

# 13º Salário - 2ª Parcela

» Keliane

**1**

## **Introdução**

Legislação 13<sup>o</sup> Salário

**2**

## **Configurações**

Cadastros, Parâmetros e Mnemônicos

**3**

## **Cálculo**

2<sup>a</sup> Parcela

**4**

## **Conferência**

Conferência dos valores de 13<sup>o</sup>,  
Médias e Encargos

**5**

## **Dúvidas**



**01**

**Introdução**



- ▶ O 13º Salário é uma gratificação paga a todo trabalhador com carteira assinada, sejam trabalhadores domésticos, rurais, urbanos ou avulsos. Também recebem a gratificação os aposentados e pensionistas do INSS.
- ▶ Todo trabalhador com no mínimo 15 dias trabalhados no mês, adquire o direito a um avo (1/12) de 13º Salário considerando a data de admissão e faltas no período (mês).
- ▶ Em caso de afastamento durante o ano, por auxílio doença ou acidente de Trabalho, os 15 primeiros dias do afastamento integram a contagem para direito ao benefício, pois são de responsabilidade da empresa.
- ▶ Quando na composição do salário do empregado envolver parte variável, deverá ser calculada a sua média.
- ▶ Nos casos de afastamento por acidente de trabalho e/ou serviço militar o empregado não recebe o 13º se ainda estiver afastado ou irá receber proporcional, mas o recolhimento do FGTS será integral de acordo com a data de admissão



# 02 Configurações



## ▶ Cadastro de Períodos - 2ª Parcela do 13º Salário

Para o cálculo da 2ª Parcela do 13º salário, é necessário incluir o roteiro 132 na rotina Cadastro de Períodos, e o mesmo deve estar com campo **"Per Ativo" = SIM**.

O Roteiro 132 não integra a folha de pagamento. Após o processo e conferência dos valores, o roteiro deverá ser Fechado, assim como os demais roteiros.

Para acessar a rotina de Cadastro de Períodos: Atualizações / Definição de cálculo / Períodos (GPEA400)

### Cadastro de Períodos - VISUALIZAR

Outras Ações ▼ Cancelar Confirmar

#### Cadastro de Período

Processo \* 00001  
Mês Compet. \* 12  
Ano Compet. \* 2024  
Cód. Período\* 202412  
Nº Pagamento\* 01  
Data Inicial\* 01/12/2024  
Data Final \* 31/12/2024  
Módulo \* GPE  
Status 1 - Aberto

#### Cadastro de Calendário

| Roteiro Calc | Ini Tarefa | Fim Tarefa | Data Pagto | Dt. Integ. | Data Fecham | Data Contab. | Per. Ativo ? | Status | Módulo | Pad.Período | Complementar | Usuário Fec. |
|--------------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------|--------|-------------|--------------|--------------|
| FOL          | //         | //         | 31/12/2024 | //         | //          | //           | Não          | Normal | GPE    |             | Nao          |              |
| 132          | //         | //         | 31/12/2024 | //         | //          | //           | Sim          | Normal | GPE    |             | Nao          |              |

## ▶ Cadastro de Tipos de Ausências

O objetivo desta rotina é parametrizar os tipos de ausências, estabelecendo como deverá ser realizado o cálculo de férias, 13<sup>o</sup> salário e PLR durante o afastamento dos funcionários. Para o abatimento dos avos de 13<sup>o</sup> Salário, a configuração deverá ser realizada no Cadastro de Tipos de Ausências nos campos **“Abat. avos 13”** e **“Dias Afa. 13”**

Para acessar a rotina de Tipos de Ausências: Atualizações / Definição de Cálculo / Tipos de Ausências (GPEA430)

Tipos de Ausencias - VISUALIZAR

---

**Cálculo 13.Salário**

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| Abat.Avos 13 | Prov. 13o.    | Dias Afa. 13. |
| 1 - Sim ▼    | 1 - Congela ▼ | 15            |

## ▶ Cadastro de Verbas - 2ª parcela do 13º Salário

- ID 0024 - 13º Salário
- ID 0070 - INSS 13º Salário
- ID 0071 - IRRF 13º Salário
- ID 0183 - Desconto Antecipação 13º Salário
- ID 0019 - Base INSS 13º Salário até Limite
- ID 0020 - Base INSS 13º Salário acima Limite
- ID 0027 - Base IRRF 13º Salario
- ID 0108 - Base FGTS 13º Salario
- ID 0109 - Valor FGTS 13º Salário
- ID 0169 - Dedução INSS 13º Salário
- ID 0670 - Dedução Sal. Maternidade 13º Salário
- ID 0021 - Líquido 13º Salário
- ID 0123 - Total de Medias em Valor
- ID 0124- Total de Medias em Horas
- ID 1288 - ATS 13º Salário
- ID 1289 - ATS 13º Salário sobre verbas
- ID 1290 - Periculosidade 13º Salario
- ID 1291 - Periculosidade 13º Salario Sobre Verbas
- ID 1292 - Insalubridade 13º Salario
- ID 1293 - Insalubridade 13º Salario Sobre Verbas
- ID 1294 - Adicional Cargo de Confiança 13º Salário
- ID 1295 - Adicional Transferência 13º Salário
- ID 1917 - Base IR 13º calculado no outro modelo de tributação
- ID 1918 - IR 13º calculado no outro modelo de tributação
- ID 1923 - Dedução modelo simplificado 13º Salário

## ▶ Cadastro de Beneficiários

Caso seja estipulado o desconto de Pensão Alimentícia na 2ª Parcela do 13º Salário, é necessário que no campo "Verba 2ª 13º" tenha uma verba informada.

| Verba Folha | Verba Férias | Verba 1a 13o | Verba 2a 13o | Verba P.L.R. | % Term.Resc. | Valor Fixo | Cal.Sobr.Liq | Bco/Age Dep. | Cta Deposito | Dif. Férias | Data Inicio | Data |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------|
| 416         |              |              | 517          |              | Nao          | 350,00     | Não          | /            |              |             | 02/10/2024  | / /  |

As verbas que compõem o cálculo de 13º devem estar com SIM para o campo Pensão, localizado no cadastro de verbas

| Geral           | Incidencias   | Contabilizacao       | Medias          | Anuais                  | Dissidio Retroativo    | Outras Informações       | eSocial                 | Bloqueio de Lançamentos | Outros                 |                         |                        |                       |                         |                        |
|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| INSS<br>S - Sim | IR<br>S - Sim | INSS Fer.<br>2 - Nao | FGTS<br>S - Sim | Incorp. Sal.<br>S - Sim | Ref. a 13o.<br>S - Sim | Ref. a Ferias<br>N - Nao | Ref. Adiant.<br>N - Nao | Periculosid.<br>N - Nao | Insalubrid.<br>N - Nao | Pensao Alim.<br>S - Sim | DSR H.Extra<br>N - Nao | Hora Extra<br>N - Nao | Adic.T.Serv.<br>N - Nao | C. Sindical<br>N - Nao |

## ▶ Cadastro de Verbas

-Todas as verbas específicas de 13º (proventos, descontos e bases) devem ter o campo **Ref a 13º com SIM**, com exceção das verbas de Base PIS e INSS patronal, pois não temos IDs específicos para o 13º, o mesmo ID é usado na folha e no 13º.

