

Exposição motivos para o Leiaute IR-DIRF no eSocial

A versão S-1.0 do eSocial será a base para contemplar esta evolução, com o Leiaute proposto para a receber as informações de Imposto de Renda sobre rendimentos do trabalho (retenções, deduções e informações complementares visando a substituição da DIRF).

É necessário considerar 3 premissas básicas para o modelo IR sobre rendimentos do trabalho no eSocial:

Premissa A: Todas as rubricas da folha de pagamento do trabalhador são enviadas através dos eventos remuneratórios do eSocial. Fundamento: *O envio de todas as rubricas no S-1200* guarda correspondência com o contracheque do trabalhador e evita os conflitos entre regime de caixa e regime de competência.*

1200(*) - inclui S-1200, S-1202, S-1207, S-2299, S-2399

Premissa B: O IRRF sobre rendimentos do trabalho não será calculado pela RFB no eSocial, ou seja, o valor informado pelo contribuinte como retido será aceito e considerado tanto para DCTFWeb como para DIRF. Fundamento: *Uma vez que o cálculo do IR deve considerar os rendimentos de várias fontes, inclusive os de natureza não originária do trabalho, nunca poderemos prescindir da Declaração de Ajuste Anual. Assim sendo, a RFB não vai validar o cálculo do IRRF informado. Eventuais distorções serão corrigidas na Declaração de Ajuste.*

Premissa C: Criação do novo evento S-1220 - Informações complementares relativas ao Imposto de Renda. As informações de retenção do IR sobre rendimento do trabalho serão contempladas no par de eventos {1200*+1210}. Enquanto as informações complementares para a DIRF serão contempladas no par de eventos {1200*+1220}. Fundamento: *Boa parte das informações da DIRF não estão estritamente vinculadas a um determinado demonstrativo ideDmDev – campo chave no S-1210 e no S-1200*. Inserir estas informações no S-1210 resultaria em grande e desnecessária complexidade no evento de pagamento. A criação do novo evento S-1220 é decisão estratégica da RFB: é mais eficaz, simplificado, e mais aderente aos atuais procedimentos da DIRF – declaração que se pretende substituir. As informações da DIRF são consumidas por vários sistemas da RFB, inclusive pela Malha Pessoa Física – é fundamental que a transição da DIRF para o eSocial/REINF seja facilitada ao máximo.*

Resumo das alterações no Leiaute eSocial S-1.0

Evento	Descrição	OBS
S-1200	Ajustes pontuais: inclusão do campo {indRRA} no grupo {dmDev} inclusão do grupo {infoRRA} no grupo {dmDev}	<i>Este ajuste deve ser replicado no grupo {dmDev} dos eventos: S-1202, S-1207, S-2299 e S-2399.</i>
S-1210	Ajustes pontuais: inclusão do campo {paisResidExt} no grupo {infoPgto} inclusão do grupo {infoPgtoExt} no grupo {infoPgto}	
S-1299	Ajuste pontual: inclusão do campo {evtPgto} no grupo {infoFech}	
S-1220	Evento novo – Informações complementares relativas ao Imposto de Renda	
S-5002	Evento reconstruído	
S-5012	Evento reconstruído	

