

INSS para Empresas enquadradas no Simples Nacional

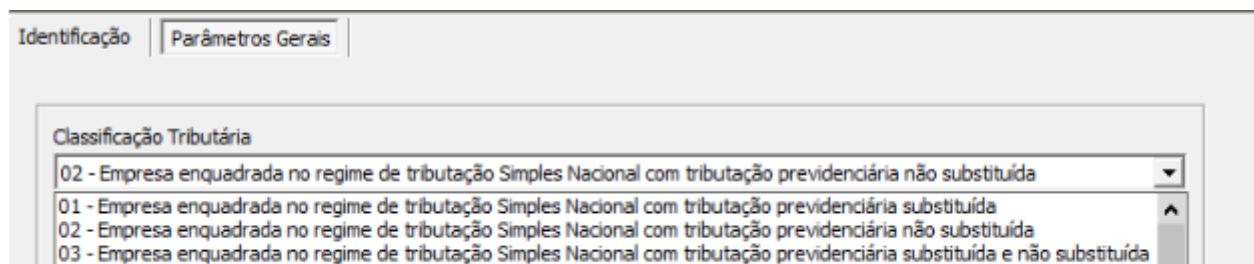
Veja também os Itens:

- [Tabelas de INSS](#)
- [Gerando GPS](#)
- [Código da Receita \(GPS\)](#)
- [Valores Acumulados da GPS](#)
- [Relatório Analítico da GPS](#)
- [Guia de Recolhimento da GPS \(Previdência Social\)](#)
- [Guias de Recolhimento GPS - Contribuinte Individual](#)
- [Conferência do Totalizador - INSS - Sistema X INSS eSocial \(DCTF Web\)](#)
- [Incluindo retenções de INSS de Sócio e Autônomo na GPS](#)
- [Exportando INSS de Notas de Serviço para a Folha de Pagamento \(GPS\)](#)
- [INSS para Empresas Enquadradas no Simples Nacional](#)
- [Evento e028 \(Reembolso de INSS das Férias no Hollerith Mensal\)](#)
- [Gerando GPS para Empresas Optantes do Simples Nacional](#)
- [Parametrizando a Empresa - GPS](#)
- [Incluindo Retenções de INSS de Sócio e Autônomo na GPS](#)
- [Exportando INSS de Notas de Serviço para a Folha de Pagamento \(GPS\)](#)
- [Calculando GPS](#)
- [Inconsistência e Erros ao enviar o evento S-1005 \(tabela de estabelecimentos, obras ou unidades de órgãos públicos para o eSocial\)](#)

Observação: Esta orientação trata dos procedimentos específicos em relação ao preenchimento da Guia de Recolhimento do INSS, observados pelas empresas optantes pelo Simples Nacional. Será importante verificar que a DCTFWeb substituiu a GFIP/SEFIP, portanto é importante que a empresa observe sua obrigatoriedade em relação período e ao prazo de substituição.

1º Passo) Classificação Tributária

O cálculo do INSS Patronal será realizado de acordo com a informação da classificação tributária da empresa do menu **Manutenção > Empresas > Dados Cadastrais - aba Parâmetros Gerais**.



