



## Participação nos Lucros e Resultados

<b>Produto</b>	:	Microsiga Protheus Gestão de Pessoal Versão 11			
<b>Chamado</b>	:	<b>THQIY</b>	<b>Data da publicação</b>	:	16/08/13
<b>País(es)</b>	:	Brasil	<b>Banco(s) de Dados</b>	:	Todos

A Medida Provisória nº 597, de 26 de dezembro de 2012, introduz alterações ao **Regime de Tributação da Participação nos Lucros ou Resultados (PLR)**.

Para o recolhimento do IRRF de PLR sob a nova tributação, o **Ato Declaratório Executivo Codac nº 13**, de 6 de março de 2013, criou o código de recolhimento **3562 - IRRF - Participação nos Lucros ou Resultados – PLR**.

Para o recolhimento do IRRF de PLR (verba com Id de cálculo **152**) via guia **Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF)** utilize o código de recolhimento **3562**.

### **!** Importante

Esta implementação complementa a liberação dos chamados **THQIY**, **TGZZON** e **TGMFC2** que trata o novo cálculo do IR sobre o PLR. Na seção **Procedimentos para Utilização**, há o detalhamento do processo realizado desde o cadastro das verbas até o recolhimento do IRRF de PLR.

### Procedimento para Implementação

Para viabilizar essa melhoria, aplique previamente o pacote de atualizações (*Patch*) deste chamado.

### Procedimentos para Utilização

#### Requisito:

Possuir verbas cadastradas com os seguintes Ids:

Id de cálculo	Descrição
<b>151</b>	<b>Verba de Distribuição de Lucro</b>
<b>152</b>	<b>Imposto Renda da Verba Distribuição de Lucro</b>
<b>300</b>	<b>Deduc. Dependente Distr. Lucro</b>

Se o pagamento da PLR for efetuado junto com a folha, as três verbas acima devem estar com o campo **Ref. Adiant. (RV\_ADIANTA)** configurados com **Não**. As verbas com os **IDs de cálculo 151 e 300** devem estar com o campo **IR (RV\_IR)** configurado com **Sim**.

Se o pagamento da PLR for efetuado no adiantamento, as três verbas acima devem estar com o campo **Ref. Adiant. (RV\_ADIANTA)** configurados com **Sim**. As verbas com os **IDs de cálculo 151 e 300** devem estar com o campo **IR (RV\_IR)** configurado com **Sim**.



Cadastrar outras duas verbas:

XXX – Desconto PLR. Verba de desconto.

YYY – IR de PLR. Verba de provento.

Acesse o cadastro da verba com o **Id de cálculo 151** e no campo **Cod. Corresp. (RV\_CODCORR)** informe a verba **XXX**. No cadastro da verba com o **Id de cálculo 152** informe a verba **YYY**.

Caso exista desconto de pensão sobre o PLR, a verba de pensão informada no **Cadastro de Beneficiários** deve estar com o campo **IR (RV\_IR)** configurado com **Sim** e não deve possuir nenhum ID de cálculo. Se o pagamento da PLR for efetuado no adiantamento, o campo **Ref. Adiant. (RV\_ADIANTA)** deve estar configurados com **Sim** e caso o pagamento da PLR seja efetuado junto com a folha, o campo **Ref. Adiant. (RV\_ADIANTA)** deve estar configurado com **Não**.

Verifique se existe a tabela auxiliar **S044 – Tabela de IR para PLR**. Caso não exista, acesse a rotina **Definição Tabelas (GPEA310)** para o sistema efetuar a atualização. Estrutura da tabela **S044**:

