

O que ocorre?

Como o sistema realiza o cálculo do IRRF da CTRB

O que fazer para resolver?

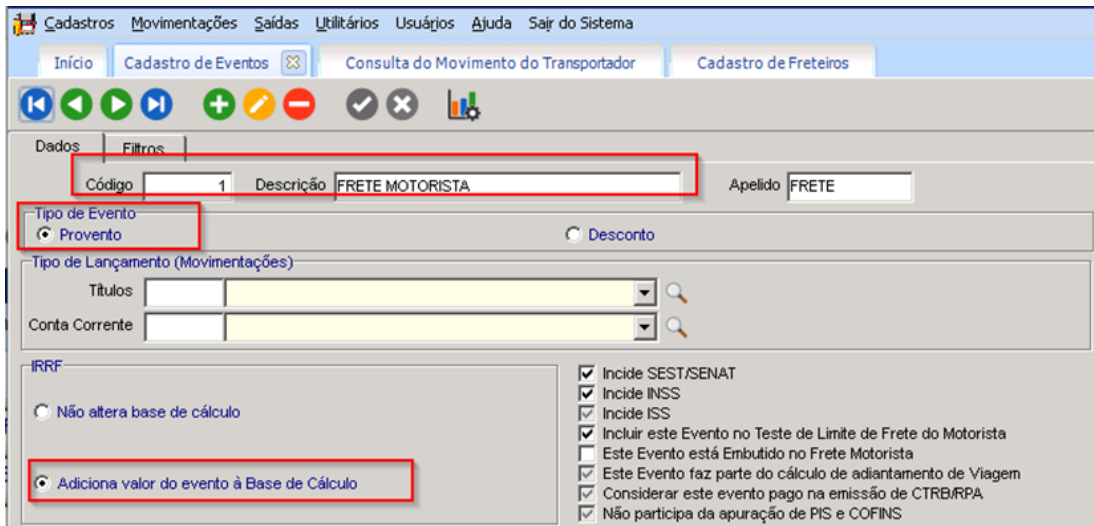
Verificar configurações do sistema.

Onde e como fazer para resolver?

Módulo FTR – Freteiros;

Caminho: Cadastro > Cadastro Gerais > Eventos do CTRB/RPS

Acessar os cadastros dos eventos e verificar nesse cadastro o Tipo de Evento que está configurado, se é Provento ou Desconto.



