



# Complemento do 13º Salário

» Keliane

Iniciamos às 10:05

◀ 2024/Dezembro

**1**

## **Introdução**

Legislação 13<sup>o</sup> Salário

**2**

## **Configurações**

Cadastros, Parâmetros e Mnemônicos

**3**

## **Cálculo**

Complemento do 13<sup>o</sup>

**4**

## **Conferência**

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

**5**

## **Insuficiência e Arredondamento**

**6**

## **Dúvidas**



# 01 Introdução





# 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.
- ▶ O Pagamento do valor do 13º Salário que corresponde à remuneração mensal e Médias de Janeiro à Novembro do ano corrente, abatendo o valor da Antecipação do 13º Salário deve ser realizado até o dia 20/12.
- ▶ Verbas Variáveis (Horas Extras, Adicional Noturno, Bonificações, Gratificações e Comissões) bem como Afastamentos, Faltas Lançados na Folha de Pagamento de Dezembro serão apurados, pagos ou descontados na folha de Dezembro/2024, com pagamento até o 5º dia útil de Janeiro.
- ▶ Para as empresas que optaram por realizar o pagamento do 13º Salário em Parcela Única (Até 30/11), alterações salariais e as verbas variáveis serão apuradas, pagos ou descontados na folha de Dezembro/2024, com pagamento até o 5º dia útil de Janeiro.



# 02 Configurações



## ▶ Cadastro de Períodos - Complemento do 13º Salário

Para o cálculo do Complemento do 13º salário, é necessário que o roteiro 132 esteja incluído, calculado e fechado na rotina Cadastro de Períodos

O Roteiro 132 não integra a folha de pagamento.

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

### Cadastro de Períodos - VISUALIZAR

Outras Ações

Cadastro de Período | Cadastro de Calendário

**Processo \***     **Mês Compet. \***     **Ano Compet. \***     **Cód. Período\***     **Nº Pagamento\***

**Data Inicial\***     **Data Final \***     **Módulo \***     **Status**

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	//	//	//	Sim	Normal	GPE		Nao	
FER	//	//	31/12/2024	23/10/2024	//	//	Sim	Normal	GPE		Nao	
132	//	//	20/12/2024	//	23/10/2024	//	Não	Fechado	GPE		Nao	000000 - ADMINISTRADOR

## ▶ Cadastro de Verbas - Complemento do 13º Salário

- ID 0028 - Diferença 13º Salário
  - ID 0348 - Diferença 13º Salário Negativa
  - ID 1672 - INSS 13º devolução
  - ID 1673 - Base INSS 13º devolução
  - ID 1676 - FGTS 13º devolução
  - ID 1677 - Base FGTS 13º devolução
  - ID 1678 - Base INSS Acima 13º devolução
  - ID 1679 - Base Pensão 13º devolução
-

# Parâmetros e Mnemônicos



## ▶ P\_CCOMP13:

Calcula o complemento do 13º Salário. O mnemônico pode ser preenchido com:

- **"S"** - Sim, para seja calculado Complemento do 13º Salário;
- **"N"** - Não, para que não seja calculado o Complemento do 13º Salário.

Mnemônicos [02.9.0007] x

TOTVS | Gestão de Pessoal

TOTVS Educacional MSSQL P1212310 | Administrador | 18/12/2024 | Teste / Matriz | X Sair

Cadastro de Mnemonicos - VISUALIZAR

Outras Ações v Fechar

<b>Cod. Mnemo.*</b>	<b>Descr. Mnemon</b>	<b>Tipo Mnemon.*</b>
P_CCOMP13	CALCULA COMPL 13	C - Caracter
<b>Conteudo</b>	<b>Tipo Var</b>	<b>Processo</b>
"S"	2 - Privada	123456 9

## ▶ P\_INCCOMPL:

Permite considerar verbas de valor que incorporam ao salário no roteiro **FOL**, para o cálculo do complemento do 13º salário.

O mnemônico pode ser preenchido com:

- **.F.** Somente o Salário Base do Funcionário será considerado para o Cálculo do Complemento do 13º Salário.
- **.T.** Verbas da Folha que Incorporam ao Salário serão consideradas para o Cálculo do Complemento do 13º Salário.

Exemplo: Funcionário com Salário Base de R\$ 1.000,00 e incluída uma verba de comissão no valor de R\$ 500,00 no roteiro **FOL**.

Se o mnemônico estiver configurado com **.T.**, o Protheus utilizará **R\$ 1.500,00** como salário base para o cálculo do complemento do 13º salário. Dessa forma, verbas que são calculadas sobre o salário incorporado serão calculadas sobre o valor de **R\$ 1.500,00**.

Já se o mnemônico estiver configurado com **.F.**, o sistema não irá verificar as verbas lançadas no roteiro **FOL** e, dessa forma, fará o cálculo sobre o salário de **R\$ 1.000,00**.

