# DIRF 2026
# Folha de Pagamento

Ministrante: Guilherme Santos e Alline Dagostim
Horário: 10h

Thomson Reuters™

# Siga-nos nas Redes Sociais

# Estão prontos para um novo desafio?

**DIRF até 2024**

**DIRF a partir de 2025**

eSocial

SPED EFD-Reinf

Thomson Reuters™

# O que "alimenta" a DIRF?

eSocial

**S-1210**
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

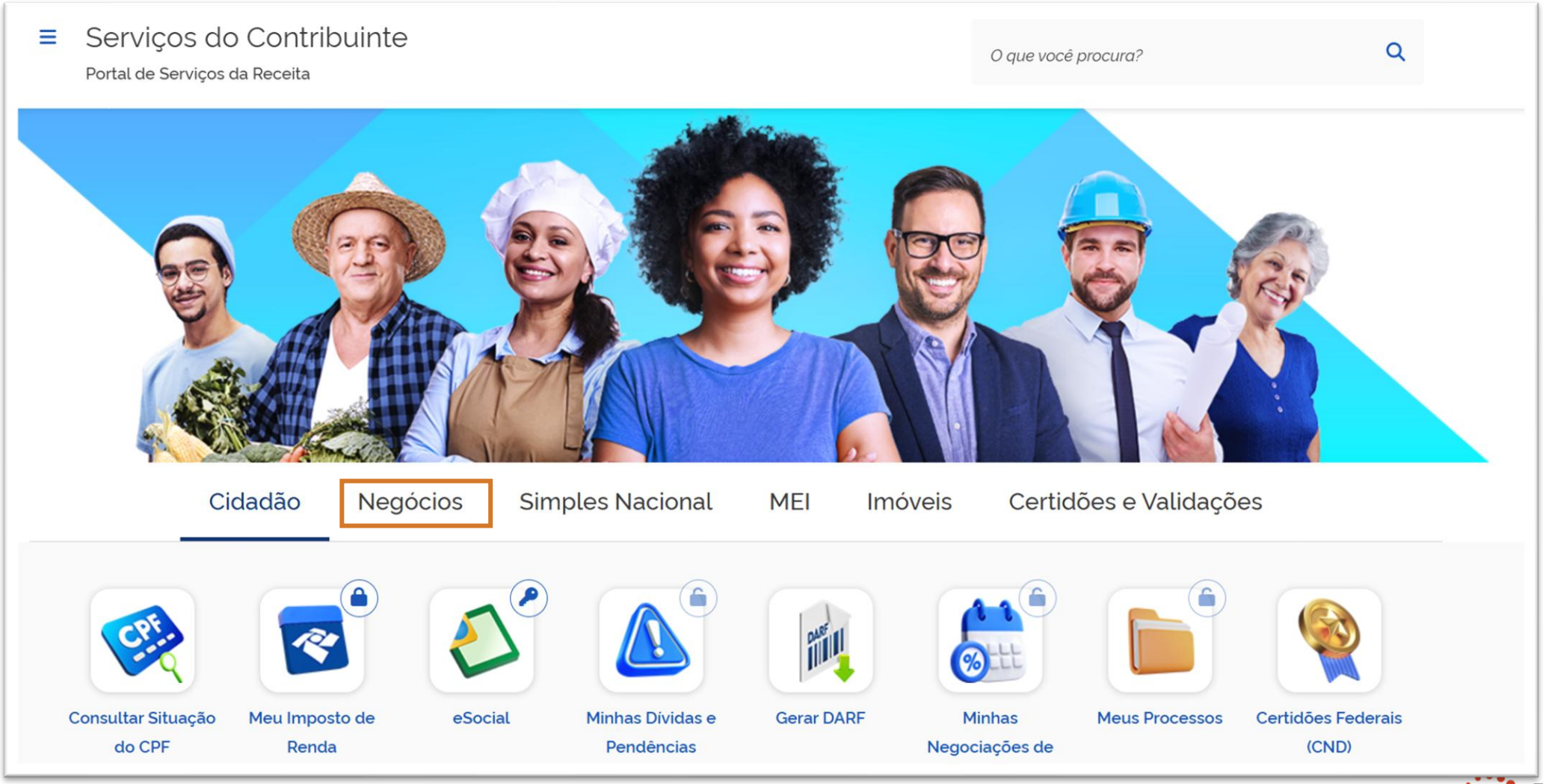
Thomson Reuters™

# Por onde começar?

- Ajustes na tabela de rubricas
- Conferência dos totalizadores S-5002/5012
- Ajustes em procedimentos
- Informe de Rendimentos

