

Espelho e resumo da folha mensal referente ao mês de JANEIRO/2023

Página: 1

Empresa: 979 - INSTITUTO OSVALDO DE ROSIS

Santos/SP - CNPJ:03.134.104/0001-87

NOME DO COLABORADOR				SF	IR									
PROVENTOS				REFERÊNCIA		VALOR		DESCONTOS				REFERÊNCIA		VALOR
14276	MICHEL MELO JOSE				0	0	Serviço em 31/01/2023				Valor	2.520,00		
PIS: 115.74675.04.9 CTPS: 0 CBO: 333110 Função: Instrutor de cursos livres														
30	Honorário autônomo				2.520,00		91007	INSS autônomo				11,00	277,20	
						91507	IR autônomo				7,50	25,41		
Total de proventos - >				2.520,00		Total de descontos - >				302,61				
Base INSS		Valor INSS	Base FGTS	Valor FGTS	Base IRRF	Base Rais	Base salário família							
Folha	2.520,00	277,20	0,00	0,00	2.242,80	0,00	0,00		Líquido - >		2.217,39			
14275	RENATO FRIAS DA COSTA				0	0	Serviço em 31/01/2023				Valor	216,00		
PIS: 267.97147.71.7 CTPS: 0 CBO: 333115 Função: Professores de cursos livres														
30	Honorário autônomo				216,00		91007	INSS autônomo				11,00	23,76	
Total de proventos - >				216,00		Total de descontos - >				23,76				
Base INSS		Valor INSS	Base FGTS	Valor FGTS	Base IRRF	Base Rais	Base salário família							
Folha	216,00	23,76	0,00	0,00	192,24	0,00	0,00		Líquido - >		192,24			
4165	SUELLEN NASCIMENTO DOMINGUES				0	0	Serviço em 31/01/2023				Valor	2.232,00		
PIS: 129.40251.89.6 CTPS: 0 CBO: 231315 Função: Professor de educação física do ensino fundamental														
30	Honorário autônomo				2.232,00		91007	INSS autônomo				11,00	245,52	
Total de proventos - >				2.232,00		Total de descontos - >				245,52				
Base INSS		Valor INSS	Base FGTS	Valor FGTS	Base IRRF	Base Rais	Base salário família							
Folha	2.232,00	245,52	0,00	0,00	1.986,48	0,00	0,00		Líquido - >		1.986,48			

PROVENTOS

30	Honorário autônomo	4.968,00	91007	INSS autônomo	546,48
			91507	IR autônomo	25,41

DESCONTOS

RESUMO GERAL		COLABORADORES		EMPREGADORES		AUTÔNOMOS		ESTAGIÁRIOS	
Quantidade	3	0	0	0	3	0			
Proventos	4.968,00	0,00	0,00	4.968,00	0,00				
Descontos	571,89	0,00	0,00	571,89	0,00				
Líquido	4.396,11	0,00	0,00	4.396,11	0,00				
Base INSS	4.968,00	0,00	0,00	4.968,00	0,00				
Base RAT	4.968,00	0,00	0,00	4.968,00	0,00				
Base IRRF	4.421,52	0,00	0,00	4.421,52	0,00				
Valor IRRF	25,41	0,00	0,00	25,41	0,00				

Ativos: 0 Admitidos: 0 Demitidos: 0 Transferidos: 0 Acidente trabalho: 0 Maternidade: 0 Militar: 0 Doença: 0 Outras sit.: 0

Analítico GPS - Empresa NORMAL - Simples não optante

Conforme IN 925 de 06/03/2009, artigo 5º, parágrafo 2º, a GPS emitida pelo SEFIP deve ser desconsiderada

Segurados		Colaboradores	Empregadores	Autônomos	RAT apo.	RAT	Terceiros	Notas Fiscais	0,00
Colaboradores				4.968,00				Maternidade	0,00
Empregadores				20,00%				Salário Família	0,00
Autônomos	546,48			993,60				Compensação	0,00
								Covid-19	0,00
Total	546,48	Nota fiscais cooperativas		0,00	Terceiros outros		0,00	Indevido	0,00

RAT Aplicável- > 2,0000% (CNAE) \* 1,0000% (FAP) = 2,0000% (RAT)

GPS - > 1.540,08 (Bruto) = 1.540,08 (Líquido)

GPS patronal - > 1.540,08 (Bruto) - 546,48 (Segurados) 993,60 (Líquido GPS patronal)

Resumo de impostos

			*IRRF		GRCS	
GPS	R\$	1.540,08	Assalariados mês anterior	R\$ 0,00	Contribuição sindical	R\$ 0,00
GPS Funrural	R\$	0,00	Assalariados mês	R\$ 0,00	Mensalidade	R\$ 0,00
GPS Contratantes	R\$	0,00	Assalariados mês posterior	R\$ 0,00	Contribuição confederativa	R\$ 0,00
PIS	R\$	0,00	Rescisão mês	R\$ 0,00	Taxa assistencial	R\$ 0,00
GRF	R\$	0,00	Rescisão mês posterior	R\$ 0,00	Reversão salarial	R\$ 0,00
GRRF	R\$	0,00	Autônomos mês	R\$ 25,41	Patronal	R\$ 0,00
GRRF mês posterior	R\$	0,00	Autônomos mês posterior	R\$ 0,00		
DAE	R\$	0,00				
ISS autônomo	R\$	0,00				

Total de impostos R\$ 1.565,49

\* Para conferência do IRRF emita o relatório de Bases IRRF (Relatórios/Periódicos/Bases IRRF)

Para empresas em Produção Real a partir da 4ª fase do eSocial, conforme Instrução Normativa RFB 1.787 de 2018, as informações relativas as retenções de INSS sobre NF de serviços prestados deverão ser declaradas na EFD-Reinf e posteriormente apuradas na DCTFWeb. E, informações relativas a compensações de INSS deverão ser feitas diretamente no eCAC através de PER/DCOMP. Portanto não serão mais informadas no resumo da folha.

Conforme NOTA TÉCNICA 20/2020 e PARECER SEI Nº 18361/2020/ME, a partir de 11/2015 os valores de salário maternidade passam a não ter incidência previdenciária patronal (20% + RAT+Terceiros).

Dessa forma, será considerado o parâmetro “Base GPS” do cadastro de verbas para emissão dos relatórios, emissão de guias e geração da SEFIP. Quando o parâmetro estiver desmarcado não calculará INSS patronal sobre as verbas de maternidade.

Importante: Para que os valores sejam calculados corretamente, certifique-se que as verbas de salário maternidade estão com o parâmetro desmarcado em seu cadastro a partir da competência que deseja aplicar essa não incidência.