Cadastro de Mnemonicos - VISUALIZAR Outras Ações Fechar

Cod. Mnemo.*	Descr.Mnemon	Tipo Mnemon.*
P_INCCOMPL	SE UTILIZA VERBA INCLUIDA FOLHA P/ CALC COMPLEMENTO 13O SAL	L - Lógico
Conteudo	Tipo Var	Processo
.T.	1 - Pública	M

## ▶ MV\_DF13NEG:

Indica se deve considerar ou desprezar a diferença de 13º negativa. O Parâmetro pode ser configurado com:

- **S** - Caso seja apurado valor negativo de 13º salário, será gerada a verba de Desconto de Diferença de 13º Salário (Id 0348)
- **N** - Não gera Diferença Negativa.

Exemplo: Funcionário teve pagamento do 13º Salário integral (12/12 avos) no início do mês de Dezembro.

Na folha de Pagamento, foram lançadas mais de 15 Faltas, fazendo com que o funcionário perdesse direito ao avo de Dezembro.

Se o parâmetro estiver preenchido com S, será gerada verba Desconto de Diferença de 13º Salário com o valor que foi pago à maior para o funcionário no roteiro 132.



Editar Parametro - MV\_DF13NEG

Gerenciador de Base de Dados

Outras Ações ▼ Cancelar Salvar

Informações	Descrição
Filial	<input type="text"/>
Nome de Var.	MV_DF13NE
Tipo	1 - Caractere ▼
Cont. Por	S
Cont. Ing	S
Cont. Esp	S

## ▶ **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.



03

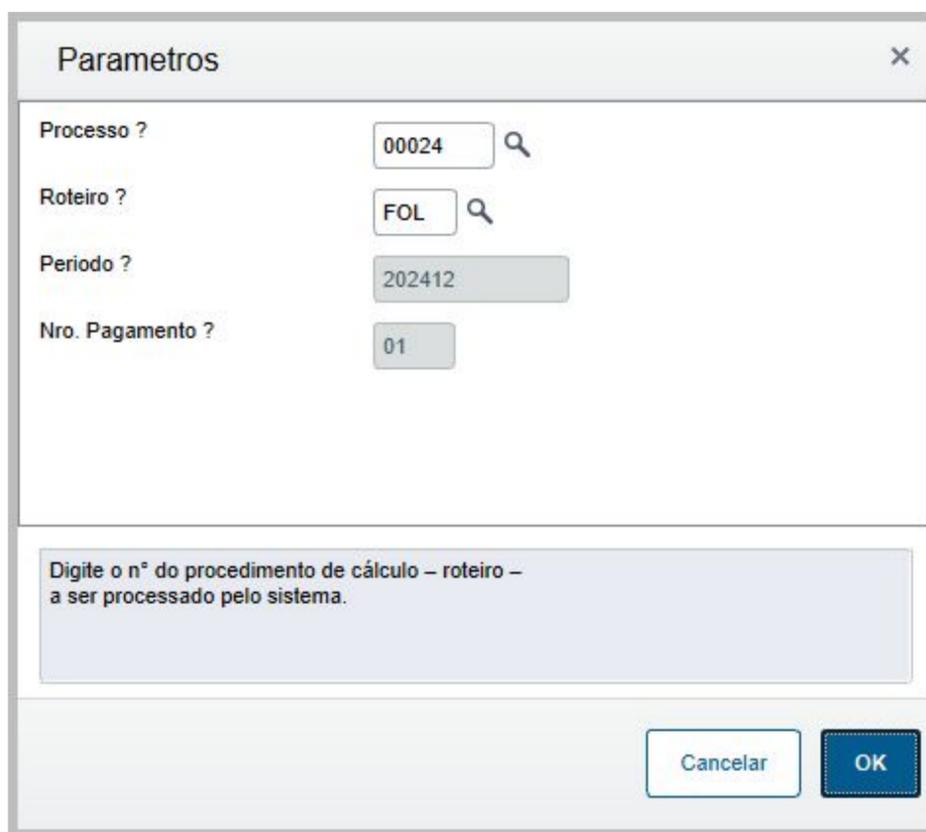
# Cálculo



# Cálculo Complemento 13º Salário

Após realizar o Fechamento do Roteiro 132, cálculo e integração dos demais roteiros (Benefícios, VEX, FER e RES), será necessário processar a Folha de Pagamento.