Identificação | Parâmetros Gerais

Classificação Tributária

02 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária não substituída

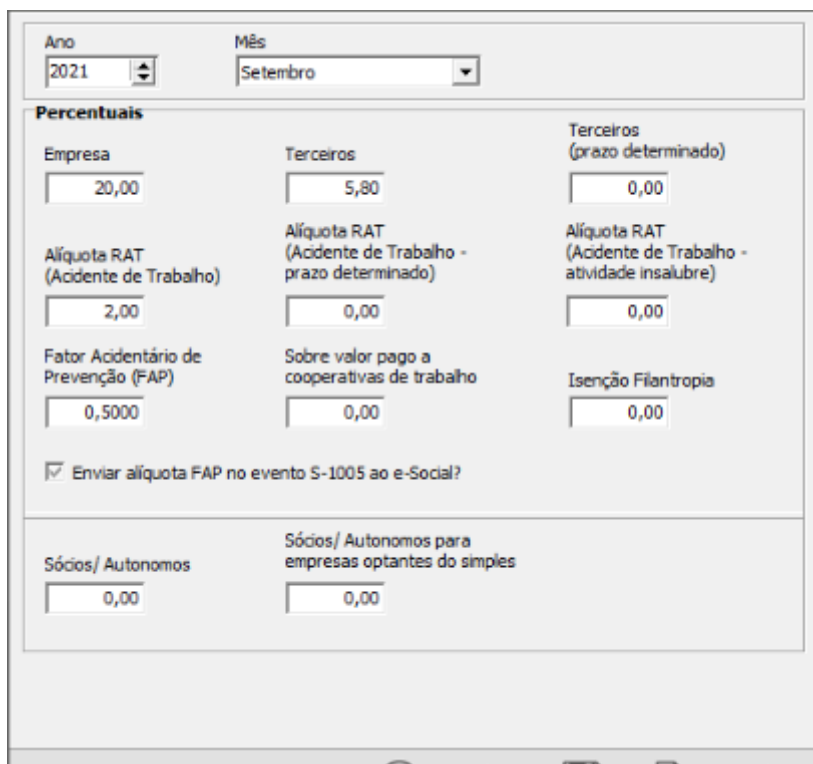
01 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária substituída

02 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária não substituída

03 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária substituída e não substituída

2º Passo) Taxas da GPS

Acesse o menu **Manutenção > Tabelas/Impostos Taxas e Contribuições > Taxa GPS** e informe as taxas para a Atividade de sua empresa.



Ano: 2021 | Mês: Setembro

Percentuais

Empresa	Terceiros	Terceiros (prazo determinado)
20,00	5,80	0,00
Alíquota RAT (Acidente de Trabalho)	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - prazo determinado)	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - atividade insalubre)
2,00	0,00	0,00
Fator Acidentário de Prevenção (FAP)	Sobre valor pago a cooperativas de trabalho	Isenção Filantropia
0,5000	0,00	0,00

☒ Enviar alíquota FAP no evento S-1005 ao e-Social?

Sócios/ Autônomos	Sócios/ Autônomos para empresas optantes do simples
0,00	0,00

3º Passo) Parâmetros Adicionais da Empresa

Agora acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > aba Caged/Simples Nacional** e Defina que a Empresa é optante pelo Simples Nacional.

Parâmetros 1	Parâmetros 2	Parâmetros 3	Caged / Simples Nacional
Banco/C.Sind Patronal	EGTS	DIRF / MANAD	G.P.S.
			Bais
			Integração
			eSocial

Caged

Primeira Declaração
Quando não é a primeira declaração

Mudou Endereço
Nada a atualizar

Informações Gerais - Simples Nacional

☐ MicroEmpresa
☐ Micro Empreendedor Individual

☐ Empresa Pequeno Porte
☒ Empresa optante pelo Simples Nacional

Atividade Simples Nacional

☒ Anexos I, II, III e V
☐ Anexo IV
☐ Concomitante

1 - EMPRESAS PERTENCENTES AO ANEXO I, II, III E V

Empresas enquadradas no regime de tributação Simples com tributação previdenciária substituída

Será usada para empresas optantes pelo simples nacional que não tenha o recolhimento da cota patronal em sua GPS, ou seja empresas do anexo I, II, III, ou V.

Acesse o Menu **Manutenção > Empresas > Dados Cadastrais > aba Parâmetros Gerais** e defina código 01,

Identificação	Parâmetros Gerais
---------------	-------------------

Classificação Tributária
01 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária substituída

Em seguida acesse o menu **Manutenção > Tabelas > Impostos Taxas e Contribuições** e informe as alíquotas de recolhimento de sua empresa;

Ano: 2021 Mês: Novembro

Percentuais

Empresa	Terceiros	Terceiros (prazo determinado)
0,00	0,00	0,00
Alíquota RAT (Acidente de Trabalho)	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - prazo determinado)	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - atividade insalubre)
0,00	0,00	0,00
Fator Acidentário de Prevenção (FAP)	Sobre valor pago a cooperativas de trabalho	Isenção Filantropia
0,0000	0,00	0,00

☒ Enviar alíquota FAP no evento S-1005 ao e-Social?