Thomson Reuters™

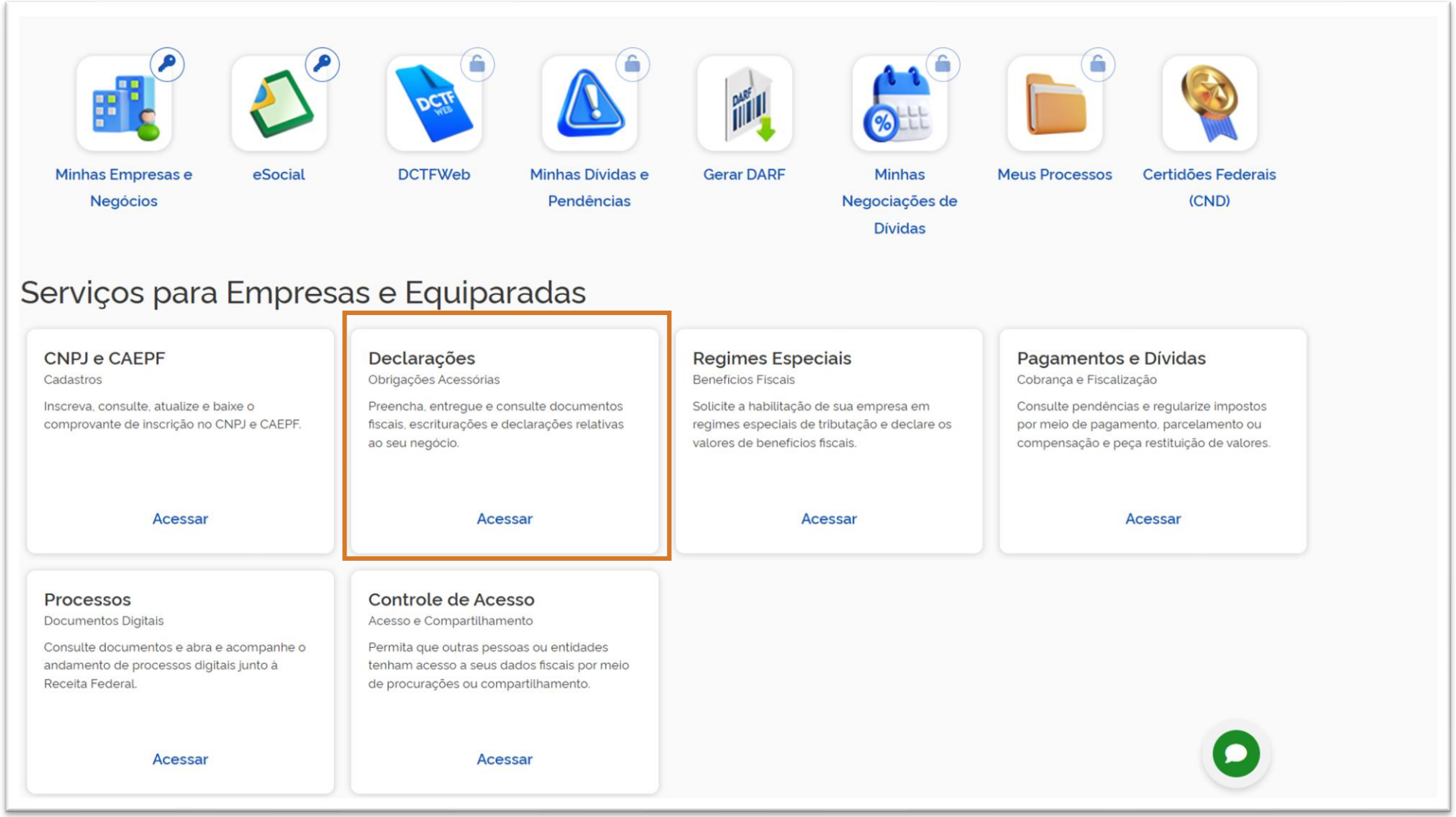
# Extrator da DIRF




http:// Portal de Serviços RFB

Thomson Reuters™

# Extrator da DIRF

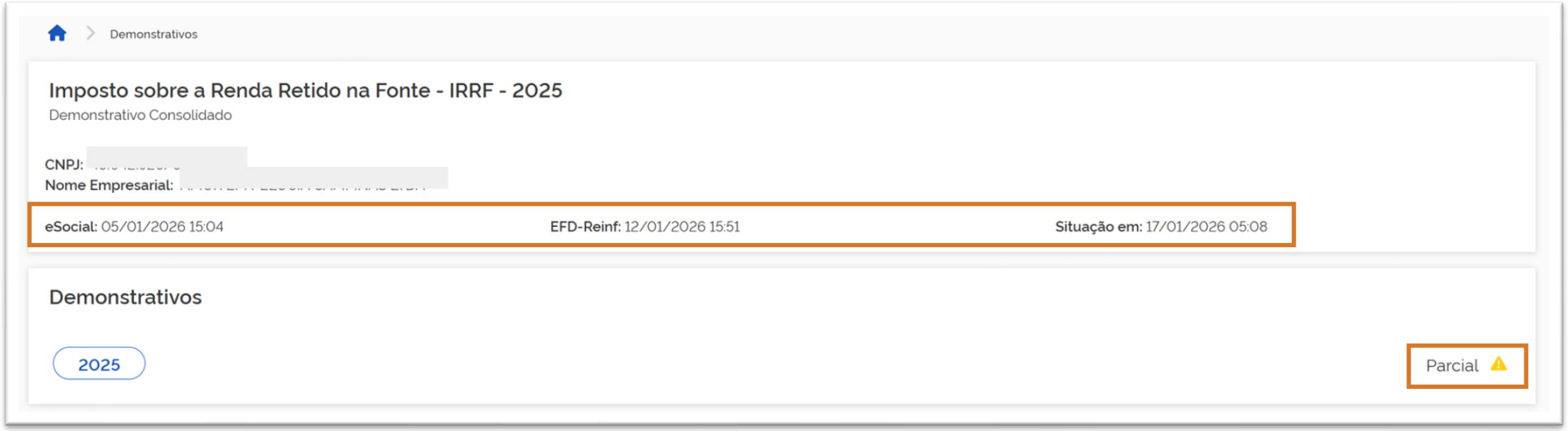



Thomson Reuters™

# Extrator da DIRF

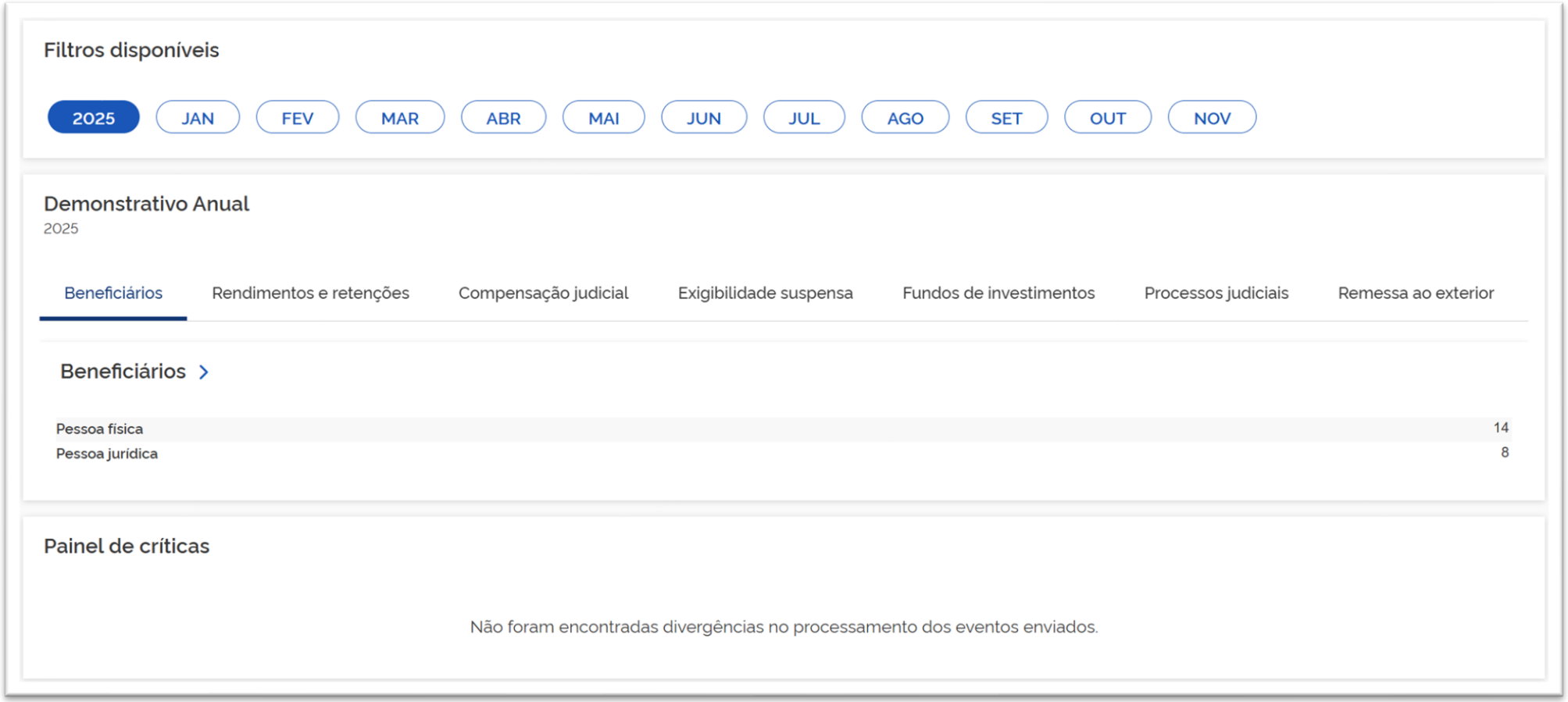
Thomson Reuters™

# Extrator da DIRF




Thomson Reuters™

# Extrator da DIRF




Thomson Reuters™

# Extrator da DIRF

Painel de criticas

Atenção | Orientações

Erros

| Mensagem | Quantidade |
|---|---|
| CPF inexistente no cadastro da Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil | 2 |

| CPF | Beneficiário/Processo | Perfil | Evento | Data evento | Identificação do evento |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Dependente do plano de saúde | S_5002 | 31/10/2025 | ID |
| | | Dependente do plano de saúde | S_5002 | 31/10/2025 | ID |

