espelho” das informações enviadas ao eSocial e a EFD Reinf, portanto conferir eSocial x Extrator não é eficaz.
- A conferência deve ser:
  - Extrator x Sistema
  - Extrator x Informe de Rendimentos
  - Sistema x S-5002

Thomson Reuters™

Passo a passo da conferência

Ano-calendário 2026

1. **eSocial × sistema** Compare o total mensal (relatório Extrator da DIRF).
2. **Sistema × eSocial, por empregado** Se houver diferença: relatório Extrator da DIRF
3. **Corrigir a rubrica** Revise as incidências das rubricas usadas em 2026 (12/2025 em diante).
4. **Reenviar o S-1210** Gere novamente o evento dos meses afetados.
5. **Conferir novamente** Volte ao passo 1 e confirme que o total bate.

Thomson Reuters™

Validação dos Valores

Thomson Reuters™

Conferência do Extrator

Quais são os pontos de conferência?

Bases e IRRF por mês: rendimentos tributáveis, deduções, isentos, dependentes, pensão, previdência e plano de saúde.

O Extrator não separa os valores de 13º salário?

Não. O código 0561-07 reúne IRRF mensal, 13º e férias; o detalhe está no S-5002.

Thomson Reuters™

Totalizador S-5002

- Informações relacionadas à retenção na fonte, aos rendimentos tributáveis e não tributáveis, deduções e/ou isenções, etc., de acordo com a legislação aplicada ao imposto de renda.

  Data da moléstia grave atribuída pelo laudo

- Dependentes cadastrados pelo S-2200/S-2205/S-2300/S-2400/S-2405 ou informados no S-1210
- Informações de Imposto de Renda, por Código de Receita - CR
- Plano de saúde coletivo. Identificação da(s) operadora(s) de plano privado coletivo empresarial de assistência à saúde.
- Informações relativas a reembolsos efetuados no período de apuração pelo empregador ao trabalhador referente a despesas médicas ou odontológicas pagas pelo trabalhador a prestadores de serviços de saúde.
- Totais dos rendimentos tributáveis, deduções e isenções para todos os demonstrativos.
- Totalização dos rendimentos tributáveis, deduções e isenções com período de apuração mensal.

Thomson Reuters™

Rendimentos e retenções

Rendimentos, deduções e retenções >

Rendimentos tributáveis	563.992,96
Deduções	8.014,58
Previdência oficial	4.033,19
Previdência complementar	0,00
Previdência privada	0,00
FAPI	0,00
FUNPRESP	0,00
Ente público patrocinador	0,00
Dependentes	3.981,39
Pensão alimentícia	0,00
Desconto simplificado mensal	0,00
Imposto retido	68.706,93
Rendimentos isentos	20.164,03
Parcela isenta aposentadoria acima de 65 anos	0,00
Diárias	0,00
Ajuda de custo	0,00
Indenização e rescisão de contrato (PDV)	0,00
Abono pecuniário	0,00
Lucros e dividendos pagos a partir de 1996	0,00
Valores pagos a titular ou sócio de ME ou EPP	0,00
Complementação de aposentadoria - contribuição de 1989 a 1995 – IN 1.343/2013	0,00
Resgate de previdência complementar por portador de moléstia grave	0,00
Pensão, aposentadoria ou reforma por moléstia grave	0,00
Juros de mora pagos, devidos pelo atraso no pagamento de remuneração	0,00
Bolsa de estudo recebida por médico residente	0,00
Outros	20.164,03
Auxílio moradia	0,00
Despesas com ação judicial	0,00

Thomson Reuters™

Rendimentos e retenções: configurar, conferir e informar

1 Onde configurar

- **Cadastro da rubrica:** abas Configurações > DIRF/Comprovantes de Rendimentos, Soma na Base de Cálculo e e-Social.

2 Onde conferir

- **Extrator:** Demonstrativo Mensal > Rendimentos, deduções e retenções.
- **Sistema:** Extrator DIRF e Demonstrativo IRRF Folha × IRRF eSocial e Relação das Bases do IRRF.

3 Como aparece no informe

- **Quadro 3:** rendimentos tributáveis, deduções e IRRF.
- **13º salário:** quadro 5 (tributação exclusiva).