-Os adicionais que na folha incorporaram ao salário e que no 13º também deva incorporar, deve ficar com o campo **Incorp.Sal com SIM**

-Caso a empresa tenha que realizar algum tipo de desconto na segunda parcela, a verba deve estar com **Sim para 13º**, e deverá ser informada no roteiro 132 na tabela RGB (lançamento por funcionário). Dessa forma o sistema irá considerar esta verba ao montar o líquido.

| Cadastro de Verbas        |                          |                         |                           |                           |                          |                           |                           |                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Geral                     | Incidencias              | Contabilizacao          | Medias                    | Anuais                    | Dissidio Retroativo      | Outras Informações        | eSocial                   | Bloqueio de Lançamentos   | Outros                   |
| INSS<br>S - Sim ▼         | IR<br>S - Sim ▼          | INSS Fer.<br>2 - Nao ▼  | FGTS<br>S - Sim ▼         | Incorp. Sal.<br>S - Sim ▼ | Ref. a 13o.<br>S - Sim ▼ | Ref.a Ferias<br>N - Nao ▼ | Ref. Adiant.<br>N - Nao ▼ | Periculosid.<br>N - Nao ▼ | Insalubrid.<br>N - Nao ▼ |
| Pensao Alim.<br>S - Sim ▼ | DSR H.Extra<br>N - Nao ▼ | Hora Extra<br>N - Nao ▼ | Adic.T.Serv.<br>N - Nao ▼ | C. Sindical<br>N - Nao ▼  |                          |                           |                           |                           |                          |

## ▶ Cadastro de Verbas

-Para as verbas entrarem para as médias do 13º, devem estar configuradas com **SIM para Média de 13º**

-As verbas de Faltas (Id 0054, 0203 e 0242) somente serão abatidas do valor de 13º salário se estiver com **SIM para Média de 13º** e a mesma deverá constar nos acumulados (SRD) em dias com quantidade igual ou superior à 15. O sistema não irá considerar verbas de faltas lançadas na RGB para o cálculo do 13º.

Cadastro de Verbas - VISUALIZAR Outras Ações Fechar

**Cadastro de Verbas**

Geral Incidencias Contabilizacao **Medias** Anuais Dissidio Retroativo Outras Informações eSocial Bloqueio de Lançamentos Outros

|   |  |  |  |                        |
|---|--|--|--|------------------------|
| Media 13o.<br><input checked="" type="checkbox"/> | Media Ferias<br><input type="checkbox"/> | Med.Av.Prev.<br><input type="checkbox"/> | C.Agrup.Med.<br><input type="checkbox"/> | Conv.Colet.<br>N - Nao |
| Med.Reajust.<br>N - Nao                           |  |  |  |                        |

## ▶ **P\_MEDDIREN (MV\_MEDDIRE):**

Define se irá calcular as médias sobre meses de direito. (S, N ou M)

**S** - Sim, para que a soma das verbas com incidência para médias seja dividida pela quantidade de meses de direito.

**N** - Não, para que a soma das verbas com incidência para médias seja dividida por 12 e em seguida multiplicado pelos meses de direito.

**M** - Misto, para que o mnemônico seja alterado em tempo de execução de acordo com o tipo de contrato do funcionário, sendo:

- Se o tipo de contrato for por tempo indeterminado ou for por tempo determinado e contrato superior a 12 meses, o mnemônico é utilizado como "N".
- Se o tipo de contrato for por tempo determinado e o contrato igual ou inferior a 12 meses, o mnemônico é utilizado como "S".

## ▶ **P\_M13ANOC (MV\_M13ANOC):**

Define se utiliza somente as verbas do ano corrente para cálculo da Média de 13º salário.

Por padrão para cálculo das médias de 13º salário, o sistema utiliza, como mês inicial, o mês de janeiro do ano corrente, ou o mês da admissão do funcionário quando este tiver sido admitido no ano corrente.

**Com "1 - Sim"** , segue a configuração tradicional, média de décimo terceiro salário deve considerar somente as verbas no ano corrente;

**Com "2 - Não"**, a rotina verificará a quantidade de meses indicada no cadastro da verba ou no cadastro do sindicato sem levar em conta se está buscando a verba no ano anterior à data de referência.

---

## ▶ **P\_COMISSA ou MV\_COMISSA:**

Permite definir que as Médias de Comissão e DSR da Comissão sejam apuradas considerando as Maiores Médias.

Exemplo, caso deseje que o Protheus traga as 6 maiores comissões do período, o mnemônico ou parâmetro deve estar preenchido com 6.

Essa configuração funciona apenas para a verba de Comissão e DSR de Comissão (Ids 0165 e 0166) .

## ▶ **P\_MEDORIG ou MV\_MEDORIG:**

Permite que na apuração das médias seja mantido o Valor Original das verbas, caso o valor atual seja menor que o valor original.

Exemplo: Para situação em que o funcionário recebeu algum valor que incorporava ao salário, que fez com que o valor de uma hora extra fosse calculada considerando esse valor incorporado, e no momento atual da apuração da média o funcionário não recebe mais esse valor, o sistema diminui o valor da média dessa verba.

**Se configurado com .T.** o Protheus valida o valor atual da média, e caso seja menor que o Valor Original, assumirá o valor original para pagamento. Caso seja maior o valor Atual, será mantido o Atual.

**Se configurado com .F.** (falso), o sistema irá efetuar a apuração da média com a utilização do salário atual do funcionário, podendo ocorrer a situação reportada, em que o valor atual fica menor do que o valor original.

