

# Gerando GPS para empresas optantes do 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 \(tabela de estabelecimentos, obras ou unidades de órgãos públicos para o eSocial\)](#)

## Lembrete:

- **GPS (Guia da Previdência Social):** A GPS era um documento utilizado para o pagamento das contribuições previdenciárias ao Instituto Nacional do Seguro Social

(INSS). Esse documento era essencial para que empresas e trabalhadores autônomos possam cumprir com suas obrigações de contribuir para a previdência social.

- **eSocial:** O eSocial é um sistema criado pelo governo federal para unificar o envio de informações trabalhistas, fiscais e previdenciárias. Com o avanço dele, a necessidade de preencher e enviar a GPS foi substituída por um processo mais integrado e automatizado. O eSocial recebe e alimenta automaticamente o eCac após o fechamento da folha, com os dados referente as informações trabalhistas e previdenciárias, gerando diretamente o Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF) para o pagamento das contribuições previdenciárias. Isso simplifica e moderniza o processo, tornando-o mais eficiente e integrado. Dessa forma, não é mais obrigatório gerar a GPS no menu **Movimentação>Rotinas Mensais>Manutenção>Geração dos Dados GPS**, sendo opcional apenas se desejar alimentar os relatórios como por exemplo o Resumo dos Impostos e Contribuições.

## GERANDO GPS PARA EMPRESAS OPTANTES DO SIMPLES NACIONAL - ATIVIDADE CONCOMITANTE CONFORME ARTIGO 274-E, INCISO II DA IN 761 DE 01/08/2007

Esse item é reservado para as empresa que estiverem parametrizadas como **Optantes do Simples Nacional** e **Atividade Concomitante conforme Artigo 274-E, inciso II da IN 761 de 01/08/2007**

Informe corretamente as Alíquotas em **Manutenção>Tabelas>Impostos/Taxas e Contribuições>Taxas GPS**

A imagem mostra a interface de um sistema web. No topo, há uma barra de título com o ícone 'FP' e o texto 'Manutenção de Taxas para GPS'. Abaixo, há uma seção intitulada 'Seleção'. Dentro dela, há um formulário 'Pesquisa por Referência' com quatro campos: 'Ano Inicial' e 'Ano Final' (campos de texto) e 'Mês Inicial' e 'Mês Final' (menus suspensos). Na base da janela, há uma barra com dois botões: um com uma seta para a direita (destacado por um retângulo vermelho) e outro com um 'X' dentro de um círculo.

FP Manutenção de Taxas para GPS

Ano	Mês	Aliq. Ativ. TI/TIC	Aliq. Ativ. Indústria	Aliq. Ativ. Serviços	Aliq. Obras	Aliq. Empresa	% Filant
2019	01	0	0	0	0	0,00	

Cadastra novo → Aliq. Ativ. TI/TIC  
 Altera → Aliq. Ativ. Indústria

FP Cadastro de Taxas para GPS - Inclusão

Ano:  Mês:

**Percentuais**

Empresa <input type="text" value="0,00"/>	Terceiros <input type="text" value="0,00"/>	Terceiros (prazo determinado) <input type="text" value="0,00"/>
Alíquota RAT (Acidente de Trabalho) <input type="text" value="0,00"/>	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - prazo determinado) <input type="text" value="0,00"/>	Alíquota RAT (Acidente de Trabalho - atividade insalubre) <input type="text" value="0,00"/>
Fator Acidentário de Prevenção (FAP) <input type="text" value="0,0000"/>	Sobre valor pago a cooperativas de trabalho <input type="text" value="0,00"/>	Isenção Filantropia <input type="text" value="0,00"/>

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

Sócios/ Autonomos <input type="text" value="0,00"/>	Sócios/ Autonomos para empresas optantes do simples <input type="text" value="0,00"/>
--	--

Informe também em **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa>aba CAGED/Simples Nacional**

FP Parâmetros Adicionais da Empresa

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

Ainda no menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa>informe na GPS informe**

FP Parâmetros Adicionais da Empresa

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)  
01 - Classificação da atividade econômica exercida pela PJ para fins de atribuição de código

Código FPAS: 515 | Cód. Terceiros: 0000 | Cód. Ac. Trabalho: | ☒ Recolhe sobre Sócios/Autônomos

**Código de Recolhimento**

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

☐ Desonera a folha de pagamento.

☐ Empresa exerce atividade com folha de pagamento não desonerada.