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



Parametros

Processo ? 00024

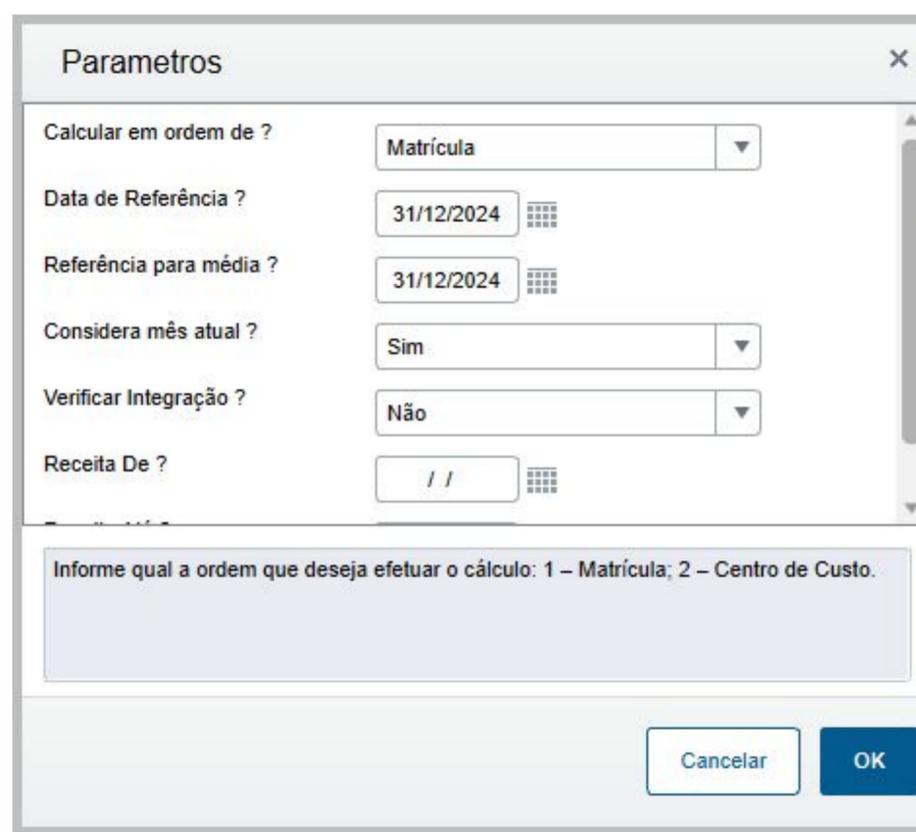
Roteiro ? FOL

Periodo ? 202412

Nro. Pagamento ? 01

Digite o n° 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 ? Sim

Verificar Integração ? Não

Receita De ? / /

Informe qual a ordem que deseja efetuar o cálculo: 1 – Matrícula; 2 – Centro de Custo.

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 Complemento 13º 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.
- ▶ Caso não haja nenhum funcionário admitido após esta data, o roteiro 132 deve ser incluído e em seguida processe o Fechamento do roteiro.
- ▶ Ao Processar a Folha de Pagamento, alterações salariais e médias referente à competência 12/2024 serão apuradas e calculadas no roteiro FOL.



**04**

# Conferência



**A Conferência dos valores de 13º pode ser realizada nas seguintes rotinas:**

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

# Conferência - Complemento 13º Salário

➤ **Exemplo 1:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos, mas teve um reajuste salarial em Dezembro.

<b>Empresa</b> 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177	<b>Funcionario</b> 000215 - REAJUSTE SALARIAL COMPLEMENTO Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.500,00	<b>Referencia</b> Processo: 00028 Período: 202412 Nro Pagto: 01 Roteiro: 132
--	--	--

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
108	2ª PAR 13º SAL 0024	12,00	3.000,00		
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		258,81	
424	IRRF 13º SALAR 0071	7,50		13,20	
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			39,99
630	DED SIMPL 13	0,00			564,80
709	S.CONTATE LIM 13º	0,00			3.000,00
711	LIQUIDO 13º SALARIO	0,00			2.727,99
712	BASE IRRF 13º 0027	0,00			3.000,00
722	BASE FGTS 13ºSAL 108	0,00			3.000,00
723	FGTS DEPOSIT 13º 109	0,00			240,00
747	% EMPRESA 148	0,00			600,00
748	% TERCEIROS 149	0,00			114,00
749	% ACID. TRABALHO 150	0,00			60,00

Matricula	Data Aumento	Sequencia	Tipo Aumento	Prov./Desc.	Desc. Verba	Valor	Sal.Base.Dis	Dt.Cal.Diss.	Integ Taf
000215	01/12/2024	1	003	000	SALARIO BASE	3.500,00	0,00	//	//