---



**03**

# **Cálculo**

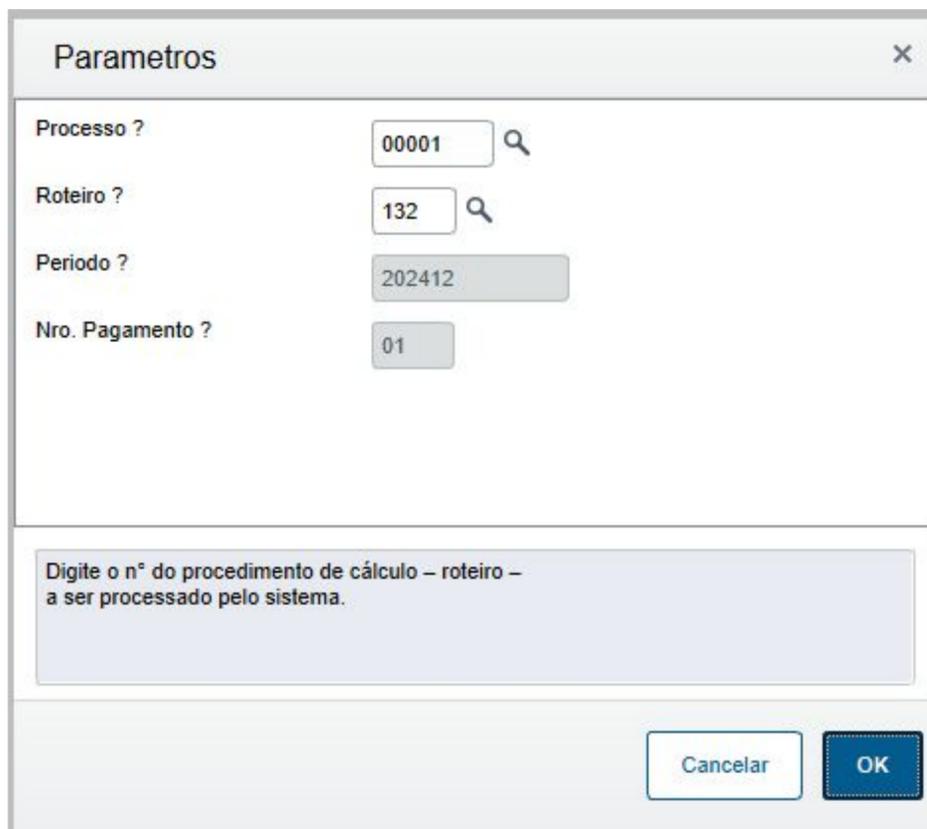


# Cálculo 13ª Salário - 2ª Parcela



Para Processar a 2ª Parcela do 13º Salário Acesse:

Miscelânea / Cálculos / Por Roteiro (GPEM020) e em Parâmetros selecione o Processo e Roteiro 131:



Parametros

Processo ? 00001

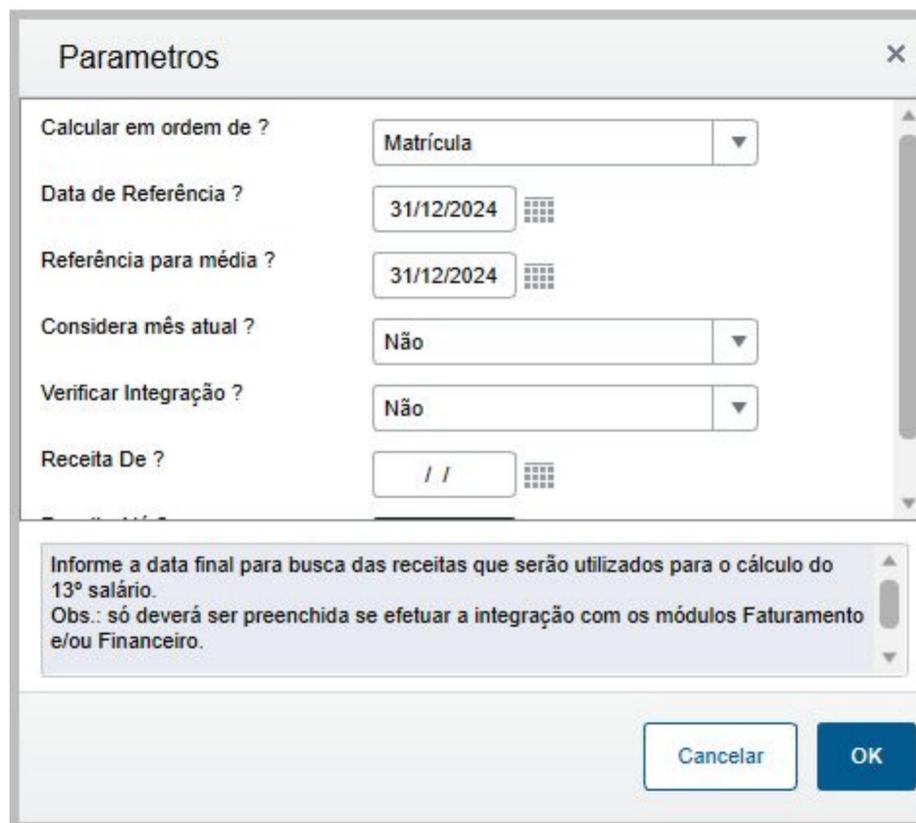
Roteiro ? 132

Período ? 202412

Nro. Pagamento ? 01

Digite o nº do procedimento de cálculo – roteiro – a ser processado pelo sistema.

Cancelar OK



Parametros

Calcular em ordem de ? Matrícula

Data de Referência ? 31/12/2024

Referência para média ? 31/12/2024

Considera mês atual ? Não

Verificar Integração ? Não

Receita De ? //

Informe a data final para busca das receitas que serão utilizados para o cálculo do 13º salário.  
Obs.: só deverá ser preenchida se efetuar a integração com os módulos Faturamento e/ou Financeiro.

Cancelar OK

**Calcular em Ordem de?** : Informe se a ordem de Processo será por Matrícula ou Centro de Custo.

**Data de Referência?** : Informe a Data de Referência para o cálculo. Para calcular 12/12 avos de 13º Salário, informe 31/12/2024.

