

Recomendações iniciais

O incentivo permite que as construtoras de edificações e suas subcontratadas deixem de recolher os 20% da contribuição previdenciária e passem a pagar de 1% a 2% sobre o faturamento. Uma das mudanças é que a MP 612 esclareceu que o incentivo só é válido para obras com matrículas CEI abertas a partir de 1º de abril. Aquelas com CEI anterior continuam recolhendo à alíquota de 20% sobre a folha até o final da obra, com possibilidade de abatimento da retenção de 11% sobre o valor dos serviços das subcontratadas. A receita destas obras deve ser excluída da base de cálculo da nova contribuição sobre a receita bruta.

1º - SÓ VALE PARA OBRAS INICIADAS A PARTIR DE 1º DE ABRIL DE 2013 - SEGUIR DATA DA EMISSÃO DA CEI.
A MP 612 introduziu alterações determinando que nos casos de obra de construção civil obrigada à Inscrição no Cadastro Específico de INSS - CEI o procedimento é o seguinte:

- *CEI aberta até 31 de março de 2013 - Não muda nada. Retenção de 11% e pagamento da contribuição (INSS) de 20% sobre a folha de salários de todos os serviços, até o seu término.*
- *CEI aberta após 1º de abril de 2013 - Retenção de 3,5% e pagamento da contribuição de 2% sobre a receita bruta dos serviços classificados nos CNAEs abrangidos pela desoneração, até o seu término.*

Configuração no Athenas

- 1- Fazer a configuração da Desoneração no Cadastro da Empresa.

No módulo Pessoal, em: Cadastros>Empresas



Cadastro de Empresa

Código: 36 Nome: SCHULTZ CONSTRUTORA LTDA ME Fantasia: SCHULTZ Ano Tributário: 2013

Filiais: Parâmetros

Contabilidade 1 Contabilidade 2 Fiscal 1 Fiscal 2 Fiscal 3 / Super Simples Fiscal 4 Folha de Pagamento Folha Pag

Crítérios de Arredondamento: Func. Adiant. Férias Sócios Aut. P.R. Cód. Função para fins Arredonda

Adiantamento: Percentual Banco Agência Cód. Cliente

Dados FGTS: Banco Agência Cód. Cliente

Nome Responsável Assinatura de FGTS/Recisões

Categoria do Empregador: 9 - Outros Nat. Jurídica: 206-2 | Sociedade Empresária Limitada

Natureza do Estabelecimento: 20 - Empresas Privadas, Sociedade Civil, Associação de Classe e Sindicato

☒ Utilizar Agrupamento no DARF ☒ Unificar DARF's com Mesmo Cód. e Venc

Parâmetros GPS: Agrupamento: Tomador Cód Pagto: 2100 G. Risco: 3 Novo G. Risco: 3 FAP: 0,5

Alíq GPS Fat: 2% Cód. DARF: 2985 Dt. Início Desoneração: 01/04/2013

Centralizar GPS: ☐ Não ☒ Empresa ☐ C. Custo

FPAS: Código: 507 Alíquota: 20

Terceiros: Código: 79 Alíquota: 3

Botões: Incluir, Alterar, Excluir, Atualizar, Procurar, Imprimir, Fechar, OK, Cancela

2- Fazer a configuração no Fiscal do CFOP que está enquadrado na desoneração.

Para que programa localize a base de cálculo do faturamento mensal, deverá existir o registro fiscal da receita, onde o CFOP deverá estar parametrizado conforme abaixo:

No módulo Fiscal em: Cadastros> Parâmetros>Códigos Fiscais (CFOP)

Athenas 3000 - ADMINISTRADOR-JAKA-f:\clientes\SESANA\Athenas.gdb - ID: 1

Arquivo Cadastros Movimentação Relatórios Ferramentas Ajuda

Admin. Pessoais Contábil Pessoal

Parametros Empresas

Empresa: SCHULTZ CONSTRUTORA LTDA ME

Filiat: SCHULTZ

Data: 07/05/2013 36-4

Menu: Valor Fiscal, Tipo Contábil, Códigos Fiscais (CFOP)

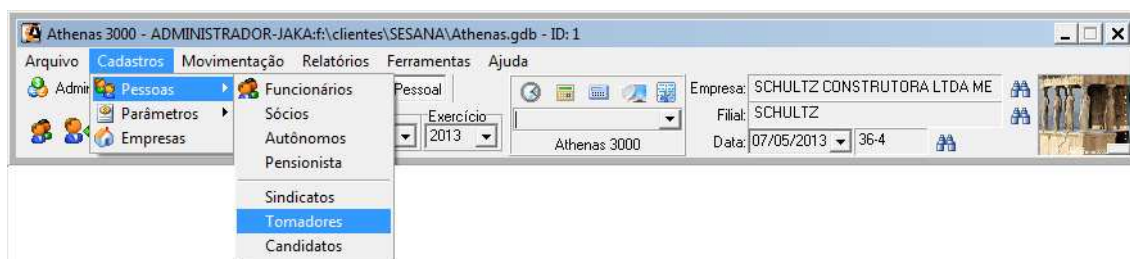
3- Lançamento do Registro fiscal

No módulo Fiscal, em: Movimentação> Registro Fiscal

Com estes parâmetros preenchidos corretamente, basta calcular a GPS que o programa irá automaticamente levar a receita para o detalhamento e gerar o DARF com o valor de INSS sobre o faturamento, conforme exemplo:

- 4- Fazer a configuração no cadastro de tomador para o sistema verificar qual tomador está enquadrado na desoneração.

No módulo Pessoal em: Cadastros> Pessoas>Tomadores



The screenshot shows the 'Cadastro de Tomadores' form. The form contains various fields for personal and company information. Two callouts with arrows point to specific fields:

- A callout pointing to the 'Inscrição INSS' field (512187360278) with the text: **TEM QUE INFORMAR**
- A callout pointing to the 'Data Início' field (04/04/2013) with the text: **TEM QUE INFORMAR A DATA DE ABERTURA DO CEI**

The form also includes fields for 'Código CGC / CPF', 'Nome', 'Fantasia', 'Endereço', 'Bairro', 'Cidade', 'UF', 'CEP', 'FAX', 'Email', 'Cód. Pag.', 'FPAS', 'Cód. Terceiros', '% Empresa', '% Terceiros', 'FAP', 'Grau de Risco', 'Novo Grau de Risco', 'CNAE Fiscal', 'CNAE', 'Seção Contábil', 'Código Recolhimento', 'Data Início', 'Data Fim', 'Documentação', 'Endereço Cobrança', 'Crédito', 'Referências', 'Dados Bancários', 'Contábeis', 'Fiscais', 'Observações', 'Carteira de Identidade', 'CPF', 'RG', 'DTN', 'DTN', 'DTN', 'Inscrição Municipal', 'IE Substituto Tributário', 'BC ICMS %', 'Alq Icms Esp. %', and a checkbox for 'Produtor Proprietário'.

- 5- Cálculo da GPS – Conferir no detalhamento a informação da Receita Proporcional

No módulo Pessoal em: Relatórios> GPS

6- Emissão do DARF – Os dados já são trazidos automaticamente

No módulo Pessoal em: Relatórios> DARF's

Analisado por:
Mere Elem Caldeira – Analista de Suporte