# Conferência - Complemento 13º Salário



- **Exemplo 1:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos, mas teve um reajuste salarial em Dezembro.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000215 - REAJUSTE SALARIAL COMPLEMENTO		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.500,00		00028	202412	01	FOL
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	500,00				
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.500,00				
417	INSS 0064	0,00		318,81			
419	IRRF 0066	15,00		58,84			
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		60,00			
424	IRRF 13º SALAR 0071	0,00		45,64			
318	BS SALARIO MES	0,00			3.500,00		
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00			3.181,19		
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00			564,80		
622	IR OUT MOD FOL	15,00			95,73		
703	S.CONT LIMITE FOLHA	0,00			3.500,00		
705	BASE IRRF 0015	0,00			3.500,00		
707	BASE DO F.G.T.S. 017	0,00			3.500,00		
708	FGTS DEPOSITO MES 18	0,00			280,00		
709	S.CONT ATE LIM 13º	0,00			500,00		

## Complemento 13º Salário

Salário / 12 x Avos de Direito - Pagamento 13º Salário

$$3.500 - 3.000 = \mathbf{500,00}$$

**Base INSS (atual): 3.500,00**

**INSS Devido: 318,81**

**INSS descontado no 132: 258,81**

**INSS Complemento: 60,00**

# Conferência - Complemento 13º Salário



➤ **Exemplo 1:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos, mas teve um reajuste salarial em Dezembro.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177		000215 - REAJUSTE SALARIAL COMPLEMENTO Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.500,00		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	500,00	00028	202412	01	FOL
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.500,00				
417	INSS 0064	0,00					
419	IRRF 0066	15,00					
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00					
424	IRRF 13º SALAR 0071	0,00					
318	BS SALARIO MES	0,00					3.500,00

> **Cálculo Simplificado:** (13º Salário pago + Complemento - Dedução Simplificada) x Alíquota de IRRF - Valor à Deduzir - IRRF roteiro 132.

$$3.000,00 + 500,00 - 564,80 = 2.935,20$$

$$2.935,20 \times 15\% = 440,28$$

$$440,28 - 381,44 = 58,84$$

$$58,84 - 13,20 = \mathbf{45,64 \text{ (Mais Benéfico)}}$$

> **Cálculo Completo:** (13º Salário pago + Complemento - INSS 132 - INSS Complemento) x Alíquota de IRRF - Valor à Deduzir - IRRF roteiro 132.

$$3.000,00 + 500,00 - 258,81 - 60,00 = 3.181,19$$

$$3.181,19 \times 15\% = 477,18$$

$$477,18 - 381,44 = 95,74$$

$$95,74 - 13,20 = \mathbf{82,54 \text{ (Desconto Desprezado)}}$$

# Conferência - Complemento 13º Salário

➤ **Exemplo 2:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos e teve verbas variáveis em Dezembro.

O valor do Complemento será a composição das médias, considerando as verbas variáveis lançadas em Dezembro.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.000,00		00028	202412	01	132
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
108	2ª PAR 13º SAL 0024	12,00	3.000,00				
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		258,81			
424	IRRF 13º SALAR 0071	7,50		13,20			
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					39,99
630	DED SIMPL 13	0,00					564,80
709	S.CONT ATE LIM 13º	0,00					3.000,00
711	LIQUIDO 13º SALARIO	0,00					2.727,99

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.000,00		00028	202412	01	FOL
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	61,64				
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.000,00				
116	DSR HORA EXTRA 0035	8,75	119,32				
207	HE 55%	10,00	211,36				
210	HE 100%	15,00	409,09				
417	INSS 0064	0,00		347,59			

# Conferência - Complemento 13º Salário

## ▶ Demonstrativo de médias - DEM\_MED

**Dica:** Gerar o Relatório de Médias diretamente no cálculo, selecionando a opção Outras Ações e Médias.

Recibo de Pagamentos - VISUALIZA

Empresa: 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL (64198604000177)

Funcionario: 000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13 (Funcao: 01 - FUNÇÃO 01, Salario Base: 3.000,00)

Referencia: Processo 00028, Período 202412

Roteiro: FOL

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	61,64		
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.000,00		
116	DSR HORA EXTRA 0035	8,75	119,32		
207	HE 55%	10,00	211,36		

Recibo de Pagamentos - VISUALIZA

Empresa: 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL (64198604000177)

Funcionario: 000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13 (Funcao: 01 - FUNÇÃO 01, Salario Base: 3.000,00)

Referencia: Processo 00028, Período 202412, Nro Pagto 01, Roteiro FOL

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	61,64		
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.000,00		
116	DSR HORA EXTRA 0035	8,75	119,32		
207	HE 55%	10,00	211,36		
210	HE 100%	15,00	409,09		
417	INSS 0064	0,00			
419	IRRF 0066	15,00			
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00			
424	IRRF 13º SALAR 0071	0,00			
318	BS SALARIO MES	0,00			3.000,00
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00			3.392,18
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00			564,80
622	IR OUT MOD FOL	15,00			127,38

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

Não Sim



# Conferência - Complemento 13º Salário



## Demonstrativo de médias - DEM\_MED

coloque aqui o seu logo  
 SIGA/DEM\_MED/v.12 DEMONSTRATIVO DE MEDIAS  
 Hora...: 14:30:58 - Grupo de empresa: TESTE / Filial: MATRIZ