**Referência para Média?** : Informe a Data de Referência para cálculo das médias.

**Considera Mês Atual?** : Informe se o mês atual será considerado para composição das médias.

**Verificar Integração?** :Informe se há integração dos módulos Faturamento e/ou Financeiro.

**Receita De? e Receita Até?**: Informe o intervalo de datas que serão utilizados para busca das receitas nos módulos Faturamento e/ou Financeiro.  
Observação: Só devem ser preenchidas se a pergunta "Verificar Integração?" for preenchida com Sim.

# Cálculo 13ª Salário - Parcela Única



- ▶ Para as empresas que optaram por realizar o pagamento do 13º Salário em Parcela Única (Até 30/11), será necessário incluir o roteiro 132 na competência de Dezembro para que as diferenças de 13º Salário sejam apuradas e calculadas na Folha de Pagamento.
- ▶ Vale ressaltar, que **Não** deverá ser realizado o processamento do roteiro 132 para todos os funcionários novamente, apenas para os funcionários que tiveram admissão ou retorno e afastamento após o pagamento do 13º Salário em Parcela Única.  
Exemplo: O 13º Salário em parcela única foi pago aos funcionários no dia 30/11/2024..  
Os funcionários admitidos após esta data deverão ser processados no roteiro 132.  
Para este cálculo, utilize a opção de “Filtro Rápido” para informar à partir de qual matrícula o cálculo deve ser realizado.
- ▶ Caso não haja nenhum funcionário admitido após esta data, o roteiro 132 deve ser Incluído e em seguida processe o Fechamento do roteiro.



04

# Conferência



**A Conferência dos valores da 2ª Parcela de 13º pode ser realizada nas seguintes rotinas:**

- Consultas / Cálculos / Por Funcionário. Necessário selecionar o funcionário e informar o roteiro de cálculo 132
- Consultas / Cadastros / Recibo de Pagamento - GPER030
- Relatórios / Recibos / Cheques / Recibo de Pagamento - GPEA630
- Relatórios / Periódicos / Folha de Pagamento - GPER040



# Conferência - 13º Salário 2ª Parcela



## Recibo de Pagamentos

Outras Ações ▾

Cancelar

Confirmar

**Empresa**

01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL

64198604000177

**Funcionario**

000197 - 2ª PARCELA

Funcao: 02 - FUNÇÃO 02

Salario Base: 4.000,00

**Referencia**

Processo

00021 🔍

Período

202412 🔍

Nro Pagto

01 🔍

Roteiro

132

| Codigo | Descricao            | Referencia | Provento | Desconto | Bases    |
|--------|----------------------|------------|----------|----------|----------|
| 017    | PERICUL 13SALARIO    | 12,00      | 1.200,00 |          |          |
| 108    | 2ª PAR 13º SAL 0024  | 12,00      | 4.000,00 |          |          |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070  | 0,00       |          | 546,81   |          |
| 424    | IRRF 13º SALAR 0071  | 22,50      |          | 380,15   |          |
| 439    | 13º ANTECIPACAO 183  | 0,00       |          | 2.600,00 |          |
| 630    | DED SIMPL 13         | 0,00       |          |          | 564,80   |
| 709    | S.CONT ATE LIM 13º   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 711    | LIQUIDO 13º SALARIO  | 0,00       |          |          | 1.673,04 |
| 712    | BASE IRRF 13º 0027   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 722    | BASE FGTS 13ºSAL 108 | 0,00       |          |          | 2.600,00 |
| 723    | FGTS DEPOSIT 13º 109 | 0,00       |          |          | 208,00   |
| 747    | % EMPRESA 148        | 0,00       |          |          | 1.040,00 |
| 748    | % TERCEIROS 149      | 0,00       |          |          | 197,60   |
| 749    | % ACID. TRABALHO 150 | 0,00       |          |          | 104,00   |
| 755    | DEDUCAO INSS IR 13º  | 0,00       |          |          | 546,81   |
| 787    | BASE PIS EMPRESA     | 0,00       |          |          | 4.000,00 |

Remuneração Mensal: R\$ 5.200,00

**13º Salário:** Salário / 12 x Avos de Direito x 50%

$4000 / 12 \times 12 = 4.000,00$

**Adicionais:** Adicional / 12 x Avos de Direito

$1200 / 12 \times 12 = 1.200,00$

**Antecipação 1ª parcela:** Valor pago no 131

2.600,00

Recibo de Pagamentos

Outras Ações

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>Empresa</b><br>01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL<br>64198604000177 | <b>Funcionario</b><br>000197 - 2ª PARCELA<br>Funcao: 02 - FUNÇÃO 02<br>Salario Base: 4.000,00 | <b>Referencia</b><br>Processo: 00021<br>Período: 202412<br>Nro Pagto: 01<br>Roteiro: 132 |
|--|---|--|

| Codigo | Descricao           | Referencia | Provento | Desconto | Bases    |
|--------|---------------------|------------|----------|----------|----------|
| 017    | PERICUL 13SALARIO   | 12,00      | 1.200,00 |          |          |
| 108    | 2ª PAR 13º SAL 0024 | 12,00      | 4.000,00 |          |          |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070 | 0,00       |          | 546,81   |          |
| 424    | IRRF 13º SALAR 0071 | 22,50      |          | 380,15   |          |
| 439    | 13º ANTECIPACAO 183 | 0,00       |          | 2.600,00 |          |
| 630    | DED SIMPL 13        | 0,00       |          |          | 564,80   |
| 709    | S.CONT ATE LIM 13º  | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 711    | LIQUIDO 13º SALARIO | 0,00       |          |          | 1.673,04 |

**Base INSS:** Verbas com sim para INSS, obedecendo a tabela progressiva da Folha (S001)

$$1^{\text{a}} \text{ Faixa} = 1.412,00 \times 7,50\% = 105,90$$

$$2^{\text{a}} \text{ Faixa} = 2.666,68 - 1.412,00 = 1.254,68 \times 9,00\% = 112,92$$

$$3^{\text{a}} \text{ Faixa} = 4.000,03 - 2.666,68 = 1.333,35 \times 12,00\% = 160,00$$

$$4^{\text{a}} \text{ Faixa} = 5.200,00 - 4.000,03 = 1.199,97 \times 14,00\% = 167,99$$

