



**mega**  
sistemas corporativos



**mega**  
construção

# Cartilha do **Cliente**

Apresentação.....	3
A quem se destina.....	3
Módulo Financeiro.....	4
Tipos de Dedução IR.....	4
Lançamentos.....	5

## **Apresentação**

Este documento tem como objetivo apresentar os processos padrões do sistema, conhecidos durante os treinamentos de Implantação. Aqui você encontrará de forma detalhada todas as informações necessárias para auxiliá-lo em futuros cadastros após a implantação.

## **A quem se destina**

Clientes Mega Construção.

## Módulo Financeiro

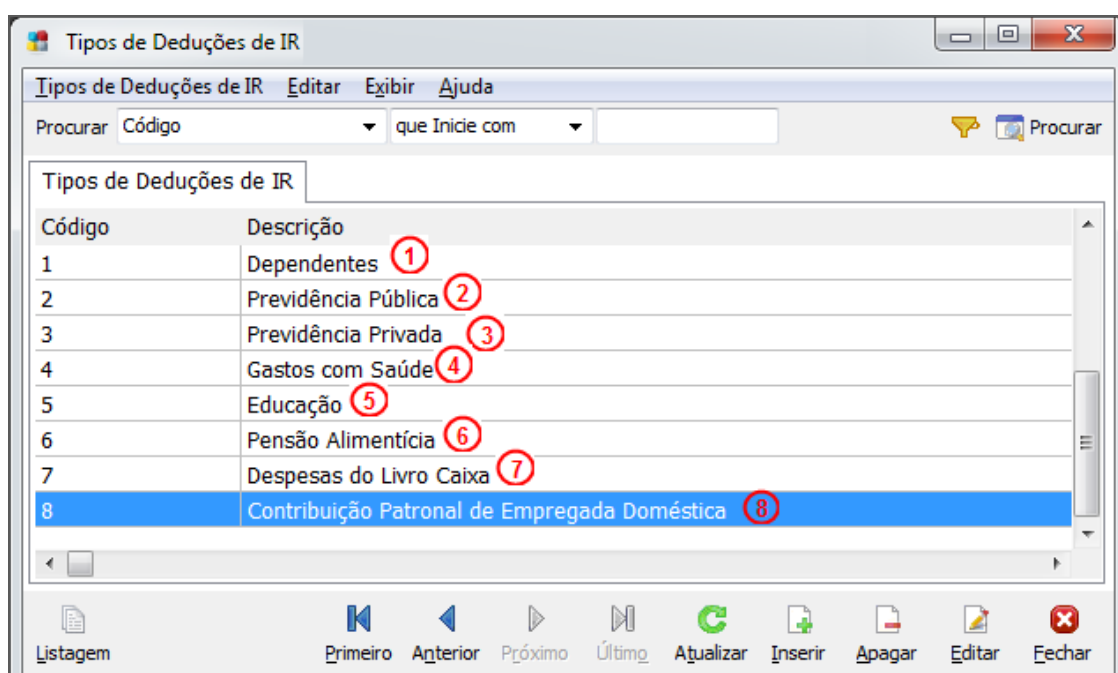


Financeiro

### Tipos de Dedução IR

Este cadastro é utilizado para classificação de deduções usadas no Imposto de Renda.

Caminho: Financeiro >> Opções >> Cadastros >> Tipos de Dedução de IR



Tipos de Deduções de IR

A seguir, algumas descrições dos tipos que podem ser utilizados:

**Dependentes (1)** – Cada dependente do contribuinte permite dedução conforme tabela da Receita Federal;

**Previdência pública (2)** – Contribuições descontadas do salário para a previdência;

**Previdência privada (3)** – Só do tipo PGBL, com limite de 12% dos rendimentos tributáveis do ano;

**Gastos com saúde (4)** – Plano de saúde, hospitais, médicos, dentistas, psicólogos, fisioterapeutas, fonoaudiólogos, terapeutas ocupacionais, despesas com exames laboratoriais, serviços radiológicos, aparelhos ortopédicos, próteses ortopédicas e dentárias. Não há limite de dedução e inclui gastos com tratamento de dependentes e alimentandos (quem recebe pensão alimentar), bem como tratamentos feitos no exterior;

