

Espelho e resumo de 13º salário referente ao mês de DEZEMBRO/2024

Página: 1

Empresa: 4331 - ASSOCIACAO DOS MUNICIPIOS DA REGIAO CARBONIFERA - AMREC

Criciúma/SC - CNPJ:75.568.394/0001-88

| NOME DO COLABORADOR | | SF | IR | PROVENTOS | | DESCONTOS | | REFERÊNCIA | VALOR | |
|---|-------------|-------|----------|------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------|------------|--------|---------------|
| REFERÊNCIA | | VALOR | VALOR | REFERÊNCIA | VALOR | REFERÊNCIA | VALOR | | | |
| 498 ARTHUR RODRIGUES DE OLIVEIRA | | 0 | 0 | Admissão em 02/09/2024 | Salário base 3.000,00 | Horas mensais: 200,00 | | | | |
| 50005 | 13º salário | 4,00 | 1.000,00 | 58005 | Desconto de adto. 13º salário | | | | 500,00 | |
| | | | | 91035 | INSS 13º salário | | 7,50 | | 75,00 | |
| Total de proventos - > | | | | 1.000,00 | | Total de descontos - > | | | | 575,00 |

| Base INSS | Valor INSS | Base FGTS | Valor FGTS | Base IRRF | Base Rais | Base salário família | Líquido - > | VALOR |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|---------------|
| Folha | 1.000,00 | 75,00 | 500,00 | 40,00 | 435,20 | 500,00 | 0,00 | 425,00 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---|-----------------------|-----------------------|--|--|--|
| 491 ROSEMARY NAPOLEAO | | 0 | 1 | Admissão em 01/07/2020 | Salário base 2.195,26 | Horas mensais: 200,00 | | | |
| Férias: Período aquisitivo: 01/07/2023 até 30/06/2024 | | | | Período de gozo: 16/12/2024 até 06/01/2025 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|--------|----------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|-------|--|----------|-----------------|
| 50005 | 13º salário | 12,00 | 2.195,26 | 58005 | Desconto de adto. 13º salário | | | | 1.280,03 | |
| 50152 | 13º salário adic. insalubridade | 564,80 | 564,80 | 91035 | INSS 13º salário | | 12,00 | | 230,02 | |
| Total de proventos - > | | | | 2.760,06 | | Total de descontos - > | | | | 1.510,05 |

| Base INSS | Valor INSS | Base FGTS | Valor FGTS | Base IRRF | Base Rais | Base salário família | Líquido - > | VALOR |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|-----------------|
| Folha | 2.760,06 | 230,02 | 1.480,03 | 118,40 | 2.195,26 | 1.480,03 | 0,00 | 1.250,01 |
| Total | 2.760,06 | 230,02 | 1.480,03 | 118,40 | 2.195,26 | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---|------------------------|-----------------------|--|--|--|
| 462 SANDRO MARQUES MARTINS | | 1 | 3 | Admissão em 17/09/2015 | Salário base 11.170,73 | Horas mensais: 200,00 | | | |
| Férias: Período aquisitivo: 17/09/2023 até 16/09/2024 | | | | Período de gozo: 16/12/2024 até 06/01/2025 | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------|-----------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------|--|----------|-----------------|
| 50005 | 13º salário | 12,00 | 11.170,73 | 58005 | Desconto de adto. 13º salário | | | | 4.354,29 | |
| | | | | 91035 | INSS 13º salário | | 14,00 | | 908,85 | |
| | | | | 91535 | IR 13º salário | | 27,50 | | 1.769,61 | |
| Total de proventos - > | | | | 11.170,73 | | Total de descontos - > | | | | 7.032,75 |

| Base INSS | Valor INSS | Base FGTS | Valor FGTS | Base IRRF | Base Rais | Base salário família | Líquido - > | VALOR |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|-------------|-----------------|
| Folha | 11.170,73 | 908,85 | 6.816,44 | 545,31 | 9.693,11 | 6.816,44 | 0,00 | 4.137,98 |
| Total | 11.170,73 | 908,85 | 6.816,44 | 545,31 | 9.693,11 | | | |