Sócios/ Autônomos	Sócios/ Autônomos para empresas optantes do simples
0,00	0,00

? [Ícone de Salvar] [Ícone de Cancelar]

Em seguida acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > aba Caged/Simples Nacional** e selecione a opção Anexo I, II, III e V.

Parâmetros 1 | Parâmetros 2 | Parâmetros 3 | **Caged / Simples Nacional**

Banco/C.Sind Patronal | EGTS | DIRF / MANAD | G.P.S. | Bais | Integração | eSocial

Caged

Primeira Declaração: Quando não é a primeira declaração

Mudou Endereço: Nada a atualizar

Informações Gerais - Simples Nacional

☐ MicroEmpresa ☐ Micro Empreendedor Individual

☐ Empresa Pequeno Porte ☒ Empresa optante pelo Simples Nacional

Atividade Simples Nacional

☒ Anexos I, II, III e V

☐ Anexo IV

☐ Concomitante

[Ícone de Monitor] [Ícone de Ajuda] [Ícone de Salvar] [Ícone de Cancelar]

Para fatos geradores de contribuições previdenciárias ocorridos a partir de 01/01/2009 as ME e as EPP optantes pelo Simples Nacional que exerçam atividades tributadas na forma dos anexos I a III e V, simultaneamente.

a) Indicar “optante” no campo “SIMPLES” do SEFIP

b) na geração do arquivo a ser utilizado para importação da folha de pagamento deverá ser informado “2003” no campo “Código do Pagamento GPS” e “0000” no campo “Outras Entidades”

Para essas informações acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa - aba GPS**

Parâmetros 1 | Parâmetros 2 | Parâmetros 3 | Caged / Simples Nacional

Banco/C.Sind Patronal | FGTS | DIRF / MANAD | **G.P.S.** | Rais | Integração | eSocial

GPS

Opção Simples
2 - Optante

Tipo de Lotação (eSocial)

Código FPAS | Cód. Terceiros | Cód. Ac. Trabalho | ☐ Recolhe sobre Sócios/Autônomos

Código de Recolhimento

Geral: 2003 | Exclusivo Terceiros: 0000 | Compl. Salarial (Dissídio):

No cadastro do funcionário deverá estar definido a qual anexo o mesmo pertence

Identificação | Informações. Contratuais | Rescisão/Afastamentos e Transferência/Benefício Extraordinário Mensal

Tipos de Contrato | Informações para Cálculo | Estagiário | Trabalhador Temporário | Sindicato / FGTS | Configuração Padrão

Aposentadoria
☐ Aposentado Data:

Atividade Simples Nacional
☒ Anexos I, II, III e VI ☐ Anexo IV ☐ Concomitante

Ao gerar a GPS o Sistema irá realizar o cálculo baseado nas informações cadastradas anteriormente.

Referência					
Mês	Ano	Desdobramento	Cod. Tomador	Centro de Custo	Motivo
Nov	2021	UNICA	NUL	NULO	Normal
Dados do recolhimento (GPS)					
Segurados	Empresa	Terceiros	Deduções	Outras Deduções	
R\$ 751,97	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Total a Recolher GPS			Data Rec. INSS	Data Rec. FGTS	
R\$ 751,97			<input checked="" type="checkbox"/> G.P.S. quitada ?		
Dados do recolhimento (DARF)					
Atividade	Receita bruta	Valor a recolher			
Dados para conferência					
Bases	Deduções	Segurados	Acidente de Trabalho	Comp. Anterior / Compensações	
Bases					
Emp. (Geral)	Emp. Det.	Sócios	Autônomos	Cooperativas	
R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

No caso das empresas dos anexos I, II, III e V **não haverá desoneração da folha de pagamento**, pois essas empresas não recolhem a alíquota definida para Empresa na taxa GPS.