S-1200 - Remuneração de Trabalhador vinculado ao Regime Geral de Previd. Social

Tabela de Resumo dos Registros

Grupo	Grupo Pai	Nível	Descrição	Ocor.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1	-	O
evtRemun	eSocial	2	Evento Remuneração de Trabalhador vinculado ao RGPS	1	Id	O
ideEvento	evtRemun	3	Informações de identificação do evento	1	indApuracao, perApur, indGuia	O
ideEmpregador	evtRemun	3	Informações de identificação do empregador	1	tplnsc, nrlnsc	O
ideTrabalhador	evtRemun	3	Identificação do trabalhador	1	cpfTrab	O
infoMV	ideTrabalhador	4	Informação de múltiplos vínculos	0-1	-	OC
remunOutrEmpr	infoMV	5	Remuneração recebida pelo trabalhador em outras empresas ou atividades	1-999	tplnsc, nrlnsc, codCateg	O
infoComplem	ideTrabalhador	4	Informações complementares de identificação do trabalhador	0-1	-	O ((se o trabalhador não tiver nenhum cadastro no RET) OU (se remunSuc = [S])); N (se o trabalhador tiver cadastro ativo no RET); OC (nos demais casos)
sucessaoVinc	infoComplem	5	Grupo de informações da sucessão de vínculo trabalhista	0-1	-	O (se remunSuc = [S]); N (nos demais casos)
procJudTrab	ideTrabalhador	4	Informações sobre a existência de processos judiciais do trabalhador	0-99	tpTrib, nrProcJud, codSusp	OC
infoInterm	ideTrabalhador	4	Informações relativas ao trabalho intermitente	0-31	dia	O (se codCateg = [111] em perApur, indApuracao = [1] e existir o grupo infoPerApur); N (nos demais casos)
dmDev	evtRemun	3	Demonstrativo de valores devidos ao trabalhador	1-999	ideDmDev	O
infoRRA	dmDev		Informações complementares de RRA	0-1	-	O (se indRRA=[S]); N (nos demais casos)
infoPerApur	dmDev	4	Informações relativas ao período de apuração	0-1	-	O (se não existir o grupo infoPerAnt); OC (nos demais casos)
ideEstabLot	infoPerApur	5	Identificação do estabelecimento e lotação	1-500	tplnsc, nrlnsc, codLotacao	O
remunPerApur	ideEstabLot	6	Remuneração do trabalhador	1-8	matricula	O
itensRemun	remunPerApur	7	Itens da remuneração do trabalhador	1-200	-	O
infoAgNocivo	remunPerApur	7	Grau de exposição a agentes nocivos	0-1	-	O (se codCateg = [1XX, 2XX, 3XX, 731, 734, 738]); N (nos demais casos)
infoPerAnt	dmDev	4	Informações relativas a períodos anteriores	0-1	-	N (se indApuracao = [2] ou codCateg for diferente de [1XX, 2XX, 3XX, 721, 722, 901]); O (se não existir o grupo infoPerApur e indApuracao = [1]); OC (nos demais casos)

ideADC	infoPerAnt	5	Instrumento ou situação ensejadora da remuneração em períodos anteriores	1-8	dtAcConv, tpAcConv	O
idePeriodo	ideADC	6	Identificação do período de referenciada remuneração	1-180	perRef	O
ideEstabLot	idePeriodo	7	Identificação do estabelecimento e lotação	1-500	tplnsc, nrlnsc, codLotacao	O
remunPerAnt	ideEstabLot	8	Remuneração do trabalhador	1-8	matricula	O
itensRemun	remunPerAnt	9	Itens da remuneração do trabalhador	1-200	-	O
infoAgNocivo	remunPerAnt	9	Grau de exposição a agentes nocivos	0-1	-	O (se codCateg = [1XX, 2XX, 3XX]); N (nos demais casos)

Registros do evento S-1200 - Remuneração de Trabalhador vinculado ao Regime Geral de Previd. Social

