

## O que ocorre?

Como o sistema realiza o cálculo do IRRF da CTRB

## O que fazer para resolver?

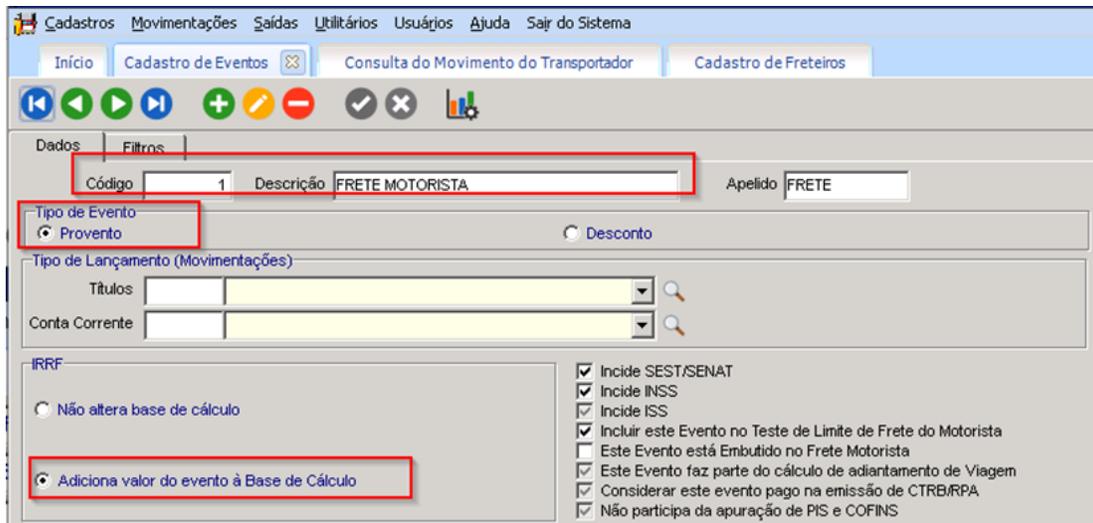
Verificar configurações do sistema.

## 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**

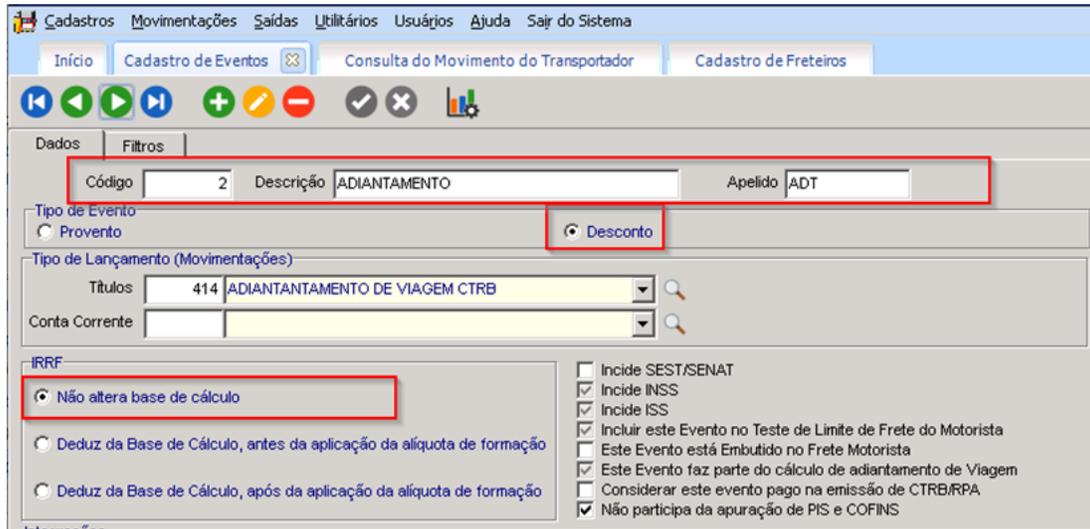
Dados: Código 1, Descrição FRETE MOTORISTA, Apelido FRETE