DATA BASE: 01/12/2024

GPROTERRA.PRX	30/09/2024	13:16:13
GPFORERRA.PRX	13/09/2024	09:17:05
GPFO1ERRA.PRX	13/09/2024	09:17:05
GPFO2ERRA.PRX	13/09/2024	09:17:05
GPTABERRA.PRX	30/04/2024	08:34:15
GPMNEERRA.PRX	30/10/2024	10:05:51
GPEXCADI.PRX	09/09/2024	11:53:41
GPEXCAL1.PRX	01/11/2024	10:19:42
GPEXCAL2.PRX	20/04/2021	08:05:41
GPEXCAL3.PRX	02/09/2024	15:31:04
GPEXCALC.PRX	17/07/2024	15:42:38
GPEXCEN.PRX	01/10/2024	10:13:21
GPEXCDES.PRX	31/07/2024	11:57:14
GPEXCIMP.PRX	30/10/2024	10:05:51
GPEXCPLR.PRX	20/08/2024	16:37:22
GPEXFUN.PRX	05/05/2023	11:35:40
GPEXFUN1.PRX	14/10/2024	12:03:03
GPEXFERE.PRX	31/07/2024	16:57:13
GPEXC131.PRX	23/02/2024	09:08:54
GPEM020.PRX	22/10/2024	08:51:35
GPEXMED.PRX	30/09/2024	15:10:59

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	3
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 13O SAL	.F.
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.
P_TAFAPER	TIPOS DE AFASTAMENTO QUE SERÃO AVALIADOS TROCA DE PERÍODO	O*P*R*X

coloque aqui o seu logo  
 SIGA/DEM\_MED/v.12 \*\*\* DEMONSTRATIVO DE MEDIA DE HORAS EXTRAS E ADICIONAIS PARA 13o Salario \*\*\*  
 Hora...: 14:30:58 - Grupo de empresa: TESTE / Filial: MATRIZ

Folha.: 2  
 DT.Ref.: 07/11/2024  
 Emissão: 07/11/2024

DATA BASE: 01/12/2024

Filial: 01 - MATRIZ  
 Funcionario.....: MEDIAS COMPLEMENTO 13 Cart.Trab.: - Registro: 000216 Admissao:06/11/2023  
 Centro de Custo: 01 - CC 01 Funcao.....: 01 - FUNÇÃO 01  
 Salario Base.....: 3.000,00 Salario Incorp...: 3.000,00  
 Sal Dia.....: 100,00 Sal Hora.....: 13,64  
 Peric.....: 0,00 Insal.....: 0,00 Conf.....: 0,00  
 Trans.....: 0,00 ATS.....: 0,00

*** 116 - DSR HORA EXTRA 0035 ***					*** 207 - HE 55% ***						
REF.	DATA	PGT	HORAS	VALOR ORIG.	VALOR ATUAL	REF.	DATA	PGT	HORAS	VALOR ORIG.	VALOR ATUAL
12/24	01/12/2024		8,75	119,32	119,32	12/24	01/12/2024		10,00	0,00	211,36
** TOTAL			8,75	119,32	119,32	** TOTAL			10,00	0,00	211,36
** MEDIA		(12)	0,73	9,94	9,94	** MEDIA		(12)	0,83	0,00	17,61
** MEDIA PGTO(12)			0,73	9,94	9,94	** MEDIA PGTO(12)			0,83	0,00	17,61

*** 210 - HE 100% ***					*** TOTAIS - 13o Salario ***						
REF.	DATA	PGT	HORAS	VALOR ORIG.	VALOR ATUAL	REF.	DATA	PGT	HORAS	VALOR ORIG.	VALOR ATUAL
12/24	01/12/2024		15,00	0,00	409,09	* TOT OUTROS			8,75	119,32	119,32
** TOTAL			15,00	0,00	409,09	* MED OUTROS			0,73	9,94	9,94
** MEDIA		(12)	1,25	0,00	34,09	* OUTROS PGTO			0,73	9,94	9,94
** MEDIA PGTO(12)			1,25	0,00	34,09	* TOT H.EXT			25,00	0,00	620,45
						* MED H.EXT			2,08	0,00	51,70
						* H.EXT PGTO			2,08	0,00	51,70
						** TOTAL			33,75	119,32	739,77
						** MEDIA			2,81	9,94	61,64
						** MEDIA PGTO			2,81	9,94	61,64

