

Alteração Cálculo INSS Autônomo

Produto	: Microsiga Protheus SIGAGFE, Gestão de Frete Embarcador 11.5	Chamado	: TGEZ13
Data da criação	: 27/12/2012	Data da revisão	: 28/12/2012
País(es)	: Todos	Banco(s) de Dados	: Todos

Importante

Realizada alteração no cálculo de INSS para Contratos Autônomos, o INSS autônomo era descontado dos contratos mesmo quando era atingido o teto máximo de contribuição, o que fazia com que o valor calculado para o contrato estivesse incorreto.

Procedimento para Implementação

O sistema é atualizado logo após a aplicação do pacote de atualizações (Patch) deste chamado.

Procedimento para Utilização

1. Dentro do SIGAGFE deve haver previamente cadastrados 2 documentos de carga relacionados a 2 romaneios não calculados para um Transportador Autônomo;
2. Acessar o menu Atualizações > Cadastros > Parâmetros > Parâmetros Módulo na aba Contratos Autônomos, e parametrizá-lo conforme a tabela abaixo;

% Base IRRF	40,00
INSS Base IRRF	Descontar
SEST Base IRRF	Descontar
Valor mínimo IRRF	0,00
% Base INSS Autônomo	20,00
% INSS Autônomo	11,00
Valor Máximo de INSS	406,09
% Base INSS Embarcador	20,00
% SEST/SENAT	2,50

3. Retornar a janela principal e acessar o menu Atualizações > Cadastros > Contrato Autônomo > Tabela IR e cadastrar uma tabela com vigência para o ano de 2012 conforme a tabela abaixo;

Bas IR Inic	Bas IR Final	VL Deduzir	Alíquota
0,01	1.637,11	0,00	0,00
1.637,12	2.435,50	122,78	7,50
2.435,51	3.271,38	306,80	15,00
3.271,39	4.087,65	552,15	22,50
4.087,66	999.999.999,99	756,53	27,50

4. Novamente na Janela principal do programa, acessar o menu Atualizações > Movimentação > Cálculo de Frete > Frete Combinado;
5. Fazer o cadastro de 1 Frete Combinado para cada Documento de Carga no valor R\$30.000,00;
6. Acessar então, o menu Atualizações > Movimentação > Contrato Autônomo > Contratos/Rpa;
7. Fazer a inclusão de um novo Contrato;
8. Retornando ao browse dos Contratos, selecione o contrato cadastrado, e em seguida acesse o botão Ações Relacionadas > Selecionar Cálculos;
9. Selecione o Cálculo criado anteriormente através do Frete combinado;
10. Em seguida, retorne ao browse e acesse o botão Ações Relacionadas > Impostos;
11. Verifique que os valores ficaram iguais aos da tabela abaixo;

Base INSS	20,00
INSS Outras Empr	0,00
INSS Período	0,00
Redução Base IR	0,00
Frete Contratado	30.000,00
Adicionais	0,00
Descontos	0,00
SEST/SENAT	150,00
ISS	0,00
INSS Autônomo	406,09
IRRF	2.390,55
Valor Líquido	27.053,36

12. Retorne ao browse e faça a criação de um novo Contrato, e relacione com o outro frete combinado criado;
13. Novamente acesse o botão Ações Relacionadas > Impostos e verifique que os valores ficaram conforme os da tabela a seguir:

Base INSS	20,00
INSS Outras Empr	0,00
INSS Período	406,09
Redução Base IR	0,00
Frete Contratado	30.000,00
Adicionais	0,00
Descontos	0,00
SEST/SENAT	150,00
ISS	0,00
INSS Autônomo	0,00
IRRF	3.258,75
Valor Líquido	26.591,25

Explicação sobre o cálculo realizado conforme parametrização utilizada:

Contrato 1: primeiro Contrato do Período, valor 30.000,00

base IR = 12.000,00 (40% 30.000,00)

SEST = 150,00

INSS = 406,09

Calculando...

$12.000,00 - 150,00 - 406,09 = 11.443,91$

$10.843,91 * 27,5\% = 3.147,07$

Descontando dedução (756,53) = 2,390,54 (Valor IRRF contrato1)

Contrato 2: segundo Contrato no Período: valor 30.000,00

base IR = 24.000,00 (30.000,00 contrato atual + 30.000,00 contrato anterior * 40%)

SEST = 300,00 (SEST contrato atual + sest contrato anterior)

INSS = 406,09 ***

Calculando...

$24.000,00 - 300,00 - 406,09 = 23.293,91$

$23.293,91 * 27,5\% = 6.405,82$

Descontando dedução (756,53) = 5649,29

descontando IR pago primeiro contrato 5649,29 - 2.390,54

3.258,75 (Valor IRRF contrato2)

*** nesse ponto, foi alterado o programa, ele estava considerando duas vezes o valor de INSS (INSS Auton contrato anterior + INSS Auton contrato atual + INSS Período do contrato atual). Resultando num valor de 3.147,07.

O correto é sempre descontar o INSS Auton + INSS Período do contrato atual (visto que o INSS Período já é uma soma dos contratos anteriores.)

Informações Técnicas

Tabelas Utilizadas	GW2 – Contratos com Autônomos
Rotinas Envolvidas	GFEA100 – Geração de contratos com autônomos
Sistemas Operacionais	Windows/Linux
Número do Plano	00000032067/2012