#	Grupo/Campo	Grupo Pai	Elem.	Tipo	Ocor.	Tamanho	Dec.	Descrição
1	eSocial		G	-	1	-	-	eSocial
2	evtRemun	eSocial	G	-	1	-	-	Evento Remuneração de Trabalhador vinculado ao Regime Geral de Previdência Social. Regras de validação: REGRA_BLOQUEIA_USO_CPF_EMPREGADOR REGRA_COMPATIBILIDADE_CATEGORIA_CLASSTRIB REGRA_COMPATIB_REGIME_PREV REGRA_CONTROLE_DUPLICIDADE REGRA_EMPREGADO_DOMESTICO REGRA_ENVIO_PROC_FECHAMENTO REGRA_EVENTOS_EXTEMP REGRA_EVE_FOPAG_SIMPLIFICADO REGRA_EXISTE_INFO_EMPREGADOR REGRA_GERAL_VALIDA_DADOS_TABCONTRIB REGRA_MESMO_PROCEMI REGRA_REMUN_ANUAL_DEZEMBRO REGRA_REMUN_CATEG_COMPATIVEL_TPLOTACAO REGRA_REMUN_CATEG_EXISTENTE_RET REGRA_REMUN_FGTS_ANTERIOR_ESOCIAL REGRA_REMUN_IND_RETIFICACAO REGRA_REMUN_JA_EXISTE_DESLIGAMENTO REGRA_REMUN_PERMITE_EXCLUSAO REGRA_REMUN_TRAB_EXISTENTE_RET REGRA_REMUN_VALIDA_INFO_COMPLEMENTAR REGRA_RUBRICA_COMPATIVEL_CATEGORIA REGRA_RUBRICA_COMPATIVEL_DECTERCEIRO REGRA_RUBRICA_COMPATIVEL_RESC REGRA_TSV_ATIVO_NA_DTEVENTO REGRA_VALIDA_EMPREGADOR REGRA_VALIDA_PERIODO_APURACAO
3	Id	evtRemun	A	C	1	36	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtRemun	G	-	1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	indRetif	ideEvento	E	N	1	1	-	Informe [1] para arquivo original ou [2] para arquivo de retificação. Valores válidos: 1 - Original 2 - Retificação

6	nrRecibo	ideEvento	E	C	0-1	23	-	Preencher com o número do recibo do arquivo a ser retificado. Validação: O preenchimento é obrigatório se indRetif = [2]. Deve ser um recibo de entrega válido, correspondente ao arquivo que está sendo retificado.
7	indApuracao	ideEvento	E	N	1	1	-	Indicativo de período de apuração. Valores válidos: 1 - Mensal 2 - Anual (13° salário)
8	perApur	ideEvento	E	C	1	4 ou 7	-	Informar o mês/ano (formato AAAA-MM) de referência das informações, se indApuracao for igual a [1], ou apenas o ano (formato AAAA), se indApuracao for igual a [2]. Validação: Deve ser um mês/ano ou ano válido, igual ou posterior ao início da obrigatoriedade dos eventos periódicos para o empregador.
9	indGuia	ideEvento	E	N	0-1	1	-	Indicativo do tipo de guia. Valores válidos: 1 - Documento de Arrecadação do eSocial - DAE
10	tpAmb	ideEvento	E	N	1	1	-	Identificação do ambiente. Valores válidos: 1 - Produção 2 - Produção restrita 7 - Validação (uso interno) 8 - Teste (uso interno) 9 - Desenvolvimento (uso interno)
11	procEmi	ideEvento	E	N	1	1-2	-	Processo de emissão do evento. Valores válidos: 1 - Aplicativo do empregador 2 - Aplicativo governamental - Simplificado Pessoa Física 3 - Aplicativo governamental - Web Geral 4 - Aplicativo governamental - Simplificado Pessoa Jurídica 22 - Aplicativo governamental para dispositivos móveis - Empregador Doméstico
12	verProc	ideEvento	E	C	1	1-20	-	Versão do processo de emissão do evento. Informar a versão do aplicativo emissor do evento.
13	ideEmpregador	evtRemun	G	-	1	-	-	Informações de identificação do empregador.
14	tpInsc	ideEmpregador	E	N	1	1	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05 . Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF
15	nrlInsc	ideEmpregador	E	C	1	8, 11 ou 14	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo ideEmpregador/tpInsc e conforme informado em S-1000.
16	ideTrabalhador	evtRemun	G	-	1	-	-	Identificação do trabalhador.
17	cpfTrab	ideTrabalhador	E	C	1	11	-	Preencher com o número do CPF do trabalhador. Validação: Deve ser um CPF válido.
18	infoMV	ideTrabalhador	G	-	0-1	-	-	Grupo preenchido exclusivamente em caso de trabalhador que possua outros vínculos/atividades nos quais já tenha ocorrido desconto de contribuição previdenciária.
19	indMV	infoMV	E	N	1	1	-	Indicador de desconto da contribuição previdenciária do trabalhador. Valores válidos: 1 - O declarante aplica a(s) alíquota(s) de desconto do segurado sobre a remuneração por ele informada (o percentual da(s) alíquota(s) será(ão) obtido(s) considerando

