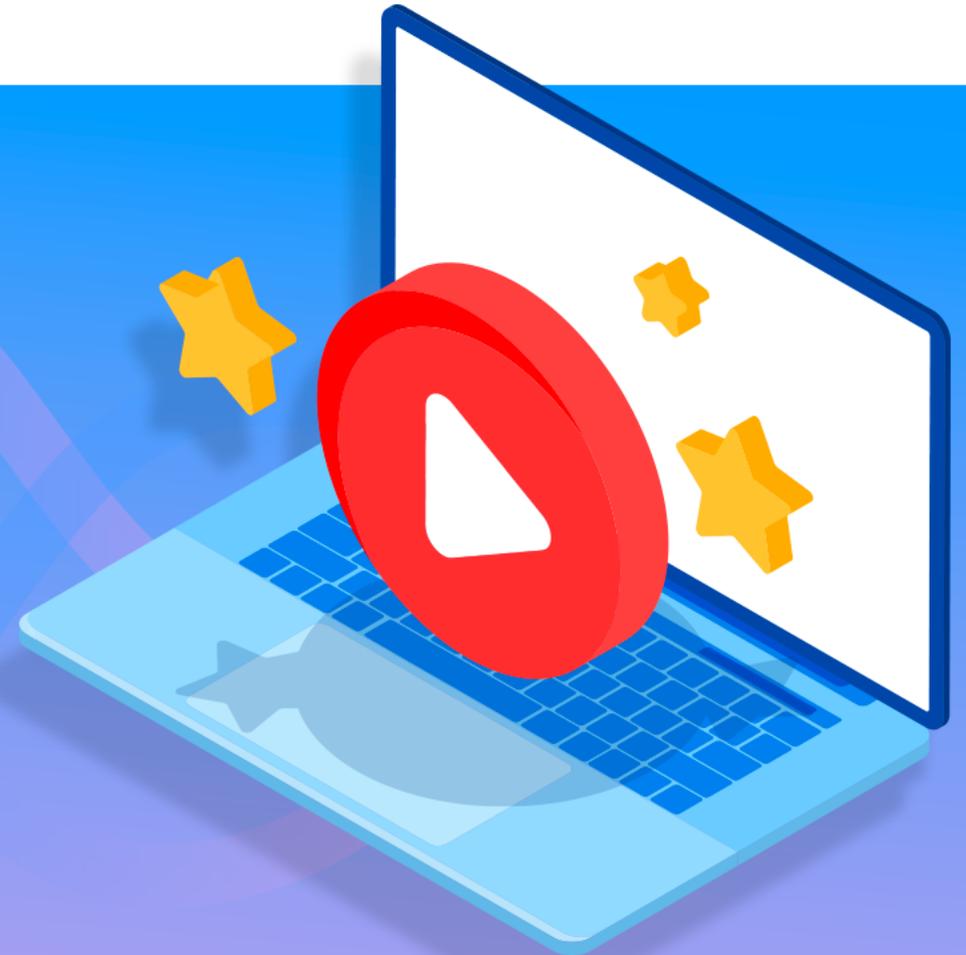


AGUARDE...

WEBINAR

iniciará em instantes





# Daniele Freytag

Analista de Suporte Metadados

Formação em Ciências Contábeis

# Valores Negativos na Folha de Pagamento e Rescisão



**METADADOS**<sup>®</sup>  
RH EM SINTONIA

# Valores Negativos na Folha de Pagamento e Rescisão

## O que vamos ver?

- O que são valores negativos;
- Impactos dos valores negativos na folha e eSocial;
- Situações de cálculos que geram valores negativos em folha e rescisões;
- Cadastro de Rubricas para Ajuste de Valores Negativos;
- Como ajustar os valores negativos.



# O QUE SÃO VALORES NEGATIVOS

- *Os valores negativos podem ocorrer no cálculo da folha de pagamento ou da rescisão quando a soma dos descontos tributáveis é maior que a soma dos vencimentos tributáveis.*
- *Os valores negativos podem ocorrer na base de INSS, devido a excesso de descontos de faltas e DSR de faltas, ou ainda na base de IRRF, devido ao desconto de adiantamento de salário maior que o total de proventos.*

# O QUE SÃO VALORES NEGATIVOS

- Ao calcular a folha de pagamento, caso ocorra a situação de valores negativos, o sistema irá finalizar o processo com o seguinte erro:

## Meu Processo



### Descrição

Ficha calculada com erro. Empresa: **1001 - Star Light Componentes Elétricos Ltda** | Estabelecimento: **1001 - Star Light Componentes Elétricos Ltda** | Folha: **Mensal - 04/2025** | Contrato: **12 - Francisco de Assis Barbosa** | Existem rubricas com valores negativos na folha calculada.