Campo	Descrição	Utilização
FILIAL	Filial	Informe a qual filial refere-se o registro.
MÊS/ANO	Mês/Ano	Informe a qual competência refere-se o registro.
SEQUENCIA	Sequência	Campo sequencial utilizado pelo sistema.
ANOMESI	Ano/Mês Ini.	Informe ano/mês inicial de vigência.
ANOMESF	Ano/Mês Fin.	Informe ano/mês final de vigência.
ISENCAO	Isenção	Informe o valor limite para isenção de retenção de imposto de renda.
VAL1	Valor 1	Informe o valor limite da 1ª faixa da tabela de imposto de renda.
ALIQ1	Alíquota 1	Informe o percentual de alíquota correspondente ao Valor 1, que será aplicado sobre a PLR, para cálculo de seu desconto de imposto de renda.
DED1	Deduzir 1	Informe o valor de dedução para a 1ª faixa.
VAL2	Valor 2	Informe o valor limite da 2ª faixa da tabela de imposto de renda.
ALIQ2	Alíquota 2	Informe o percentual de alíquota correspondente ao Valor 2, que será aplicado sobre a PLR, para cálculo de seu desconto de imposto de renda.
DED2	Deduzir 2	Informe o valor de dedução para a 2ª faixa.
VAL3	Valor 3	Informe o valor limite da 3ª faixa da tabela de imposto de renda.
ALIQ3	Alíquota 3	Informe o percentual de alíquota correspondente ao Valor 3, que será aplicado sobre a PLR, para cálculo de seu desconto de imposto de renda.
DED3	Deduzir 3	Informe o valor de dedução para a 3ª faixa.
VAL4	Valor 4	Informe o valor limite da 4ª faixa da tabela de imposto de renda.
ALIQ4	Alíquota 4	Informe o percentual de alíquota correspondente ao



<b>DED4</b>	<b>Deduzir 4</b>	<b>Valor 4, que será aplicado sobre a PLR, para cálculo de seu desconto de imposto de renda.</b> <b>Informe o valor de dedução para a 4ª faixa.</b>
<b>DEDDEP</b>	<b>Dedução Dependente</b>	<b>Informe o valor de dedução de IR para cada dependente.</b>
<b>LIMDEP</b>	<b>Limite Dependente</b>	<b>Informe a quantidade máxima de dependentes a ser utilizada para dedução.</b>
<b>RETMIN</b>	<b>Retenção Mínima</b>	<b>Informe o valor de retenção mínima de Imposto de Renda.</b>

**Exemplo** de preenchimento da tabela para pagamento da PLR em Abril/2013:

<b>Campo</b>	<b>Conteúdo</b>
<b>Filial</b>	01
<b>Mês/Ano</b>	042013
<b>Sequência</b>	001
<b>Ano/Mês Ini.</b>	201301
<b>Ano/Mês Fin.</b>	201312
<b>Isenção</b>	6.000,00
<b>Valor 1</b>	9.000,00
<b>Alíquota 1</b>	7,50
<b>Deduzir 1</b>	450,00
<b>Valor 2</b>	12.000,00
<b>Alíquota 2</b>	15,00
<b>Deduzir 2</b>	1.125,00
<b>Valor 3</b>	15.000,00
<b>Alíquota 3</b>	22,50
<b>Deduzir 3</b>	2.025,00
<b>Valor 4</b>	999.999.999,99
<b>Alíquota 4</b>	27,50
<b>Deduzir 4</b>	2.775,50
<b>Dedução Dependente</b>	171,97
<b>Limite Dependente</b>	99
<b>Retenção Mínima</b>	10,00

Caso a PLR seja paga sobre um valor fixo ou sobre uma porcentagem do salário, utilize a rotina de **Geração de Verbas (GPEM170)**.

Se o pagamento da PLR for efetuado no adiantamento, na Geração de Verbas, informe uma semana de pagamento diferente da usual, por exemplo: **01**.



Caso a regra da PLR seja diferente para cada funcionário, é necessário incluir a verba de provento de PLR (**Id de cálculo 151**) para cada funcionário com o valor a ser pago na rotina de **Lançamentos Mensais (GPEA090)**.

Se o pagamento da PLR for efetuado no adiantamento, na inclusão da verba, informe uma semana de pagamento diferente da usual, por exemplo: **01**.

Caso exista o pagamento do adiantamento quinzenal, calcule o adiantamento normalmente, através da rotina de **Cálculo do Adiantamento (GPEM010)**.

Caso o pagamento da PLR seja efetuado no adiantamento, siga os passos a seguir:

Para o cálculo da PLR, execute a rotina de **Cálculo do Adiantamento (GPEM010)**.

