

# INSS para Empresas enquadradas no Simples Nacional

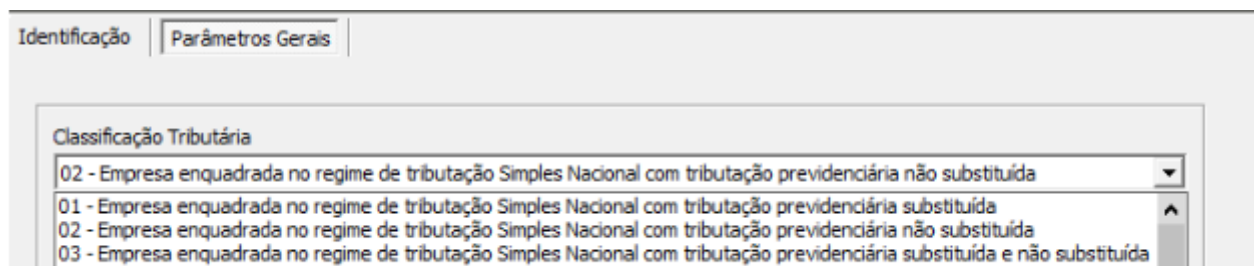
## Veja também os Itens:

- [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.

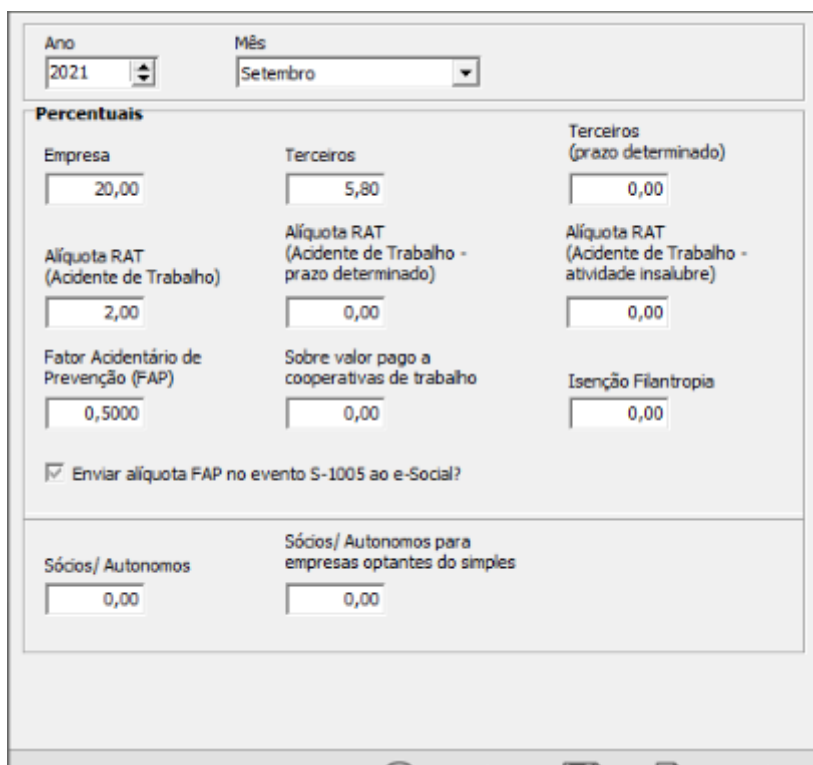
## 1º Passo) Classificação Tributária

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**.



## 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.



## 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: 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 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    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

**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 | 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 | Cód. Terceiros | Cód. Ac. Trabalho  
515 | 0115 | 0000

☐ Recolhe sobre Sócios/Autônomos

**Código de Recolhimento**

Geral | Exclusivo Terceiros | Compl. Salarial (Dissídio)  
2100 | 0000 |

☒ **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 recolh. |
|--------|------------------|-------------------|
| CC     | Construção Civil | 2985              |
| IN     | Indústria        | 2991              |
| SE     | Serviços         | 2985              |
| TI     | TI/TIC           | 2985              |

**Atividade - Alteração**

**Identificação da atividade**

Código | Descrição  
CC | Construção Civil

Cód. Receita | Data de inclusão  
2985 | 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**

|                  |                 |                 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Atividade</b> | <b>Vigência</b> | <b>Alíquota</b> |
| Código           | Mês             | Valor           |
| IN               | Outubro         | 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

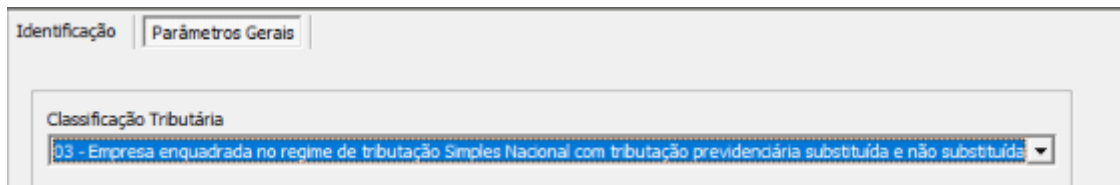
Não será calculado o valor referente a alíquota Empresas cadastrada na Taxa GPS