									<p>a remuneração total do trabalhador)</p> <p>2 - O declarante aplica a(s) alíquota(s) de desconto do segurado sobre a diferença entre o limite máximo do salário de contribuição e a remuneração de outra(s) empresa(s) para as quais o trabalhador informou que houve o desconto</p> <p>3 - O declarante não realiza desconto do segurado, uma vez que houve desconto sobre o limite máximo de salário de contribuição em outra(s) empresa(s)</p>
20	remunOtrEmpr	infoMV	G	-	1-999	-	-	-	<p>Informações relativas ao trabalhador que possui vínculo empregatício com outra(s) empresa(s) e/ou que exerce outras atividades como contribuinte individual, detalhando as empresas que efetuaram (ou efetuarão) desconto da contribuição.</p>
21	tpInsc	remunOtrEmpr	E	N	1	1	-	-	<p>Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05.</p> <p>Valores válidos:</p> <p>1 - CNPJ</p> <p>2 - CPF</p>
22	nrlnsc	remunOtrEmpr	E	C	1	11 ou 14	-	-	<p>Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo remunOtrEmpr/tpInsc.</p> <p>Validação: a) Se indApuracao = [1] e remunOtrEmpr/tpInsc = [1], deve ser um CNPJ válido, diferente do CNPJ base indicado no evento de Informações do Empregador (S-1000) e dos estabelecimentos informados através do evento S-1005.</p> <p>b) Se indApuracao = [1] e remunOtrEmpr/tpInsc = [2], deve ser um CPF válido e diferente do CPF do trabalhador e ainda, caso o empregador seja pessoa física, diferente do CPF do empregador.</p> <p>c) Se indApuracao = [2] e remunOtrEmpr/tpInsc = [1], é permitido informar número de inscrição igual ao CNPJ base indicado no evento de Informações do Empregador (S-1000) e aos estabelecimentos informados através do evento S-1005.</p> <p>d) Se indApuracao = [2] e remunOtrEmpr/tpInsc = [2], deve ser um CPF válido e diferente do CPF do trabalhador, mas é permitido informar número de inscrição igual ao CPF do empregador.</p>
23	codCateg	remunOtrEmpr	E	N	1	3	-	-	<p>Preencher com o código da categoria do trabalhador na qual houve a remuneração.</p> <p>Validação: Deve ser um código válido e existente na Tabela 01.</p>
24	vlrRemunOE	remunOtrEmpr	E	N	1	1-14	2	-	<p>Preencher com o valor da remuneração recebida pelo trabalhador na outra empresa/atividade, sobre a qual houve desconto/recolhimento da contribuição do segurado.</p> <p>Validação: Deve ser maior que 0 (zero).</p>
25	infoComplem	ideTrabalhador	G	-	0-1	-	-	-	<p>Grupo preenchido quando o evento de remuneração se referir a trabalhador cuja categoria não está sujeita ao evento de admissão ou ao evento TSVE - Início, bem como para informar remuneração devida pela empresa sucessora a empregado desligado ainda na sucedida. No caso das categorias em que o envio do evento TSVE - Início for opcional, o preenchimento do grupo somente é exigido se não houver o respectivo evento. As informações complementares são necessárias para correta identificação do trabalhador.</p>
26	nmTrab	infoComplem	E	C	1	2-70	-	-	<p>Informar o nome do trabalhador.</p>
27	dtNascto	infoComplem	E	D	1	-	-	-	<p>Preencher com a data de nascimento.</p> <p>Validação: Deve ser maior ou igual que 01/01/1890 e menor ou igual à data atual.</p>
28	sucessaoVinc	infoComplem	G	-	0-1	-	-	-	<p>Grupo de informações da sucessão de vínculo trabalhista.</p>