Thomson Reuters™

Rendimentos e retenções

Filtros disponíveis

2026 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO

Demonstrativo Mensal

Janeiro

Rendimentos, deduções e retenções

Detalhamento por código de receita

Código de receita	Rendimento tributável	Deduções	Imposto retido	Rendimentos isentos	Despesas com ação judicial
0561 - Rendimentos do trabalho assalariado	389.384,52	7.709,55	65.985,10	974,03	0,00
0588 - Rendimentos do trabalho assalariado sem vínculo empregatício	2.773,03	305,03	0,00	19.190,00	0,00
1708 - Remuneração de serviços profissionais prestados por pessoa jurí…	125.147,41	0,00	550,83	0,00	0,00
5952 - Retenções de contribuições pagamento PJ a PJ de direito privado	46.688,00	0,00	2.171,00	0,00	0,00
Total	**563.992,96**	**8.014,58**	**68.706,93**	**20.164,03**	**0,00**

Thomson Reuters™

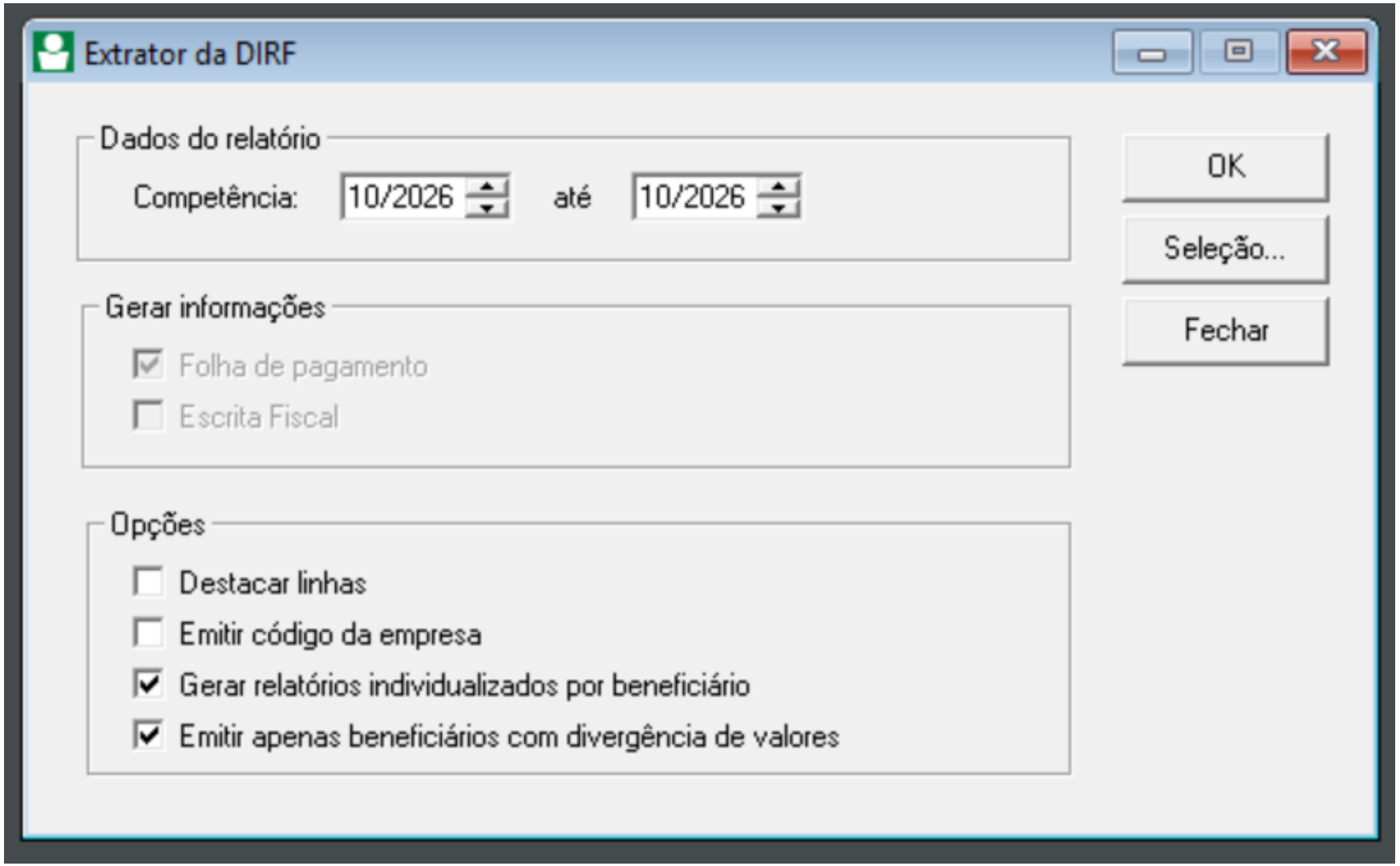
Rendimentos e retenções

Atenção nas opções:

- Emitir apenas colaboradores com divergência de valores
- Emitir apenas colaboradores com valores de IRRF

Thomson Reuters™

Rendimentos e retenções



Thomson Reuters™

Rendimentos e retenções

Onde conferir · Sistema × Extrator

:mpresa:
:NPJ:
:ompetência: 11/2025

DEMONSTRATIVO DE CÁLCULO IRRF FOLHA E IRRF ESOCIAL

Código Colaborador	Múltiplos Vínculos	Sistema				eSocial				Diferença de Bases	Situação
		Base de Cálculo	Dedução	Dependente	Valor IRRF	Base de Cálculo	Dedução	Dependente	Valor IRRF		
Remuneração Mensal:											
20 ·	Não	720,00	607,20	0,00	0,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Enviado
6 -	Não	5.709,09	608,85	189,59	441,70	5.709,09	608,85	189,59	441,70	0,00	Enviado
7 -	Não	6.088,39	661,95	189,59	531,40	6.088,39	661,95	189,59	531,40	0,00	Enviado
