



Resumo Gerencial e suas parametrizações

1. Informações Gerais

Objetivo:

Parametrizar no sistema e o resultado apresentado no resumo gerencial, onde o sistema apresenta informações importantes a empresa em relação aos valores de INSS (Acidente de trabalho, terceiros) FGTS e IRRF.

Detalhes:

Será destacado as particularidades de empresas que possuem liminares como exemplo: Contribuição a terceiros não pode exceder **20 salários-mínimos**. O recolhimento de contribuições destinadas a terceiros (Incra, Senac, Sesc e Sebrae) deve respeitar o limite de **20 salários-mínimos** para a base de cálculo total.

01 – Processo Administrativo/ Judiciais para ilustração empresa possui a liminar de 20 Salários-mínimos:

Cadastros > Cadastros gerais > Processos administrativos / judiciais

Faça o lançamento na rotina acima do(s) processo(s) judicial(is) que você tem em mãos, inserindo todas as informações necessárias. Todas as informações em vermelho são obrigatórias.

Obs.: Não insira data fim, até que o processo não tenha mais validade.

Indicativo da suspensão	Exigibilidade	Descrição	Data da decisão	Depósito inte
1		1 Liminar em Mandado de Segurança	17/08/2022	Não

02- Resumo Gerencial por filial para ilustração empresa possui a liminar de 20 Salários-mínimos:

Para atender a nova regra, onde foram estabelecidas restrições ao salário de contribuição da mencionada contribuição a terceiros, dentre as quais do recolhimento mediante a apuração da base de cálculo com a limitação de 20 (vinte) vezes o máximo salário-mínimo.

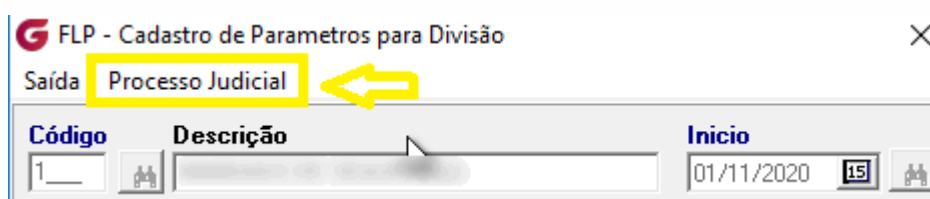
Passo 1: No momento em que a empresa tiver a liminar para trabalhar com base de 20 salários-mínimos para cálculo de terceiros, deverá marcar a opção do campo **"Considerar base diferenciada para cálculo de Terceiros"**, bem como a quantidade de salários-mínimos a serem considerados, e o número do processo que viabiliza este cálculo.

Menu: Cadastro → Cadastros Auxiliares → Parâmetros Divisão

Será considerado o salário-mínimo da tabela de INSS de acordo com a competência de cálculo.

OBS: Caso a base de contribuição seja inferior a 20 salários-mínimos, consideraremos a base de contribuição, ou seja, sempre o menor entre os dois valores.

Deve preencher ainda a aba "processo judicial" nessa mesma tela.



Para deduzir de todos os códigos de terceiros, você deve inserir cada código correspondente ao seu FPAS. Veja exemplo

Código terceiros 3139

FLP - Processos de Terceiros ✕

Saída

Código	Descrição	Início
3	SUSP TERCEIROS	01/12/2020

Cód. Terceiros	Número do Processo	Código de Suspensão
2048	50258196120204036100	1

Processos Cadastros

Terceiro	Nr.Processo	Suspensão
0001	50258196120204036100	1
0002	50258196120204036100	1
0064	50258196120204036100	1
1024	50258196120204036100	1

IMPORTANTE: quando da suspensão dos 5,8% não é total não deve-se efetuar a rotina abaixo, destinando a isenção por empresa, filial ou qualquer outra divisão, pois o sistema considerará isenção total dos 5,8% no seu resumo gerencial.

Neste caso o sistema emitirá o resumo gerencial calculando o percentual total dos terceiros, conforme sua parametrização, ficando a cargo do cliente o controle de valores de liminares específicas que podem vir a ter e sua vinculação na DCTFweb apenas.