29	tplnsc	sucessaoVinc	E	N	1	1	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05 . Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF
30	nrlnsc	sucessaoVinc	E	C	1	11 ou 14	-	Informar o número de inscrição do empregador anterior, de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo sucessaoVinc/tplnsc . Validação: Deve ser um número de inscrição válido e diferente da inscrição do declarante, considerando as particularidades aplicadas à informação de CNPJ de órgão público em S-1000. Se sucessaoVinc/tplnsc = [1], deve possuir 14 (catorze) algarismos e ser diferente do CNPJ base do empregador (exceto se ideEmpregador/nrlnsc tiver 14 (catorze) algarismos) e dos estabelecimentos informados através do evento S-1005. Se sucessaoVinc/tplnsc = [2], deve possuir 11 (onze) algarismos.
31	matricAnt	sucessaoVinc	E	C	0-1	1-30	-	Matrícula do trabalhador no empregador anterior.
32	dtAdm	sucessaoVinc	E	D	1	-	-	Preencher com a data de admissão do trabalhador. No caso de transferência do empregado, deve ser preenchida a data inicial do vínculo no primeiro empregador (data de início do vínculo).
33	observacao	sucessaoVinc	E	C	0-1	1-255	-	Observação.
34	procJudTrab	ideTrabalhador	G	-	0-99	-	-	Informações sobre a existência de processos judiciais do trabalhador com decisão favorável quanto à não incidência de contribuições sociais e/ou Imposto de Renda.
35	tpTrib	procJudTrab	E	N	1	1	-	Abrangência da decisão. Valores válidos: 1 - IRRF 2 - Contribuições sociais do trabalhador
36	nrProcJud	procJudTrab	E	C	1	20	-	Informar um número de processo judicial cadastrado através do evento S-1070, cujo indMatProc seja igual a [1]. Validação: Deve ser um número de processo judicial válido e existente na Tabela de Processos (S-1070), com indMatProc = [1].
37	codSusp	procJudTrab	E	N	1	1-14	-	Código do indicativo da suspensão, atribuído pelo empregador em S-1070. Validação: A informação prestada deve estar de acordo com o que foi informado em S-1070.
38	infolTerm	ideTrabalhador	G	-	0-31	-	-	Informações relativas ao trabalho intermitente.
39	dia	infolTerm	E	N	1	1-2	-	Dia do mês efetivamente trabalhado pelo empregado com contrato de trabalho intermitente. Caso não tenha havido trabalho no mês, informar 0 (zero). Validação: Deve ser um número entre 0 e 31, de acordo com o calendário anual.
40	dmDev	evtRemun	G	-	1-999	-	-	Identificação de cada um dos demonstrativos de valores devidos ao trabalhador. Regra de validação: REGRA_DEMONSTRATIVO
41	ideDmDev	dmDev	E	C	1	1-30	-	Identificador atribuído pela empresa para o demonstrativo de valores devidos ao trabalhador. O empregador pode preencher este campo utilizando-se de um identificador padrão para todos os trabalhadores; no entanto, havendo mais de um demonstrativo relativo a uma mesma competência, devem ser utilizados identificadores diferentes para cada um dos demonstrativos. Validação: Deve ser um identificador único dentro do mesmo perApur para cada um dos demonstrativos do trabalhador.