13 ·	Não	7.615,94	875,81	0,00	944,81	7.615,94	875,81	0,00	944,81	0,00	Enviado
16 ·	Não	7.214,90	819,66	0,00	849,96	7.214,90	819,66	0,00	849,96	0,00	Enviado
19 ·	Não	2.440,67	607,20	0,00	0,00	2.440,67	196,89	0,00	0,00	0,00	Enviado
4 -	Não	4.237,57	1.214,40	0,00	0,00	4.237,57	388,76	0,00	0,00	0,00	Enviado
11 ·	Não	8.323,34	951,62	189,59	1.066,36	8.323,34	951,62	189,59	1.066,36	0,00	Enviado
10 ·	Não	1.518,00	607,20	0,00	0,00	1.518,00	166,98	0,00	0,00	0,00	Enviado
18 ·	Não	1.518,00	607,20	0,00	0,00	1.518,00	166,98	0,00	0,00	0,00	Enviado
8 -	Não	5.962,01	644,26	0,00	553,65	5.962,01	644,26	0,00	553,65	0,00	Enviado
Total Remuneração Mensal:		**51.347,91**	**8.205,35**	**568,77**	**4.387,88**	**51.347,91**	**5.481,76**	**568,77**	**4.387,88**	**0,00**	
TOTALIZADOR GERAL:		**51.347,91**	**8.205,35**	**568,77**	**4.387,88**	**51.347,91**	**5.481,76**	**568,77**	**4.387,88**	**0,00**	

Rendimentos, deduções e retenções

Detalhamento por código de receita

Código de receita	Rendimento tributável	Deduções	Imposto retido	Rendimentos isentos	Despesas com ação judicial
0561 - Rendimentos do trabalho assalariado	51.347,91	6.050,53	4.387,88	0,00	0,00
1708 - Remuneração de serviços profissionais prestados por pessoa juri...	141.273,20	0,00	2.119,09	0,00	0,00
3208 - Aluguéis e royalties	14.128,80	0,00	2.976,69	0,00	0,00
5952 - Retenções de contribuições pagamento PJ a PJ de direito privado	141.273,20	0,00	6.569,21	0,00	0,00
Total	**348.023,11**	**6.050,53**	**16.052,87**	**0,00**	**0,00**

Thomson Reuters™

Pensão alimentícia: configurar, conferir e informar

1 Onde configurar

- Rubrica de desconto de pensão.
- **S-1210:** CPF do beneficiário, tipo de rendimento e valor da dedução.