**Educação (5)** – Mensalidades pagas para creche, educação pré-escolar, ensino fundamental, ensino médio e superior, cursos de especialização ou profissionalizantes do contribuinte e de seus dependentes. Não inclui cursos de inglês e reforço escolar. O limite é de R\$ 3.230,36 em 2014;

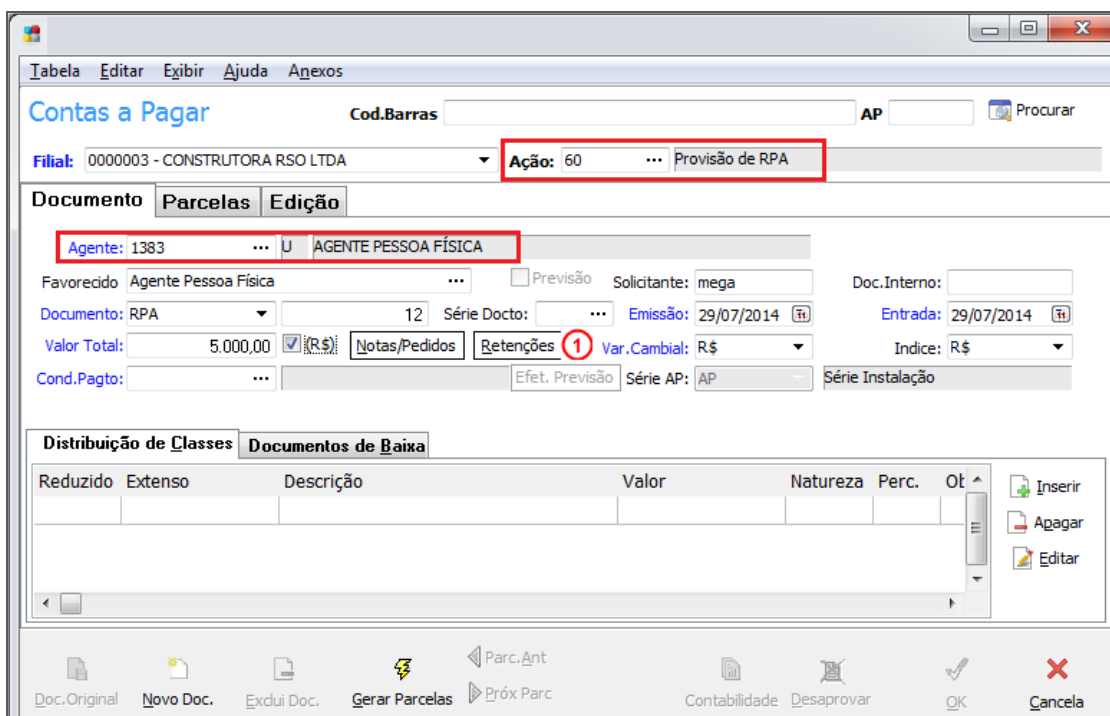
**Pensão alimentícia (6)** – Em cumprimento de decisão judicial ou acordo homologado judicialmente;

**Despesas do livro caixa (7)** – Profissionais autônomos podem descontar as despesas do livro caixa. Inclui salário de terceiros, aluguel, luz, manutenção, encargos trabalhistas, entre outros. As deduções não podem superar a receita do profissional. Contudo, é possível compensar os valores entre os meses do calendário;

**Contribuição patronal de empregada doméstica (8)** – O patrão que paga as contribuições para a previdência da empregada doméstica pode receber o valor pago de volta por meio da declaração de IR. Nesse caso, o valor a receber é descontado do total de Imposto de Renda que será pago pelo contribuinte não da base de cálculo.

## Lançamentos

Para utilizar o cadastro efetuado, pode-se lançar uma AP no módulo Financeiro – Contas a Pagar com o código de ação padrão de **Provisões de RPA** para um **agente pessoa física** do tipo **colaborador**.



The screenshot shows the 'Contas a Pagar' application window. At the top, there are menu options: 'Tabela', 'Editar', 'Exibir', 'Ajuda', and 'Anexos'. Below the title bar, the window title is 'Contas a Pagar'. There are input fields for 'Cod.Barras' and 'AP', and a 'Procurar' button. The 'Filiais' dropdown is set to '0000003 - CONSTRUTORA RSO LTDA'. The 'Ação' dropdown is set to '60' and 'Provisão de RPA'. The 'Documento' tab is active, showing 'Agente: 1383' and 'AGENTE PESSOA FÍSICA'. The 'Favorecido' is 'Agente Pessoa Física'. The 'Documento' is 'RPA'. The 'Valor Total' is 5.000,00. The 'Retenções' field is circled in red with a '1' next to it. The 'Distribuição de Classes' and 'Documentos de Baixa' sections are visible at the bottom.