Para casos onde a isenção do percentual dos terceiros é total, então deve-se destinar o código anteriormente cadastrado para que o sistema entenda e faça o calculo no resumo gerencial.

Passo 2: Após a parametrização, deverá ser definido o destino desse parâmetro

Caminho: Cadastro → Cadastros Auxiliares → Parâmetros Divisão Destino

Passo 3: Ao gerar a folha de pagamento com essas parametrizações, será notado os valores no Resumo Gerencial.

Portanto para conseguir chegar no cálculo que o sistema está fazendo, deve ser feito a seguinte análise:

O Resumo Gerencial demonstra as colunas ATIVOS, AFASTADOS e DESLIGADOS, que sumarizados compõem o valor da coluna TOTAL. Os valores são somados na vertical e na horizontal, e ambas as somas coincidem com os valores da linha TOTAL INSS. Por esta razão, foi necessário proporcionalizar o total do valor de Terceiros nas colunas de Ativos, afastados e desligados, de acordo com a proporção que cada um tem no valor total original.

Após essa análise, deve calcular o percentual de 5,8% em cima da base de 20 salários-mínimos

Dessa forma, vamos entender o Resumo Gerencial:

A) Emissão do Resumo Gerencial por FILIAL:

PROVENTOS	108.545,83	0,00	108.545,83	*** TOTAIS DESCONTOS	49.594,24	0,00	49.594,24
			ATIVOS	DESLIGADOS	AFASTADOS		TOTAL
** Liquido a Pagar		56.882,31		0,00	2.069,28		58.951,59
** Deposito FGTS		7.905,39		0,00	255,62		8.161,01
** Deposito FGTS (Categoria 07)		19,00		0,00	0,00		19,00
** Deposito FGTS (Contr. Social)		0,00		0,00	0,00		0,00
** Base FGTS Depositado		98.817,75		0,00	3.195,28		102.013,03
** Base FGTS (Categoria 07)		950,00		0,00	0,00		950,00
** Base Imposto de Renda		84.133,01		0,00	2.561,54		86.694,55
** Base Imposto de Renda (Ferias)		0,00		0,00	0,00		0,00
** Salario Contribuicao CLT		99.767,75		0,00	3.195,28		102.963,03
** Salario Contribuicao Empresa		99.767,75		0,00	145,24		99.912,99
** Salario Contribuicao Autonomos		0,00		0,00	0,00		0,00
** Salario Contribuicao Pro-Labore		0,00		0,00	0,00		0,00
** INSS Retido dos Funcionarios		8.817,91		0,00	254,56		9.072,47
** INSS da Empresa		19.953,55		0,00	29,05		19.982,60
** Acidente de Trabalho		3.233,38		0,00	4,70		3.238,08
** Acidente de Trabalho Ag.Nocivo		0,00		0,00	0,00		0,00
** Terceiros		1.274,15		0,00	1,85		1.276,00
** Salario Educacao		0,00		0,00	0,00		0,00
** SEST/SENAT (Autonomos Cat 15)		0,00		0,00	0,00		0,00
** Deducoes INSS		563,97		0,00	3.050,04		3.614,01
** TOTAL INSS		32.715,02		0,00	-2.759,88		29.955,14

Vamos encontrar a proporcionalidade:

Primeiro Passo:

Salário-Mínimo vigente: 1.100,00 * 20 Salários-mínimos = 22.000,00 * 5.8% de Terceiros = **1.276,00**

Total de Ativos / Total de Ativos e Afastados = Resultado * Valor de Terceiros 1.276,00

Na prática:

$$99.767,75 / 99.912,99 = 0,9985 * 1.276,00 = 1.274,15$$

Total de Afastados / Total de Ativos e Afastados = Resultado * Valor de Terceiros 1.276,00

Na prática:

$$145,24 / 99.912,99 = 0,0015 * 1.276,00 = 1,85$$

Este cálculo também será visualizado nos relatórios:
Relatórios>> Relatórios Mensais >> Resumo de INSS:

Resumo de INSS:

RESUMO DE INSS (PAGAMENTO)								
Referente a 31/03/2021								
Empresa: 001								
Cod - Divisao	Sal.Contribuicao	Sal.Contri.Emp	INSS Retido	INSS Empresa	Ac.Trabalho	Ag. Nocivo	Terceiros	S.Educacao
0001.0007.0021 - PESSOAL	6.386,20	6.386,20	610,71	1.277,24	206,97	0,00	370,39	0,00
0001.0027.0043 - APRENDIZ	950,00	950,00	71,26	190,00	30,78	0,00	55,10	0,00
0001.0031.0047 - RECRUTAM E SELEÇÃO	2.293,47	2.293,47	192,60	458,69	74,32	0,00	133,02	0,00
0001.0037.0029 - ALMOXARIFADO	2.478,59	2.478,59	214,82	495,71	80,32	0,00	143,75	0,00
0002.0015.0031 - MANUTENÇÃO DA FROTA	5.933,80	5.933,80	552,61	1.186,76	192,30	0,00	344,16	0,00
0003.0017.0004 - ADM TRAFEGO	6.220,14	6.220,14	722,09	1.244,02	201,58	0,00	360,76	0,00
0003.0017.0005 - FISCALIZACAO	4.093,60	4.093,60	424,38	818,72	132,66	0,00	237,42	0,00
0003.0018.0002 - MOTORISTA	44.132,26	44.132,26	3.871,11	8.826,45	1.430,28	0,00	1.276,00	0,00
0003.0018.0003 - COBRADOR	30.474,97	27.424,93	2.412,89	5.484,98	888,81	0,00	1.276,00	0,00
Total Geral:	102.963,03	99.912,99	9.072,47	19.982,59	3.238,08	0,00	1.276,00	0,00
Base CLT	102.963,03 ()	INSS Empresa CLT		19.982,59(+)	INSS Retido dos Funcionarios		9.072,47(+)	
Base CLT Empresa	99.912,99(+)	INSS Empresa Pro-Labore		0,00(+)	Encargos da Empresa		23.220,67(+)	
Base Pro-Labore	0,00(+)	INSS Empresa Autonomos		0,00(+)	Deducoes INSS		563,97(-)	
Base Autonomos	0,00(+)	Acidente de Trabalho		3.238,08(+)	Outras Deducoes		3.050,04(-)	
Base Total	99.912,99(=)	Acidente de Trabalho (A.Nocivo)		0,00(+)	Valor do INSS		28.679,13(+)	
QTDE COM BASE DE INSS:		Encargos da Empresa		23.220,67(=)	Valor do INSS		28.679,13(+)	
Funcionarios:	57	Terceiros		1.276,00(+)	Outras Entidades		1.276,00(+)	
Pro-Labore:	0	Salario Educacao		0,00(+)	Total da Guia		29.955,13(=)	
Autonomos:	0	Outras Entidades		1.276,00(=)				

Relatórios>> Relatórios Mensais >> Resumo de INSS/ FGTS/ IRRF:

Resumo de INSS/ FGTS/ IRRF:

RESUMO DE INSS / FGTS / IRRF (PAGAMENTO)								
Referente a 31/03/2021								
Empresa: 001.001								
Cod - Divisao	Sal.Contribuicao	Sal.Contri.Emp	INSS Retido	INSS Empresa	Ac.Trabalho	Ag. Nocivo	Terceiros	S.Educacao
0001.0007.0021 - PESSOAL	6.386,20	6.386,20	610,71	1.277,24	206,97	0,00	370,39	0,00
0001.0027.0043 - APRENDIZ	950,00	950,00	71,26	190,00	30,78	0,00	55,10	0,00
0001.0031.0047 - RECRUTAM E SELEÇÃO	2.293,47	2.293,47	192,60	458,69	74,32	0,00	133,02	0,00
0001.0037.0029 - ALMOXARIFADO	2.478,59	2.478,59	214,82	495,71	80,32	0,00	143,75	0,00
0002.0015.0031 - MANUTENÇÃO DA FROTA	5.933,80	5.933,80	552,61	1.186,76	192,30	0,00	344,16	0,00
0003.0017.0004 - ADM TRAFEGO	6.220,14	6.220,14	722,09	1.244,02	201,58	0,00	360,76	0,00
0003.0017.0005 - FISCALIZACAO	4.093,60	4.093,60	424,38	818,72	132,66	0,00	237,42	0,00
0003.0018.0002 - MOTORISTA	44.132,26	44.132,26	3.871,11	8.826,45	1.430,28	0,00	1.276,00	0,00
0003.0018.0003 - COBRADOR	30.474,97	27.424,93	2.412,89	5.484,98	888,81	0,00	1.276,00	0,00
Total Geral:	102.963,03	99.912,99	9.072,47	19.982,59	3.238,08	0,00	1.276,00	0,00
Base CLT	102.963,03 ()	INSS Empresa CLT		19.982,59(+)	INSS Retido dos Funcionarios		9.072,47(+)	
Base CLT Empresa	99.912,99(+)	INSS Empresa Pro-Labore		0,00(+)	Encargos da Empresa		23.220,67(+)	
Base Pro-Labore	0,00(+)	INSS Empresa Autonomos		0,00(+)	Deducoes INSS		563,97(-)	
Base Autonomos	0,00(+)	Acidente de Trabalho		3.238,08(+)	Outras Deducoes		3.050,04(-)	
Base Total	99.912,99(=)	Acidente de Trabalho (A.Nocivo)		0,00(+)	Valor do INSS		28.679,13(+)	
		Encargos da Empresa		23.220,67(=)	Valor do INSS		28.679,13(+)	
Funcionarios:	56	Terceiros		1.276,00(+)	Outras Entidades		1.276,00(+)	
Pro-Labore:	0	Salario Educacao		0,00(+)	Total da Guia		29.955,13(=)	
Autonomos:	0	Outras Entidades		1.276,00(=)				

Na GPS serão apresentados os mesmos valores:
Relatórios>> Relatórios Legais >> GPS:

Guia de INSS:

 Ministério da Previdência Social - MPS Instituto Nacional do Seguro Social - INSS Guia da Previdência Social - GPS	3 - Código de Pagamento	2100
	4 - Competência	03/2021
	5 - Identificador	00.000.000.000.00
1-Nome ou Razão Social/Fone/Endereço (OBRIGATORIO COLOCAR O ENDEREÇO COMPLETO) RUA SETE DE SETEMBRO, 87 - BARRIO - PETROPOLIS - RJ CEP: 24060-000	6 - Valor do INSS	28.679,13
	7 -	
	8 -	
2-Vencimento (Uso do INSS) ATENÇÃO: É vedada a utilização de GPS para recolhimento de receita de valor inferior ao estipulado em Resolução publicada pelo INSS. A receita que resultar valor inferior deverá ser adicionada à contribuição ou importância correspondente nos meses subsequentes, até que o total seja igual ou superior ao valor mínimo fixado	9 - Valor de Outras Entidades	1.276,00
	10 - ATM, Multa e Juros	0,00
	11 - Total	29.955,13

Resumo detalhado

----- Salário de Contribuição-----			
Segurados :	99.912,99	Segurados :	9.072,47
pregadores/Autônomos :	0,00	Empresa :	23.220,67
Base INSS/Diretoria:	0,00	Ded.FPAS :	3.614,01
		INSS/Diretoria :	0,00
		Terceiros :	1.276,00
		Compensação :	0,00

Em todos os relatórios apresentados os valores destacados em Parte empresa, terceiros e segurados ficaram com o mesmo resultado.

B) Emissão do Resumo Gerencial por Tomador

Saída

Empresa 001	Competência inicial 01/03/2021	Competência final 31/03/2021	Tipo de folha Pagamento
-----------------------	--	--	-----------------------------------