**Total: 1**

# O QUE SÃO VALORES NEGATIVOS

- Sempre que o processo de cálculo de folha finalizar com erro referente a valores negativos, estes poderão ser consultados no módulo de Folha de Pagamento, Menu Consultas > Valores Negativos.

AÇÕES
CONSULTAS
EXIBIÇÕES
ATIVIDADES



## VALORES NEGATIVOS

Empresa:

Estabelecimento:

CONTRATO	TIPO DA FOLHA	DATA BASE	RUBRICA	HORAS/QUANTIDADE	VALOR
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00077101 - Base INSS sobre a Folha	-500,44	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00077197 - Base INSS Patronal sobre a Folha (part...	0,00	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00077199 - Base INSS Terceiros sobre a Folha (par...	0,00	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00077198 - Base INSS RAT x FAP sobre a Folha (p...	0,00	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00079101 - Base FGTS sobre a Folha	0,00	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00078101 - Base IRF sobre a Folha	0,00	-500,44
12 - Francisco de Assis Barbosa	Mensal	30/04/2025	00063101 - INSS sobre a Folha	0,00	-37,52
15 - Cláudia de Souza	Mensal	30/04/2025	00078101 - Base IRF sobre a Folha	0,00	-50,00

## IMPACTOS DOS VALORES NEGATIVOS

- *No fechamento da folha de pagamento, não podem existir valores negativos nas bases de IRRF, INSS, FGTS ou nos descontos de IRRF.*
- *O e-Social rejeita valores de base negativos, assim, é necessária a correção das folhas de pagamento antes do fechamento da folha e envio ao e-Social.*
- *Quando o processo de cálculo de folha é finalizado com erro, irá impactar também na impressão de recibos, remessa bancária, geração de eventos e-Social e consolidação da folha.*

## Base negativa de INSS devido a Excesso de Faltas e DSR

- Essa situação geralmente ocorre para contratos que estão em afastamento, ou férias e possuem um excesso de faltas e DSR lançados, gerando a base negativa de INSS.
- Na prática significa que há mais dias de faltas sendo descontados do que dias de salário sendo pagos.
- Como as faltas deduzem a base de INSS e ele não tem dias de salário suficiente para a dedução irá ocorrer o erro.

# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de INSS devido a Excesso de Faltas e DSR

Vejamos um exemplo na prática:

- Contrato 12-Francisco de Assis Barbosa tirou férias no período de 07/04/2025 a 21/04/2025.
- Como o ponto da empresa fecha no período 15/03 a 15/04 ele teve 20 faltas no período.
- Em abril Francisco tem um saldo de 15 dias de salário.



# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de INSS devido a Excesso de Faltas e DSR



### FICHA FINANCEIRA

Ficha Financeira: 12 - Francisco de Assis Barbosa

INFORMAÇÕES DA FOLHA    INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RUBRICAS    LOG DE FÓRMULA DE CÁLCULO

 NOVO     EDITAR    Filtro:

RUBRICA	TIPO	HORAS/QUANTIDADE	VALOR
00000001 - Salário	Vencimento	110,00	1.500,00
00025601 - Férias no Mês s/ Salário	Vencimento	0,00	1.161,23
00049996 - Estorno do INSS sobre Férias	Vencimento	0,00	87,09
00049999 - Adiantamento por Insuficiência ...	Vencimento	0,00	477,90
00050001 - Faltas não Justificadas	Desconto	146,66	2.000,44
00053401 - Contribuição Assistencial	Desconto	0,00	15,00
00061201 - Desconto de Férias Antecipadas...	Desconto	0,00	1.161,23

# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de INSS devido a Excesso de Faltas e DSR



### FICHA FINANCEIRA

Ficha Financeira: 12 - Francisco de Assis Barbosa

INFORMAÇÕES DA FOLHA

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RUBRICAS

LOG DE FÓRMULA DE CÁLCULO



NOVO



EDITAR

Filtro:

RUBRICA	TIPO	HORAS/QUANTIDADE	VALOR
00071301 - Líquido de Férias no Mês	Base de Cálculo	0,00	1.074,14
00077101 - Base INSS sobre a Folha	Base de Cálculo	-500,44	-500,44
00077197 - Base INSS Patronal sobre a Folh...	Base de Cálculo	0,00	-500,44
00077198 - Base INSS RAT x FAP sobre a F...	Base de Cálculo	0,00	-500,44
00077199 - Base INSS Terceiros sobre a Fol...	Base de Cálculo	0,00	-500,44

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

- Ocorre quando o contrato possui um valor de adiantamento maior que o saldo de salários,
- Desse modo, como o adiantamento possui incidência de IRRF, o valor deduzido é maior que os proventos, gerando base de IRRF negativa.

# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

Vejamos um exemplo na prática:

- Contrato 15- Cláudia de Souza foi admitida no dia 16/04/25
- Em abril teve um adiantamento quinzenal de R\$ 950,00, e um saldo de salário de R\$ 900,00



# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

### Adiantamento



#### FICHA FINANCEIRA

Ficha Financeira: 15 - Cláudia de Souza

INFORMAÇÕES DA FOLHA    INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RUBRICAS    LOG DE FÓRMULA DE CÁLCULO

 NOVO     EDITAR    Filtro:  

RUBRICA	TIPO	HORAS/QUANTIDADE	VALOR
00007001 - Adiantamento Quinzenal	Vencimento	0,00	950,00
00078101 - Base IRF sobre a Folha	Base de Cálculo	0,00	950,00
00099100 - Total dos Vencimentos	Base de Cálculo	0,00	950,00
00099994 - Líquido do Adianto. Quinzenal	Base de Cálculo	0,00	950,00
89100 - Desconto Simplificado do IRRF	Base de Cálculo	0,00	564,80

# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

### Folha normal

 **FICHA FINANCEIRA**  
Ficha Financeira: 15 - Cláudia de Souza

INFORMAÇÕES DA FOLHA    INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RUBRICAS    LOG DE FÓRMULA DE CÁLCULO

 NOVO     EDITAR    Filtro:

RUBRICA	TIPO	HORAS/QUANTIDADE	VALOR
00000001 - Salário	Vencimento	100,00	900,00
00049999 - Adiantamento por Insuficiência ...	Vencimento	0,00	117,50
00052101 - Desconto Adiantamento Quinze...	Desconto	0,00	950,00

# SITUAÇÕES DE CÁLCULOS QUE PODEM GERAR VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

### Folha normal



#### FICHA FINANCEIRA

Ficha Financeira: 15 - Cláudia de Souza

INFORMAÇÕES DA FOLHA    INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RUBRICAS    LOG DE FÓRMULA DE CÁLCULO

 NOVO     EDITAR    Filtro:  

RUBRICA	TIPO	HORAS/QUANTIDADE	VALOR	ORIGEM
00077199 - Base INSS Terceiros sobre a Fol...	Base de Cálculo	0,00	900,00	Calculado
00078101 - Base IRF sobre a Folha	Base de Cálculo	0,00	-50,00	Calculado
00079101 - Base FGTS sobre a Folha	Base de Cálculo	0,00	900,00	Calculado
00079501 - FGTS sobre Salários	Base de Cálculo	0,00	72,00	Calculado
00080001 - Remuneração Mensal	Base de Cálculo	0,00	900,00	Calculado

# Cadastro de Rubricas para Ajuste de Valores Negativos

- 50301- Faltas não Justificadas sem Tributação
- 50501- DSR Descontados sem Tributação

**RUBRICA** HISTÓRICOS APURAÇÃO CONTÁBIL

**RUBRICA**  
Rubrica: DSR Descontados sem Tributação

Incidência para Folha*:	Classificação para Folha:	Incidência para INSS*:	Classificação para INSS:
Subtrai	Salários e Ordenados	Não Incide	
Incidência para FGTS*:	Classificação para FGTS:	Incidência para IRRF*:	Classificação para IRRF:
Não Incide		Não Incide	
Incidência para o Termo de Rescisão*:	Classificação para o Termo de Rescisão:		
Soma	115 - Outros Descontos		

**INCIDÊNCIAS E CLASSIFICAÇÕES PARA INSS PARTE EMPRESA**

Incidência para o INSS Patronal*:	Classificação para o INSS Patronal:	Incidência para o INSS RAT x FAP*:	Classificação para o INSS RAT x FAP:
Não Incide		Não Incide	
Incidência para o INSS Terceiros*:	Classificação para o INSS Terceiros:	Incidência para o PIS/COFINS*:	Classificação para o PIS/COFINS:
Não Incide		Não Incide	
Incidência para o INSS de Empregado Doméstico*:	Classificação para o INSS de Empregado Doméstico:		
Não Incide			

# Cadastro de Rubricas para Ajuste de Valores Negativos

- 50301- Faltas não Justificadas sem Tributação
- 50501- DSR Descontados sem Tributação