2 Onde conferir

- **Extrator:** Deduções > Pensão alimentícia.
- **Sistema:** relatório Descontos Pensão Alimentícia (BGR).

3 Como aparece no informe

- **Quadro 3:** dedução de pensão alimentícia.
- **Quadro 7:** dados do beneficiário.

Thomson Reuters™

Pensão Alimentícia

Onde conferir · Sistema × Extrator

Relação de Descontos de Pensão Alimentícia 11/2025

Razão Social:		CNPJ/CPF:	
Endereço:		Nº	
Compl.:		Bairro:	
Cidade:		UF:	CEP:

Funcionário	Nome	Nome do Dependente	CPF	Data de Nascimento	Valor	Tipo de Folha	Data do Pagamento
000008	JHON	MA			349,14	Folha Mensal	06/11/2025
	TOTAL PENSÃO ALIMENTÍCIA (FOLHA)				349,14		

Demonstrativo Mensal

Novembro

Rendimentos, deduções e retenções

0561 - Rendimentos do trabalho assalariado

Deduções

Deduções	2.342,74
Previdência oficial	1.614,42
Previdência complementar	0,00
Previdência privada	0,00
FAPI	0,00
FUNPRESP	0,00
Ente público patrocinador	0,00
Dependentes	379,18
Pensão alimentícia	349,14
Desconto simplificado mensal	0,00

http:// BGR - Como emitir relatório Descontos Pensão Alimentícia?

Thomson Reuters™

Pensão Alimentícia

Onde conferir · S-5002

Você está aqui: > Totalizador > Totalizador Imposto de Renda

Consulta Totalizador do Imposto de Renda

Filtro de pesquisa

Período de Apuração: 11/2025

CPF:

Pesquisar

Número do Recibo do evento de origem:

Informações de Imposto de Renda, por Código de Receita - CR

Código de receita

056107 - IRRF mensal, 13° salário e férias sobre trabalho

Dedução do rendimento tributável relativa a dependentes

Informação dos beneficiários da pensão alimentícia

Tipo de rendimento	CPF do dependente	Valor relativo à dedução do rendimento tributável correspondente a pagamento de pensão alimentícia
11 - Remuneração mensal		349,14

Thomson Reuters™

Previdência complementar: configurar, conferir e informar

1 Onde configurar

- Rubrica de desconto de previdência.
- **S-1210:** tipo (privada, FAPI...), CNPJ da entidade e valor da dedução.

2 Onde conferir

- **Extrator:** Deduções > Previdência complementar.
- **Sistema:** relatório Descontos Previdência Complementar (BGR).

3 Como aparece no informe

- **Quadro 3:** contribuição à previdência complementar.
- **Quadro 7:** entidade e valores.

Thomson Reuters™

Previdência Complementar

EMPRESA: EMPRESA EXEMPLO

Cód.	Entidade	CNPJ	Cód Empregado	Empregado	CPF	Evento	Descrição	Valor	Data do Pagamento
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	1	CARLOS	111.111.111-01	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.377,10	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	2	MARIA	333.333.333-02	475	PREV. PRIVADA PGBL	916,74	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	3	FELIPE	555.555.555-03	475	PREV. PRIVADA PGBL	693,57	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	4	JULIANA	666.666.666-04	475	PREV. PRIVADA PGBL	846,45	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	5	FERNANDA	888.888.888-07	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.254,10	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	6	GUSTAVO	222.222.222-04	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.165,11	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	7	FABIANA	444.444.444-06	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.147,26	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	8	JOSIANE	777.777.777-08	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.005,81	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	9	PAULA	999.999.999-05	475	PREV. PRIVADA PGBL	942,79	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	10	MATEUS	000.111.111-02	475	PREV. PRIVADA PGBL	969,00	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	11	ANTONIA	000.222.222-05	475	PREV. PRIVADA PGBL	1.016,90	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	12	PEDRO	000.333.333-07	475	PREV. PRIVADA PGBL	917,81	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	13	DANIEL	000.444.444-08	475	PREV. PRIVADA PGBL	909,40	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	14	MARCIO	000.555.555-09	475	PREV. PRIVADA PGBL	2.491,52	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	15	ALEXANDRE	000.666.666-10	475	PREV. PRIVADA PGBL	925,00	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	16	VINICIUS	000.777.777-09	475	PREV. PRIVADA PGBL	602,95	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	17	JULIA	000.888.888-11	475	PREV. PRIVADA PGBL	761,13	30/09/2025
1	PREVIDENCIA	22.222.222/0001-31	18	ANA CLARA	000.999.999-15	476	PREV. PRIVADA SUPL	1.726,99	30/09/2025