Tipo de Evento:  Provento,  Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações):  
Títulos: [dropdown]  
Conta Corrente: [dropdown]

IRRF:  Adiciona valor do evento à Base de Cálculo,  Não altera 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



Cadastros Movimentações Saídas Utilitários Usuários Ajuda Sair do Sistema

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

Dados Filtros

Código 2 Descrição ADIANTAMENTO Apelido ADT

Tipo de Evento  
 Provento  Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

Títulos 414 ADIANTAMENTO DE VIAGEM CTRB

Conta Corrente

IRRF

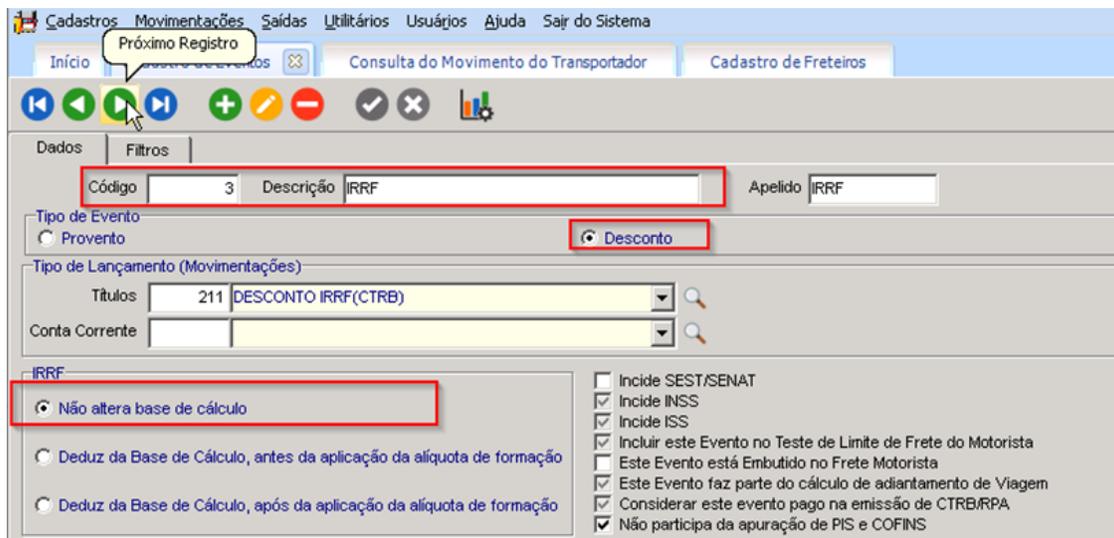
Não altera base de cálculo

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.



Cadastros Movimentações Saídas Utilitários Usuários Ajuda Sair do Sistema

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

Próximo Registro

Dados Filtros

Código 3 Descrição IRRF Apelido IRRF

Tipo de Evento  
 Provento  Desconto

Tipo de Lançamento (Movimentações)

Títulos 211 DESCONTO IRRF(CTRB)