2 - EMPRESAS PERTENCENTES EXCLUSIVAMENTE AO ANEXO IV

Empresas enquadradas no regime de tributação Simples com tributação previdenciária não substituída;

Será usada para empresa optante pelo Simples Nacional com o recolhimento da cota patronal em GPS, ou seja, empresas do anexo IV.

Acesse o Menu Manutenção/Empresas/Dados Cadastrais – aba Parâmetros Gerais e defina código 02

Identificação	Parâmetros Gerais
Classificação Tributária	
02 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária não substituída	

Acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > aba Caged/Simples Nacional** e selecione a opção Anexo IV

Parâmetros 1	Parâmetros 2	Parâmetros 3	Caged / Simples Nacional
Banco/C.Sind Patronal	EGTS	DIRF / MANAD	G.P.S. Rais Integração eSocial

Caged

Primeira Declaração
Quando não é a primeira declaracao
Mudou Endereço
Nada a atualizar

Informações Gerais - Simples Nacional

☐ MicroEmpresa ☐ Micro Empreendedor Individual
☐ Empresa Pequeno Porte ☒ Empresa optante pelo Simples Nacional

Atividade Simples Nacional

☐ Anexos I, II, III e V
☒ Anexo IV
☐ Concomitante

Para fatos geradores de contribuições previdenciárias ocorridas a partir de 01/01/2009, as ME e as EPP Optantes pelo Simples Nacional que exerçam atividades tributadas **EXCLUSIVAMENTE** na forma do **Anexo IV** da Lei complementar nº 123/2006 devem prestar no SEFIP as seguintes informações:

A) No campo “SIMPLES”, “**NÃO OPTANTE**”

B) No campo “Outras Entidades” “**0000**”

C) Na geração do arquivo a ser utilizado para importação da folha de pagamento deverá ser informado “**2100**” no campo Código de Pagamento da GPS

Para essas informações, acesse o Menu Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa – aba GPS

Parâmetros 1	Parâmetros 2	Parâmetros 3	Caged / Simples Nacional
Banco/C.Sind Patronal	EGTS	DIRF / MANAD	G.P.S. Rais Integração eSocial

GPS

Opção Simples
1 - Não optante

Tipo de Lotação (eSocial)
01 - Classificação da atividade econômica exercida pela PJ para fins de atribuição de c

Código FPAS Cód. Terceiros Cód. Ac. Trabalho ☐ Recolhe sobre Sócios/Autônomos

Código de Recolhimento

Geral Exclusivo Terceiros Compl.Salarial (Dissídio)
2100 0000

No cadastro do funcionário deverá estar definido a qual anexo o mesmo pertence;

Identificação | Informações Contratuais | **Rescisão/Afastamentos e Transferência/Benefício Extraordinário Mensal** | < >

Tipos de Contrato | Informações para Cálculo | Estagiário | Trabalhador Temporário | Sindicato / FGTS | Configuração Padrão | < >

Aposentadoria
☐ Aposentado Data

Atividade Simples Nacional
☐ Anexos I, II, III e V ☒ **Anexo IV** ☐ Concomitante

Ao gerar a GPS o Sistema irá realizar o cálculo baseado nas informações cadastradas na Taxa GPS da empresa;

Referência
Mês: Nov Ano: 2021 Desdobramento: UNICA Cod. Tomador: NUL Centro de Custo: NULO Motivo: Normal

Dados do recolhimento (GPS)

Segurados	Empresa	Terceiros	Deduções	Outras Deduções
R\$ 751,97	R\$ 2.100,00	R\$ 580,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Total a Recolher GPS R\$ 3.431,97 ☒ G.P.S. quitada ?

