

INSS para Empresas enquadradas no Simples Nacional

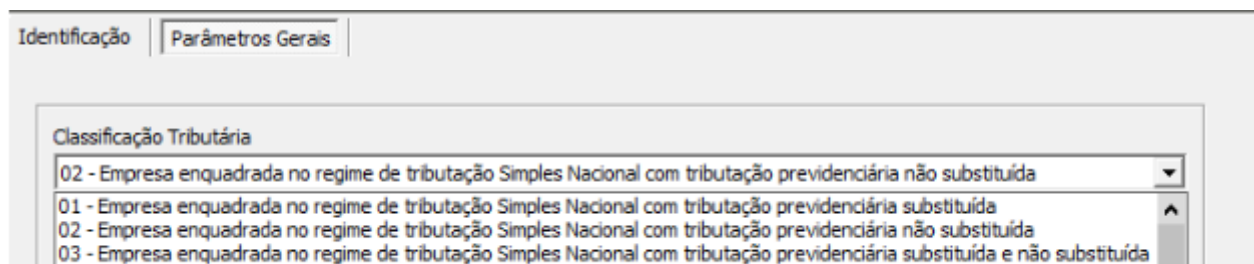
Veja também os Itens:

- [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

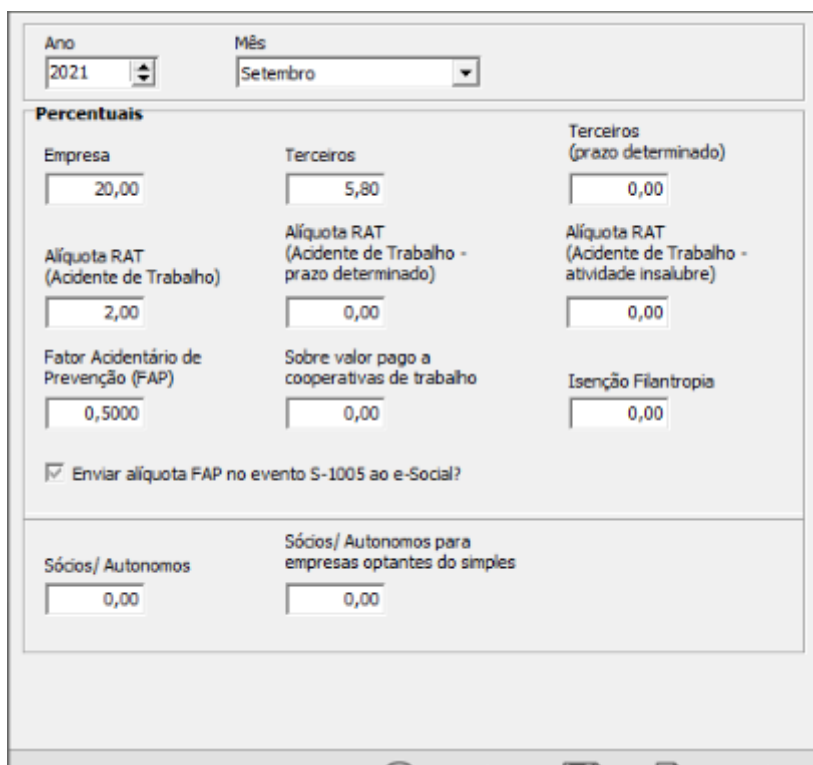
01 - Empresa enquadrada no regime de tributação Simples Nacional com tributação previdenciária substituída

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/ Autonomos | Sócios/ Autonomos 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 CAGAED/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: 0,00 Sócios/ Autônomos para empresas optantes do simples: 0,00

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: Banco/C.Sind Patronal Parâmetros 2: EGTS Parâmetros 3: DIRF / MANAD Caged / Simples Nacional: 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

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 | Exclusivo Terceiros | Compl. Salarial (Dissídio)

2003 | 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 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

A) 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
2100

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 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: R\$ 751,97 Empresa: R\$ 2.100,00 Terceiros: R\$ 580,00 Deduções: R\$ 0,00 Outras Deduções: 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) R\$ 10.000,00 Emp. Det. R\$ 0,00 Sócios R\$ 0,00 Autônomos R\$ 0,00 Cooperativas 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

B) EMPRESA PERTENÇA EXCLUSIVAMENTE AO ANEXO IV E 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 | FGTS | 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 | Vigência | Alíquota |
| Código: IN | Mês: Outubro Ano: 2021 | 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 |