$$\text{INSS Total} = 105,90 + 112,92 + 160,00 = \mathbf{546,81}$$

## Recibo de Pagamentos

Outras Ações ▾

Cancelar

Confirmar

**Empresa**

01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL

64198604000177

**Funcionario**

 000197 - 2ª PARCELA  
 Funcao: 02 - FUNÇÃO 02  
 Salario Base: 4.000,00

**Referencia**
**Processo**

00021 🔍

**Período**

202412 🔍

**Nro Pagto**

01 🔍

**Roteiro**

132

| Codigo | Descricao            | Referencia | Provento | Desconto | Bases    |
|--------|----------------------|------------|----------|----------|----------|
| 017    | PERICUL 13SALARIO    | 12,00      | 1.200,00 |          |          |
| 108    | 2ª PAR 13º SAL 0024  | 12,00      | 4.000,00 |          |          |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070  | 0,00       |          | 546,81   |          |
| 424    | IRRF 13º SALAR 0071  | 22,50      |          | 380,15   |          |
| 439    | 13º ANTECIPACAO 183  | 0,00       |          | 2.600,00 |          |
| 630    | DED SIMPL 13         | 0,00       |          |          | 564,80   |
| 709    | S.CONT ATE LIM 13º   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 711    | LIQUIDO 13º SALARIO  | 0,00       |          |          | 1.673,04 |
| 712    | BASE IRRF 13º 0027   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 722    | BASE FGTS 13ºSAL 108 | 0,00       |          |          | 2.600,00 |
| 723    | FGTS DEPOSIT 13º 109 | 0,00       |          |          | 208,00   |
| 747    | % EMPRESA 148        | 0,00       |          |          | 1.040,00 |

**Base FGTS:** Verbas que estão configuradas com Sim para o FGTS, aplicando o percentual de 8% ou 2% e abatendo o valor de FGTS que já foi Recolhido na 1ª Parcela do 13º Salário.

13º Salário + Adicionais - Antecipação do 13º Salário x 8%

$4.000 + 1.200 - 2.600,00 = 2.600,00 \times 8\% = \mathbf{208,00}$



## Recibo de Pagamentos

Outras Ações ▾

Cancelar

Confirmar

**Empresa**

01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL

64198604000177

**Funcionario**000197 - 2ª PARCELA  
Funcao: 02 - FUNÇÃO 02  
Salario Base: 4.000,00**Referencia**

Processo

00021 🔍

Período

202412 🔍

Nro Pagto

01 🔍

Roteiro

132

| Codigo | Descricao            | Referencia | Provento | Desconto | Bases    |
|--------|----------------------|------------|----------|----------|----------|
| 017    | PERICUL 13SALARIO    | 12,00      | 1.200,00 |          |          |
| 108    | 2ª PAR 13º SAL 0024  | 12,00      | 4.000,00 |          |          |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070  | 0,00       |          | 546,81   |          |
| 424    | IRRF 13º SALAR 0071  | 22,50      |          | 380,15   |          |
| 439    | 13º ANTECIPACAO 183  | 0,00       |          | 2.600,00 |          |
| 630    | DED SIMPL 13         | 0,00       |          |          | 564,80   |
| 709    | S.CONT ATE LIM 13º   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 711    | LIQUIDO 13º SALARIO  | 0,00       |          |          | 1.673,04 |
| 712    | BASE IRRF 13º 0027   | 0,00       |          |          | 5.200,00 |
| 722    | BASE FGTS 13ºSAL 108 | 0,00       |          |          | 2.600,00 |

**Base IR:** Verbas com sim para IR = 5.200,00

**Cálculo Simplificado:** Verbas com Sim para o IRRF - 564,80 x Alíquota de IRRF - Valor à deduzir.

$$5.200,00 - 564,80 = 4.635,20$$

$$4.635,20 \times 22,50\% = 1.042,92$$

$$1.042,92 - 662,77 = \mathbf{380,15}$$

**Cálculo Completo:** Verbas com Sim para o IRRF - INSS x Alíquota de IRRF - Valor à deduzir.

$$5.200,00 - 546,81 = 4.653,19$$

$$4.653,19 \times 22,50\% = 1.046,97$$

$$1.406,97 - 662,77 = \mathbf{384,20}$$



# Conferência - IRRF Menor que R\$10,00



- O valor do IR Fonte, ainda que inferior a R\$ 10,00, **deverá ser descontado no cálculo do 13º Salário**. A dispensa de retenção do IR Fonte de valor inferior a R\$ 10,00 não se aplica aos casos de tributação exclusiva na fonte, tal como a Gratificação Natalina (13º salário) paga a empregados, trabalhadores avulsos, servidores públicos e aposentados e pensionistas da Previdência Social

Recibo de Pagamentos

Outras Ações

|   |  |                                 |                   |                 |                |
|---|--|---------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Empresa<br>01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL<br>64198604000177 | Funcionario<br>000213 - IR INFERIOR 13<br>Funcao: 01 - FUNÇÃO 01<br>Salario Base: 2.850,00 | Referencia<br>Processo<br>00001 | Período<br>202412 | Nro Pagto<br>01 | Roteiro<br>132 |
|---|--|---------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|

| Codigo | Descricao            | Referencia | Provento | Desconto | Bases    |
|--------|----------------------|------------|----------|----------|----------|
| 108    | 2º PAR 13º SAL 0024  | 12,00      | 2.850,00 |          |          |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070  | 0,00       |          | 240,81   |          |
| 424    | IRRF 13º SALAR 0071  | 0,00       |          | 1,95     |          |
| 362    | INSS 13. FAIXA 1     | 7,50       |          |          | 105,90   |
| 363    | INSS 13. FAIXA 2     | 9,00       |          |          | 112,92   |
| 364    | INSS 13. FAIXA 3     | 12,00      |          |          | 21,99    |
| 630    | DED SIMPL 13         | 0,00       |          |          | 564,80   |
| 709    | S.CONT ATE LIM 13º   | 0,00       |          |          | 2.850,00 |
| 711    | LIQUIDO 13º SALARIO  | 0,00       |          |          | 2.607,24 |
| 712    | BASE IRRF 13º 0027   | 0,00       |          |          | 2.850,00 |
| 722    | BASE FGTS 13ºSAL 108 | 0,00       |          |          | 2.850,00 |

> **Cálculo Simplificado:** Verbas com Sim para o IRRF - 564,80 x Alíquota de IRRF - Valor à deduzir.

$$2.850,00 - 564,80 = 2.285,20$$

$$2.285,20 \times 7,5\% = 171,39$$

$$171,39 - 169,44 = \mathbf{1,95}$$

> **Cálculo Completo:** Verbas com Sim para o IRRF - INSS x Alíquota de IRRF - Valor à deduzir.

$$2.767,60 - 235,16 = 2.532,44$$

$$2.532,44 \times 7,5\% =$$

$$189,93$$

$$\text{—} 189,93 - 158,40 = \mathbf{31,35}$$

# Conferência - 13º Salário 1ª Parcela



**Comissionado:** Para os funcionários Comissionados Puros (Sem Salário Fixo), ao Processar a 1ª Parcela, será apresentada somente as verbas de Médias.