Data Rec. INSS: Data Rec. FGTS:

Dados do recolhimento (DARF)

Atividade	Receita bruta	Valor a recolher

Dados para conferência

Bases | Deduções | Segurados | Acidente de Trabalho | Comp. Anterior / Compensações

Bases

Emp. (Geral)	Emp. Det.	Sócios	Autônomos	Cooperativas
R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Base do INSS 10.000,00 * por 21% (Empresa + RAT/FAP) = R\$ 2.100,00
Base do INSS 10.000,00 * 5,8 (Terceiros) = R\$ 580,00

Caso a Empresa pertencente **Exclusivamente** ao Anexo IV tenha sua atividade desonerada, deverá ser acessado o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > Aba GPS** e selecionada a opção;

Parâmetros 1	Parâmetros 2	Parâmetros 3	Caged / Simples Nacional
Banco/C.Sind Patronal	EGTS	DIRF / MANAD	G.P.S.
		Rais	Integração
			eSocial

GPS

Opção Simples
1 - Não optante

Tipo de Lotação (eSocial)
01 - Classificação da atividade econômica exercida pela PJ para fins de atribuição de código

Código FPAS
515

Cód. Terceiros
0115

Cód. Ac. Trabalho
0000

☐ Recolhe sobre Sócios/Autônomos

Código de Recolhimento

Geral
2100

Exclusivo Terceiros
0000

Compl. Salarial (Dissídio)

☒ Desonera a folha de pagamento.

☐ Empresa exerce atividade com folha de pagamento não desonerada.

☐ Utiliza saldo a transportar no mês na geração da GPS dos demais Tomadores/Administrativo dentro do mesmo mês?

Observações

Em seguida será necessário acessar o menu **Manutenção > Tabelas > Impostos Taxas e Contribuições > Desoneração > Atividades** e cadastrar a Atividade Desonerada da empresa:

Código	Descrição	Código de recolhimento
CC	Construção Civil	2985
IN	Indústria	2991
SE	Serviços	2985
TI	TI/TIC	2985

Atividade - Alteração

Identificação da atividade

Código
CC

Descrição
Construção Civil

Cód. Receita
2985

Data de inclusão
01/01/2021

☐ Arts. 7º e 8º da Lei 12.546/2011

Em seguida acesse o menu **Manutenção > Tabelas > Impostos Taxas e Contribuições > Desoneração > Alíquotas** e informe a Atividade e a alíquota de recolhimento do INSS sobre o faturamento da empresa para a atividade desonerada:

Ano	Mês	Cód. atividade	Alíquota
2021	10	IN	2
2021	10	SE	1

Alíquota - Alteração

Atividade
Código: IN

Vigência
Mês: Outubro, Ano: 2021

Alíquota
Valor: 2,00

No momento da geração da GPS, o Sistema irá solicitar que seja informado o faturamento de cada atividade desonerada da empresa;

Empresa: URBAN INC - INCORPORACOES E PARTICIPACOES S/A

Receita bruta da empresa
Receita total da empresa
R\$ 0,00

Receita bruta por atividade desonerada

Descrição	Valor
Industria	R\$ 10.000,00
Serviços	R\$ 50.000,00

ok

Referência
Mês: Nov, Ano: 2021, Desdobramento: UNICA, Cod. Tomador: NUL, Centro de Custo: NULO, Motivo: Normal

Dados do recolhimento (GPS)
Segurados: R\$ 751,97, Empresa: R\$ 100,00, Terceiros: R\$ 580,00, Deduções: R\$ 0,00, Outras Deduções: R\$ 0,00
Total a Recolher GPS: R\$ 1.431,97 ☒ G.P.S. quitada?

Dados do recolhimento (DARF)

Atividade	Receita bruta	Valor a recolher
Industria	R\$ 10.000,00	R\$ 200,00
Serviços	R\$ 50.000,00	R\$ 500,00

Será calculado o INSS sobre faturamento, de acordo com a alíquota cadastrada para a desoneração

Dados para conferência
Bases: Bases | Receitas da empresa | Deduções | Segurados | Acidente de Trabalho | Comp. Anterior / Compensação

Bases
Emp. (Geral): R\$ 10.000,00, Emp. Det.: R\$ 0,00, Sócios: R\$ 0,00, Autônomos: R\$ 0,00, Cooperativas: R\$ 0,00