Cadastro de Eventos

Dados | **Filtros**

Código: 1 | Descrição: FRETE MOTORISTA | Apelido: FRETE

Tipo de Evento

☒ Provento ☐ Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

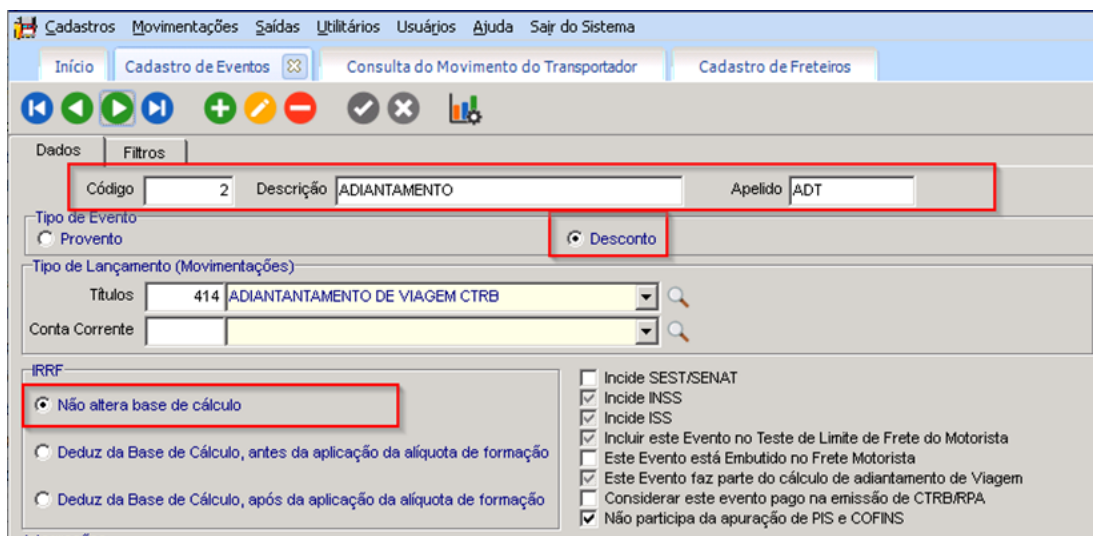
Títulos: |

Conta Corrente: |

IRRF

☐ Não altera base de cálculo ☒ Adiciona valor do evento à Base de Cálculo

☒ Incide SEST/SENAT
☒ Incide INSS
☒ Incide ISS
☒ Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista
☐ Este Evento está Embutido no Frete Motorista
☒ Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem
☒ Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA
☒ Não participa da apuração de PIS e COFINS



Cadastro de Eventos

Dados | **Filtros**

Código: 2 | Descrição: ADIANTAMENTO | Apelido: ADT

Tipo de Evento: ☒ Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações):

Títulos: 414 ADIANTAMENTO DE VIAGEM CTRB

Conta Corrente:

IRRF:

☒ Não altera base de cálculo

☐ Deduz da Base de Cálculo, antes da aplicação da alíquota de formação

☐ Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação

☐ Incide SEST/SENAT

☒ Incide INSS

☒ Incide ISS

☒ Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista

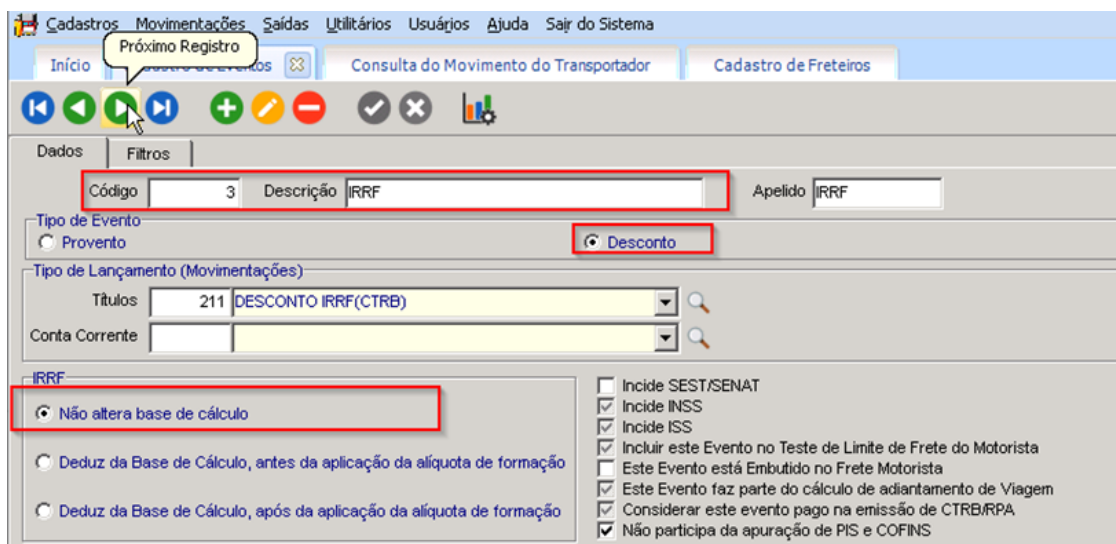
☐ Este Evento está Embutido no Frete Motorista

☒ Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem

☐ Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA

☒ Não participa da apuração de PIS e COFINS

Verificar se há um cadastro de evento com descrição IRRF, configurado como Desconto.



Cadastro de Eventos

Dados | **Filtros**

Código: 3 | Descrição: IRRF | Apelido: IRRF

Tipo de Evento: ☒ Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações):

Títulos: 211 DESCONTO IRRF(CTRB)

Conta Corrente:

IRRF:

☒ Não altera base de cálculo

☐ Deduz da Base de Cálculo, antes da aplicação da alíquota de formação

☐ Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação

☐ Incide SEST/SENAT

☒ Incide INSS

☒ Incide ISS

☒ Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista

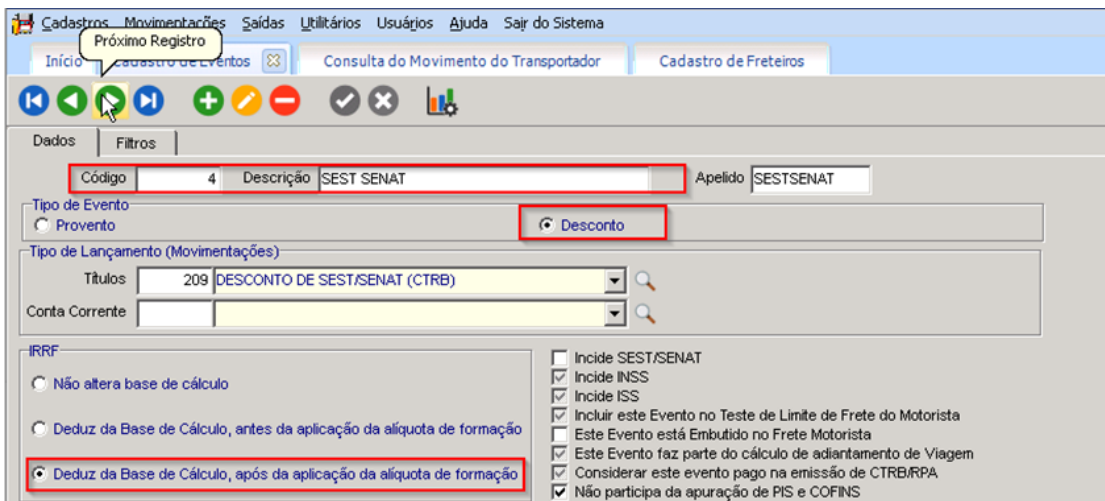
☐ Este Evento está Embutido no Frete Motorista

☒ Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem

☐ Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA

☒ Não participa da apuração de PIS e COFINS

Verificar se há um cadastro de evento com descrição INSS e SEST/SENAT, configurado como Desconto.



The screenshot shows the 'Cadastro de Eventos' form in the 'Cadastro de Freteiros' module. The 'Dados' tab is active. The 'Código' field is 4, 'Descrição' is SEST SENAT, and 'Apelido' is SESTSENAT. The 'Tipo de Evento' is 'Desconto'. The 'Tipo de Lançamento (Movimentações)' section shows 'Títulos' as 209 DESCONTO DE SEST/SENAT (CTRB) and 'Conta Corrente' as empty. The 'IRRF' section has 'Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação' selected. The 'Incidências' section has several checkboxes, including 'Incidência INSS' and 'Incidência ISS' which are checked.

Cadastros Movimentações Saídas Utilitários Usuários Ajuda Sair do Sistema

Início Cadastro de Eventos Consulta do Movimento do Transportador Cadastro de Freteiros

Dados Filtros

Código 4 Descrição SEST SENAT Apelido SESTSENAT

Tipo de Evento

Provento Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

Títulos 209 DESCONTO DE SEST/SENAT (CTRB)

Conta Corrente

IRRF

Não altera base de cálculo

Deduz da Base de Cálculo, antes da aplicação da alíquota de formação

Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação

Incidência SEST/SENAT

Incidência INSS

Incidência ISS

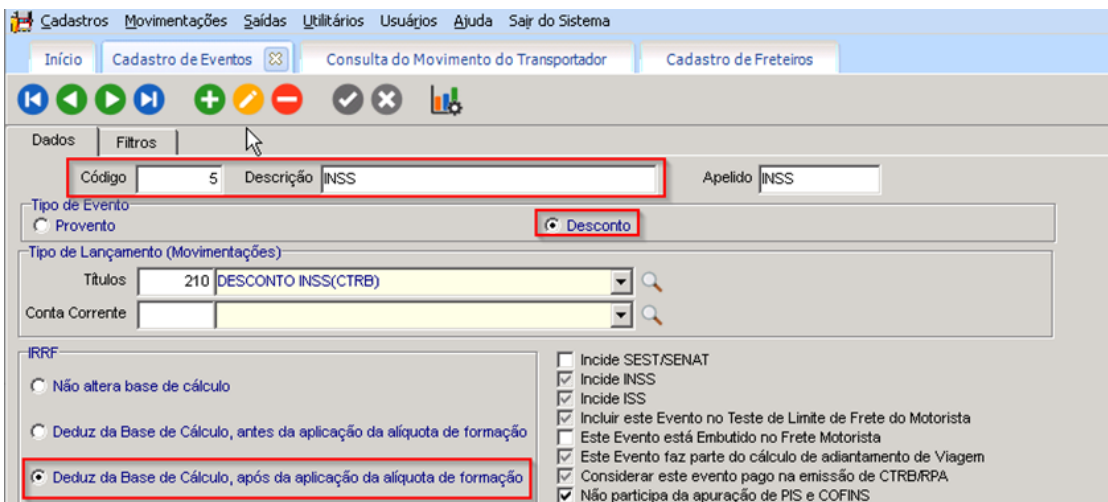
Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista

Este Evento está Embutido no Frete Motorista

Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem

Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA

Não participa da apuração de PIS e COFINS



The screenshot shows the 'Cadastro de Eventos' form in the 'Cadastro de Freteiros' module. The 'Dados' tab is active. The 'Código' field is 5, 'Descrição' is INSS, and 'Apelido' is INSS. The 'Tipo de Evento' is 'Desconto'. The 'Tipo de Lançamento (Movimentações)' section shows 'Títulos' as 210 DESCONTO INSS(CTRB) and 'Conta Corrente' as empty. The 'IRRF' section has 'Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação' selected. The 'Incidências' section has several checkboxes, including 'Incidência INSS' and 'Incidência ISS' which are checked.

Cadastros Movimentações Saídas Utilitários Usuários Ajuda Sair do Sistema

Início Cadastro de Eventos Consulta do Movimento do Transportador Cadastro de Freteiros

Dados Filtros

Código 5 Descrição INSS Apelido INSS

Tipo de Evento

Provento Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

Títulos 210 DESCONTO INSS(CTRB)

Conta Corrente

IRRF

Não altera base de cálculo

Deduz da Base de Cálculo, antes da aplicação da alíquota de formação

Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação

Incidência SEST/SENAT

Incidência INSS

Incidência ISS

Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista

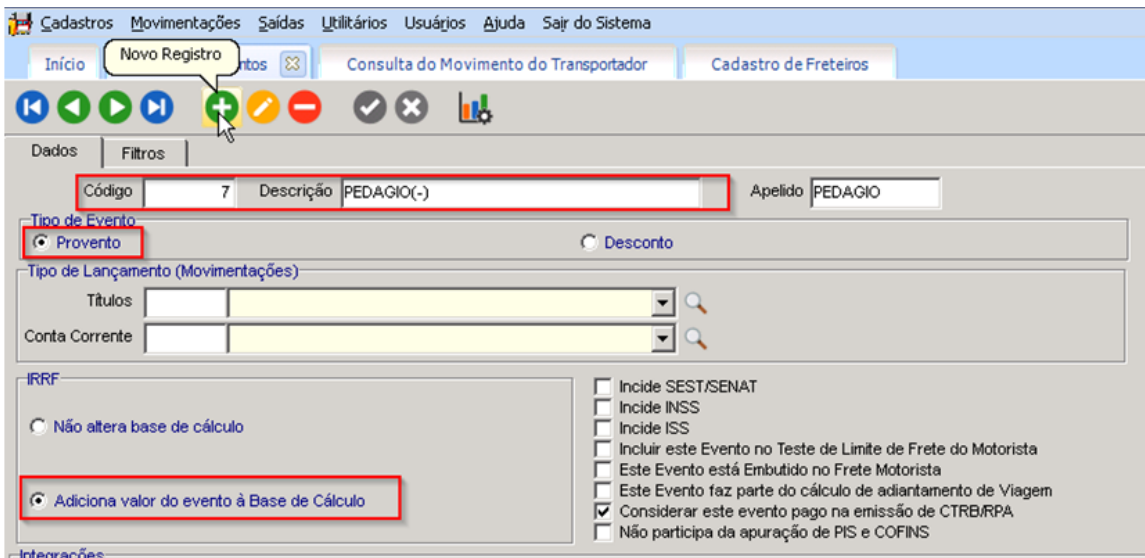
Este Evento está Embutido no Frete Motorista

Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem

Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA

Não participa da apuração de PIS e COFINS

Verificar se há um cadastro de evento com descrição PEDÁGIO, configurado como Provento. Pode haver eventos de pedágio que podem ou não incidir na Base de cálculo do IRRF.