Recibo de Pagamentos

Outras Ações

|   |   |   |
|---|---|---|
| Empresa<br>01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL<br>64198604000177 | Funcionario<br>000196 - COMISSIONADO 13º<br>Funcao: 08 - COMISSIONADO<br>Salario Base: 0,00 | Referencia<br>Processo 00021<br>Período 202412<br>Nro Pagto 01<br>Roteiro 132 |
|---|---|---|

| Codigo | Descricao           | Referencia | Provento | Desconto | Bases |
|--------|---------------------|------------|----------|----------|-------|
| 109    | ARREDONDAMENTO 13º  | 0,00       | 0,43     |          |       |
| 999    | MED 13 VALOR 0123   | 12,00      | 1.581,42 |          |       |
| 423    | INSS 13º SALAR 0070 | 0,00       |          | 121,14   |       |
| 439    | 13º ANTECIPACAO 183 | 0,00       |          | 790,71   |       |

| REF.                         | DATA PGT | HORAS | VALOR ORIG. | VALOR ATUAL |
|------------------------------|----------|-------|-------------|-------------|
| *** TOTAIS - 13o Salario *** |          |       |             |             |
| * TOT OUTROS                 |          | 0,00  | 18.977,07   | 18.977,07   |
| * MED OUTROS                 |          | 0,00  | 1.581,42    | 1.581,42    |
| * OUTROS PGTO                |          | 0,00  | 1.581,42    | 1.581,42    |
| * TOT H.EXT                  |          | 0,00  | 0,00        | 0,00        |
| * MED H.EXT                  |          | 0,00  | 0,00        | 0,00        |
| * H.EXT PGTO                 |          | 0,00  | 0,00        | 0,00        |
| ** TOTAL                     |          | 0,00  | 18.977,07   | 18.977,07   |
| ** MEDIA                     |          | 0,00  | 1.581,42    | 1.581,42    |
| ** MEDIA PGTO                |          | 0,00  | 1.581,42    | 1.581,42    |

Remuneração Mensal é Variável

Total de médias: 1.581,42



# Conferência - 13º Salário 2ª Parcela



## Demonstrativo de médias - DEM\_MED

**Dica:** Emita o Relatório de Médias pela rotina de Consulta de Cálculo por Funcionário, Selecionando a opção Outras Ações e Médias.

The screenshot shows the 'Lançamentos por Funcionário' window. The 'Outras Ações' menu is open, and the 'Médias' option is highlighted. The window contains the following fields and data:

**Matricula:** 000196 **Nome:** COMISSONADO 13º **Admissão:** 07/10/2023

**Cod. do Período:** 202412 **Nro de Pagamento:** 01 **Roteiro:** 132 **Período:** 01/12/2024 - 31/12/2024

| Cod Verba | Descricao | Tipo  | Aulas Semana | Horas | Valor | Dt Refer. | Centro Custo | Nr.Parcelas | Origem | Seq. Verba | Cod Funcao | Co | Rot.Origem | Co |
|-----------|-----------|-------|--------------|-------|-------|-----------|--------------|-------------|--------|------------|------------|----|------------|----|
|           |           | Valor |              | 0,00  | 0,00  | 0,00      | / /          | 01          |        |            | 08         |    |            |    |

The screenshot shows the 'Lançamentos por Funcionário' window with an 'Atenção' dialog box open. The dialog box contains the following text:

**Atenção**  
Deseja imprimir a página de parâmetros?

The window contains the following fields and data:

**Matricula:** 000196 **Nome:** COMISSONADO 13º **Admissão:** 07/10/2023 **Processo:** 00021 **Função:** 08

**Cod. do Período:** 202412 **Nro de Pagamento:** 01 **Roteiro:** 132 **Período:** 01/12/2024 - 31/12/2024

| Cod Verba | Descricao | Tipo  | Aulas Semana | Horas | Valor | Dt Refer. | Centro Custo | Nr.Parcelas | Origem | Seq. Verba | Cod Funcao | Codigo Depto | ID. Compl. | Rot.Origem | Co |
|-----------|-----------|-------|--------------|-------|-------|-----------|--------------|-------------|--------|------------|------------|--------------|------------|------------|----|
|           |           | Valor |              | 0,00  |       |           |              |             |        |            | 08         |              |            |            |    |



# Conferência - 13º Salário 2ª Parcela



## Demonstrativo de médias - DEM\_MED

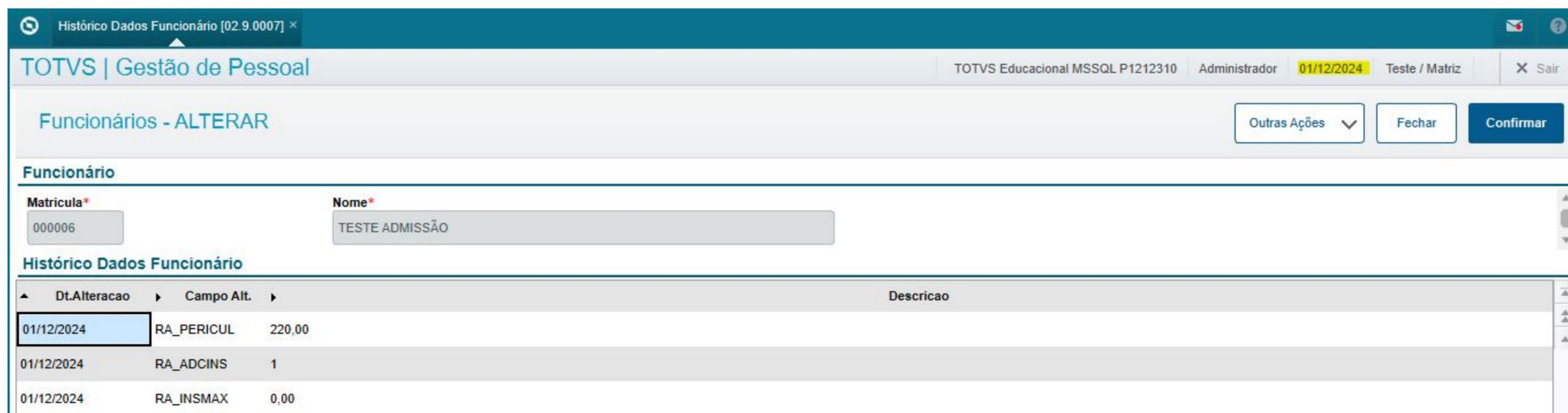
**Dica:** Emita o Relatório de Médias pela rotina de Consulta de Cálculo por Funcionário, Selecionando a opção Outras Ações e Médias.