Previdência complementar	19.669,63
Previdência privada	19.669,63
FAPI	0,00

http:// BGR - Como emitir relatório Descontos Previdência Complementar?

Thomson Reuters™

Plano de saúde: configurar, conferir e informar

1 Onde configurar

- Rubrica de desconto do plano.
- **S-1210:** CNPJ ou registro ANS da operadora e valores do titular e de cada dependente (com CPF).

2 Onde conferir

- **Extrator:** aba Plano de saúde (titulares, dependentes e valores).
- **Sistema:** relatório Descontos/Reembolsos Plano de Saúde (BGR).

3 Como aparece no informe

- **Quadro 7:** operadora e valores pagos pelo titular e pelos dependentes.

Thomson Reuters™

Plano de Saúde

Onde conferir · Sistema

INFORMAÇÕES DAS OPERADORAS DE PLANO DE SAÚDE

Data: 20/01/2026
Página: 1/1

Empresa:	Operadora:	CNPJ:	Registro ANS:	Competência:	Beneficiário do Plano de Saúde	Tipo	CPF	Data Nasc.	Rubrica	Valor pago	Data do Pagamento
				01/10/2025		Titular			224	282,49	06/11/2025
									Total:	282,49	
				01/10/2025		Titular			224	316,65	06/11/2025
									Total:	316,65	
				01/10/2025		Titular			224	615,33	06/11/2025
				01/10/2025		Dependente			224	615,32	06/11/2025
				01/10/2025		Dependente			224	247,59	06/11/2025
									Total:	1.478,24	
									Total da operadora:	2.077,38	

Quantidade de titulares	3
Quantidade de dependentes	2
Valor pago por titular	1.214,47
Valores de reembolso dos titulares	0,00
Valor pago por dependentes	862,91
Valores de reembolso por dependentes	0,00

http:// BGR - Como emitir relatório Descontos/Reembolsos Plano de Saúde/Odontológico?

Thomson Reuters™

Retificação dos Valores

Thomson Reuters™

Conferência do Extrator

Identifiquei rubricas com incidência errada. Como retificar?

Identifiquei divergências cadastrais/individualização. O que fazer?

Thomson Reuters™

Retificação de incidência: da rubrica à DCTFWeb

Ano-calendário 2026

Use quando só a incidência de IRRF da rubrica está errada (bases tributáveis, deduções, isentas ou exclusivas).

1 Retificar a incidência no cadastro da rubrica

Atenção às 3 abas: Configurações > DIRF/Comprovantes de Rendimentos · Soma na Base de Cálculo · e-Social

S-1010	S-1298	S-1210	S-5002	S-1299	DCTFWeb
Reenviar com vigência 01/2026	Reabrir a folha	Exclua e reenvie o evento	Conferir os valores	Fechar a folha	Conferir e transmitir

Siga a ordem dos eventos: o S-5002 só reflete a correção depois do reenvio do S-1210.

Thomson Reuters™

Ano-calendário 2026

Para retificar dados cadastrais complementares do evento S-1210, basta ajustar a informação e enviar as informações em 01/2027 no S-1210 do mês.

Informações Complementares (S-1210 Pagamentos)			
Dependentes	**Pensão Alimentícia**	**Plano de Saúde**	**Previdência Privada**
Nome, CPF, Data de Nascimento, Tipo de Dependência e Descrição da Dependência (se for Agregado/Outros).	Tipo de Rendimento (Mensal, 13º Salário, Férias, PLR...), CPF (Beneficiário Pensão) e Valor da Dedução do Rendimento Tributável (Pagamento Pensão).	CNPJ ou Registro ANS da Operadora, Valor da Dedução Rendimento Tributável (Pagamento Plano Titular).	Tipo de Previdência (Privada, FAPI...), CNPJ Entidade Previdenciária e Valor da Dedução Previdência Complementar (Mensal ou 13º Salário).

http:// Como retificar informações complementares no S-1210 do ano anterior?

