

Contribuição Previdenciária Patronal (CPP) - Simples Nacional anexo V (Concomitante)

Veja também os Itens:

- [Folha de Salários e Encargos para o Simples Nacional](#)
- [Parametrizando a Empresa - CAGED e Simples Nacional](#)
- [Gerando GPS para Empresas Optantes do Simples Nacional](#)
- [Contribuição Previdenciária Patronal \(CPP\) - Simples Nacional Anexo V](#)
- [INSS para Empresas Enquadradas no Simples Nacional](#)

Para que você consiga trabalhar com a Contribuição Previdenciária Patronal (CPP) de Empresa enquadrada no Simples Nacional e pertencendo ao Anexo V (Concomitante) deverá realizar alguns procedimentos:

1 ° Passo) Nos Parâmetros Adicionais da Empresa - Aba CAGED/Simples Nacional

Acesse o menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa aba CAGED/Simples Nacional** e habilite a opção “**Optante do simples Nacional**” e Nas atividades, selecione a opção “**Concomitante**”.

FP Parâmetros Adicionais da Empresa

Parâmetros 1	Parâmetros 2	Parâmetros 3	Parâmetros DSR	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

Desta forma o Sistema fará cálculos diferentes, levando em conta qual o anexo cadastrado para cada **funcionário**.

Atividades I, II, III e V serão calculados somente segurados;

Atividade IV : Será calculado a parte Patronal ;

Concomitante: Que exerce as 2 atividades

2º Passo) Informar o Anexo da Atividade no cadastro dos Funcionários

No menu **Manutenção>Funcionários>Manutenção de Funcionários>Manutenção**, edite o cadastro dos funcionários e, na aba “Informações Contratuais” Tipos de Contrato, informe a **atividade do Simples Nacional para cada funcionário cadastrado na empresa.**

FP Funcionários - Edição - Maria Cândido

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

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

Tipo de Contrato

Tipo de admissão para o eSocial: Admissão Tipo de regime Previdenciário: RGPS - Regime Geral Previdência Social

Indicativo de Admissão: Normal Número Processo Trabalhista: Vínculo Trabalhista: Trabalho Urbano

Categoria de trabalhadores: 101 - Empregado - Geral, inclusive o empregado público da administração direta ou indireta contratado pela CLT.

Tipo de regime da Jornada: 1 - Submetidos a Horário de Trabalho (Cap. II da CLT)

Tipo de Contrato de Trabalho (HomologNet / eSocial): 1 - Contrato por prazo indeterminado Cláusula Assec.: ☐ Sim ☐ Não Objeto Determinante - Contratação por Prazo

Observações do contrato de trabalho

Tipo de admissão: Admissão de empregado com emprego anterior

Atividade Simples Nacional

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

Atividade para a GPS

3º Passo) Informar o Anexo da Atividade no cadastro dos Sócios/Autônomos

No menu **Manutenção>Sócios/Autônomos>aba Dados Adicionais - Sub aba "Desligamento/Pensão Alimentícia"** informe a **atividade para o Simples Nacional**.

FP Sócios / Autônomos - Alteração

Identificação Dados Adicionais Processos Cooperado

Informações Contratuais Informações para Cálculo GPS/SEFIP/e-Social Desligamento / Pensão Alimentícia

Desligamento

Data Desligamento Número Processo Desligamento Abrangência da decisão

Motivo do desligamento

Mudança de CPF do trabalhador

CPF Anterior Data Alteração CPF Novo CPF Matrícula Anterior

Observação

Pensão Alimentícia

Indicativo Pensão Alimentícia FGTS % Pensão Alimentícia Valor Pensão Alimentícia

Atividade Simples Nacional

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

4º Passo) Taxas da GPS

No menu **Manutenção>Tabelas>Imposto/Taxas e Contribuições>Taxa GPS** verifique se todas as alíquotas estão preenchidas corretamente.

Observação: Será necessário cadastrar as alíquotas patronal e RAT a serem calculadas. Em casos de sócios/Autônomos deverá informar no campo específico abaixo destes:

FP Geração G.P.S.

