

INSS para Empresas enquadradas no Simples Nacional

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 Caged/Simples Nacional** e Defina que a Empresa é optante pelo Simples Nacional.



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,



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



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.



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**



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



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



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

image-1684606228163.png

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

image-1684606238577.png

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

image-1684606250995.png

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

image-1684606262210.png

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

image-1684606285404.png

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;

image-1684606297485.png

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

image-1684606335581.png

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:

[image-1684606363765.png](#)

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

[image-1684606375081.png](#)

[image-1684606386706.png](#)

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

[image-1684606398864.png](#)

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

[image-1684606415027.png](#)

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**

[image-1684606427872.png](#)

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

[image-1684606439691.png](#)

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;

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.

Veja também os Itens:

- [Cadastrando Empresa](#)
- [Alteração Cadastral da Empresa para o eSocial](#)
- [Parametrizando a Empresa](#)
- [Realizando Operações por Grupo de Empresas](#)
- [Criando Empresas Modelo](#)
- [Direitos de Empresa por usuário](#)
- [Definindo Empresa](#)
- [Direitos de usuário por Empresa](#)
- [Realizando Operações por Grupo de Empresas](#)
- [Parametrizando a Empresa - Parâmetros 1](#)
- [Parametrizando a Empresa - Parâmetros 2](#)
- [Parametrizando a Empresa - Parâmetros 3](#)
- [Parametrizando a Empresa - CAGED e Simples Nacional](#)
- [Parametrizando a Empresa - Banco/Contribuição Sindical Patronal](#)
- [Parametrizando a Empresa - FGTS](#)
- [Parametrizando a Empresa - DIRF/Manad](#)
- [Parametrizando a Empresa - GPS](#)
- [Parametrizando a Empresa - RAIS](#)
- [Parametrizando a Empresa - Integrações](#)
- [Parametrizando a Empresa - eSocial](#)
- [Rotina de envio de eventos para o eSocial para Empresa que ainda não fez nenhum envio](#)
- [Rotina de envio de eventos para o eSocial para Empresa que já fez envio dos eventos Iniciais e Não Periódicos](#)
- [Portal do eSocial - Empresa com Alteração no Enquadramento Fiscal](#)
- [INSS para Empresas enquadradas no Simples Nacional](#)
- [Configurando Empresas de Construção Civil](#)
- [Empresas Matriz e Filial](#)
- [Erros e Inconsistência do evento eSocial - S1000](#)
- [Erros e Inconsistência do evento eSocial - S1005](#)

Revision #7

Created 17 May 2023 18:12:05 by ProjetosD

Updated 7 October 2024 13:14:18 by SuporteVR