Thomson Reuters™

# Pontos de atenção!

S-1010 x Tabela de Incidências de IRRF (tabela 21 do eSocial)

Valores individualizados de plano de saúde e pensão alimentícia

Processos Trabalhistas lançados direto no portal do eSocial

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

Filtros disponíveis

2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV

Demonstrativo Mensal
Novembro

Beneficiários | Rendimentos e retenções | Compensação judicial | Exigibilidade suspensa | Fundos de investimentos | Processos judiciais | Remessa ao exterior

Rendimentos, deduções e retenções >

| | |
|---|---|
| Rendimentos tributáveis | 348.023,11 |
| Deduções | 6.050,53 |
| Previdência oficial | 5.481,76 |
| Previdência complementar | 0,00 |
| Previdência privada | 0,00 |
| FAPI | 0,00 |
| FUNPRESP | 0,00 |
| Ente público patrocinador | 0,00 |
| Dependentes | 568,77 |
| Pensão alimentícia | 0,00 |
| Desconto simplificado mensal | 0,00 |
| Imposto retido | 16.052,87 |
| Rendimentos isentos | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| Auxílio moradia | 0,00 |
| Despesas com ação judicial | 0,00 |

Thomson Reuters™

# Rendimentos e retenções

Filtros disponíveis

2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV

## Demonstrativo Mensal

Novembro

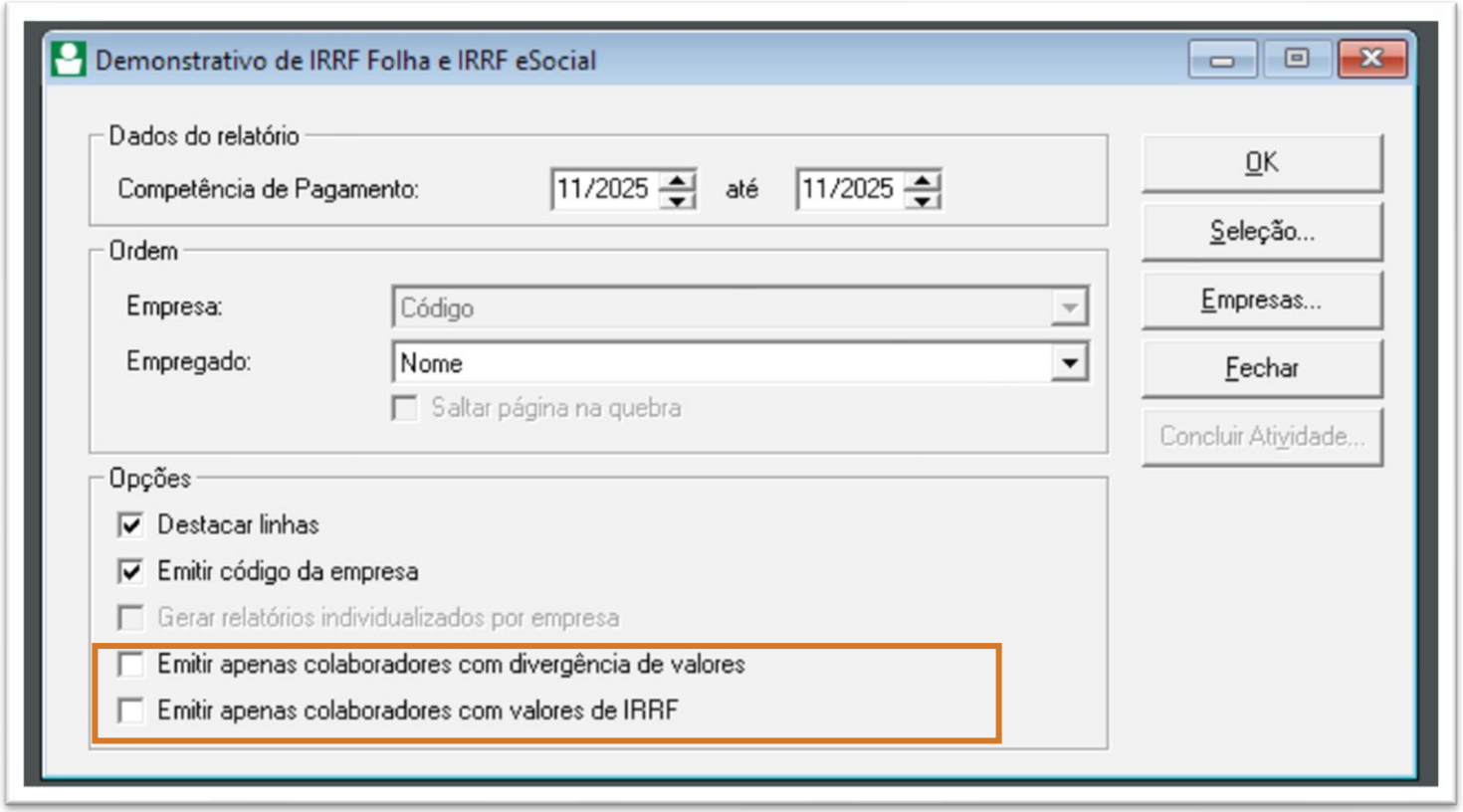
### Rendimentos, deduções e retenções

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™

# 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

: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** | |

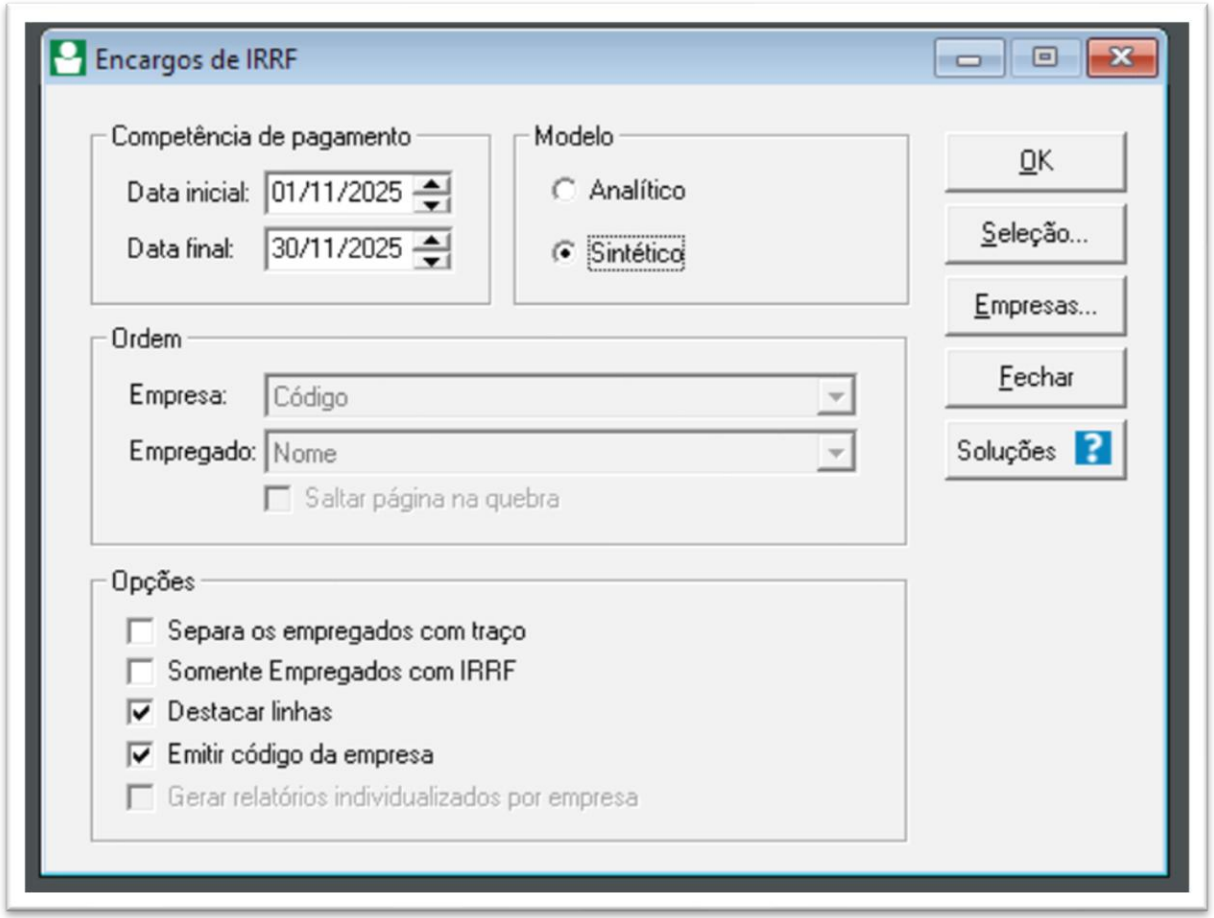
## Rendimentos, deduções e retenções

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™

# Rendimentos e retenções




Thomson Reuters™

# Rendimentos e retenções

Período: 01/11/2025 a 30/11/2025 Horas: 02:49:42

**RELAÇÃO DAS BASES DO IRRF**

**Período: 01/11/2025 a 30/11/2025**

Empregados: 18 Estagiários: 0 Contribuintes: 2 Base de Cálculo: 51.347,91 Abatimentos: 4.562,15 Dependentes: 568,77 Valor a Pagar: 4.387,88