Thomson Reuters™

Erros comuns

	Erro	Como evitar
1	**S-1210 com incidência errada**	Corrija a rubrica e siga o fluxo de retificação até o S-5002.
2	**Falta do S-1210**	Reabra com S-1298 e envie o S-1210 e feche com S-1299.
3	**Plano de saúde sem CPF do dependente**	Complete o cadastro do dependente antes de reenviar o S-1210.
4	**Validações exclusivas RFB**	Confira periodicamente o Extrator
5	**Conferir eSocial × Extrator**	Não funciona: o Extrator espelha o eSocial. Compare Extrator × sistema.

Thomson Reuters™

Informe de Rendimentos

Thomson Reuters™

Conferência do Extrator

Onde o informe de rendimentos será gerado? E as informações do Fiscal?

O valor do 13° está incorreto no informe, mas está certo na folha e eSocial. O que pode ser?

Como emitir as informações de plano de saúde, pensão e previdência privada no informe?

Thomson Reuters™

Comprovantes de rendimentos

Ano-calendário 2026

A IN RFB 2.060/2021 não teve alteração e determina que a obrigatoriedade de emitir e entregar os informes de rendimentos é da fonte pagadora (empregador), sendo assim a RFB não irá disponibilizar os informes a partir de 2026, com exceção dos empregados domésticos.

Os informes devem ser configurados e emitidos via sistema de folha de pagamento/fiscal.

http:// Como emitir Comprovante de Rendimentos? (Folha)

http:// Como emitir Comprovante de Rendimentos? (Escrita)

http:// BGR - Como emitir Comprovante de Rendimentos - Editável?

Thomson Reuters™

Valores de 13° salário (IN RFB 2.060/21)

Empregado:

Competência: 12/2025 Tipo de cálculo: 13ª Integral

Complemento de cálculo: Todos

Selecionar... Situação eSocial Remuneração: Validado

Recibo... Situação eSocial Pagamento: Validado

Homolognet

Código	Nome da Rubrica	Informado	Proventos	Descontos
12	13 SALARIO INTEGRAL	12,00	1.870,00	
800	MEDIA HORAS 13o	12,00	395,16	
801	MEDIA VALOR 13o	12,00	133,23	
802	VANTAGENS 13o	12,00	935,00	
824	FGTS 13o SALARIO	,00	133,48	*
861	TROCO DO 13o SALARIO	,00	,57	
50	ADIANTAMENTO 13 SALARIO	935,00		935,00
8918	ADIANTAMENTO 13ª MEDIA VALOR	62,87		62,87
8919	ADIANTAMENTO 13ª MEDIA HORAS	199,49		199,49
8921	ADIANTAMENTO 13ª VANTAGENS	467,50		467,50
825	INSS 13o SALARIO	8,80		293,41
804	IRRF 13o	7,50		17,40
872	DESCONTO TROCO ADTO. 13	,14		,14
304	CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL 3% 13° SAL	,00		84,15
9177	DEPENDENTE IRRF 13o SALARIO	379,18		379,18 *

5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido)	Valores em Reais
1. 13º (décimo terceiro) salário.	2.643,40
2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário.	17,40
3. Outros.	0,00