# Conferência - Complemento 13º Salário

Exemplo 2: Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos e teve verbas variáveis em Dezembro.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.000,00		00028	202412	01	FOL
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028	0,00	61,64				
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	3.000,00				
116	DSR HORA EXTRA 0035	8,75	119,32				
207	HE 55%	10,00	211,36				
210	HE 100%	15,00	409,09				
417	INSS 0064	0,00		347,59			
419	IRRF 0066	15,00		94,80			
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		7,40			
424	IRRF 13º SALAR 0071	0,00		4,62			
318	BS SALARIO MES	0,00					3.000,00
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00					3.392,18
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00					564,80
622	IR OUT MOD FOL	15,00					127,38
703	S.CONT LIMITE FOLHA	0,00					3.739,77
705	BASE IRRF 0015	0,00					3.739,77

## Complemento 13º Salário

Total de médias/12

$$739,77 / 12 = \mathbf{61,64}$$

**Base INSS (atual): 3.061,64**

**INSS Devido: 266,21**

**INSS descontado no 132: 258,81**

**INSS Complemento: 7,40**

# Conferência - Complemento 13º Salário

➤ **Exemplo 2:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos e teve verbas variáveis em Dezembro.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000216 - MEDIAS COMPLEMENTO 13		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 3.000,00		00028	202412	01	FOL

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
110	DIF. 2ª PAR 13º 0028		0,00	61,64	
112	SALARIO MENSALISTA		30,00	3.000,00	
116	DSR HORA EXTRA 0035		8,75	119,32	
207	HE 55%		10,00	211,36	
210	HE 100%		15,00	409,09	
417	INSS 0064		0,00		347,59
419	IRRF 0066		15,00		94,80
423	INSS 13º SALAR 0070		0,00		7,40
424	IRRF 13º SALAR 0071		0,00		4,62
318	BS SALARIO MES		0,00		3.000,00

> **Cálculo Simplificado:** (13º Salário + Complemento - Dedução Simplificada) x Alíquota de IRRF - Valor à Deduzir - IRRF roteiro 132.

$$3.000,00 + 61,64 - 564,80 = 2.496,84$$

$$2.496,84 \times 7,5\% = 187,26$$

$$187,26 - 169,44 = 17,82$$

$$17,82 - 13,20 = \mathbf{4,62 \text{ (Mais Benéfico)}}$$

> **Cálculo Completo:** (13º Salário + Complemento - INSS 132 - INSS Complemento) x Alíquota de IRRF - Valor à Deduzir - IRRF roteiro 132.

$$3.000,00 + 61,64 - 258,81 - 7,40 = 2.795,43$$

$$2.795,43 \times 7,5\% = 209,66$$

$$209,66 - 169,44 = 40,22$$

$$40,22 - 13,20 = \mathbf{27,02 \text{ (Desconto Desprezado)}}$$

# Conferência - Complemento 13º Salário



➤ **Exemplo 3:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos, mas teve um afastamento que fez com que o avo de Dezembro fosse indevido.

<b>Empresa</b> 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177	<b>Funcionario</b> 000204 - TESTE DIFERENÇA NEGATIVA Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 4.000,00	<b>Referencia</b> Processo: 00024 Período: 202412 Nro Pagto: 01 Roteiro: 132
--	---	--

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
108	2ª PAR 13º SAL 0024	12,00	4.000,00		
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		378,81	
424	IRRF 13º SALAR 0071	15,00		133,84	
439	13º ANTECIPACAO 183	0,00		2.000,00	
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			159,99
630	DED SIMPL 13	0,00			564,80
709	S.CONT ATE LIM 13º	0,00			4.000,00
711	LIQUIDO 13º SALARIO	0,00			1.487,35
712	BASE IRRF 13º 0027	0,00			4.000,00
722	BASE FGTS 13ºSAL 108	0,00			2.000,00
723	FGTS DEPOSIT 13º 109	0,00			160,00
747	% EMPRESA 148	0,00			800,00
748	% TERCEIROS 149	0,00			152,00

<b>Matricula*</b> 000204	<b>Nome*</b> TESTE DIFERENÇA NEGATIVA	<b>Data Admis.*</b> 23/10/2023
-----------------------------	--	-----------------------------------

Sequência	Cód. Ausenc.	Descrição	Cod. Verba	Dt. Afastam.	Num. Dias	Dt.Fim Afas.	Nr.Sequencia	Dias Empresa	Dias a Pagar	Saldo
001	004	AFASTAMENTO TEMPORÁRIO POR DOENÇA	122	28/11/2024	999 / /			15	15	

# Conferência - Complemento 13º Salário

➤ **Exemplo 3:** Funcionário recebeu no início do mês de Dezembro o 13º Salário considerando 12/12 avos, mas teve um afastamento que fez com que o avo de Dezembro fosse indevido.