| coloque aqui o seu logo                                    |   | DEMONSTRATIVO DE MEDIAS |  |
|--|---|-------------------------|--|
| SIGA /DEM_MED/12   |   |                         |  |
| Hora.: 11:47:45 - Grupo de empresa: TESTE / Filial: MATRIZ |   |                         |  |
| DATA BASE: 01/12/2024                                      |   |                         |  |
| GPROTBRA.PRX   | 30/09/2024  | 13:16:13                |  |
| GPFORBRA.PRX   | 29/11/2024  | 11:30:34                |  |
| GPFO1BRA.PRX   | 29/11/2024  | 11:30:34                |  |
| GPFO2BRA.PRX   | 29/11/2024  | 11:30:34                |  |
| GPTABBRA.PRX   | 07/11/2024  | 19:06:56                |  |
| GPMNEBRA.PRX   | 30/10/2024  | 10:05:51                |  |
| GPEXCADI.PRX   | 29/11/2024  | 11:55:19                |  |
| GPEXCAL1.PRX   | 25/11/2024  | 20:41:38                |  |
| GPEXCAL2.PRX   | 20/04/2021  | 08:05:41                |  |
| GPEXCAL3.PRX   | 02/09/2024  | 15:31:04                |  |
| GPEXCALC.PRX   | 17/07/2024  | 15:42:38                |  |
| GPEXCBEN.PRX   | 22/11/2024  | 15:47:21                |  |
| GPEXCDES.PRX   | 21/11/2024  | 15:26:11                |  |
| GPEXCIMP.PRX   | 27/11/2024  | 14:30:28                |  |
| GPEXCPLR.PRX   | 20/08/2024  | 16:37:22                |  |
| GPEXFUN.PRX  | 05/05/2023  | 11:35:40                |  |
| GPEXFUN1.PRX   | 26/11/2024  | 13:58:15                |  |
| GPEXFERE.PRX   | 31/07/2024  | 16:57:13                |  |
| GPEXC131.PRX   | 18/11/2024  | 14:13:05                |  |
| GPEM020.PRX  | 22/10/2024  | 08:51:35                |  |
| GPEXMED.PRX  | 19/11/2024  | 16:56:33                |  |
| P_ADISMED  | CALCULA ADICIONAIS SOBRE MEDIAS NA PROVISAO (.T. OU .F.)    | .F.                     |  |
| P_BUSMEDI  | DEFINE O MÊS INICIAL DA BUSCA DAS MÉDIAS DE FÉRIAS          | 1                       |  |
| P_COMISSA  | QUANTIDADE DAS MAIORES COMISSÕES DOS ÚLTIMOS 12 MESES TRABA | 0                       |  |
| P_DESCMEDA   | DESC MEDIA A. PREVIO ("S"-SIM / "N"-NAO)                    | N                       |  |
| P_DTMDFER  | DATA-BASE DO SISTEMA OU A DATA DE INÍCIO DE FÉRIAS          | 2                       |  |
| P_INCCOMPL   | SE UTILIZA VERBA INCLUIDA FOLHA P/ CALC COMPLEMENTO 130 SAL | .T.                     |  |
| P_LDIFMED  | APURA DIF. MEDIA VALOR NA FOLHA (P/ FUNC. SEM SALARIO)      | .F.                     |  |
| P_LMDAVMES   | CALCULAR MEDIAS VALORES DA RESCISAO P/ COMIS. E TAREFEIROS  | .F.                     |  |
| P_LMEMCALC   | DEFINE SE GERA A MEMORIA DE CALCULO                         | .F.                     |  |
| P_LMESATU  | CONSIDERA O MES PARA MEDIA POR SINDICATO                    | .F.                     |  |
| P_LUSAMDAV   | USA MEDIA DO AV.PREV PARA CALCULAR MED. FER.S/ AVISO        | .T.                     |  |
| P_M13ANOC  | UTILIZA SOMENTE VERBAS DO ANO CORRENTE PARA MÉDIA 13        | 1                       |  |
| P_MCOMISS  | MESES PARA MEDIAS COMISSONADA LIC. MAT.                     | 6                       |  |
| P_MEDDIREN   | CALCULAR AS MÉDIAS SOBRE MESES DE DIREITO                   | N                       |  |
| P_MEDFER   | MÉDIAS CONSIDERA DIAS DE DIREITO (.T.) OU 30 DIAS (.F.)     | .F.                     |  |
| P_MEDORIG  | DEFINE FORMA DE APURACAO DA MEDIA                           | .T.                     |  |
| P_NMESPER  | MESES PARA CÁLCULO DA MÉDIA DENTRO DO PERÍODO AQUISITIVO    | 0                       |  |
| P_QTDIAMES   | QUANTIDADE DE DIAS DO MES PARA CALCULO                      | 30                      |  |
| P_REFMED   | REF. DIFERENTE PARA O CÁLCULO DAS MEDIAS NO 13              | .F.                     |  |
| P_SEGFALT  | GERA AS FALTAS DE FORMA ANALÍTICA                           | .T.                     |  |