									Regra de validação: REGRA_CARACTERE_ESPECIAL
42	codCateg	dmDev	E	N	1	3	-		Preencher com o código da categoria do trabalhador. Validação: Deve ser um código válido e existente na Tabela 01 .
	indRRA	dmDev	E	C	0-1	001	-		Indicativo de RRA. Só preencher este campo com [S], se for um demonstrativo de Rendimento Recebido Acumuladamente - RRA. Valores válidos: S - Sim.
	infoRRA	dmDev	G	-	0-1	-	-		Informações complementares relativos a Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA.
	tpProcRRA	infoRRA	E	N	1-1	001	-		Preencher com o código correspondente ao tipo de processo: 1 - Administrativo; 2 - Judicial. Valores válidos: 1, 2.
	nrProcRRA	infoRRA	E	C	0-1	021	-		Informar o número do processo/requerimento administrativo/judicial. Validação: Informação obrigatória se (tpProcRRA) = [2]. Deve ser número de processo válido de acordo com o tipo.
	descRRA	infoRRA	E	C	1-1	050	-		Descrição dos Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA.
	qtdMesesRRA	infoRRA	E	N	1-1	004	1		Número de meses relativo aos Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA.
	vlrDespCustas	despProJud	E	N	0-1	014	2		Preencher com o valor da despesa com custas judiciais.
	vlrDespAdvogados	despProJud	E	N	0-1	014	2		Preencher com o valor da despesa com advogado(s).
43	infoPerApur	dmDev	G	-	0-1	-	-		Informações relativas ao período de apuração.
44	ideEstabLot	infoPerApur	G	-	1-500	-	-		Identificação do estabelecimento e da lotação nos quais o trabalhador possui remuneração no período de apuração. O estabelecimento identificado no grupo pode ser: o número do CNPJ do estabelecimento da própria empresa (matriz/filial), o número da obra (própria) no CNO, ou o número do CAEPF (no caso de pessoa física obrigada a inscrição no Cadastro de Atividade Econômica da Pessoa Física).
45	tpInsc	ideEstabLot	E	N	1	1	-		Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição do estabelecimento, de acordo com as opções da Tabela 05 . Valores válidos: 1 - CNPJ 3 - CAEPF 4 - CNO Validação: Se classTrib em S-1000 = [21], deve ser igual a [3, 4]. Se classTrib em S-1000 = [22], deve ser igual a [3, 4] e, se for igual a [3] e não se tratar de empregado doméstico, o CAEPF deve constar na Tabela S-1005 como sendo de segurado especial. Nos demais casos (classTrib em S-1000 diferente de [21, 22]), deve ser igual a [1, 4].
46	nrInsc	ideEstabLot	E	C	1	12 ou 14	-		Informar o número de inscrição do estabelecimento do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo ideEstabLot/tpInsc . Validação: A inscrição informada deve ser compatível com ideEstabLot/tpInsc .
47	codLotacao	ideEstabLot	E	C	1	1-30	-		Informar o código atribuído pelo empregador para a lotação tributária.