**Resumo Geral IRRF**

| Cód. de Recolhimento | Periodicidade | Valores Acum. Comp. Ant. | | Valor a Recolher | Valor a Compensar | Valor a Pagar | Valor a Acumular |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Todos | | 10/2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0561 | Mensal | 10/2025 | 0,00 | 4.387,88 | 0,00 | 4.387,88 | 0,00 |
| 0588 | Mensal | 10/2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totalizador | | | | 4.387,88 | 0,00 | 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 jurí... | 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™

# Rendimentos e retenções

Imposto de Renda Retido na Fonte por Contribuinte

Filtro de pesquisa

Período de Apuração:

11/2025

Pesquisar

Número do Recibo do evento de origem:

Razão Social

Informações relativas ao Imposto de Renda Retido na Fonte

Indicativo de existência de Imposto de Renda Retido na Fonte

1 - Há informações de Imposto de Renda Retido na Fonte

Informações consolidadas do IRRF por Código de Receita - Mensal

| Código de Receita | Valor | Valor com Exibilidade Suspensa |
|---|---|---|
| 0561-07 - IRRF - Rendimento do Trabalho Assalariado no País/Ausente no Exterior a Serviço do País | 4387,88 | |

Informações consolidadas do IRRF por Código de Receita - Diário

| Período de Apuração Diário | Código de Receita | Valor | Valor com Exibilidade Suspensa |
|---|---|---|---|
| Nenhum registro encontrado. | | | |

Thomson Reuters™

# Pensão Alimentícia

Filtros disponíveis

2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV

## Demonstrativo Mensal

Novembro

### 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 | 17.379,65 | 2.342,74 | 16,30 | 1.129,28 | 0,00 |
| 1708 - Remuneração de serviços profissionais prestados por pessoa jurí… | 8.972,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **26.352,14** | **2.342,74** | **16,30** | **1.129,28** | **0,00** |

Thomson Reuters™

# Pensão Alimentícia

## 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 |

Thomson Reuters™

# Pensão Alimentícia

**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

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

## Demonstrativo Mensal

Novembro

### Rendimentos, deduções e retenções

0561 - Rendimentos do trabalho assalariado

### Deduções

| | |
|---|---|
| Deduções | 2.327.592,72 |
| Previdência oficial | 1.821.486,26 |
| Previdência complementar | 204.640,94 |
| Previdência privada | 204.640,94 |
| FAPI | 0,00 |
| FUNPRESP | 0,00 |
| Ente público patrocinador | 0,00 |
| Dependentes | 284.385,00 |
| Pensão alimentícia | 17.080,52 |
| Desconto simplificado mensal | 0,00 |

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

Filtros disponíveis

2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV

## Demonstrativo Mensal

Novembro

ação judicial | Exigibilidade suspensa | Fundos de investimentos | Processos judiciais | Remessa ao exterior | Sociedades em conta de participação | Plano de saúde

### Plano de assistência à saúde – coletivo empresarial

| | |
|---|---|
| Quantidade de titulares | 3 |
| Quantidade de dependentes | 2 |
| Valores pagos por titulares | 1.214,47 |
| Valores de reembolso dos titulares | 0,00 |
| Valores pagos por dependentes | 862,91 |
| Valores de reembolso dos dependentes | 0,00 |

Relação das operadoras de saúde: 1

Thomson Reuters™

# Plano de Saúde

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™

# Plano de Saúde

**S-1210**
**Quando há o desconto ou reembolso em folha de pagamento**

**R-4010**
**Quando não há o desconto em folha de pagamento, mas é despesa do beneficiário**

**Não é declarado na DIRF se for modalidade coletivo por adesão**

Thomson Reuters™

# Plano de Saúde

- Empregados e Contribuintes

| eSocial | S-1200 e S-2299 | S-1210 |
|---|---|---|
| Plano de saúde no valor de R$ 200,00 do titular e R$ 150,00 do dependente, sendo que a empresa paga 50% do titular... | • Rubrica informativa R$ 350,00<br>• Rubrica de desconto de R$ 250,00 | R$ 100,00 no CPF titular<br>R$ 150,00 no CPF do dependente |
| Plano de saúde no valor de R$ 200,00 do titular e R$ 150,00 do dependente, sendo que a empresa paga 100% do titular... | • Rubrica informativa R$ 350,00<br>• Rubrica de desconto de R$ 150,00 | R$ 150,00 no CPF do dependente |
| Plano de saúde no valor de R$ 200,00 do titular e R$ 150,00 do dependente, sendo que a empresa paga 100% do titular e do dependente... | • Rubrica informativa R$ 200,00<br>• Rubrica informativa R$ 150,00*<br>*(incidência INSS e IRRF) | |
| Plano de saúde no valor de R$ 200,00 do titular e R$ 150,00 do dependente, sendo que a empresa não paga nada... | • Rubrica informativa R$ 350,00<br>• Rubrica de desconto R$ 350,00 | R$ 200,00 no CPF titular<br>R$ 150,00 no CPF do dependente |