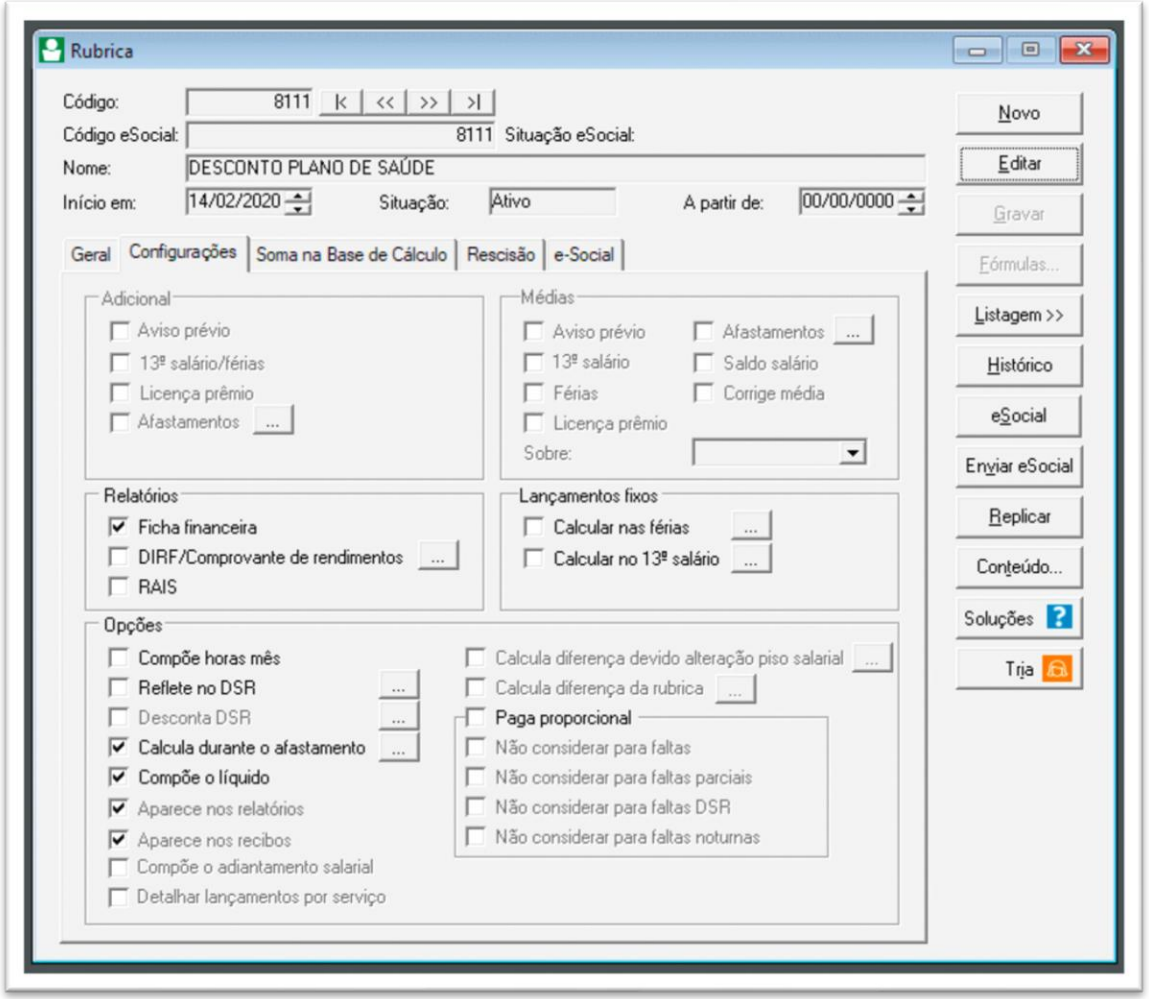
Exemplo ano-calendário 2025

- **13º salário =**
- 1.870,00 + 395,16 + 133,23 + 935,00 – 293,41 – 17,40 – 379,18 =
- R$ 2.643,40