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

Observações

Para gerar a GPS acesse o menu **Movimentação>Rotinas Mensais>Manutenção/Geração dos Dados GPS** e clicar ícone da calculadora

FP Valores GPS/FGTS/DARF

Função Extra 1 - Calculadora

Ano	Mês	Desdobramento	Motivo	Tomador/Obra	C. d
2020	11	UNICA	Normal	NUL	NULO
2020	12	UNICA	Normal	NUL	NULO
2020	13	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	01	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	02	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	06	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	08	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	10	UNICA	Normal	NUL	NULO
2021	11	UNICA	Normal	NUL	NULO
2023	03	UNICA	Normal	NUL	NULO

Na tela disponibilizada você pode optar por gerar a GPS:

- Consolidada,
- de serviços de frete,
- de serviços com redução de base,
- por centro de custo ou
- separada por tomador de serviço.

Na opção modo informe se é GPS do mês ou do 13º salário”.

Informe os dados para nota fiscal ou frete, conforme o caso. Clique em “OK”. O sistema lhe perguntará se deseja gerar a GPS somente para a empresa definida ou para um grupo. Assinale a opção desejada e clique em “OK”.

FP Geração G.P.S.

**Desdobramento**

Consolidado  
Consolidado  
Administrativo/Obra  
Centro de Custo

**Modo**

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

**Construção Civil**

Valor da Nota: R\$ 0,00

Percentual para cálculo: R\$ 0,00

Ícones de navegação: Monitor, ? , ok , Documento com X

A seguir, quando a empresa for desonerada o Sistema irá disponibilizar a tela para que você informe:

- a) Receita Bruta da Empresa
- b) Receita Bruta por atividade desonerada

FP Informações da empresa para desoneração

Empresa: EMPRESA MODELO

**Receita bruta da empresa**

Receita total da empresa

R\$ 150.000,00

**Receita bruta por atividade desonerada**

Descrição	Valor
Atividade Desonerada 1	R\$ 100.000,00
▶ Atividade Desonerada 2	R\$ 50.000,00

ok

A seguir o sistema disponibilizará a tela para que você forneça valores de Outras Deduções e valores pagos a cooperativas de trabalho. Portanto, se você efetuou pagamentos a cooperativas, informe o valor para que o percentual de recolhimento para a Previdência Social (atualmente 15%) seja devidamente calculado pelo sistema. Se você não tiver valores a informar, basta clicar em "OK".

Essa tela, caso você tenha pedido a geração da GPS por Administrativo/Obras ou Centro de Custo, o Sistema abrirá uma tela para cada Obra, contratante ou centro de custo.

Dados G.P.S. - Desdob: 01

Empresa: EMPRESA MODELO

**Outras Deduções**

Valor de retenção(Lei 9.711/98)

R\$ 0,00

**Cooperativas de trabalho**

Valor Pago no mês

R\$ 0,00

ok

Os valores de Receita Bruta Mensal e Receita Bruta de Serviços serão apresentados automaticamente, se a empresa utilizar conjuntamente o Sistema Fiscal, caso contrário deverão ser informados, pois influenciarão diretamente no cálculo da fração entre receitas aplicado para cálculo dos valores do INSS Patronal e Acidente de trabalho para os funcionários concomitantes.

Dados G.P.S. - Desdob: Admin

Empresa: EMPRESA MODELO

**Outras Deduções**

Valor de retenção(Lei 9.711/98)

R\$ 150.000,00

**Cooperativas de trabalho**

Valor Pago no mês

R\$ 0,00

**Receita bruta por atividade desonerada**

Descrição	Valor
Atividade Desonerada 1	R\$ 100.000,00
▶ Atividade Desonerada 2	R\$ 50.000,00

ok

Os valores calculados podem ser visualizados editando os registros gerados, apresentando inclusive os valores calculados para o Simples Nacional em abas específicas:

FP Valores GPS/FGTS/DARF

Ano	Mês	Desdobramento	Motivo	Altera (F6)	Obra	C. de Custo
2021	01	UNICA	Normal	NUL		NULO
2021	02	UNICA	Normal	NUL		NULO
2021	06	UNICA	Normal	NUL		NULO
2021	08	UNICA	Normal	NUL		NULO
2021	10	UNICA	Normal	NUL		NULO
2021	11	UNICA	Normal	NUL		NULO
2023	03	UNICA	Normal	NUL		NULO
▶ 2023	05	3	Normal	3		NULO
2023	05	01	Normal	01		NULO
2023	05	ADMIN	Normal	NUL		NULO

A primeira aba corresponde a **Fração entre Receitas**, onde será apresentado o valor da Receita Bruta de Serviços e a Receita Bruta Mensal informada durante a geração. Logo em seguida, o valor da divisão entre Receita Bruta de Serviços e Receita Bruta Mensal.