Novo Registro

Código 7 Descrição PEDAGIO(-) Apelido PEDAGIO

Tipo de Evento ☒ Provento ☐ Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

Títulos

Conta Corrente

IRRF

☐ Não altera base de cálculo

☒ Adiciona valor do evento à Base de Cálculo

☐ Incidir SEST/SENAT

☐ Incidir INSS

☐ Incidir ISS

☐ Incluir este Evento no Teste de Limite de Frete do Motorista

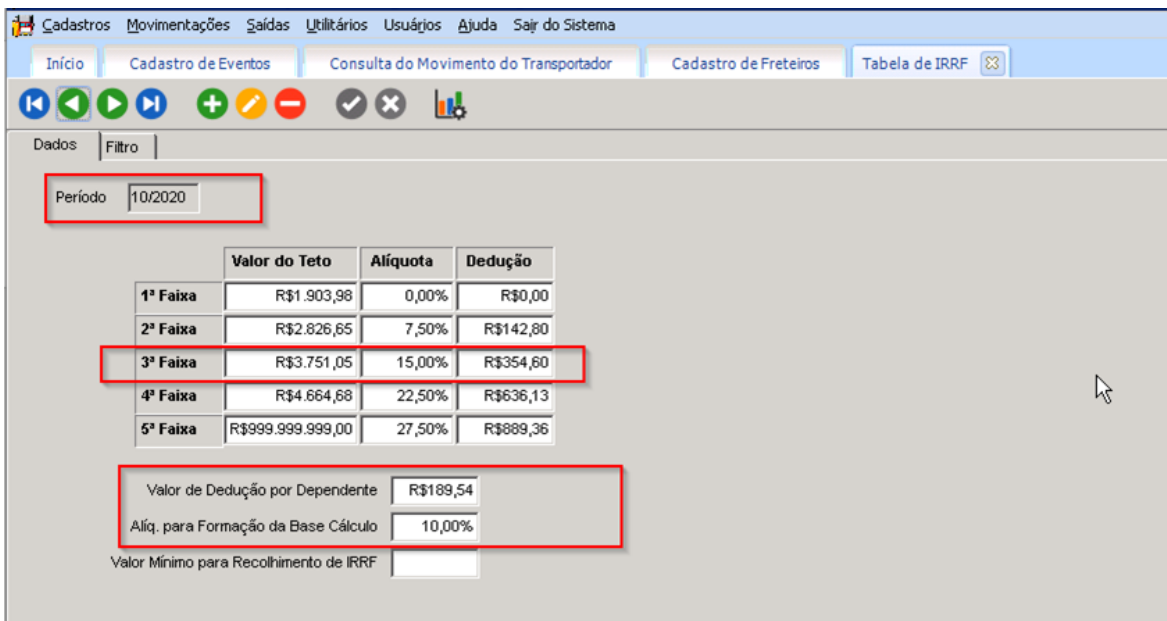
☐ Este Evento está Embutido no Frete Motorista

☐ Este Evento faz parte do cálculo de adiantamento de Viagem

☒ Considerar este evento pago na emissão de CTRB/RPA

☐ Não participa da apuração de PIS e COFINS

Verificar e ou criar tabela progressiva de IRRF, no caminho: Cadastro > Cadastro Gerais > Tabela de IRRF