Empresa		Funcionario		Referencia	
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177		000204 - TESTE DIFERENÇA NEGATIVA Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 4.000,00		Processo 00024	Período 202412
				Nro Pagto 01	Roteiro FOL
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
473	AUX DOENCA -15 DIAS	12,00	1.600,00		
496	INSS 13 DEVOLUÇÃO	0,00	40,00		
282	DIFERENCA DE 130. NE	0,00		333,33	
318	BS SALARIO MES	0,00			4.000,00
497	BASE INSS 13 DEVOLUÇ	0,00			333,33
500	FGTS 13 DEVOLUÇÃO	0,00			26,67
573	VL AFS DOEN PG PREV	18,00			2.400,00
580	BASE FGTS 13 DEVOLUÇ	0,00			333,33
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00			1.600,00
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00			564,80
705	BASE IRRF 0015	0,00			1.600,00
707	BASE DO F.G.T.S. 017	0,00			1.600,00
708	FGTS DEPOSITO MES 18	0,00			128,00
713	LIQUIDO A RECEBER	0,00			1.306,67
721	BASE IRRF MES ANTE.	0,00			4.000,00

## Complemento Negativo:

Salário / 12 x Avos de Direito - 13º Pago no roteiro 132

$$4.000 / 12 \times 11 = 3.666,67$$

$$3.666,67 - 4.000 = \mathbf{-333,33}$$

**Base INSS (atual): 3.666,67**

**INSS Devido: 338,81**

**INSS descontado no 132: 378,81**

**INSS Negativo: -40,00**

## Exemplo

3

No caso de complemento negativo de 13º salário devido a perda de avos, o Protheus gerava verbas negativas de INSS, IR e FGTS, mas no envio do S-1200, **o RET não aceita valores negativos.**

ID referência	Descrição	Novo ID	Tipo	Cód. Inc. CP	Cód. Inc. FGTS	Cód. Inc. IRRF	Observação
0070	Inss 13 devolução	1672	Provento	12	12	12	
0019	Base Inss 13 devolução	1673	Base (Provento)	00	00	00	
0071	Ir 13 devolução	1674	Provento	12	12	12	ID desativado.
0027	Base Ir 13 devolução	1675	Base (Provento)	00	00	00	ID desativado.
0109	FGTS 13 devolução	1676	Base (Desconto)	00	00	00	
0108	Base FGTS 13 devolução	1677	Base (Desconto)	00	00	00	
0020	Base Inss 13 Acima devolução	1678	Base (Provento)	00	00	00	

- 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

➤ No Complemento do 13º Salário é devido o recolhimento de todos os encargos, sendo;

- FGTS recolhido até o dia 20 do mês subsequente;

- INSS recolhimento até o dia 20 do mês subsequente;

- PIS recolhimento até o dia 20 do mês subsequente.;

- IRRF recolhimento até o dia 20 do mês subsequente.

➤ 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, ou seja, o valor do IR Fonte, ainda que inferior a R\$ 10,00, deverá ser descontado sobre o cálculo do complemento do 13º Salário.



**05**

# **Arredondamento e Insuficiência**

# Insuficiência de Saldo

- Quando realizado o cálculo no roteiro 132 - 2º Parcela, caso o total de descontos seja maior que o total de proventos, será calculada a verba de Insuficiência de Saldo, com o saldo faltante para que não ocorra Líquido com valor Negativo.
- Após fechado o roteiro 132, no roteiro FOL o sistema desconta esse valor lançando a verba de Desconto Insuficiência de Saldo, zerando assim o débito.

Para esta tratativa, temos os identificadores de Cálculo:

**ID 0030** - Insuficiência de saldo 13º (Tipo Provento) - Será lançada no roteiro 132;  
**ID 0025** - Desconto insuficiência de saldo 13º (Tipo Desconto) - Será lançada no roteiro FOL.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL		000217 - INSUFICIENCIA 13		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
64198604000177		Funcao: 01 - FUNÇÃO 01		00029	202412	01	132
		Salario Base: 2.000,00					
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
108	2º PAR 13º SAL 0024	12,00	2.000,00				
111	INSUFIC. SALDO 13º	0,00	138,82				
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		158,82			
439	13º ANTECIPACAO 183	0,00		1.000,00			
517	PENSAO ALIM 2º P.13º	0,00		490,00			
518	PENSAO ALIM 2º P.13º	0,00		490,00			
362	INSS 13. FAIXA 1	7,50					105,90
363	INSS 13. FAIXA 2	9,00					52,92
630	DED SIMPL 13	0,00					564,80
709	S.CONT ATE LIM 13º	0,00					2.000,00
712	BASE IRRF 13º 0027	0,00					861,18

# Insuficiência de Saldo



➤ **ID 0025** - Desconto insuficiência de saldo 13º (Tipo Desconto) - Roteiro FOL.