RUBRICA HISTÓRICOS APURAÇÃO CONTÁBIL

 **RUBRICA**  
Rubrica: DSR Descontados sem Tributação

Não Incide

**INCIDÊNCIAS TRIBUTÁRIAS DO ESOCIAL**

Para Previdência Social\*:  Para IRRF\*:  Para FGTS\*:  Para PIS/PASEP\*:

00 - Não é base de cálculo 9 - Verba transitada pela folha de pagamento de 00 - Não é Base de Cálculo do FGTS 00 - Não é base de Cálculo do PIS/PASEP

**CLASSIFICAÇÕES PARA AS RUBRICAS**

**CLASSIFICAÇÃO PARA RUBRICA**

Geral

# Cadastro de Rubricas para Ajuste de Valores Negativos

- 52102-Desconto Adiantamento Quinzenal sem tributação

RUBRICA HISTÓRICOS APURAÇÃO CONTÁBIL

 **RUBRICA**  
Rubrica: Desconto Adiantamento Quinzenal sem incidência

### INCIDÊNCIAS E CLASSIFICAÇÕES

Incidência para Folha*: Não Classifica	Classificação para Folha: 	Incidência para INSS*: Não Incide	Classificação para INSS: 
Incidência para FGTS*: Não Incide	Classificação para FGTS: 	<b>Incidência para IRRF*: Não Incide</b>	<b>Classificação para IRRF: </b>
Incidência para o Termo de Rescisão*: Soma	Classificação para o Termo de Rescisão: 101 - Adiantamento Salarial		

### INCIDÊNCIAS E CLASSIFICAÇÕES PARA INSS PARTE EMPRESA

Incidência para o INSS Patronal*: Não Incide	Classificação para o INSS Patronal: 	Incidência para o INSS RAT x FAP*: Não Incide	Classificação para o INSS RAT x FAP: 
Incidência para o INSS Terceiros*: 	Classificação para o INSS Terceiros: 	Incidência para o PIS/COFINS*: 	Classificação para o PIS/COFINS: 

# Cadastro de Rubricas para Ajuste de Valores Negativos

- 52102-Desconto Adiantamento Quinzenal sem tributação

RUBRICA
HISTÓRICOS
APURAÇÃO CONTÁBIL

**RUBRICA**  
Rubrica: Desconto Adiantamento Quinzenal sem incidência

---

**INCIDÊNCIAS TRIBUTÁRIAS DO ESOCIAL**

<input type="text" value="Para Previdência Social*: 00 - Não é base de cálculo"/>	<input type="text" value="Para IRRF*: 9 - Verba transitada pela folha de pagamento de"/>	<input type="text" value="Para FGTS*: 00 - Não é Base de Cálculo do FGTS"/>	<input type="text" value="Para PIS/PASEP*: 00 - Não é base de Cálculo do PIS/PASEP"/>
---	--	---	---

---

**CLASSIFICAÇÕES PARA AS RUBRICAS**

# COMO AJUSTAR OS VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de INSS devido a Excesso de Faltas e DSR

1º No módulo de Folha de Pagamento, acesse o menu: Consultas > Ficha Financeira e verifique a folha calculada. Confirme a quantidade de horas de salário.

2º Em seguida, acesse o menu: Lançamentos > Lançamentos Individuais e verifique a quantidade de horas que está sendo descontada de faltas e DSR sobre faltas para esse contrato.

3º Na mesma tela de lançamentos, ajuste a rubrica de desconto. Limite a quantidade de horas de desconto de faltas à mesma quantidade de horas que está sendo paga.

**Para as horas que excederem o limite de desconto, lance-as em uma rubrica de desconto sem tributação.**

4º Recalcule a folha de pagamento ou rescisão.

# COMO AJUSTAR OS VALORES NEGATIVOS

## Base negativa de IRRF devido a Adiantamento Quinzenal

1º No módulo de Folha de Pagamento, acesse o menu: Consultas > Ficha Financeira e verifique a folha calculada. Confirme o saldo de salários que o contrato possui para receber.

2º Em seguida, acesse o menu: Lançamentos > Lançamentos Individuais e lance o valor que o contrato tem em saldo de salários na rubrica 00052101 - Desconto Adiantamento Quinzenal.

3º Na mesma tela de lançamentos, para o valor do adiantamento que exceder o limite de desconto, lance na rubrica de adiantamento sem tributação.

4º Recalcule a folha de pagamento.

PERGUNTAS?





# METADADOS<sup>®</sup>

RH EM SINTONIA

E-mail e telefone para contato do setor que realizou o webinar.

[www.metadados.com.br](http://www.metadados.com.br)



ITENS DINÂMICOS