Período 10/2020

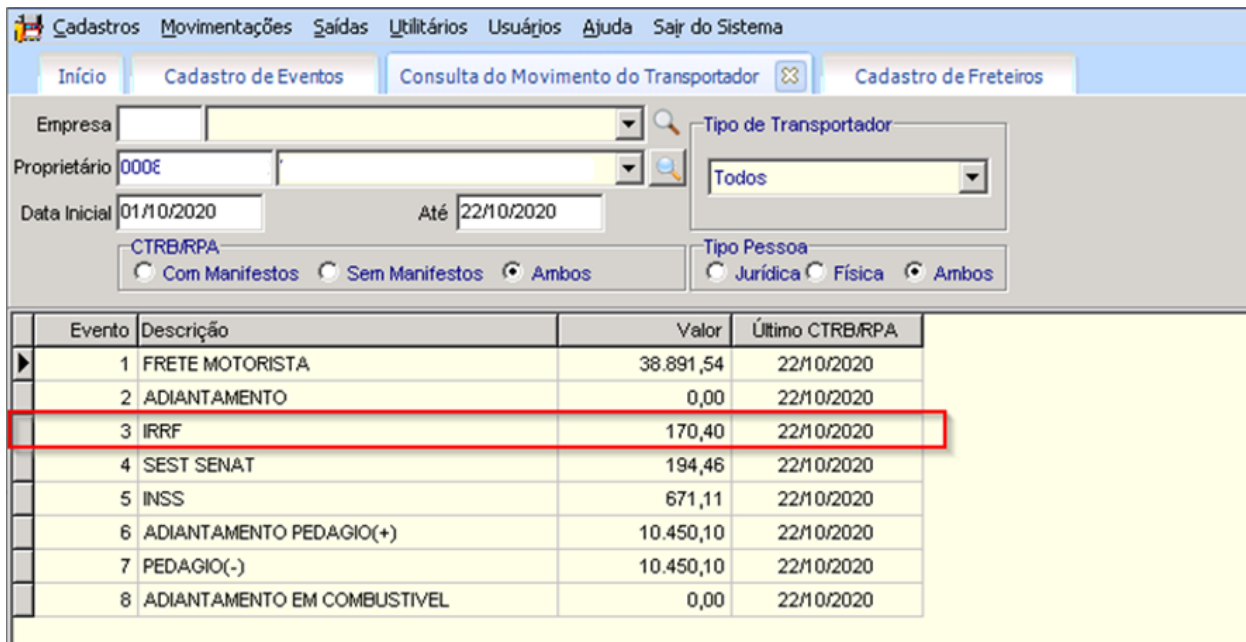
	Valor do Teto	Alíquota	Dedução
1ª Faixa	R\$1.903,98	0,00%	R\$0,00
2ª Faixa	R\$2.826,65	7,50%	R\$142,80
3ª Faixa	R\$3.751,05	15,00%	R\$354,60
4ª Faixa	R\$4.664,68	22,50%	R\$636,13
5ª Faixa	R\$999.999.999,00	27,50%	R\$889,36

Valor de Dedução por Dependente R\$189,54

Alíq. para Formação da Base Cálculo 10,00%

Valor Mínimo para Recolhimento de IRRF

Após ter verificado todos os eventos e criado a tabela de IRRF, o usuário irá gerar um CTRB, no qual irá carregar a grid no momento da emissão, print abaixo.



Evento	Descrição	Valor	Último CTRB/RPA
1	FRETE MOTORISTA	38.891,54	22/10/2020
2	ADIANTAMENTO	0,00	22/10/2020
3	IRRF	170,40	22/10/2020
4	SEST SENAT	194,46	22/10/2020
5	INSS	671,11	22/10/2020
6	ADIANTAMENTO PEDAGIO(+)	10.450,10	22/10/2020
7	PEDAGIO(-)	10.450,10	22/10/2020
8	ADIANTAMENTO EM COMBUSTIVEL	0,00	22/10/2020

O cálculo do IRRF, se dará da seguinte forma:

- Primeiro o sistema pega todos os proventos configurados com a opção “Adiciona valor do Evento à Base de Cálculo”.

Frete Motorista (38.891,54) + Pedágio (10.450,10) = 49.341,64

- Em seguida diminui os “Descontos” configurados como “Deduz da Base de cálculo, antes da aplicação da alíquota de formação.

Neste caso não temos nenhum, portanto a Base de Cálculo de IRRF permanecerá a mesma.

- Na sequência, aplica-se a alíquota para formação da Base de Cálculo.

49.341,64 * 10% = 4.934,164

- Depois é diminuído o valor dos “Descontos” configurados como “Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação”.

$$4.934,164 - \text{SEST/SENAT}(194,46) - \text{INSS}(671,11) = 4.068,594$$

- Após é realizado o desconto por dependente, que neste caso são 3.

$$4.068,594 - (3 * 189,54) = 3.499,974$$

- Por fim é verificado a Faixa e aplicado o percentual de Desconto do IRRF

$$(3.499,974 * 15\%) - 354,6 = 170,3961$$

Obs. Valor a ser descontado de IRRF R\$ **170,40**

FIM