Thomson Reuters™

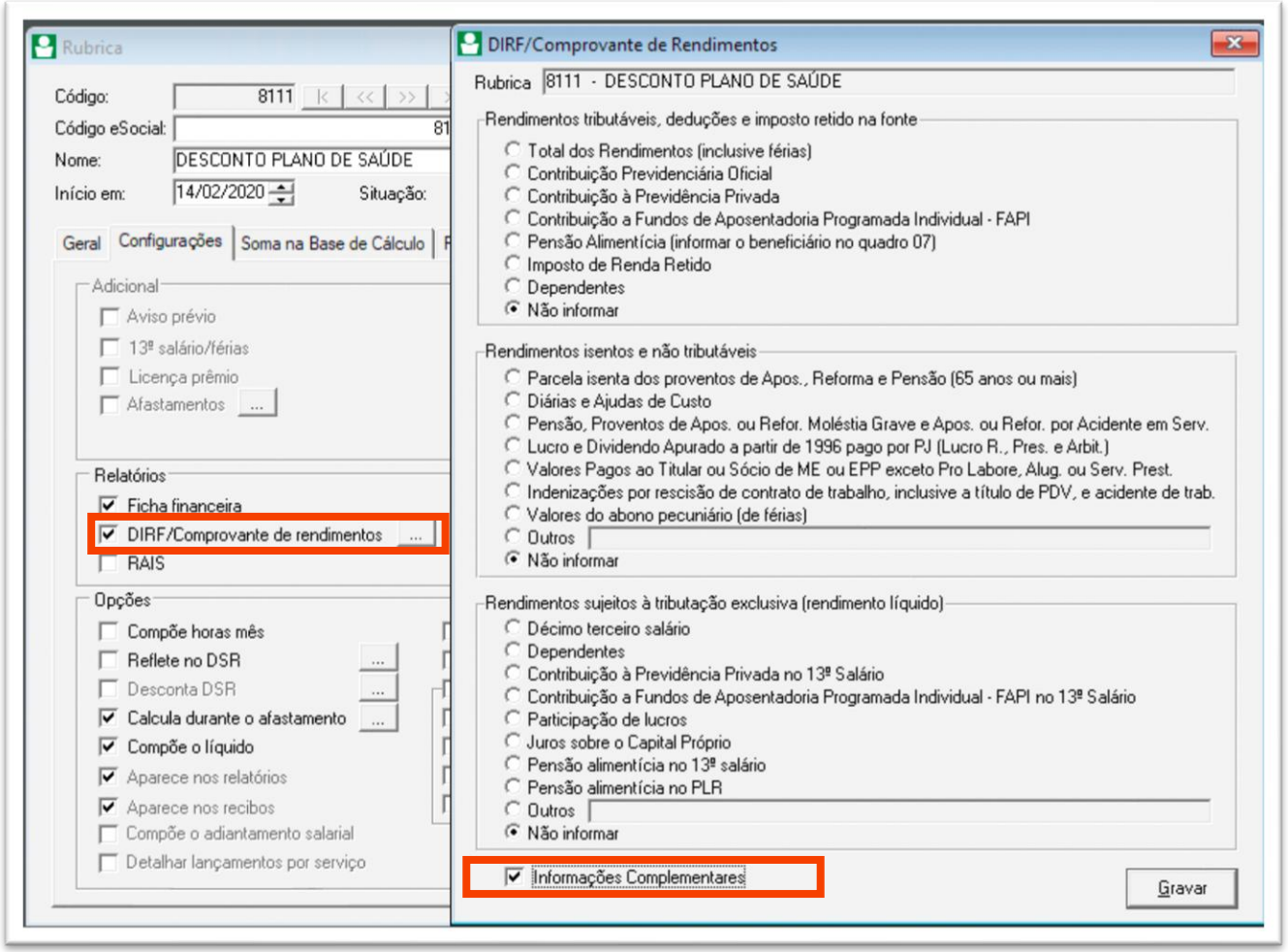
Informações Complementares

(Plano de Saúde, pensão alimentícia e previdência privada)



Informações Complementares

(Plano de Saúde, pensão alimentícia e previdência privada)



Calendário do ciclo

Ano-calendário 2026

Folha 01/2027	S-1210 de 01/2027	26/02/2027	Segunda quinzena de Mar/2027	Após DAA
Fechamento de janeiro	**Ajuste cadastral**	**Entrega do informe**	**Pré-preenchida**	**Prazo de retificação**
Prazo: 15/02/2027	Informações complementares do ano-calendário 2026	Último dia útil de fevereiro	Em 2026 foi liberada em 23/03	Possível, com impacto na pré-preenchida/DAA.

Thomson Reuters™

Resumo

1

A DIRF acabou.
No ano-calendário 2026, o Extrator consolida eSocial e Reinf; o informe vence em 26/02/2027.

2

Confira na ordem certa.
Extrator × sistema por mês; se houver diferença, sistema × S-5002 por empregado.

Thomson Reuters™

Obrigado!

Thomson Reuters™