Thomson Reuters™

# Plano de Saúde

- Sócios cotistas e outros

| EFD - Reinf | R-4010 | Grupo Plano de Saúde |
|---|---|---|
| Plano de saúde no valor de R$ 500,00 do titular e R$ 250,00 do dependente, sendo que a empresa paga 50% do titular... | • Valor de R$ 500,00 | R$ 250,00 no CPF titular<br>R$ 250,00 no CPF do dependente |
| Plano de saúde no valor de R$ 500,00 do titular e R$ 250,00 do dependente, sendo que a empresa paga 100% do titular... | • Valor de R$ 250,00 | R$ 250,00 no CPF do dependente |
| Plano de saúde no valor de R$ 500,00 do titular e R$ 250,00 do dependente, sendo que a empresa paga 100% do titular e do dependente... | | |
| Plano de saúde no valor de R$ 500,00 do titular e R$ 250,00 do dependente, sendo que a empresa não paga nada... | • Valor de R$ 750,00 | R$ 500,00 no CPF titular<br>R$ 250,00 no CPF do dependente |



Thomson Reuters™

# Plano Coletivo Empresarial x Coletivo por Adesão

**9219**

Desconto referente a participação do trabalhador no custo de assistência médica ou odontológica, ou em virtude de concessão do benefício em valor maior, nos casos de **plano coletivo empresarial**

**9912**

Desconto referente aos custos de assistência médica ou odontológica, quando **não se tratar de plano de saúde coletivo empresarial** (código [9219])

http://

Como cadastrar plano de saúde não coletivo empresarial?



Thomson Reuters™

# Rubrica Informativa

**9911**

Valor não relativo a vencimento ou desconto, relativo à assistência prestada por serviço médico ou odontológico, próprio da empresa ou por ela conveniado, como benefício ao trabalhador

http:// Como cadastrar rubrica informativa de Plano de Saúde?



Thomson Reuters™

# Plano de Saúde

**Incidência 9 - Verba transitada na folha diferente de rendimento/isenção/ dedução**

**Incidência 67 - Plano privado coletivo de assistência à saúde**

Thomson Reuters™

# Dúvidas?

Thomson Reuters™

# Como será feita a retificação caso tenha ido alguma rubrica errada, eu tenho que retificar o ano inteiro, mesmo que a rubrica seja apenas no mês março?Ou retifico somente o mês?

R.: A retificação é apenas no mês em que há diferença, observado as regras de validação do eSocial (para retificar um S-1200, por exemplo, é necessário primeiro excluir o S-1210 que já referenciou o demonstrativo.



Thomson Reuters™

# Como realizar retificação de plano de saúde ou pensão alimentícia informada no CPF incorreto?

R.: Para algumas informações complementares é possível retificar os dados em 01/AAAA através do S-1210.

| 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™

# E os comprovantes de rendimentos?

R.: 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.



Thomson Reuters™

# E os comprovantes de rendimentos?

| 5. Rendimentos Sujeitos a Tributação Exclusiva (rendimento líquido) | Valores em Reais |
|---|---|
| 1. 13º (décimo terceiro) salário. | 5.564,74 |
| 2. Imposto sobre a Renda Retido na Fonte sobre 13º (décimo terceiro) salário. | 839,20 |
| 3. Outros. | 0,00 |

**6. Rendimentos Recebidos Acumuladamente - Art. 12-A da Lei nº7.713, de 1988 (sujeitos a tributação exclusiva)**

**7. Informações Complementares**

ASSISTENCIA MEDICA 15.990,32

**INFORMAÇÕES DA OPERADORA DE PLANO DE SAÚDE DO BENEFICIÁRIO DO DECLARANTE**

Nome: 12 - UNIMED DE SOROCABA COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO

