

Devido a Medida Provisória nº 601/2012 e 612/2013 que incluíram as empresas de Construção Civil, entre outras, na Desoneração da Folha de Pagamento e estabelecendo algumas regras que essa desoneração só seria válida para as obras iniciadas a partir de 01/04/2013, surgiu a necessidade de criarmos o controle da Desoneração com a quebra por centro de custo.

É sabido também que existem algumas empresas do Ramo de Construção Civil que são optantes pelo Regime de Tributação do Simples Nacional tributadas pelo Anexo 4, diante disso, para habilitar a rotina que iremos ver a seguir, o sistema fará alguns controles:

Primeiramente irá verificar o tipo de Regime da empresa, em Arquivos/ Cadastros/ Empresa, na Aba da Contabilidade:

Contador:	100	CONTADOR DA EMPRES	A MODELO 1000	
Plano de Contas:	0001 🏚	PLANO PADRAO		
Nº Pasta no Arquivo:				
Contas p/ Compra:		6 %	Red. Cliente à Vista:	
Contas p/ Venda:		<i>#</i>	Red. Cliente à Prazo:	
Red. Forn. à Vista:	<u>å</u>	4		
Red. Forn. à Prazo:	ĝ.	NIRE:	Data do NIRE: 🗾 Utiliza Caix	a Contábil
Impostos			Contas p/ Controle de Caixa	
Percentual de IRPJ:	8,00 Pe	rcentual de COFINS: 3,00	Conta:	
Percentual de PIS:	0,65 II	mposto Trimestral ? 🔽	Parâmetros	
Contribuinte:	03-Icms e Iss	▼ Data: 01/01/2000 ▼	Liminar não recolh	er a CSLL
Parâmetros de F	Relatório		Data Tipo do Regime	

Caso a empresa seja optante pelo Simples Nacional, conforme comentamos, também será verificado se no cadastro da empresa, Aba de Folha de Pagamento a opção do Anexo 4 está marcada.

Dados Gerais	Folha de Pagto Escrita Fi	scal Contabilio	dade Gestores Ad	im	
% do R A T	. 3,00 % do F.A.P.:	0,8750 = 2,6	5250 Cód E P A S . 50		20,00 In 761
Perc. Filantropia	a: 0,00 Código de Te	rceiros: 79	% Terceiros:	5,80 % Pro-Labore:	20,00 V 4lei 123/06
% Autônomo:	20,00 Cod. Pagto.: 2100)-Empresas em Ger	al CNPJ/MF	.	esonerar GPS 100% ?





Nesta mesma aba, também será verificado o nível de quebra da emissão da Folha de Pagamento, indiferente do Regime da empresa, tanto para a emissão analítica quanto para a emissão sintética, que deve estar pelo menos com quebra por departamento.

Parâmetros de	Relatório					
Banco:	Agência:	M Conta:	Banco	FGTS:	Agência FGT	rs; 🏘
Conta FGTS:	Analista:		<i>#</i> \$	Liminar para reco	olher 40% de mu	ulta do FGTS 🕅
Email: atc@	dpcomp.com.br		Cont. Em	ail:		
Ordem para Folha	Analítica: Depto+Nome F	uncionário 🔄	Ordem para Folha	Sintética: Depto-	+Nome Funcioná	rio 💌
Ordem Emissão	Recibos: Nome Funcioná	io 💌	Dt. Inicial Inform.	:	Liminar p/ rec. 8	% de FGTS: 🔽
Perc. de Encargos	de Férias: 0,00	% INSS Prov de 13 Sal:	0,0000 % FG1	rs Prov de 13 Sal:	0,00 Gr	upo: 0003 🏘
% INSS Prov	Férias Sal: 0,0000 9	6 FGTS Prov Férias Sal:	0,00			

E por último, se o CNAE pertence as empresas do setor de construção civil, enquadradas nos grupos 412, 432, 433 e 439 da CNAE 2, conforme as Medidas Provisórias citadas acima e que posteriormente viraram a Lei 12.844/2013 pois as Medidas tiveram sua vigência encerrada.

🔓 Cadastro de Empresas v4.00a	
Código/CNPJ : 0082 EMPRESA MODELO PARA DESONERAÇÃO	
Dados Gerais Folha de Pagto Escrita Fiscal Contabilidade Gestores Adm	
Razão Social: EMPRESA MODELO PARA DESONERAÇÃO	
Fantasia: EMPRESA MODELO PARA DESONERAÇÃO	
Endereço: RUA SENADOR CESAR LACERDA VERGUEIRO	Número: 121
Complemento: Bairro: CENTRO	
Município : 355030-8 A SAO PAULO Estado: SP	País :
C.E.P.: 05340-60 Telefone: 11 30381150 2° Telefone:	FAX:
C.N.P.J.: 11.111.111/1111-80 C. E. I.:	Estadual:
Inscr. Municipal: C.A.E.: C.N.A.E 4120-4/00	cia da Alteração: 📃 👤
Descrição da EDIFICAÇÕES (RESIDENCIAIS, INDUSTRIAIS, COMERCIAIS	
Principal: E DE SERVIÇOS) CCM:Tipo	do Estabele.: 03-Único 💌
Tipo da Empresa: 06-Prestação de serviço 🗨 💾 Junta Com./Cartório/OAB: JUCESP D	ata de Reg.: 01/01/2000 💌
Reg. na Junta Com./Cartório/OAB: O Produto Específico: 02-Não 💌 Constituição	da Empresa: 01/01/2000 💌
Dissolução da Empresa: Natureza: 2011-Soc. por Cotas de Respons. Limita 🗸 🔿	apital Social: 10.000,00
Início do Contrato de Prestação	de Serviços: 01/01/2000 💌
Código do Sócio Data da Entrada	Data da Saída
1 SÓCIO TESTE EMPRESA MODELO 01/01/2000	
	Ok <u>C</u> ancelar