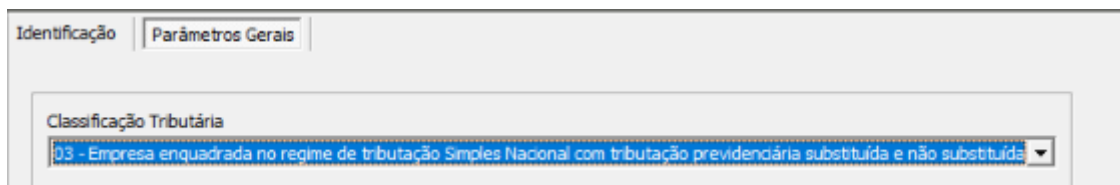
Não será calculado o valor referente a alíquota Empresas cadastrada na Taxa GPS

3 - EMPRESAS PERTENCENTES AO SIMPLES NACIONAL CONCOMITANTES

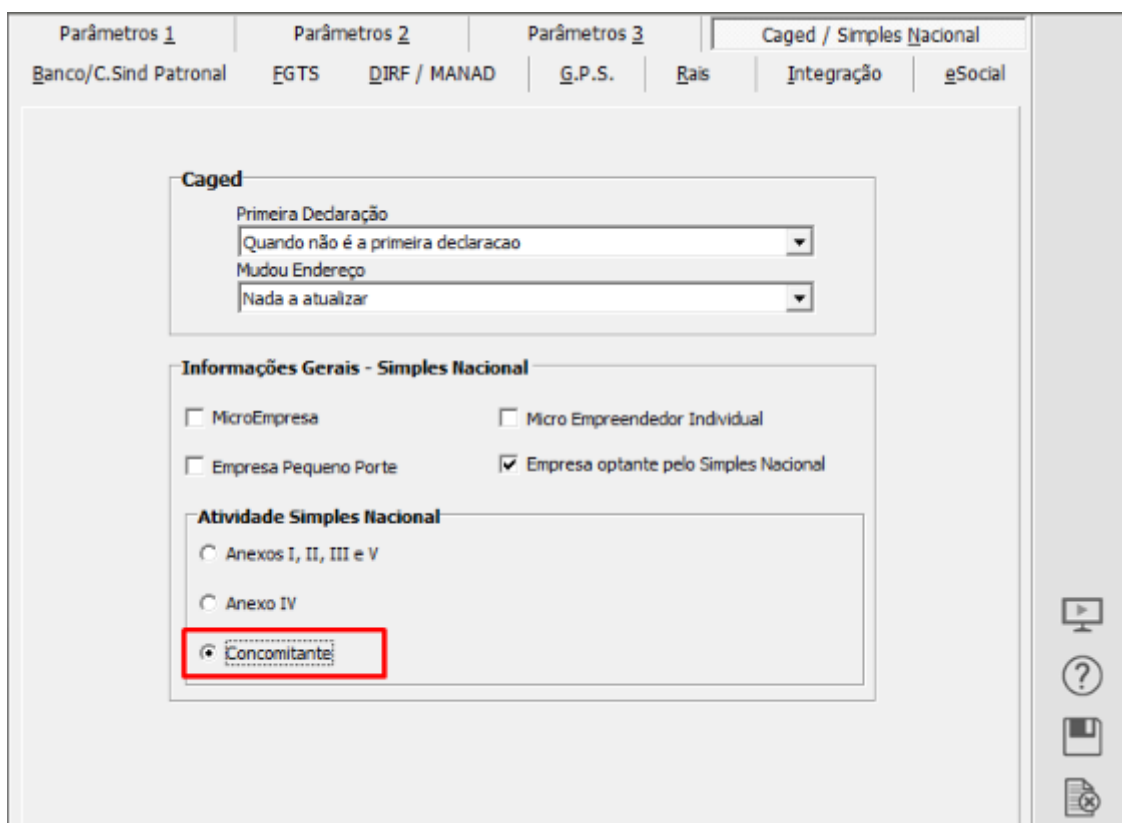
Empresas enquadradas no regime de tributação Simples com tributação previdenciária substituída e não substituída;

Para empresa optante pelo Simples Nacional com atividade concomitantemente do anexo I, II, III, e ou V e ou com anexo IV.

