



Anexo II da NDE nº 03/2019

Tabelas

Versão 1.0

29/03/2019

Sumário

Tabela 09 - Tipos de Arquivo do eSocial.....	3
Tabela 30 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF	4
Tabela 31 - Formas de Tributação para Rendimentos de Beneficiário no Exterior	7
Tabela 32 - Códigos de Receita Relativos a Contribuições Sociais Decorrentes de Processo Trabalhista.....	8

Tabela 09 - Tipos de Arquivo do eSocial

Código	Descrição
S-1000	Informações do Empregador/Contribuinte/Órgão Público
S-1005	Tabela de Estabelecimentos, Obras de Construção Civil ou Unidades de Órgãos Públicos
S-1010	Tabela de Rubricas
S-1020	Tabela de Lotações Tributárias
S-1030	Tabela de Cargos/Empregos Públicos
S-1035	Tabela de Carreiras Públicas
S-1040	Tabela de Funções/Cargos em Comissão
S-1050	Tabela de Horários/Turnos de Trabalho
S-1060	Tabela de Ambientes de Trabalho
S-1070	Tabela de Processos Administrativos/Judiciais
S-1080	Tabela de Operadores Portuários
S-1200	Remuneração do Trabalhador vinculado ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS
S-1202	Remuneração do Trabalhador vinculado a Regime Próprio de Previdência Social - RPPS
S-1207	Benefícios Previdenciários - RPPS
S-1210	Pagamentos de Rendimentos do Trabalho
S-1250	Aquisição de Produção Rural
S-1260	Comercialização da Produção Rural Pessoa Física
S-1270	Contratação de Trabalhadores Avulsos Não Portuários
S-1280	Informações Complementares aos Eventos Periódicos
S-1295	Solicitação de Totalização para Pagamento em Contingência
S-1298	Reabertura dos Eventos Periódicos
S-1299	Fechamento dos Eventos Periódicos
S-1300	Contribuição Sindical Patronal
S-2190	Admissão de Trabalhador - Registro Preliminar
S-2200	Admissão / Ingresso de Trabalhador
S-2205	Alteração de Dados Cadastrais do Trabalhador
S-2206	Alteração de Contrato de Trabalho
S-2210	Comunicação de Acidente de Trabalho
S-2220	Monitoramento da Saúde do Trabalhador
S-2221	Exame Toxicológico do Motorista Profissional
S-2230	Afastamento Temporário
S-2240	Condições Ambientais do Trabalho - Fatores de Risco
S-2245	Treinamentos, Capacitações, Exercícios Simulados e Outras Anotações
S-2250	Aviso Prévio
S-2260	Convocação para Trabalho Intermitente
S-2298	Reintegração
S-2299	Desligamento
S-2300	Trabalhador Sem Vínculo de Emprego/Estatutário - Início
S-2306	Trabalhador Sem Vínculo de Emprego/Estatutário - Alteração Contratual
S-2399	Trabalhador Sem Vínculo de Emprego/Estatutário - Término
S-2400	Cadastro de Benefícios Previdenciários - RPPS
S-2500	Processo Trabalhista
S-2501	Informações de contribuições decorrentes de processo trabalhista
S-3000	Exclusão de Eventos
S-5001	Informações das contribuições sociais por Trabalhador
S-5002	Imposto de Renda Retido na Fonte por Trabalhador
S-5003	Informações do FGTS por Trabalhador
S-5011	Informações das contribuições sociais consolidadas por contribuinte
S-5012	Informações do IRRF consolidadas por contribuinte
S-5013	Informações do FGTS consolidadas por contribuinte