Manual Desoneração – Atualizado em 05/09/2013 Pág.2



Após essas verificações, em:

Folha de Pagamento Relatórios Mensais	Rotina Anual Janela Sobre
Variáveis 🕨	Manutenção
Calcular	Planilha
Calc. Dissídios	Importa Dados
Vale Transporte	Planilha de Lançamentos Lancamento Rural
Programação de Férias	Lançamentos do Fiscal

Abrirá a tela que já conhecemos, porém com a opção de Desoneração por Centro de Custo, específico para Construção Civil.

🎥 Valores de Faturamento do Fiscal \ Lei	12.546	
₽ × ⊗		
Desonerar por Centro de Custo (Const	rução Civil) Modo: Inclusão	
Receita Bruta Total:	0,00	
Receita Bruta Específica:	0,00	
Código Previdenciário :	<u>#</u>	
Alíquota Previdenciária:	0,00	
Gerar Efd Contribuições	Importar Receitas	<u>O</u> K <u>C</u> ancelar

Vale observar que esta opção só ficará habilitada, se todas as informações no cadastro de empresa estiverem conforme comentado acima, ou seja, caso a empresa não possua um CNAE de Construção Civil, por exemplo, esta opção não será demonstrada na tela.





Caso a empresa possua somente obras enquadradas na Desoneração, poderá ser lançado o faturamento por empresa, ou seja, utilizando a tela acima, que fará com que todas as obras sejam desoneradas, porém caso apenas algumas obras estejam enquadradas, se faz necessário marcar a opção de Desonerar por Centro de Custo e realizar os lançamentos conforme tela a seguir:

יש Valores de Faturamento do Fiscal \ Le ָ	ii 12.546		- ×
Centro de Custo: 019	trução Civil) Modo: Alteração	xibir Faturamento Custo	do Centro de
Receita Bruta Total:	750,00 Coeficiente de Fatoração: 0		
Receita Bruta Específica:	750,00		
Código Previdenciário : 0000009	91 #1		
Alíquota Previdenciária:	2,00 Alíquota: 2,00 Validade:	01/04/2013 a 31/12/2	014
Gerar Efd Contribuições	Importar Receitas	<u>o</u> k	<u>C</u> ancelar

Vale ressaltar que o sistema emitirá um aviso caso tenham sido lançados valores por empresa e tentar gravar por centro de custo, bem como caso tenham sido lançados valores por centro de custo e posteriormente tentar gravar valores por empresa.

Search Valores de Fatur	amento do Fiscal \ DPFOLHA	Lei 12.546	×	8
Desonerar por Recei Receita Br Código Pi	Não p pois oi se faz para a 019-Ci 020-Oi	oderá gravar os valores de faturament (s) centro de custo(s) abaixo estão com necessário a exclusão destes centro(s) inclusão do faturamento por empresa ENTRO DE CUSTO DESONERAÇÃO BRA 2 DESONERAÇÃO	to por empresa, 1 faturamento, de custo(s) :	2014
<u>G</u> erar Efd Co	ntribuições	Importar Receitas	<u></u> K	<u>C</u> ancelar





Conforme vimos, a Ordem da Emissão da Folha deve ser pelo menos por Departamento para que os valores sejam demonstrados de forma correta e o mesmo acontece com a emissão da GPS, onde na tela de geração da Guia, deve selecionar o Nível de Quebra por Centro de Custo que não poderá neste caso ser por empresa.

🗟 Gps 👢 🥩 🔍 🖶 💣 🕯	-3	×
Valor de Abatimento:	0,00	Nº de Vias: 2
Mensagem p/ Impressão:		
Codigo de pagamento:		-
Imprimir Total 🔽 Impres	ssora matricial 🔲	
Tipo de pagamento:	Total da Competência	•
Nível de Quebra C.Custo :	Departamento	-
Vencimento:	Empresa Departamento	
Centro de Custo:	Setor Seção	

No caso como todas as quebras estão por centro de custo, não será possível carregar estes valores para o Sped Contribuições e para a emissão do Darf, se faz necessário em Arquivos/ Parâmetros Globais/ Folha de Pagamento/ Recolhimentos/ Darf e também definir a quebra da emissão.

🔝 Parametros Globais		×
Ę,		
Image: Second state of the second s	to uebrai miniario Gráfica	E
Base de C	álculo PIS, Baseado na Base de Acumulo. l de Pis	-
C Empresa	C Setor	
Departamento	C Secão	<u>O</u> k