<input checked="" type="checkbox"/> Totalizar por empresa <input type="checkbox"/> Usar porcentagem dos eventos <input checked="" type="checkbox"/> Imprimir eventos 40% da quitação <input type="checkbox"/> Informações Adicionais da Filial <input checked="" type="checkbox"/> Totalizar todas as empresas (Geral) <input checked="" type="checkbox"/> Imprimir área do tomador <input checked="" type="checkbox"/> INSS Patronal (Desoneração) <input type="checkbox"/> Alterar Separador decimal(Eventos de horas) <input type="checkbox"/> Imprimir bases negativas agrupadas por evento	<input type="checkbox"/> Imprimir Cod do evento (Órgão Gestor) <input type="checkbox"/> Somente Funcionários em Férias <input checked="" type="checkbox"/> Informações adicionais em Tomadores <input type="checkbox"/> Detalhar motivos de desligamento <input type="checkbox"/> Listar Func. c/ situação divergente <input checked="" type="checkbox"/> Imprimir Tomadores com retenção exclusiva <input type="checkbox"/> Ratear valores (Função/Divisão ou Área)	Resumo por: Tomador	Somente Situação <input checked="" type="checkbox"/> Ativos <input checked="" type="checkbox"/> Desligados <input checked="" type="checkbox"/> Afastados	Tipos de Funcionário <input checked="" type="checkbox"/> Funcionários <input type="checkbox"/> Estagiários <input type="checkbox"/> P.Serviços <input type="checkbox"/> Autônomos <input type="checkbox"/> Pro-Labore <input type="checkbox"/> Terceirizados
---	--	-------------------------------	--	---

Ao analisar o resumo gerencial dessa forma, na parte da empresa geral, demonstra o valor de terceiros, porém quando analisa por tomador, o valor aparece zerado.

Isso ocorre, pois, estes valores de terceiros só serão demonstrados até o **nível Filial**, sendo que para as demais divisões, por não ser possível o cálculo devido cada divisão possuir um valor de base que pode ser inferior à 20 salários-mínimos, ao emitirmos o Resumo Gerencial por qualquer outra divisão, a coluna Terceiros das divisões ficará zerada, devendo ser considerado somente os valores dos níveis empresa/filial e empresa.

TOTAIS PROVENTOS	108.545,83	0,00	108.545,83	*** TOTAIS DESCONTOS	49.594,24	0,00
	ATIVOS		DESIGADOS	AFASTADOS		TOTAL
** Liquido a Pagar	56.882,31		0,00	2.069,28		58.951,59
** Deposito FGTS	7.905,39		0,00	255,62		8.161,01
** Deposito FGTS (Categoria 07)	19,00		0,00	0,00		19,00
** Deposito FGTS (Contr. Social)	0,00		0,00	0,00		0,00
** Base FGTS Depositado	98.817,75		0,00	3.195,28		102.013,03
** Base FGTS (Categoria 07)	950,00		0,00	0,00		950,00
** Base Imposto de Renda	84.133,01		0,00	2.561,54		86.694,55
** Base Imposto de Renda (Ferias)	0,00		0,00	0,00		0,00
** Salario Contribuicao CLT	99.767,75		0,00	3.195,28		102.963,03
** Salario Contribuicao Empresa	99.767,75		0,00	145,24		99.912,99
** Salario Contribuicao Autonomos	0,00		0,00	0,00		0,00
** Salario Contribuicao Pro-Labore	0,00		0,00	0,00		0,00
** INSS Retido dos Funcionarios	8.817,91		0,00	254,56		9.072,47
** INSS da Empresa	0,00		0,00	0,00		0,00
** Acidente de Trabalho	3.233,38		0,00	4,70		3.238,08
** Acidente de Trabalho Ag.Nocivo	0,00		0,00	0,00		0,00
** Terceiros	0,00		0,00	0,00		0,00
** Salario Educacao	0,00		0,00	0,00		0,00
** SEST/SENAT (Autonomos Cat 15)	0,00		0,00	0,00		0,00
** Deducoes INSS	563,97		0,00	3.050,04		3.614,01
** TOTAL INSS	17.273,85		0,00	-2.782,36		14.491,49
** RESUMO DA GRRF		MES ANTERIOR	MES RESCISAO	VERBAS IND	MULTA	TOTAL
** Remuneracao (Sem 13° Salario)		0,00	0,00	0,00		0,00
** Remuneracao (13° Salario)		0,00	0,00	0,00		0,00
** Recolhimento FGTS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00