48	qtdDiasAv	ideEstabLot	E	N	0-1	1-2	-	Quantidade de dias trabalhados no mês pelo trabalhador avulso no tomador de serviços identificado em ideEstabLot/codLotacao . Cada dia, total ou parcial, em que o trabalhador tenha prestado serviços ao tomador deve ser considerado. Ex.: Se, em um mesmo mês, o trabalhador prestou serviços durante uma hora em um dia e durante mais uma hora em outro dia, deve-se informar a quantidade de 2 dias. Caso não tenha havido trabalho no mês, informar 0 (zero). Validação: Informação obrigatória e exclusiva se ideEstabLot/codLotacao possuir tLotacao em S-1020 = [08, 09] em perApur e se indApuracao = [1]. Se informado, deve ser um número entre 0 e 31, de acordo com o calendário anual.
49	remunPerApur	ideEstabLot	G	-	1-8	-	-	Informações relativas à remuneração do trabalhador no período de apuração.
50	matricula	remunPerApur	E	C	0-1	1-30	-	Matrícula atribuída ao trabalhador pela empresa ou, no caso de servidor público, a matrícula constante no Sistema de Administração de Recursos Humanos do órgão. Validação: Deve corresponder à matrícula informada pelo empregador no evento S-2190, S-2200 ou S-2300 do respectivo contrato. Não preencher no caso de Trabalhador Sem Vínculo de Emprego/Estatutário - TSVE sem informação de matrícula no evento S-2300.
51	indSimples	remunPerApur	E	N	0-1	1	-	Indicador de contribuição substituída. Valores válidos: 1 - Contribuição substituída integralmente 2 - Contribuição não substituída 3 - Contribuição não substituída concomitante com contribuição substituída Validação: O preenchimento do campo é obrigatório apenas no caso das empresas enquadradas no regime de tributação Simples Nacional, com tributação previdenciária substituída e não substituída (classTrib em S-1000 = [03]). Para os demais empregadores, não deve ser informado.
52	itensRemun	remunPerApur	G	-	1-200	-	-	Rubricas que compõem a remuneração do trabalhador.
53	codRubr	itensRemun	E	C	1	1-30	-	Informar o código atribuído pelo empregador que identifica a rubrica em sua folha de pagamento ou o código da rubrica constante da Tabela de Rubricas Padrão. Validação: Não pode ser utilizada rubrica: a) cujo codIncCP em S-1010 seja igual a [25, 26, 51] se codCateg pertencer ao grupo "Contribuinte Individual" ou "Bolsista" da Tabela 01; b) cuja natRubr em S-1010 seja igual a [1801, 9220], desde que perApur >= [2021-07] (se indApuracao = [1]) ou perApur >= [2021] (se indApuracao = [2]).
54	ideTabRubr	itensRemun	E	C	1	1-8	-	Preencher com o identificador da Tabela de Rubricas para a rubrica definida em codRubr .
55	qtdRubr	itensRemun	E	N	0-1	1-12	2	Informar a quantidade de referência para apuração (em horas, cotas, meses, etc.). Ex.: Quantidade de horas extras trabalhadas relacionada com uma rubrica de hora extra, quantidade de dias trabalhados relacionada com uma rubrica de salário, etc. Validação: Deve ser maior que 0 (zero).
56	fatorRubr	itensRemun	E	N	0-1	1-5	2	Informar o fator, percentual, etc. da rubrica, quando necessário. Ex.: Adicional de horas extras 50%, relacionado a uma rubrica de horas extras: Fator = 50. Validação: Deve ser maior que 0 (zero).
57	vrRubr	itensRemun	E	N	1	1-14	2	Valor total da rubrica. Validação: Deve ser maior que 0 (zero).

58	indApurIR	itensRemun	E	N	0-1	1	-	Indicativo de tipo de apuração de IR. Valores válidos: 0 - Normal (apuração sob a folha de pagamento declarada no eSocial) 1 - Situação especial de apuração de IR Validação: Informação obrigatória e exclusiva se perApur >= [2021-07] (se indApuracao = [1]) ou se perApur >= [2021] (se indApuracao = [2]).
59	infoAgNocivo	remunPerApur	G	-	0-1	-	-	Grupo referente ao detalhamento do grau de exposição do trabalhador aos agentes nocivos que ensejam a cobrança da contribuição adicional para financiamento dos benefícios de aposentadoria especial.
60	grauExp	infoAgNocivo	E	N	1	1	-	Preencher com o código que representa o grau de exposição a agentes nocivos, conforme Tabela 02 . Valores válidos: 1 - Não ensejador de aposentadoria especial 2 - Ensejador de aposentadoria especial - FAE15_12% (15 anos de contribuição e alíquota de 12%) 3 - Ensejador de aposentadoria especial - FAE20_09% (20 anos de contribuição e alíquota de 9%) 4 - Ensejador de aposentadoria especial - FAE25_06% (25 anos de contribuição e alíquota de 6%)
61	infoPerAnt	dmDev	G	-	0-1	-	-	Grupo destinado às informações de: a) remuneração relativa a diferenças salariais provenientes de acordo coletivo, convenção coletiva e dissídio; b) remuneração relativa a diferenças de vencimento provenientes de disposições legais; c) bases de cálculo para efeitos de apuração de FGTS resultantes de conversão de licença saúde em acidente de trabalho; d) verbas de natureza salarial ou não salarial devidas após o desligamento. OBS.: As informações previstas acima podem se referir ao período de apuração definido em perApur ou a períodos anteriores a perApur .
62	ideADC	infoPerAnt	G	-	1-8	-	-	Identificação do instrumento ou situação ensejadora da remuneração relativa a períodos de apuração anteriores.
63	dtAcConv	ideADC	E	D	0-1	-	-	Data da assinatura do acordo, convenção coletiva, sentença normativa ou da conversão da licença saúde em acidente de trabalho. Validação: Informação obrigatória se tpAcConv = [A, B, C, D, E]. Se preenchida, seu mês/ano deve ser igual ou anterior ao período de apuração, informado em perApur . A data deve ser igual ou posterior a 01/01/1890.
64	tpAcConv	ideADC	E	C	1	1	-	Tipo do instrumento ou situação ensejadora da remuneração relativa a períodos de apuração anteriores. Valores válidos: A - Acordo Coletivo de Trabalho B - Legislação federal, estadual, municipal ou distrital C - Convenção Coletiva de Trabalho D - Sentença normativa - Dissídio E - Conversão de licença saúde em acidente de trabalho F - Outras verbas de natureza salarial ou não salarial devidas após o desligamento G - Antecipação de diferenças de acordo, convenção ou dissídio coletivo H - Recolhimento mensal de FGTS anterior ao início de obrigatoriedade dos eventos periódicos Validação: Se classTrib em S-1000 = [04, 22], não pode ser informado [E, H].
65	dsc	ideADC	E	C	1	1-255	-	Descrição do instrumento ou situação que originou o pagamento das verbas relativas a períodos anteriores.
66	remunSuc	ideADC	E	C	1	1	-	Indicar se a remuneração é relativa a verbas de natureza salarial ou não salarial devidas pela empresa sucessora a empregados desligados ainda na sucedida. Valores válidos: S - Sim N - Não