FP Valores GPS/FGTS/DARF - Alteração

**Referência**

Mês: Mai Ano: 2023 Desdobramento: 01 Cod. Tomador: 01 Centro de Custo: N. . Motivo: Normal

**Dados do recolhimento (GPS)**

Segurados: R\$ 845,13 Empresa: R\$ 45,46 Terceiros: R\$ 0,00 Deduções: R\$ 0,00 Outras Deduções: R\$ 0,00

**Total a Recolher GPS**: R\$ 890,59 ☒ G.P.S. quitada ? Data Rec. INSS: Data Rec. FGTS:

**Dados do recolhimento (DARF)**

Atividade	Receita bruta	Valor a recolher
Atividade Desonerada 1	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Atividade Desonerada 2	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**Dados para conferência**

Bases: **Fração entre Receitas** | Simples Nacional | Deduções | Segurados | Acidente de Trabalho | Con

**Fração entre Receitas para o Simples Nacional**

Receita Bruta de Serviços	Receita Bruta Mensal	Receita Bruta Serviços / Receita Bruta Mensal
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

A segunda aba corresponde ao cálculo do INSS Patronal, onde serão apresentados os valores base separadamente:

1. Funcionários com atividade pertencente ao Anexo I, II e III e Anexo IV e/ou V, os quais não tem valor para INSS Patronal (recolhido no DAS).
2. Em seguida, funcionários com atividade pertencente ao Anexo IV e/ou V, o valor da base, a taxa cadastrada em \Manutenção\Tabelas\Taxas GPS no item Empresa, que será aplicada nessa base para gerar o resultado para o valor do Inss Patronal.
3. A última seção engloba os funcionários com atividade Concomitante, onde será apresentado o valor base, a taxa cadastrada em Manutenção > Tabelas > Taxas GPS no item Empresa, que será aplicada nessa base, o resultado, ainda terá a aplicação do valor encontrado como fração entre receitas, informado na aba anterior, para gerar o resultado para o valor do Inss Patronal.

FP Valores GPS/FGTS/DARF - Alteração

**Referência**

Mês: Mai Ano: 2023 Desdobramento: 01 Cod. Tomador: 01 Centro de Custo: N. . Motivo: Normal

**Dados do recolhimento (GPS)**

Segurados: R\$ 845,13 Empresa: R\$ 45,46 Terceiros: R\$ 0,00 Deduções: R\$ 0,00 Outras Deduções: R\$ 0,00

**Total a Recolher GPS**: R\$ 890,59 ☒ G.P.S. quitada ? Data Rec. INSS: Data Rec. FGTS:

**Dados do recolhimento (DARF)**

Atividade	Receita bruta	Valor a recolher
Atividade Desonerada 1	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Atividade Desonerada 2	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**Dados para conferência**

Bases: Fração entre Receitas: **Simple Nacional** Deduções: Segurados: Acidente de Trabalho: Con

**Cálculo do Inss Patronal**

Funcionários Anexo I, II e III	Funcionários Anexo IV e/ou V	Inss Patronal	Funcionários Ativ Concomitante	Inss Patronal x Fração de Receitas
R\$ 8.800,00	R\$ 2.273,30 x %	R\$ 0,00	R\$ 0,00 x % x 0,00	R\$ 0,00

?

A última aba apresentada com valores para o Simples corresponde a Acidente de Trabalho, onde serão discriminados os valores para Empregados (Geral), Empregados Determinados (pertencentes ao vínculo 90) e Trabalho Diferenciado (Atividade Insalubre) para Empregados com atividade pertencentes aos Anexos I, II e III e IV e/ou V, já com a aplicação das taxas conforme informação em [Manutenção/Tabelas/Taxas Gps.](#)

A mesma informação para os funcionários com pertencente a atividade Concomitante, só que, além das taxas da GPS será aplicado sobre cada valor o valor encontrado como fração entre receitas, informado na aba anterior.