<b>Empresa</b> 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177	<b>Funcionario</b> 000217 - INSUFICIENCIA 13 Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 2.000,00	<b>Referencia</b> <b>Processo</b> 00029 🔍 <b>Período</b> 202412 🔍 <b>Nro Pagto</b> 01 🔍 <b>Roteiro</b> FOL
--	---	---

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	2.000,00		
406	INSUF.SALDO 13º SAL	0,00		138,82	
417	INSS 0064	0,00		158,82	
318	BS SALARIO MES	0,00			2.000,00
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00			1.841,18
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00			564,80
703	S.CONT LIMITE FOLHA	0,00			2.000,00
705	BASE IRRF 0015	0,00			2.000,00
707	BASE DO F.G.T.S. 017	0,00			2.000,00
708	FGTS DEPOSITO MES 18	0,00			160,00
713	LIQUIDO A RECEBER	0,00			1.702,36
721	BASE IRRF MES ANTE.	0,00			2.000,00
747	% EMPRESA 148	0,00			400,00
748	% TERCEIROS 149	0,00			76,00
749	% ACID. TRABALHO 150	0,00			40,00
753	DEDUCAO INSS IR FOLH	0,00			158,82

Total de Proventos  
2.000,00

Total de Descontos  
297,64

Liquido  
1.702,36

# Arredondamento

A mesma tratativa da Insuficiência é aplicada ao Arredondamento do 13º Salário. O valor de arredondamento calculado no roteiro 132 (2ª Parcela) será descontado na Folha.

Para esta tratativa, temos os identificadores de Cálculo:

**ID 0026** - Arredondamento 13º (Tipo Provento) - Será lançada no roteiro 132;

**ID 0029** - Desconto Arredondamento 13º (Tipo Desconto) - Será lançada no roteiro FOL.

Empresa		Funcionario		Referencia			
01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177		000218 - ARREDONDAMENTO 13 Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 4.000,00		Processo	Período	Nro Pagto	Roteiro
				00029	202412	01	132
Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases		
108	2º PAR 13º SAL 0024	12,00	4.000,00				
109	ARREDONDAMENTO 13º	0,00	0,65				
423	INSS 13º SALAR 0070	0,00		378,81			
424	IRRF 13º SALAR 0071	15,00		133,84			
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					159,99
630	DED SIMPL 13	0,00					564,80
709	S.CONT ATE LIM 13º	0,00					4.000,00
711	LIQUIDO 13º SALARIO	0,00					3.488,00
712	BASE IRRF 13º 0027	0,00					4.000,00
722	BASE FGTS 13ºSAL 108	0,00					4.000,00
723	FGTS DEPOSIT 13º 109	0,00					320,00
747	% EMPRESA 148	0,00					800,00
748	% TERCEIROS 149	0,00					152,00
749	% ACID. TRABALHO 150	0,00					80,00

Total de Proventos	Total de Descontos	Liquido
4.000,65	512,65	3.488,00

➤ **ID 0029** - Desconto Arredondamento 13º (Tipo Desconto) - Roteiro FOL.

<b>Empresa</b> 01 - EMPRESA TESTE ESOCIAL 64198604000177	<b>Funcionario</b> 000218 - ARREDONDAMENTO 13 Funcao: 01 - FUNÇÃO 01 Salario Base: 4.000,00	<b>Referencia</b> Processo: 00029 🔍 Período: 202412 🔍 Nro Pagto: 01 🔍 Roteiro: FOL
--	--	--

Codigo	Descricao	Referencia	Provento	Desconto	Bases
112	SALARIO MENSALISTA	30,00	4.000,00		
407	DESC ARREDON 13	0,00		0,65	
417	INSS 0064	0,00		378,81	
419	IRRF 0066	15,00		133,84	
318	BS SALARIO MES	0,00			4.000,00
616	BS IR FOL OUT MOD	0,00			3.621,19
617	DED MOD SIMPLIFICADO	0,00			564,80
622	IR OUT MOD FOL	15,00			161,73
703	S.CONT LIMITE FOLHA	0,00			4.000,00
705	BASE IRRF 0015	0,00			4.000,00
707	BASE DO F.G.T.S. 017	0,00			4.000,00
708	FGTS DEPOSITO MES 18	0,00			320,00
713	LIQUIDO A RECEBER	0,00			3.486,70
721	BASE IRRF MES ANTE.	0,00			4.000,00
747	% EMPRESA 148	0,00			800,00
748	% TERCEIROS 149	0,00			152,00

<b>Total de Proventos</b> 4.000,00	<b>Total de Descontos</b> 513,30	<b>Liquido</b> 3.486,70
---------------------------------------	-------------------------------------	----------------------------



**06**

# DÚVIDAS?



# OBRIGADA



**Keliane**

Suporte Protheus - RH



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



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



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



[/totvs](https://discord.com/channels/1234567890123456789/1234567890123456789/totvs)



[/totvs](https://www.youtube.com/channel/UC12345678901234567890)



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



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

O Brasil

que

faz

faz

com

 **TOTVS**