Na pergunta **N. Adiant. No Mês?**, coloque o número de semana informado na geração da verba de PLR, por exemplo: **01**.

Na pergunta **Data de Pagamento?** informe a data de pagamento desejada (se já foi informado data de pagamento na geração da verba de PLR, informe a mesma data na pergunta da rotina).

Na pergunta **Calcular Os?** selecione a opção **Informados**.

### **!** *Importante*

**Não é necessário efetuar o Fechamento do Adiantamento referente o pagamento da PLR.**

Caso o pagamento da PLR seja efetuado junto com a folha, basta executar o cálculo da folha normalmente, para que o IR da PLR seja calculado.

O recolhimento do IRRF de PLR (verba com **Id de cálculo 152**) deve ser efetuado pela rotina **Dirf Mensal/DARF (GPER050)**. O código de recolhimento para PLR é **3562**.

**Caso exista mais de um pagamento de IRRF de PLR no mesmo ano-calendário da data de pagamento, o valor da base lançado é somado aos valores já pagos(acumulados anuais), e o valor do IR sobre PLR já pago, é descontado do valor calculado.**

Exemplo de utilização, caso o pagamento da PLR seja efetuado no adiantamento:

1. No **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Definição Tabelas (GPEA310)**.

Verifique existência da tabela auxiliar S044 - Tabela de IR para PLR.

2. Acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Manutenção Tabelas (GPEA320)**.

Atualize o cadastro da tabela auxiliar S044, conforme exemplo de preenchimento do boletim.

3. Acesse **Atualizações/Lançamentos/Mensais (GPEA090)**.

Posicione sobre o funcionário e clique na opção **Incluir/Alterar**. Efetue a inclusão da verba com **Id de cálculo 151** e informe uma semana de pagamento diferente da usual, por exemplo: **01**.

4. Acesse **Miscelânea/Cálculo/Adiantamento (GPEM010)**.

Preencha as perguntas de acordo com o help de campo e atente-se ao preenchimento das perguntas:

- **Calcular OS?:** Informe a opção **Informados**.
- **Data de Pagamento?:** Informe a data de pagamento da PLR.
- **N.Adiant. no Mês?:** Informe a semana cadastrada na inclusão da verba de pagamento de PLR (**Id de cálculo 151**).



## 5. Acesse **Relatórios/Mensais/DIRF Mensal/DARF (GPER050)**.

Preencha as perguntas de acordo com o help de campo e atente-se ao preenchimento da pergunta **Código Recolhimento**. Para IRRF de PLR, utilize o código **3562**.

Exemplo de utilização, caso o pagamento da PLR seja efetuado junto com a folha:

### 1. No **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Definição Tabelas (GPEA310)**.

Verifique existência da tabela auxiliar S044 - Tabela de IR para PLR.

### 2. Acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Manutenção Tabelas (GPEA320)**.

Atualize o cadastro da tabela auxiliar S044, conforme exemplo de preenchimento do boletim.

### 3. Acesse **Atualizações/Lançamentos/Mensais (GPEA090)**.

Posicione sobre o funcionário e clique na opção **Incluir/Alterar**. Efetue a inclusão da verba com **Id de cálculo 151**.

### 4. Acesse **Miscelânea/Cálculo/Folha (GPEM020)**.

Preencha as perguntas de acordo com o help de campo.

### 5. Acesse **Relatórios/Mensais/DIRF Mensal/DARF (GPER050)**.

Preencha as perguntas de acordo com o help de campo e atente-se ao preenchimento da pergunta **Código Recolhimento**. Para IRRF de PLR, utilize o código **3562**.

Exemplo de utilização, caso o pagamento da PLR seja efetuado junto com a rescisão:

### 1. No **Gestão de Pessoal (SIGAGPE)** acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Definição Tabelas (GPEA310)**.

Verifique existência da tabela auxiliar S044 - Tabela de IR para PLR.

### 2. Acesse **Atualizações/Definições de Cálculo/Manutenção Tabelas (GPEA320)**.

Atualize o cadastro da tabela auxiliar S044, conforme exemplo de preenchimento do boletim.