FP Valores GPS/FGTS/DARF - Alteração

**Referência**

Mês: Mai Ano: 2023 Desdobramento: 01 Cod. Tomador: 01 Centro de Custo: N. . Motivo: Normal

**Dados do recolhimento (GPS)**

Segurados: R\$ 845,13 Empresa: R\$ 45,46 Terceiros: R\$ 0,00 Deduções: R\$ 0,00 Outras Deduções: R\$ 0,00

**Total a Recolher GPS**: R\$ 890,59 ☒ G.P.S. quitada ? Data Rec. INSS: Data Rec. FGTS:

**Dados do recolhimento (DARF)**

Atividade	Receita bruta	Valor a recolher
Atividade Desonerada 1	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Atividade Desonerada 2	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**Dados para conferência**

Bases Fração entre Receitas Simples Nacional Deduções Segurados **Acidente de Trabalho** Con

**Acidente de Trabalho para o Simples Nacional**

Empregados Anexos IV e/ou V			Empregados Atividade Concomitante		
Empreg. (Geral)	Empreg. Determ.	Trab. Diferenc.	Empreg. (Geral)	Empreg. Determ.	Trab. Diferenc.
R\$ 45,46	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

**Observação:** Para conferência dos cálculos da GPS, verifique o relatório  
**Manutenção>Relatórios>Relatórios Auxiliares>Retenção de INSS/Analítico GPS**

FP Folha de Pagamento

Manutenção Movimentação **Relatórios** Utilitários Ajuda

43.715.391/0001-33

Folha de Pagamento  
 Resumo Folha de Pagto.  
 Holleriths  
 Demonstrativo de Calculo de Pagamento  
 Relatórios Auxiliares

Retenção de INSS / Analítico GPS

FP

Analítico GPS

Seleção

☐ Consolidado

☐ Centro de Custo

☒ Obra

☐ Administrativo

Ordonar por

☒ Código

☐ Nome

Cód. Obra

01

...

Nível Detalhe

1

▲

▼

Modo

Mensal

▼

Configurações

Impressora

Orientação

☒ Retrato

☐ Paisagem

☐ Imprimir apenas resumo de recolhimento

☒ Soma valor do complemento salarial dos períodos anteriores a GPS?

Codigo	Nome	Ate o Limite	Acima do Limite	I.N.S.S.	I.N.S.S. Sobre 13o.
Obra: OBRA JARDINAGEM					
Funcionarios com aliquota de SAT normal					
5	Nome do Funcionario	7507,49	1292,51	584,81	0,00
6	Funcionario Horista	2273,30		260,32	0,00
SubTotal:		9780,79	1292,51	845,13	0,00
T. Geral:					
		9780,79	1292,51	845,13	0,00

Orga: CBA JARDINAGEM

Limite	Valor
Valor ate o limite – Funcionarios	9780,79
Valor ate o limite – Socios	0,00
Valor ate o limite – Autonomos	0,00
Valor acima do limite – Funcionarios	1292,51
Valor acima do limite – Socios	0,00
Valor acima do limite – Autonomos	0,00
Quant. de Segurados – Funcionarios	2
Quant. de Segurados – Socios / Autonomos	0
Func. por prazo Determinado	0
Total Geral	11073,30

Contribuicao	Base	Taxa	Valor
Segurados			845,13

Demonstracao do Calculo do Inss Patronal para o Simples Nacional:

Funcionarios com Atividade Anexo I, II, III ou V:  
 Valores para calculo 8800,00 0,00

Funcionarios com Atividade Anexo IV:  
 Valores para calculo 2273,30 0,00 % 0,00

Total Empresa 0,00

Funcionarios com Atividade Anexo IV:  
 Ret Ajustado Total (\*) 2,00 % 45,46  
 Ret Ajustado Determinado (\*\*) 0,00 % 0,00  
 Ret Ajustado Diferenciado (Insalubridade) (\*\*\*) 0,00 % 0,00

Funcionarios com Atividade Contribuintes:  
 RAT Ajustado Total (\*) 2,00 %  
 0,00 \* 0,00

RAT Ajustado Determinado (\*\*)  
 0,00 %  
 0,00 \* 0,00

RAT Ajustado Diferenciado (Insalubridade) (\*\*\*)  
 0,00 %  
 0,00 \* 0,00

Total Fpas 880,59

Descricao	Taxa	Valor
Tercenos	0,00 %	0,00
Tercenos Determinados	0,00 %	0,00

Descricao	Taxa	Valor
Terceiros Transportador Autonomo		0,00

Descricao	Qtde	Valor
Fpas Transporte		890,59
Terceiros Transporte		0,00
Sub-Total		890,59
Sal. Familia/Maternidade		0,00
Outras Deducoes (Valor de Retencao(Lei 9.711/98)		0,00
Sub-Total		0,00
Total a recolher		890,59

(\*) Acid. Trabalho (1,00) \* Aliquota FAP (2,0000)  
(\*\*) Acid. Trabalho Determinado (0,00) \* Aliquota FAP (2,0000)  
(\*\*\*) Acid. Trabalho Diferenciado (Insalubridade) (0,00) \* Aliquota FAP (2,0000)

\* 0,00 (Receita Bruta Mensal) / 0,00 (Receita Bruta Servicos) = 0,00