Conta Corrente

IRRF

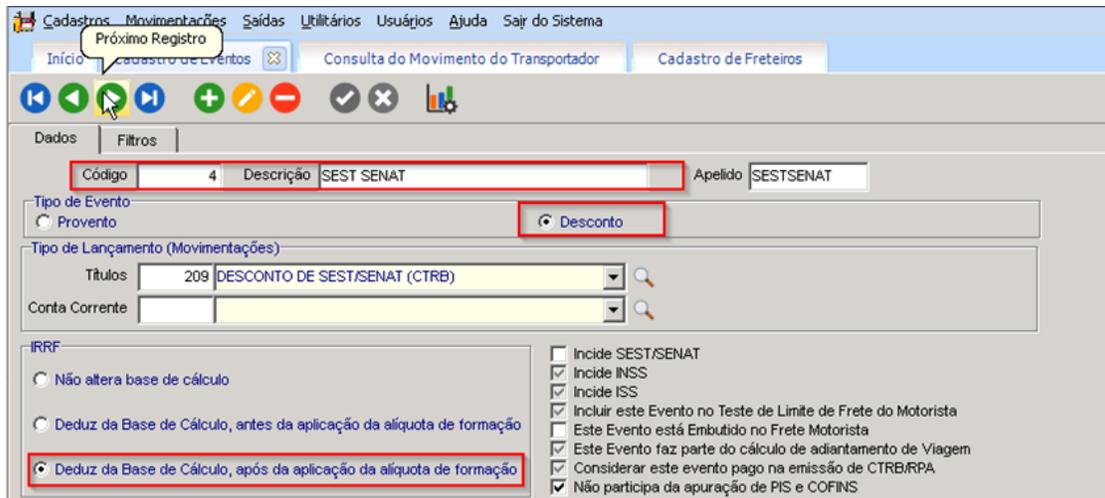
Não altera base de cálculo

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

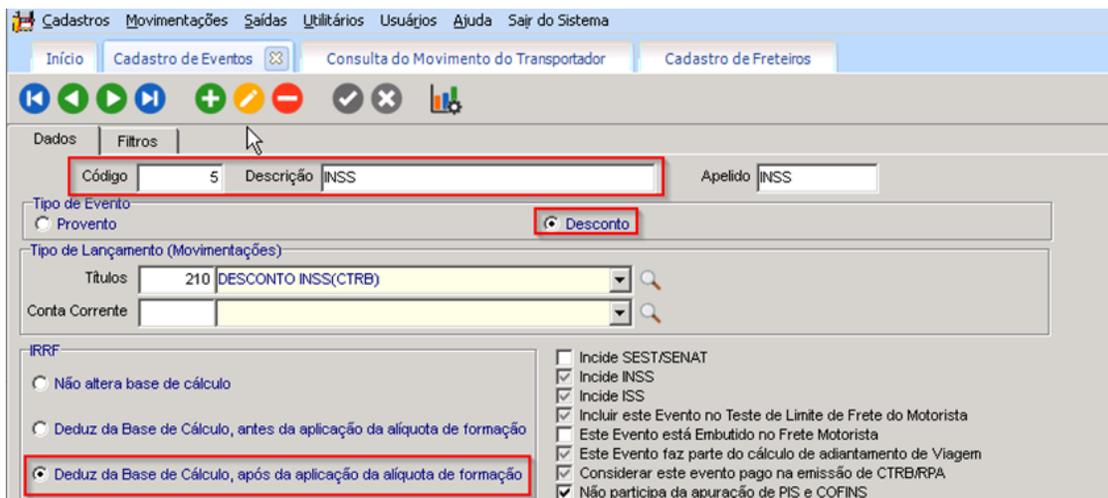
Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação

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.