CNPJ: 45.399.961/0001-59 Registro ANS: 348295

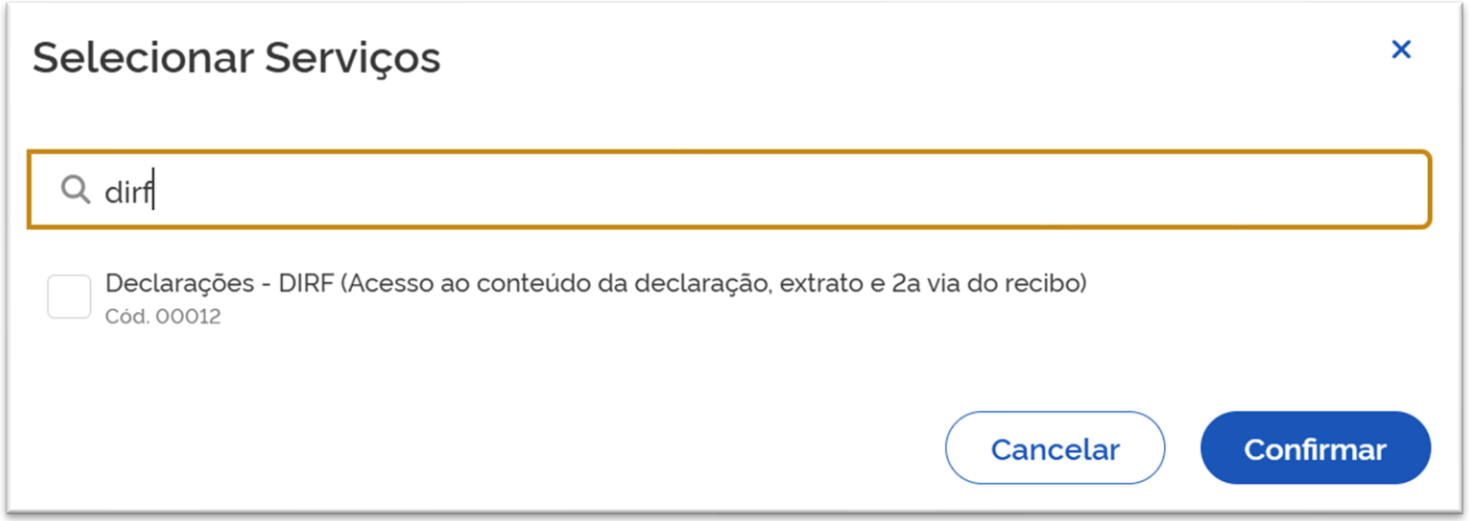
| Beneficiário do Plano de Saúde | Tipo | CPF | Data Nasc. | Valor Pago |
|---|---|---|---|---|
| | T | | | 6.832,92 |
| | D | | | 6.832,87 |
| | D | | | 2.324,53 |



Thomson Reuters™

# Terá que ser com cada certificado do cliente ou vai dar pra fazer procuração ?

R.: O portal utiliza a procuração da RFB (ecac) e o serviço DIRF, já usada antes para transmissão da declaração em anos anteriores.



# Qual a data limite para retificar as informações da DIRF?

R.: O prazo final da DIRF encerra em 28/02/2026. Não houve alteração na legislação.



Thomson Reuters™

# Ambos os CNPJ's estão sem críticas, nesse caso está correto?

R.: Depende. As críticas são regras de validação da DIRF para levar as informações para a DAA (declaração de ajuste anual). Não há validação de valores nessa etapa, então pode ter erros ainda.



Thomson Reuters™

# Quanto tempo entre retificar a REINF e o ESOCIAL, pra constar a correção no relatório?

R.: Não há prazo ou periodicidade definidos. A extração e processamento é feito de forma contínua, porém devido o alto volume de dados a visualização pode demorar dias.



Thomson Reuters™

# Temos acordos extrajudiciais de ex-empregados de anos.  Como vamos lançar essas informações?

R.: As informações de processos trabalhistas e acordos são lançados no eSocial ou EFD Reinf desde 2023, devendo ser analisado o fato gerador e determinar qual a obrigação acessória correspondente.



Thomson Reuters™

# Empregados que não teve retenção de IR, é necessário a conferência?

R.: Para fins de DIRF, caso não atinja o limite de isenção e/ou não tenha retenção de IRRF, a informação não é obrigatória, porém o Extrator não fará essa separação.

Todos os dados enviados ao eSocial e EFD Reinf serão consolidados no demonstrativo mensal e anual.



Thomson Reuters™

# No caso de quem não tem Reinf, mas tem distribuição de lucros no informe terá algum campo para informar manualmente e gerar o informe pelo Domínio?

R.: Se há distribuição de lucros, há EFD Reinf. Desde 09/2023 a informação é obrigatória na Reinf, independente de regime de tributação ou porte.



Thomson Reuters™

# Pessoa física com plano de saúde empresarial coletivo, o valor descontado do colaborador é enviado na natureza 9219, incidencia 67?

R.: Não. PF não é contratante de plano de saúde coletivo **empresarial**. A rubrica utilizada deve ser 9912, que não será considerada pelo Extrator.

A exceção são os cartórios e produtores rurais.



Thomson Reuters™

# Tenho 2 dependentes no plano de saúde, mas só 1 para IR. Posso usar a mesma rubrica (natureza 9219, incidência 67) para ambos ou devo criar nova ocorrência com incidência 9 para o dependente extra?

R.: Pode ser utilizado a mesma rubrica. A dependência de IRRF não está relacionada a dependência para plano de saúde.



Thomson Reuters™

# Obrigado!

Thomson Reuters™