Contas a Pagar

Assim que o valor do documento é preenchido, pode-se verificar na tela de **retenções (1)**, o valor de IR calculado com base na Tabela Progressiva Vigente.

Esta tabela deve ser cadastrada e consultada no módulo Global >> Cadastros >> Tabelas Auxiliares >> IRRF.

**IRRF**

**Geral**

Código:

Início da Validade:

Desconto por Dependente:

Recolhimento Mínimo:

Desconto para maior de 65 anos:

**Faixa**

De:  Aplicar:  ✓

Até:  Dedução:  ✗

Código	De	Até	Aplicar	Dedução
6	0,01	1710,78	0	0
7	1710,79	2563,91	7,5	128,31
8	2563,92	3418,59	15	320,6
9	3418,6	4271,59	22,5	577
10	4271,6	9999999	27,5	790,58

Gravar OK Cancela

IRRF

Podemos observar que, na tela das retenções a seguir, o botão **Outras Deduções de IR** está disponível.

Verificamos, também, que a base de cálculo do lançamento do exemplo é R\$ 5.000,00.

**Geral**

Local de Prestação do Serviço  
 UF/Mun: SP ... São Paulo 816 ... SAO PAULO

Cód. Serviço: ...  Gera Informações para DIRF

Bases das Contribuições  
 Serviços: 0,00 Insumos Agrícola: 5.000,00

Retenção de IR  
 Base: 5.000,00 Aliquota: 27,50 Valor: 584,42  Dilui nas Parcelas  
 Agente: 115 ... IRRF 0588 - TRABALHADOR AUTÔNOMO Cod. Ret. IR.: 0588 ...

**Outras Deduções de IR** Total de Outras Deduções: 0,00

Retenção de ISS  
 Base: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
 Agente: ...

Retenção de INSS  
 Base: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
 Compet.: 29/07/2014

Retenção de FUNRURAL  
 Base: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

Retenção de PIS/COFINS/CSLL  
 Base PIS: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00    
 Base COFINS: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00  
 Base CSLL: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00

Retenção de SEST / SENAT  
 Base: 0,00 Aliquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

RPA

IRRF

Na tela a seguir, podemos comprovar o cadastro feito em [Tipos de Deduções de IR](#):

**Outras Deduções de IR**

0,00

Código	Descrição	valor
1	Dependentes	
2	Previdência Pública	
3	Previdência Privada	
4	Gastos com Saúde	
5	Educação	
6	Pensão Alimentícia	
7	Despesas do Livro Caixa	
8	Contribuição Patronal de Empregada Doméstica	

Outras Deduções de IR

Selecionamos o primeiro registro e preenchemos o valor:

**Outras Deduções de IR**

Geral

1 ▾ DEPENDENTES 179,71

Tipo de Dedução	Descrição	Valor
1	Dependentes	179,71

Inserir  
Apagar  
Editar  
Cancelar

Gravar OK Cancela

Outras Deduções de IR

Ao salvarmos clicando em **OK**, a base de cálculo é alterada de R\$ 5.000,00 para R\$ 4.820,29 considerando a dedução:

**Geral**

Local de Prestação do Serviço  
UF/Mun: SP ... São Paulo 816 ... SAO PAULO

Cód. Serviço: ...  Gera Informações para DIRF

Bases das Contribuições  
Serviços: 0,00 Insumos Agrícola: 5.000,00

Retenção de IR  
Base: 4.820,29 Alíquota: 27,50 Valor: 535,00  Dilui nas Parcelas  
Agente: 115 ... IRRF 0588 - TRABALHADOR AUTÔNOMO Cod. Ret. IR.: 0588 ...

Outras Deduções de IR **Total de Outras Deduções: 179,71**

Retenção de ISS  
Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
Agente: ...