| coloque aqui o seu logo                                    |            | *** DEMONSTRATIVO DE MEDIA DE HORAS EXTRAS E ADICIONAIS PARA 13o Salario *** |             | Folha.: 2            |  |
|--|------------|--|-------------|----------------------|--|
| SIGA /DEM_MED/12   |            |  |             | DT.Ref.: 11/12/2024  |  |
| Hora.: 11:47:45 - Grupo de empresa: TESTE / Filial: MATRIZ |            |  |             | Emiss ão: 11/12/2024 |  |
| DATA BASE: 01/12/2024                                      |            |  |             |                      |  |
| Filial: 01 - MATRIZ  |            |  |             |                      |  |
| Funcionario....: COMISSONADO 13°                           |            |  |             |                      |  |
| Centro de Custo: 01 - CC 01                                |            |  |             |                      |  |
| Salario Base....: 0,00                                     |            |  |             |                      |  |
| Salario Incorp...: 1.581,42                                |            |  |             |                      |  |
| Sal Dia.....: 52,71 Sal Hora.....: 7,19                    |            |  |             |                      |  |
| Peric.....: 0,00 Insal.....: 0,00                          |            |  |             |                      |  |
| Trans.....: 0,00 ATS.....: 0,00                            |            |  |             |                      |  |
| Registro: 000196 Admissao:07/10/2023                       |            |  |             |                      |  |
| Funcao....: 08 - COMISSONADO                               |            |  |             |                      |  |
| Conf.....: 0,00  |            |  |             |                      |  |
| *** 179 - COMISSOES 165 ***                                |            |  |             |                      |  |
| REF.   | DATA PGT   | HORAS  | VALOR ORIG. | VALOR ATUAL          |  |
| 01/24  | 31/01/2024 | 0,00   | 1.500,00    | 1.500,00             |  |
| 02/24  | 29/02/2024 | 0,00   | 1.750,00    | 1.750,00             |  |
| 03/24  | 31/03/2024 | 0,00   | 2.030,00    | 2.030,00             |  |
| 04/24  | 30/04/2024 | 0,00   | 2.070,00    | 2.070,00             |  |
| 05/24  | 31/05/2024 | 0,00   | 2.010,00    | 2.010,00             |  |
| 06/24  | 30/06/2024 | 0,00   | 1.245,00    | 1.245,00             |  |
| 07/24  | 31/07/2024 | 0,00   | 2.400,00    | 2.400,00             |  |
| 08/24  | 31/08/2024 | 0,00   | 1.260,00    | 1.260,00             |  |
| 09/24  | 30/09/2024 | 0,00   | 2.010,00    | 2.010,00             |  |
| ** TOTAL   |            | 0,00   | 16.275,00   | 16.275,00            |  |
| ** MEDIA   | (12)       | 0,00   | 1.356,25    | 1.356,25             |  |
| ** MEDIA PGTO(12)  |            | 0,00   | 1.356,25    | 1.356,25             |  |
| *** 180 - DSR COMISSOES 166 ***                            |            |  |             |                      |  |
| REF.   | DATA PGT   | HORAS  | VALOR ORIG. | VALOR ATUAL          |  |
| 01/24  | 31/01/2024 | 0,00   | 222,22      | 222,22               |  |
| 02/24  | 29/02/2024 | 0,00   | 280,00      | 280,00               |  |
| 03/24  | 31/03/2024 | 0,00   | 390,38      | 390,38               |  |
| 04/24  | 30/04/2024 | 0,00   | 318,46      | 318,46               |  |
| 05/24  | 31/05/2024 | 0,00   | 297,78      | 297,78               |  |
| 06/24  | 30/06/2024 | 0,00   | 249,00      | 249,00               |  |
| 07/24  | 31/07/2024 | 0,00   | 355,56      | 355,56               |  |
| 08/24  | 31/08/2024 | 0,00   | 186,67      | 186,67               |  |
| 09/24  | 30/09/2024 | 0,00   | 402,00      | 402,00               |  |
| ** TOTAL   |            | 0,00   | 2.702,07    | 2.702,07             |  |
| ** MEDIA   | (12)       | 0,00   | 225,17      | 225,17               |  |
| ** MEDIA PGTO(12)  |            | 0,00   | 225,17      | 225,17               |  |
| *** TOTAIS - 13o Salario ***                               |            |  |             |                      |  |
| REF.   | DATA PGT   | HORAS  | VALOR ORIG. | VALOR ATUAL          |  |
| * TOT OUTROS   |            | 0,00   | 18.977,07   | 18.977,07            |  |
| * MED OUTROS   |            | 0,00   | 1.581,42    | 1.581,42             |  |
| * OUTROS PGTO  |            | 0,00   | 1.581,42    | 1.581,42             |  |
| * TOT H.EXT  |            | 0,00   | 0,00        | 0,00                 |  |
| * MED H.EXT  |            | 0,00   | 0,00        | 0,00                 |  |
| * H.EXT PGTO   |            | 0,00   | 0,00        | 0,00                 |  |
| ** TOTAL   |            | 0,00   | 18.977,07   | 18.977,07            |  |
| ** MEDIA   |            | 0,00   | 1.581,42    | 1.581,42             |  |
| ** MEDIA PGTO  |            | 0,00   | 1.581,42    | 1.581,42             |  |

- O sistema gera de forma automática os valores referente aos adicionais (Periculosidade, Insalubridade, ATS, Cargo de Confiança e Adicional de Transferência), conforme já parametrizado no cadastro do funcionário e Sindicato. Cada adicional possui um identificador de cálculo próprio.
- Para alteração de adicional no cadastro do funcionário, a data base do sistema deve estar preenchida dentro do mês que de fato ocorre a alteração no cálculo  
Exemplo: Funcionário teve alteração de insalubridade para periculosidade na folha de 12/2024, a data base deve estar dentro de 12/2024

Caso o adicional esteja com a data errada, pode ser feita a manutenção na rotina **GPEA942 - Histórico dados funcionários**



| Dt.Alteracao | Campo Alt. | Descricao |
|--------------|------------|-----------|
| 01/12/2024   | RA_PERICUL | 220,00    |
| 01/12/2024   | RA_ADCINS  | 1         |
| 01/12/2024   | RA_INSMAX  | 0,00      |

# Conferência - 13º Salário 2ª Parcela



- ▶ Na Segunda parcela do 13º salário é devido o recolhimento de todos os encargos, sendo;
    - FGTS recolhido até o dia 20 do mês subsequente;
    - INSS recolhimento até dia 20 da competência 12/2024;
    - PIS recolhimento até o dia 20 do mês subsequente.;
    - IRRF recolhimento até o dia 20 do mês subsequente.
-



**05**

**DÚVIDAS?**



# OBRIGADA



**Keliane**

Suporte Protheus - RH



[totvs.com](https://totvs.com)



[@totvs](https://www.instagram.com/totvs)



[@totvs](https://twitter.com/totvs)



[/totvs](https://www.twitch.tv/totvs)



[/totvs](https://www.youtube.com/totvs)



[company/totvs](https://www.linkedin.com/company/totvs)



[totvs.store](https://totvs.store)

O Brasil

que

faz

faz

com

 **TOTVS**