### 3. Acesse **Miscelânea/Calculos/Rescisão(GPEM040)**

Posicione no funcionário e clique em Calculo

4. Parametrize a Rescisão e confirme

5. Inclua a verba de ID de cálculo 151 e confirme a rescisão.

Exemplo de utilização para a geração de títulos:

### 1. Acesse **Miscelânea/Títulos/Definição**.

2. Clique na opção de Incluir/Alterar e seleciona o tipo de título IR S/ PLR nos títulos disponíveis. **Atualizações/Definições de Cálculo/Manutenção Tabelas (GPEA320)**.

### 3. Acesse **Miscelânea/Títulos/Geração**.

4. Clique em **Parametros** e parametrize de acordo com o(s) funcionário(s) e período que foi pago o IR s/ PLR

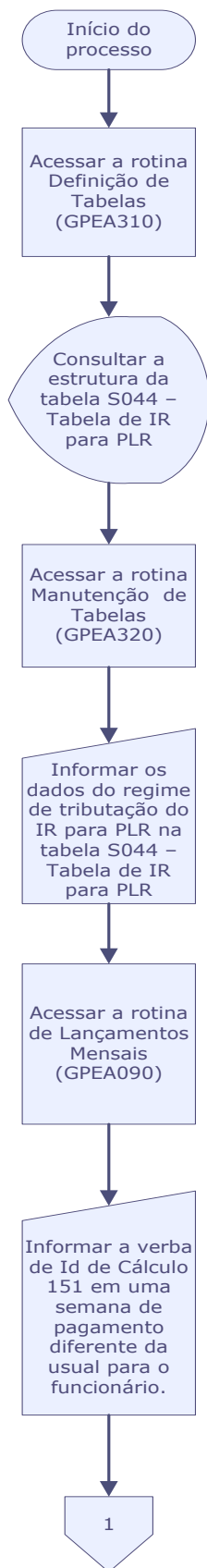
5. Execute a geração clicando em **OK**.

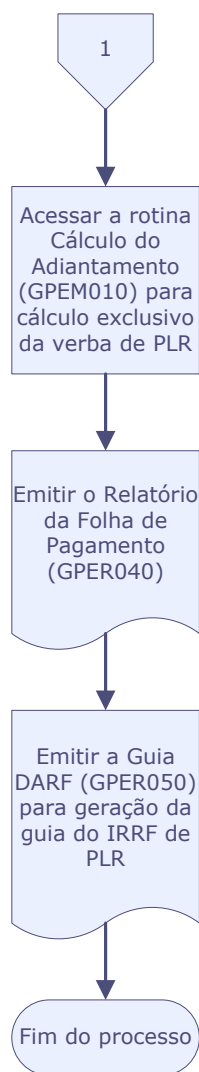


6. Acesse **Miscelânea/Títulos/Manutenção**.
7. Verifique que foi gerado o título para IR s/ PLR.



Fluxograma do processo, caso o pagamento da PLR seja efetuado no adiantamento:

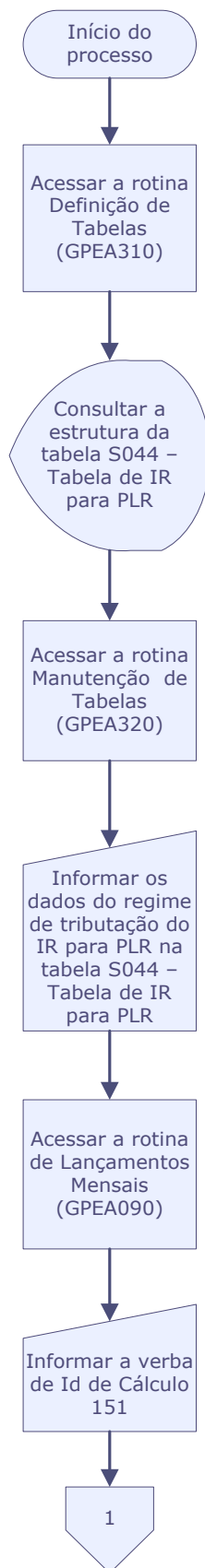


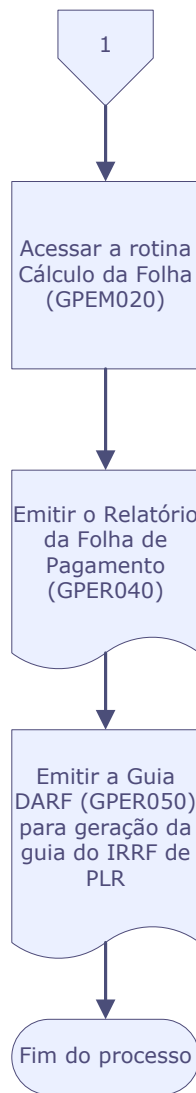






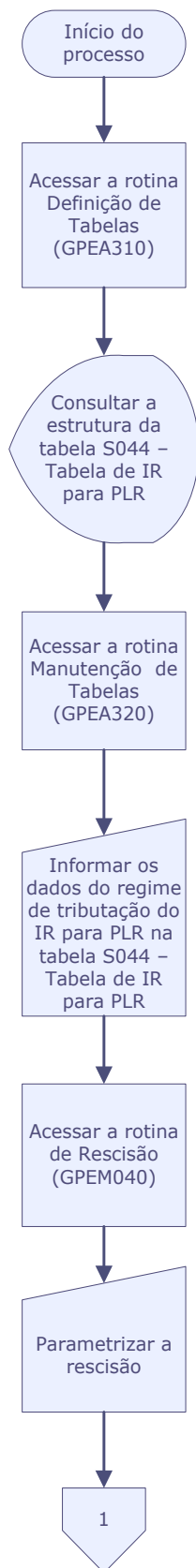
Fluxograma do processo, caso o pagamento da PLR seja efetuado junto com a folha:

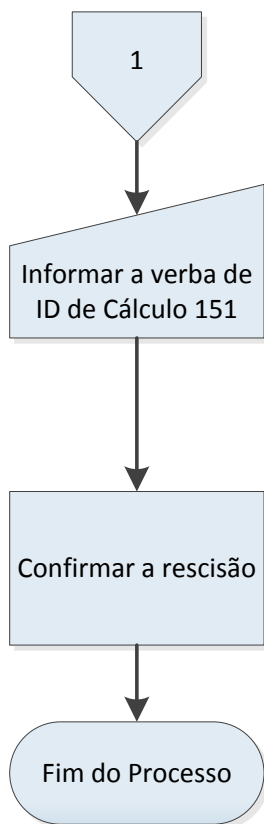






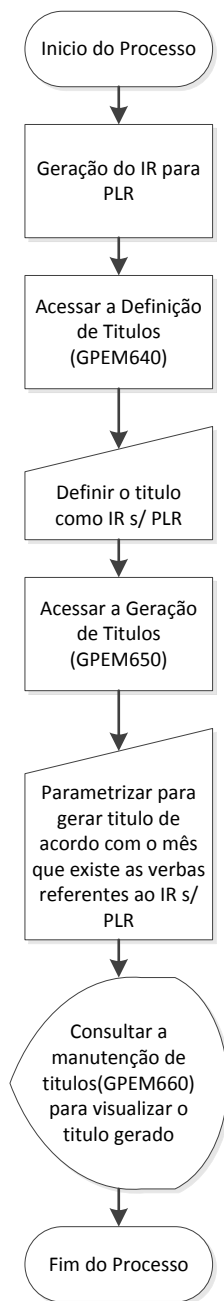
Fluxograma do processo, caso o pagamento da PLR seja efetuado na rescisão:







Fluxograma do processo de geração de títulos:





## Informações Técnicas

<b>Tabelas Utilizadas</b>	SRC - Movimento do Período. SRD - Histórico de Movimentos. SRI - Movimento 2ª Parcela 13º. SRR - Itens de Férias e Rescisões. RCO – Definição de Títulos
<b>Funções Envolvidas</b>	GPER050 – Relatório DIRF Mensal/DARF; GPEM040 – Cálculo de Rescisão GPEM640 – Definição de Títulos; GPEM650 – Geração de Títulos. GPEM660 – Geração de Títulos
<b>Sistemas Operacionais</b>	Windows/Linux