PROVENTOS

| | | | | | | | | | |
|-------|---------------------------------|--------|-----------|--|--|--|--|--|--|
| 50005 | 13º salário | 28,00 | 14.365,99 | | | | | | |
| 50152 | 13º salário adic. insalubridade | 564,80 | 564,80 | | | | | | |

DESCONTOS

| | | | | | | | | | |
|-------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|----------|
| 58005 | Desconto de adto. 13º salário | | | | | | | | 6.134,32 |
| 91035 | INSS 13º salário | | | | | | | | 1.213,87 |
| 91535 | IR 13º salário | | | | | | | | 1.769,61 |

RESUMO GERAL

| | COLABORADORES | EMPREGADORES | AUTÔNOMOS | ESTAGIÁRIOS |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| Quantidade | 3 | 3 | 0 | 0 |
| Proventos | 14.930,79 | 14.930,79 | 0,00 | 0,00 |
| Descontos | 9.117,80 | 9.117,80 | 0,00 | 0,00 |
| Líquido | 5.812,99 | 5.812,99 | 0,00 | 0,00 |
| Base INSS | 14.930,79 | 14.930,79 | 0,00 | 0,00 |
| Base RAT | 14.930,79 | 14.930,79 | 0,00 | 0,00 |
| Base IRRF | 12.323,57 | 12.323,57 | 0,00 | 0,00 |
| Valor IRRF | 1.769,61 | 1.769,61 | 0,00 | 0,00 |
| Base PIS | 14.930,79 | 14.930,79 | 0,00 | 0,00 |
| Valor PIS | 149,30 | 149,30 | 0,00 | 0,00 |
| Base GFD Mensal 8% | 8.796,47 | 8.796,47 | 0,00 | 0,00 |
| Valor GFD Mensal 8% | 703,71 | 703,71 | 0,00 | 0,00 |
| Base GFD Total | 8.796,47 | 8.796,47 | 0,00 | 0,00 |
| Total GFD | 703,71 | 703,71 | 0,00 | 0,00 |

Ativos: 3 Admitidos: 0 Demitidos: 0 Transferidos: 0 Acidente trabalho: 0 Maternidade: 0 Militar: 0 Doença: 0 Outras sit.: 0

Análítico 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 | VALOR |
|---------------|-----------------|--------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------------|-------------|
| Colaboradores | 1.213,87 | 14.930,79 | | | 14.930,79 | 14.930,79 | Maternidade | 0,00 |
| Empregadores | | 20,00% | | | 1,0000% | 4,50% | Salário Família | 0,00 |
| Autônomos | | 2.986,15 | | | 149,30 | 671,87 | Compensação | 0,00 |
| | | | | | | | Covid-19 | 0,00 |
| Total | 1.213,87 | | | | | | Indevido | 0,00 |

RAT Aplicável - > 2,0000% (CNAE) * 0,5000% (FAP) = 1,0000% (RAT)

GPS - > 5.021,19 (Bruto) = 5.021,19 (Líquido)

GPS patronal - > 5.021,19 (Bruto) - 1.213,87 (Segurados) = 3.807,32 (Líquido GPS patronal)

Resumo de impostos

| | | *IRRF | GRCS | | |
|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|----------|
| GPS | R\$ 5.021,19 | Assalariados mês anterior | R\$ 0,00 | Contribuição sindical | R\$ 0,00 |
| GPS Funrural | R\$ 0,00 | Assalariados mês | R\$ 1.769,61 | Mensalidade | R\$ 0,00 |
| PIS | R\$ 149,30 | Assalariados mês posterior | R\$ 0,00 | Contribuição confederativa | R\$ 0,00 |
| GFD Mensal | R\$ 703,71 | Rescisão mês | R\$ 0,00 | Taxa assistencial | R\$ 0,00 |
| GFD Rescisória | R\$ 0,00 | Rescisão mês posterior | R\$ 0,00 | Reversão salarial | R\$ 0,00 |
| GFD mês posterior | R\$ 0,00 | Autônomos mês | R\$ 0,00 | Patronal | R\$ 0,00 |
| DAE | R\$ 0,00 | Autônomos mês posterior | R\$ 0,00 | | |
| ISS autônomo | R\$ 0,00 | | | | |
| Total de impostos | | | | R\$ 7.643,81 | |

* 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.