Tabela 30 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF				
Cód.	Descrição	TP	Início	Término
0	Rendimento não tributável	R	01/10/2015	31/12/2019
1	Rendimento não tributável em função de acordos internacionais de bitributação	R	01/10/2015	31/12/2019
9	Outras verbas não consideradas como base de cálculo ou rendimento	F	01/10/2015	31/12/2019
Rendimento tributável (base de cálculo do IR):				
11	Remuneração mensal	R	01/10/2015	
12	13º Salário	R	01/10/2015	
13	Férias	R	01/10/2015	
14	PLR	R	01/10/2015	
15	Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA	R	01/10/2015	31/12/2019
Retenção do IRRF efetuada sobre:				
31	Remuneração mensal	I	01/10/2015	
32	13º Salário	I	01/10/2015	
33	Férias	I	01/10/2015	
34	PLR	I	01/10/2015	
35	Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA	I	01/10/2015	31/12/2019
Dedução do rendimento tributável do IRRF:				
41	Previdência Social Oficial - PSO - Remuneração mensal	P	01/10/2015	
42	PSO - 13º salário	P	01/10/2015	
43	PSO - Férias	P	01/10/2015	
44	PSO - RRA	P	01/10/2015	
46	Previdência Privada - salário mensal	D	01/10/2015	
47	Previdência Privada - 13º salário	D	01/10/2015	
48	Previdência Privada - Férias	D	01/01/2020	
51	Pensão Alimentícia - Remuneração mensal	D	01/10/2015	
52	Pensão Alimentícia - 13º salário	D	01/10/2015	
53	Pensão Alimentícia - Férias	D	01/10/2015	
54	Pensão Alimentícia - PLR	D	01/10/2015	
55	Pensão Alimentícia - RRA	D	01/10/2015	31/12/2019
61	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Remuneração mensal	D	01/10/2015	
62	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - 13º salário	D	01/10/2015	
63	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - Remuneração mensal	D	01/10/2015	
64	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - 13º salário	D	01/10/2015	
65	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - Férias	D	01/01/2020	
66	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Férias	D	01/01/2020	
67	Plano privado coletivo de assistência à saúde	D	01/01/2020	
Rendimento não tributável ou isento do IRRF:				
70	Parcela Isenta 65 anos - Remuneração mensal	R	01/10/2015	
71	Parcela Isenta 65 anos - 13º salário	R	01/10/2015	

Tabela 30 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF				
Cód.	Descrição	TP	Início	Término
72	Diárias	R	01/10/2015	
73	Ajuda de custo	R	01/10/2015	
74	Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	R	01/10/2015	
75	Abono pecuniário	R	01/10/2015	
76	Pensão, aposentadoria ou reforma por moléstia grave ou acidente em serviço - Remuneração Mensal	R	01/10/2015	
77	Pensão, aposentadoria ou reforma por moléstia grave ou acidente em serviço - 13º salário	R	01/10/2015	31/12/2019
78	Valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore e alugueis	R	01/10/2015	31/12/2019
700	Auxílio Moradia	R	01/01/2020	
701	Parte não tributável do valor de serviço de transporte de passageiros ou cargas	R	01/01/2020	
79	Outras isenções (o nome da rubrica deve ser claro para identificação da natureza dos valores)	R	01/10/2015	
Demandas judiciais:				
81	Depósito judicial	J	01/10/2015	
82	Compensação judicial do ano-calendário	J	01/10/2015	
83	Compensação judicial de anos anteriores.	J	01/10/2015	
Outras verbas não consideradas como base de cálculo ou rendimento:				
899	Verba transitada pela folha de pagamento de natureza diversa de rendimento ou retenção/isenção/dedução de IR (exemplos: salário-família, desconto de convênio farmácia, etc.)	F	01/01/2020	
Exigibilidade suspensa - Rendimento tributável (base de cálculo do IR):				
91	Remuneração mensal	R	01/10/2015	31/12/2019
92	13º Salário	R	01/10/2015	31/12/2019
93	Férias	R	01/10/2015	31/12/2019
94	PLR	R	01/10/2015	31/12/2019
95	RRA	R	01/10/2015	31/12/2019
9011	Remuneração mensal	R	01/01/2020	
9012	13º Salário	R	01/01/2020	
9013	Férias	R	01/01/2020	
9014	PLR	R	01/01/2020	
Exigibilidade suspensa - Retenção do IRRF efetuada sobre:				
9031	Remuneração mensal	I	01/01/2020	
9032	13º Salário	I	01/01/2020	
9033	Férias	I	01/01/2020	
9034	PLR	I	01/01/2020	
Exigibilidade suspensa - Dedução da base de cálculo do IRRF:				
9041	Previdência Social Oficial - PSO - Remuneração mensal	P	01/01/2020	
9042	PSO - 13º salário	P	01/01/2020	
9043	PSO - Férias	P	01/01/2020	
9046	Previdência Privada - salário mensal	D	01/01/2020	
9047	Previdência Privada - 13º salário	D	01/01/2020	