Retenção de INSS  
Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
Compet.: 29/07/2014

Retenção de FUNRURAL  
Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

Retenção de PIS/COFINS/CSLL  
Base PIS: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  ?  
Base COFINS: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  
Base CSLL: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00

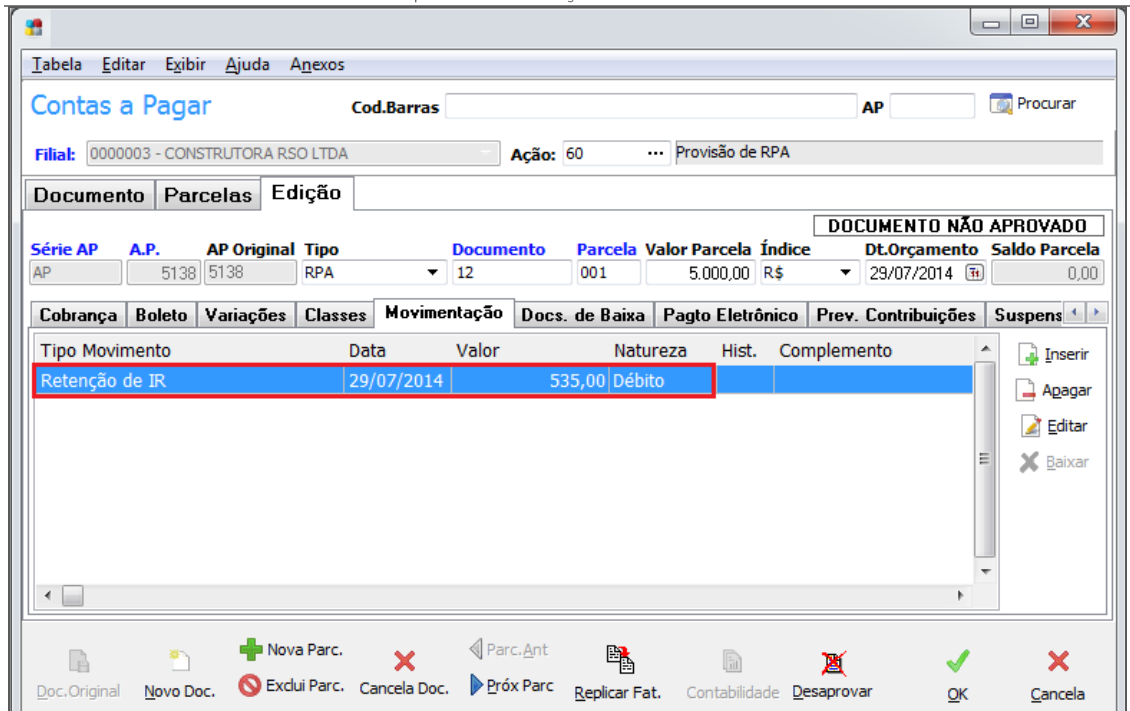
Retenção de SEST / SENAT  
Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

RPA

IRRF

O valor de retenção de IR com a dedução aplicada na base de cálculo pode ser conferida na movimentação da AP:

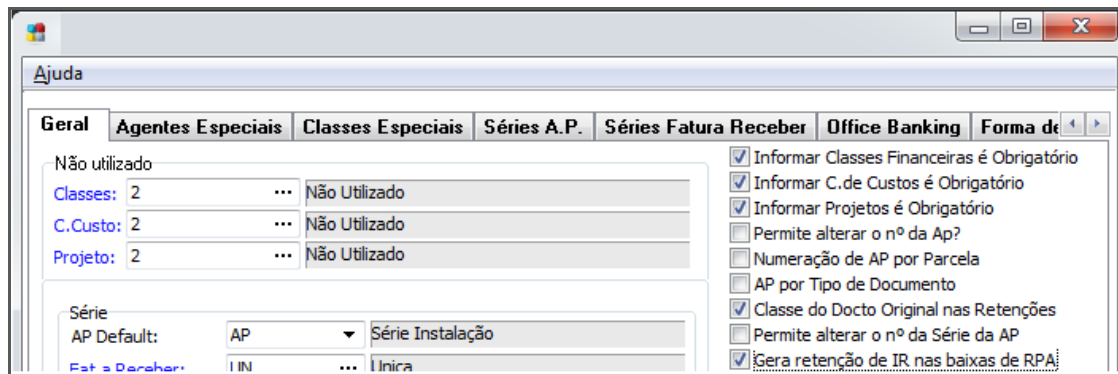




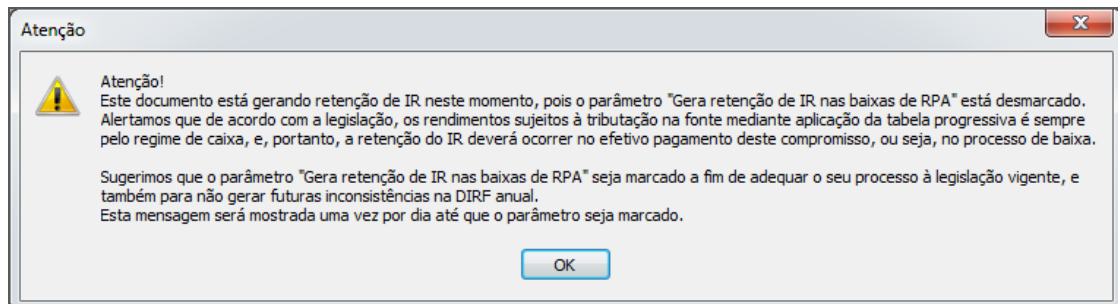
Contas a Pagar

O sistema possui um parâmetro do módulo Financeiro relacionado à geração de IR nas baixas de RPA que, pela legislação vigente, deve estar marcado para que o sistema retenha o IR apenas no pagamento do documento. Caso ele esteja desmarcado, será mostrada uma tela de aviso:

**Caminho:** Global >> Configurações >> Parâmetros >> Financeiro



Parâmetros Financeiro - Geral



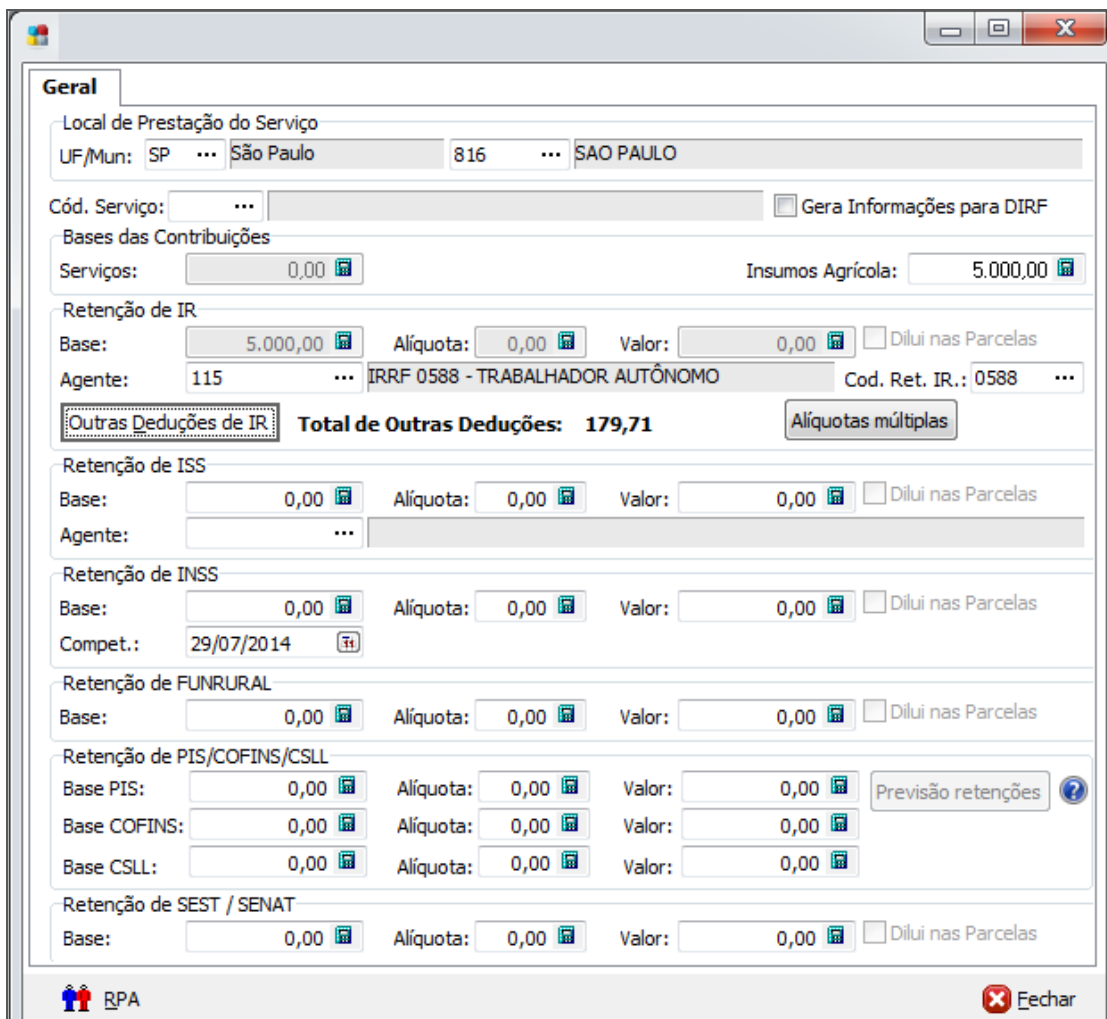
Atenção

Cartilha do Cliente – Financeiro / Tipos de Dedução IR

No exemplo acima, deixamos o parâmetro desmarcado apenas para conferir o valor do IR no momento da inserção do documento. Porém, algumas empresas utilizam a opção de reter na emissão do documento.

**Opção de lançamento com o parâmetro de retenção de IR na baixa marcado:**

Para comprovarmos o processo com o parâmetro marcado, efetuamos novo lançamento e observamos que os valores de alíquotas e IR estão em branco, mesmo assim preenchimos a dedução da mesma forma.



**Local de Prestação do Serviço**  
 UF/Mun: SP ... São Paulo 816 ... SAO PAULO

Cód. Serviço: ...  Gera Informações para DIRF

**Bases das Contribuições**  
 Serviços: 0,00 Insumos Agrícola: 5.000,00

**Retenção de IR**  
 Base: 5.000,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
 Agente: 115 ... IRRF 0588 - TRABALHADOR AUTÔNOMO Cod. Ret. IR.: 0588 ...  
 Outras Deduções de IR: **Total de Outras Deduções: 179,71** Alíquotas múltiplas

**Retenção de ISS**  
 Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
 Agente: ...

**Retenção de INSS**  
 Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas  
 Compet.: 29/07/2014

**Retenção de FUNRURAL**  
 Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

**Retenção de PIS/COFINS/CSLL**  
 Base PIS: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Previsão retenções  
 Base COFINS: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  
 Base CSLL: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00

**Retenção de SEST / SENAT**  
 Base: 0,00 Alíquota: 0,00 Valor: 0,00  Dilui nas Parcelas

RPA

IRRF

O documento é salvo normalmente e, em seguida, inserimos o mesmo para pagamento em Gera Documentos de Baixa do C. Pagar, no módulo Financeiro.

**Gera Documentos a Pagar**

Novo Docto | Doctos Gerados | Doctos Impressos | Doctos Cancelados | Doctos Agendados | Doctos Disponíveis | Doctos Baixados

Agente: 145 ... BANCO VIRTUAL Saldo Agente: 0,00

Data: 29/07/2014 Data Doctos não Agrupados:  Docto Baixa  Vencto Movto Mostrar Saldos da Conta

Tp Docto: CH ... Cheque Nº 1º Docto:

Histórico:

Compl.: Nominai: Agente Pessoa Física

AP	Agente	Fantasia	TpDocto	Documento	Parc	Vencimento	Prorrogado	Total a Pagar	Pagto	Agrupa	Forma c
5138	1383	AGENTE PESSOA FÍSICA	RPA	333	001	05/08/2014	05/08/2014	4.465,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Selecionar Todos  Desmarcar Todos  Agrupar Todos  Desagrupar Todos Soma Doctos: 4.465,00 Saldo Final: -4.465,00

Docto Não Foi Aprovado  Sujeito a IR Pessoa Física  Sujeito a Contribuição Social  Contribuição maior que saldo em aberto  
 Pagto. Eletr. Incompleto  Agente Inativo(Exceto rescisão) **(Negrito: Agente tem adiantamento(s) em aberto)**

Base Acum. PIS COFINS CSLL  Cálculo Automático Distribuição de retenções  
 0,00 0,00 0,00 0,00

**Gera Documentos a Pagar**

Ao editar o documento nesta tela, comprovamos que o valor de dedução foi aplicado, o valor de IR e baixa do documento também estão corretos conforme processo anterior.