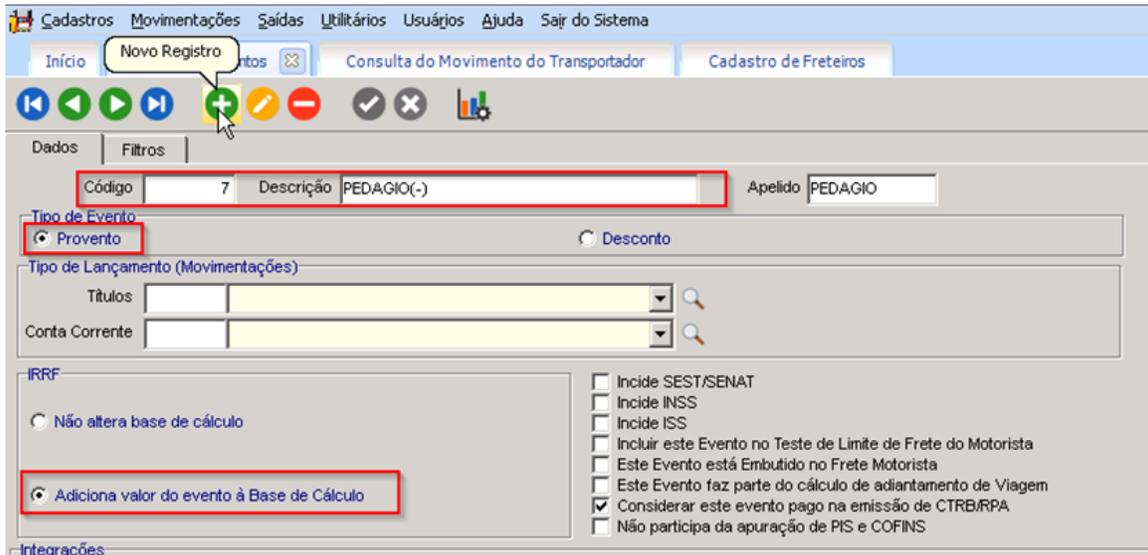


The screenshot shows the 'Cadastro de Eventos' form in the software. The 'Dados' tab is active. The 'Código' field contains '4' and the 'Descrição' field contains 'SEST SENAT'. The 'Apelido' field contains 'SESTSENAT'. Under 'Tipo de Evento', the 'Desconto' radio button is selected. Under 'Tipo de Lançamento (Movimentações)', the 'Títulos' dropdown is set to '209 DESCONTO DE SEST/SENAT (CTRB)'. In the 'IRRF' section, the radio button 'Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação' is selected. A list of checkboxes on the right includes 'Incidir SEST/SENAT', 'Incidir INSS', 'Incidir ISS', and several other options related to freight and tax calculations.



The screenshot shows the 'Cadastro de Eventos' form in the software. The 'Dados' tab is active. The 'Código' field contains '5' and the 'Descrição' field contains 'INSS'. The 'Apelido' field contains 'INSS'. Under 'Tipo de Evento', the 'Desconto' radio button is selected. Under 'Tipo de Lançamento (Movimentações)', the 'Títulos' dropdown is set to '210 DESCONTO INSS(CTRB)'. In the 'IRRF' section, the radio button 'Deduz da Base de Cálculo, após da aplicação da alíquota de formação' is selected. A list of checkboxes on the right includes 'Incidir SEST/SENAT', 'Incidir INSS', 'Incidir ISS', and several other options related to freight and tax calculations.

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):

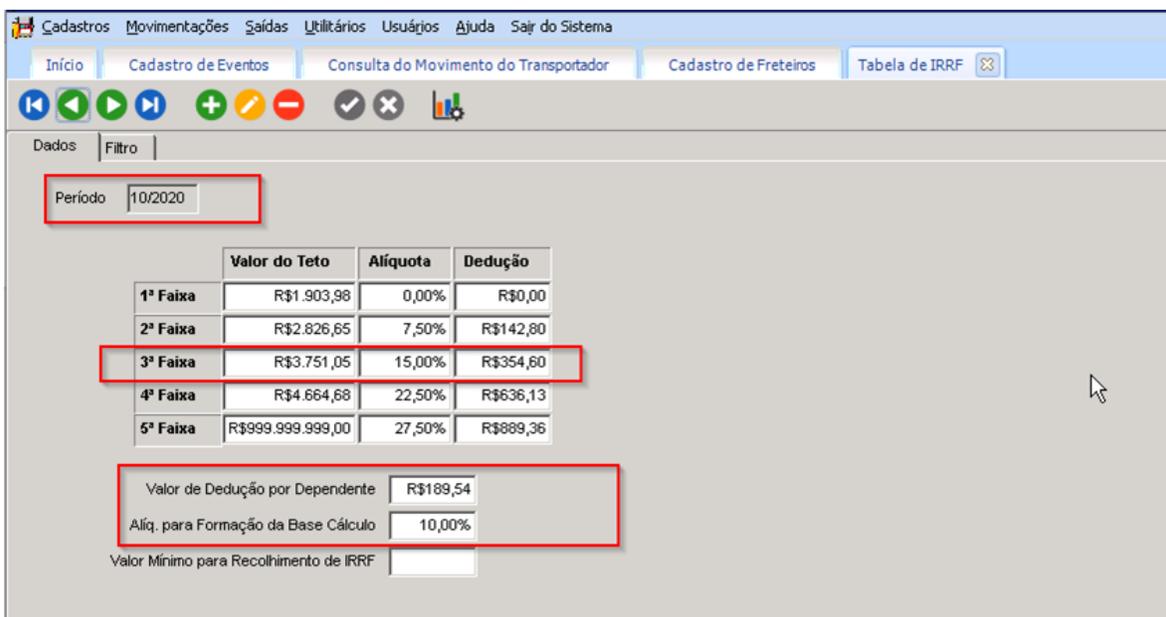
ÍRRF:

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 CTMB/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

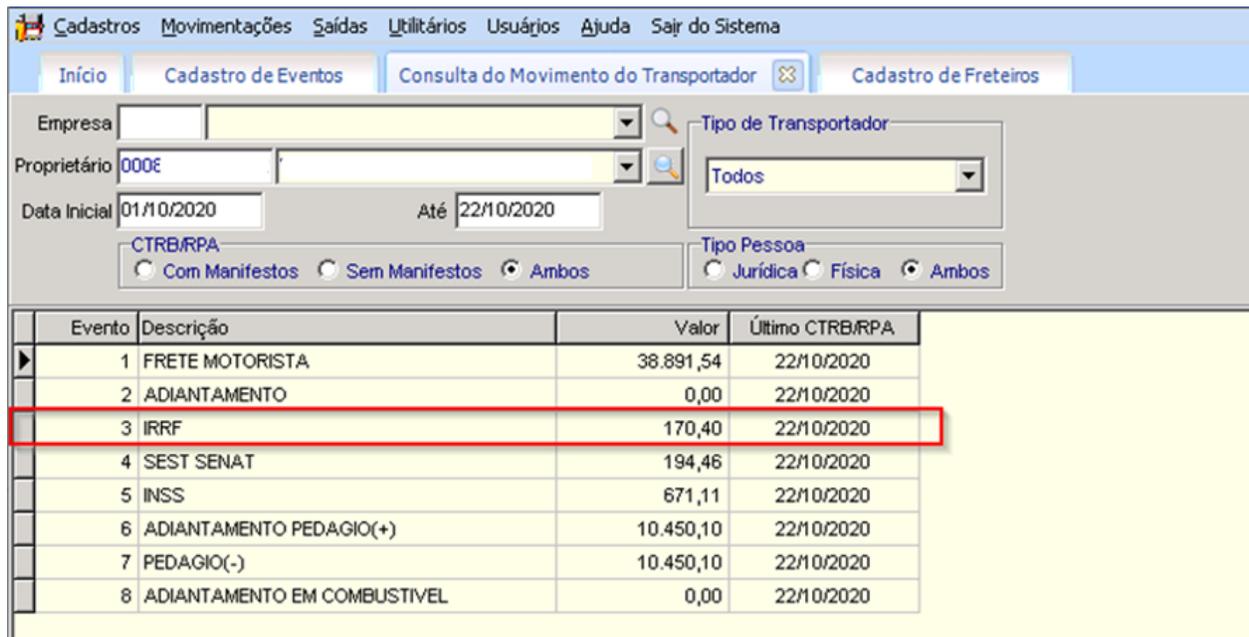
	Valor do Teto	Alíquota	Dedução
1ª Faixa	R\$1.903,98	0,00%	R\$0,00
2ª Faixa	R\$2.826,65	7,50%	R\$142,80
3ª Faixa	R\$3.751,05	15,00%	R\$354,60
4ª Faixa	R\$4.664,68	22,50%	R\$636,13
5ª Faixa	R\$999.999.999,00	27,50%	R\$889,36

Valor de Dedução por Dependente: R\$189,54

Aliq. 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