### 3 - EMPRESAS PERTENCENTES AO SIMPLES NACIONAL CONCOMITANTES

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

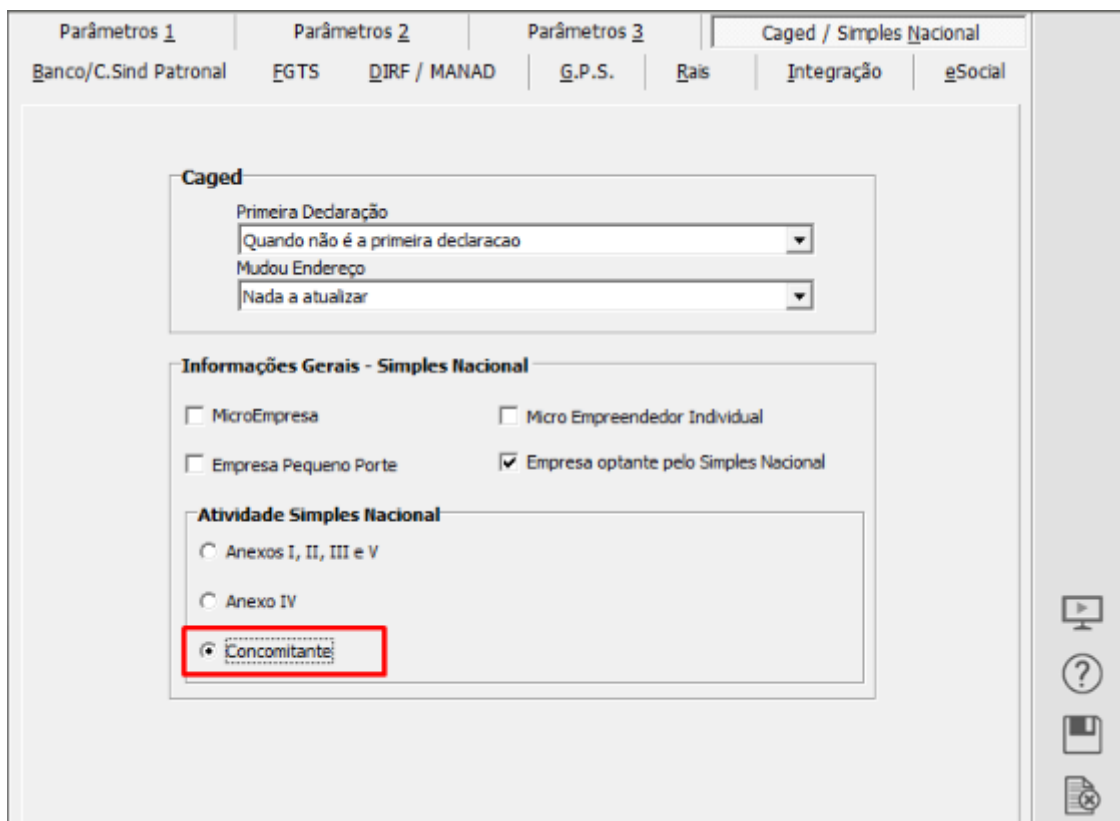
**Para empresa optante pelo Simples Nacional com atividade concomitantemente do anexo I, II, III, e ou V e ou com anexo IV.**

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



A imagem mostra a interface de usuário do sistema, especificamente a aba "Parâmetros Gerais". No topo, há uma barra de navegação com "Identificação" e "Parâmetros Gerais". Abaixo, há um campo rotulado "Classificação Tributária" com uma lista suspensa. O item selecionado na lista é "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.



A imagem mostra a interface de usuário do sistema, especificamente a aba "Caged / Simples Nacional". No topo, há uma barra de navegação com "Parâmetros 1", "Parâmetros 2", "Parâmetros 3" e "Caged / Simples Nacional". Abaixo, há uma seção "Caged" com campos para "Primeira Declaração" e "Mudou Endereço". Abaixo disso, há uma seção "Informações Gerais - Simples Nacional" com opções de "MicroEmpresa", "Micro Empreendedor Individual", "Empresa Pequeno Porte" e "Empresa optante pelo Simples Nacional". Abaixo disso, há uma seção "Atividade Simples Nacional" com opções de "Anexos I, II, III e V", "Anexo IV" e "Concomitante". A opção "Concomitante" está selecionada e destacada por um retângulo vermelho.

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 | 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 | 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