Acesse o menu **Manutenção > Empresas > Dados Cadastrais > aba Parâmetros Gerais** e defina código 03



Acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > aba Caged/Simples Nacional** e selecione a opção Concomitante.



Para fatos geradores de contribuições previdenciárias ocorridos a partir de 01/01/2009 as ME e as EPP optantes pelo Simples Nacional que exerçam atividades tributadas na forma dos anexos I a III e V, simultaneamente com atividades tributadas na forma do anexo IV da Lei Complementar nº 123/2006, observadas, com relação ao anexo V, exclusivamente as tabelas cujos efeitos vigoram a partir de 01/01/2009, deverão:

- a)** Indicar “optante” no campo “SIMPLES” do SEFIP
- b)** na geração do arquivo a ser utilizado para importação da folha de pagamento deverá ser informado “2003” no campo “Código do Pagamento GPS” e “0000” no campo “Outras Entidades”

Para essas informações acesse o menu **Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa > aba GPS**

The screenshot shows the 'GPS' configuration window. At the top, there are tabs for 'Parâmetros 1', 'Parâmetros 2', 'Parâmetros 3', and 'Caged / Simples Nacional'. Under 'Parâmetros 3', the 'G.P.S.' sub-tab is selected. The main area contains several fields: 'Opção Simples' is a dropdown menu with '2 - Optante' selected; 'Tipo de Lotação (eSocial)' is a dropdown menu with '01 - Classificação da atividade econômica exercida pela PJ para fins de atribuição de código' selected; 'Código FPAS' and 'Cód. Terceiros' are text boxes with red backgrounds; 'Cód. Ac. Trabalho' is a text box with '0000' entered; there is a checkbox for 'Recolhe sobre Sócios/Autônomos'; and a section titled 'Código de Recolhimento' containing 'Geral' (with '2003' entered), 'Exclusivo Terceiros' (with '0000' entered), and 'Compl. Salarial (Dissídio)' (empty).

No cadastro do funcionário deverá estar definido a qual anexo o mesmo pertence;

The screenshot shows the 'Rescisão/Afastamentos e Transferência/Benefício Extraordinário Mensal' tab in the employee registration form. It includes sub-tabs for 'Tipos de Contrato', 'Informações para Cálculo', 'Estagiário', 'Trabalhador Temporário', 'Sindicato / FGTS', and 'Configuração Padrão'. The 'Aposentadoria' section has a checkbox for 'Aposentado' and a date field. The 'Atividade Simples Nacional' section has radio buttons for 'Anexos I, II, III e V', 'Anexo IV', and 'Concomitante', with 'Concomitante' being the selected option and highlighted by a red box.

O sistema irá ignorar as alíquotas informadas na Taxa GPS e calculará a GPS de acordo com o enquadramento fiscal da empresa no Simples Nacional;

Referência					
Mês	Ano	Desdobramento	Cod. Tomador	Centro de Custo	Motivo
Nov	2021	UNICA	NUL	NULO	Normal

Dados do recolhimento (GPS)					
Segurados	Empresa	Terceiros	Deduções	Outras Deduções	
R\$ 751,97	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Total a Recolher GPS			Data Rec. INSS	Data Rec. FGTS	
R\$ 751,97					
<input checked="" type="checkbox"/> G.P.S. quitada ?					

Dados do recolhimento (DARF)		
Atividade	Receita bruta	Valor a recolher

Dados para conferência						
Bases	Fração entre Receitas	Simplex Nacional	Deduções	Segurados	Acidente de Trabalho	Con
Bases						
Emp. (Geral)	Emp. Det.	Sócios	Autônomos	Cooperativas		
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		

No caso das empresas **CONCOMITANTES** não haverá desoneração da folha de pagamento, pois essas empresas não recolhem a alíquota definida para Empresa na taxa GPS.

Revision #9

Created 17 May 2023 18:12:05 by ProjetosD

Updated 2 December 2024 12:05:23 by ProjetosD