Tabela 30 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF

Cód.	Descrição	TP	Início	Término
9048	Previdência Privada - Férias	D	01/01/2020	
9051	Pensão Alimentícia - Remuneração mensal	D	01/01/2020	
9052	Pensão Alimentícia - 13º salário	D	01/01/2020	
9053	Pensão Alimentícia - Férias	D	01/01/2020	
9054	Pensão Alimentícia - PLR	D	01/01/2020	
9061	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Remuneração mensal	D	01/01/2020	
9062	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - 13º salário	D	01/01/2020	
9063	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - Remuneração mensal	D	01/01/2020	
9064	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - 13º salário	D	01/01/2020	
9065	Fundação de Previdência Complementar do Servidor Público - Funpresp - Férias	D	01/01/2020	
9066	Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Férias	D	01/01/2020	
9067	Plano privado coletivo de assistência à saúde	D	01/01/2020	

Legenda de siglas utilizadas na coluna TP (Tipo):

Sigla	Descrição
D	Dedução do rendimento tributável
F	Outras verbas e valores que transitam pela Folha de Pagamento
I	Imposto de Renda Retido na Fonte
J	Demandas judiciais
P	Previdência Social Oficial
R	Rendimento

Tabela 31 - Formas de Tributação para Rendimentos de Beneficiário no Exterior	
Código	Descrição
10	Retenção do IRRF - alíquota padrão
11	Retenção do IRRF - alíquota da tabela progressiva
12	Retenção do IRRF - alíquota diferenciada (países com tributação favorecida)
13	Retenção do IRRF - alíquota limitada conforme cláusula em convênio
30	Retenção do IRRF - outras hipóteses
40	Não retenção do IRRF - isenção estabelecida em convênio
41	Não retenção do IRRF - isenção prevista em lei interna
42	Não retenção do IRRF - alíquota Zero prevista em lei interna
43	Não retenção do IRRF - pagamento antecipado do imposto
44	Não retenção do IRRF - medida Judicial
45	Não retenção do IRRF - acordo internacional para evitar bitributação
50	Não retenção do IRRF - outras hipóteses

Tabela 32 - Códigos de Receita Relativos a Contribuições Sociais Decorrentes de Processo Trabalhista	
Código de Receita (CR)	Descrição
1082-51	Contribuição Previdenciária (CP) Segurados - Empregados/Avulsos
1082-52	CP Segurados - Trabalhador Rural Curto Prazo
1099-51	CP Segurados - Contribuintes Individuais - 11%
1099-52	CP Segurados - Contribuintes Individuais - 20%
1138-51	CP Patronal - Empregados/Avulsos
1138-52	CP Patronal - Adicional Empregados/Avulsos
1138-53	CP Patronal - Simples Concomitante - Empregados/Avulsos
1138-54	CP Patronal - Contribuintes Individuais
1138-55	CP Patronal - Adicional Contribuintes Individuais
1138-56	CP Patronal - Simples Concomitante - Contribuinte Individual
1138-57	CP Patronal - MEI
1141-51	CP Patronal - Adicional Gilrat
1141-52	CP Patronal - Simples Concomitante - Adicional Gilrat
1141-53	CP Patronal - Adicional Gilrat Cooperativa de Produção
1646-51	CP Patronal - Gilrat Ajustado
1646-52	CP Patronal - Simples Concomitante - Gilrat Ajustado
1170-51	CP Terceiros - Salário Educação
1176-51	CP Terceiros - Incra
1176-52	CP Terceiros - Incra Com Adicional
1181-51	CP Terceiros - Senai
1184-51	CP Terceiros - Sesi
1191-51	CP Terceiros - Senac
1196-51	CP Terceiros - Sesc
1200-51	CP Terceiros - Sebrae
1200-52	CP Terceiros - Sebrae - Empresa Contribuinte Sesc
1205-51	CP Terceiros - FDEPM
1209-51	CP Terceiros - Fundo Aeroviário
1213-53	CP Terceiros - Senar - FPG PJ/Agroindústria
1218-51	CP Terceiros - Sest
1221-51	CP Terceiros - Senat
1225-51	CP Terceiros - SESCOOP