Desdobramento
 Consolidado

Cod. Tomador

Modo
☒ Mensal
☐ 13º Salário
☐ Complementar
☐ Complementar 13º

Construção Civil

Valor da Nota

Percentual para cálculo

Icons: Play, Help, OK, Document with X

Após clicar em OK, será apresentada uma tela onde serão informados os valores da Receita bruta total do mês e Receita Bruta de serviços (Anexo IV):

Exemplo:

Receita Bruta do comércio (Anexo I): R\$ 30.000,00

Receita Bruta de serviços (Anexo IV): R\$ **10.000,00**

Receita Bruta Total: R\$ **40.000,00**

O calculo será efetuado conforme os exemplos abaixo:

- Funcionário (Anexo I) – Base de INSS 900,00

INSS Segurado 67,50 ($900,00 \times 7,5\%$)

Parte Patronal 198,00 ($900,00 \times 22\%$ (empresa 20%+RAT 2%))

- Funcionário (Concomitante)- Base de INSS 1200,00

INSS Segurado 92,32 ($1200,00 \times 9\%$)

Parte Patronal 264,00 ($1200,00 \times 22\%$ (Empresa 20% + RAT 2%))

- Funcionário (Concomitante)- Base de INSS 1.800,00

INSS Segurado 146,32 ($1800,00 \times 9\%$)

Parte Patronal 396,00 ($1800,00 \times 22\%$ (Empresa 20%+RAT 2%))

- Sócio (anexo I) – Base de INSS 6101,06

INSS Segurado 671,11 ($6101,06 \times 11\%$)

Parte Patronal 1200,00 – ($6101,06 \times 20\%$)

**** Calculada com base na alíquota de 20% + RAT de 2% para os trabalhadores empregados e alíquota de 20% para o empresário contribuinte individual.**

7 - Em relação aos trabalhadores que atuam exclusivamente na atividade de comércio (anexo I), a Contribuição Previdenciária Patronal já está incluída na alíquota do Simples Nacional.

- Apuração do empregado 24 e Sócio1 :

Valor do INSS do Segurado (R\$ 67,50 + R\$ 671,11) = R\$ 738,61

Valor CPP = R\$ 0,00

Valor de Outras Entidades e Fundos = R\$ 0,00

Total = R\$ 738,61

8 - Em relação aos trabalhadores que atuam simultaneamente nas atividades de comércio e serviço, a Contribuição Previdenciária Patronal será calculada conforme item II (Empresa que NÃO consegue separar os empregados por atividade), devendo ser recolhida junto com a contribuição previdenciária descontada dos segurados, através da GPS com Código de Pagamento 2003.

Receita Bruta do comércio (Anexo I): R\$ 30.000,00

Receita Bruta de serviços (Anexo IV): R\$ 10.000,00

Receita Bruta Total: R\$ 40.000,00

Total da Contribuição Previdenciária Patronal da Folha de Pagamento = R\$ 264,00 + R\$ 396,00 = R\$ 660,00

Fator = R\$ 10.000,00 / R\$ 40.000,00 = **0,25**

Contribuição Previdenciária Patronal a ser recolhida em GPS = 0,25 (fator) x R\$ 660,00 (CPP fictícia) = R\$ 165,00

- Apuração dos empregados “26” e “27” (CPP não incluída na alíquota do Simples Nacional):

Valor do INSS do Segurado (R\$ 92,32 + R\$ 146,32) = R\$ 238,64

Valor Contribuição Previdenciária Patronal = R\$ 165,00

Valor de Outras Entidades e Fundos = R\$ 0,00

Total = R\$ 403,64

Resumo da GPS apurada:

Segurado funcionário24 e Sócio 1: 738,61

Segurado e parte patronal Funcionários 26 e 27: 403,64

Total GPS = 1.142,25

Revision #8

Created 17 May 2023 18:11:15 by ProjetosD

Updated 9 December 2024 17:01:34 by ProjetosD