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

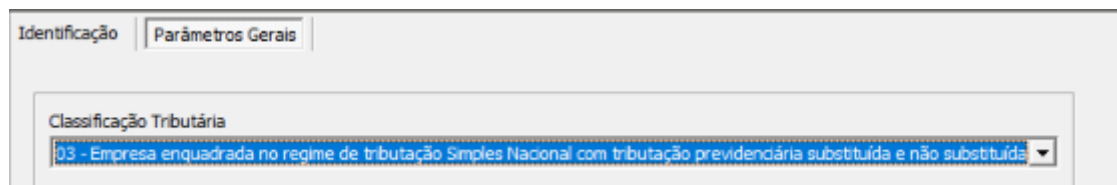
Não será calculado o valor referente a alíquota Empresas cadastrada na Taxa GPS

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

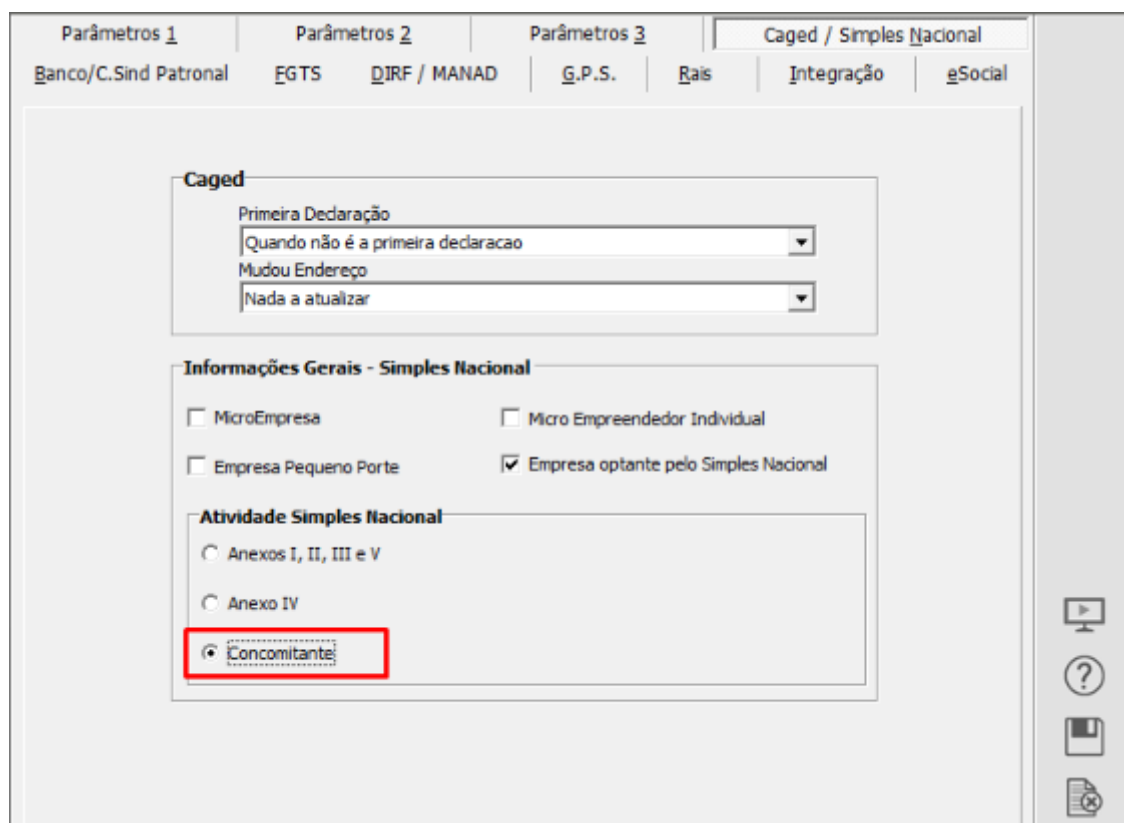


Identificação | Parâmetros Gerais

Classificação Tributária

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

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



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

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

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**

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

Banco/C.Sind Patronal | EGTS | DJRF / MANAD | **G.P.S.** | Rais | Integração | eSocial

GPS

Opção Simples
2 - Optante

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

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

2003 | 0000 | 0000 | ☐

Código de Recolhimento

Geral | Exclusivo Terceiros | Compl. Salarial (Dissídio)

2003 | 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**

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 #12

Created 17 May 2023 18:12:05 by ProjetosD

Updated 9 December 2024 17:15:47 by ProjetosD