67	idePeriodo	ideADC	G	-	1-180	-	-	Identificação do período ao qual se referem as diferenças de remuneração.
68	perRef	idePeriodo	E	C	1	7	-	Informar o período ao qual se refere o complemento de remuneração, no formato AAAA-MM. Validação: Deve ser igual ou anterior ao período de apuração informado em perApur . Deve ser informado no formato AAAA-MM. Se tpAcConv = [H], deve ser anterior ao início dos eventos periódicos para o empregador no eSocial.
69	ideEstabLot	idePeriodo	G	-	1-500	-	-	Identificação do estabelecimento e da lotação ao qual se referem as diferenças de remuneração do mês identificado no grupo superior.
70	tpInsc	ideEstabLot	E	N	1	1	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição do estabelecimento, de acordo com as opções da Tabela 05 . Valores válidos: 1 - CNPJ 3 - CAEPF 4 - CNO Validação: Se classTrib em S-1000 = [21], deve ser igual a [3, 4]. Se classTrib em S-1000 = [22], deve ser igual a [3, 4] e, se for igual a [3] e não se tratar de empregado doméstico, o CAEPF deve constar na Tabela S-1005 como sendo de segurado especial. Nos demais casos (classTrib em S-1000 diferente de [21, 22]), deve ser igual a [1, 4].
71	nrlInsc	ideEstabLot	E	C	1	12 ou 14	-	Informar o número de inscrição do estabelecimento do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo ideEstabLot/tpInsc . Validação: A inscrição informada deve ser compatível com ideEstabLot/tpInsc .
72	codLotacao	ideEstabLot	E	C	1	1-30	-	Informar o código atribuído pelo empregador para a lotação tributária.
73	remunPerAnt	ideEstabLot	G	-	1-8	-	-	Informações relativas à remuneração do trabalhador em períodos anteriores.
74	matricula	remunPerAnt	E	C	0-1	1-30	-	Matrícula atribuída ao trabalhador pela empresa ou, no caso de servidor público, a matrícula constante no Sistema de Administração de Recursos Humanos do órgão. Validação: Deve corresponder à matrícula informada pelo empregador no evento S-2190, S-2200 ou S-2300 do respectivo contrato. Não preencher no caso de TSVE sem informação de matrícula no evento S-2300 ou se remunSuc = [S].
75	indSimples	remunPerAnt	E	N	0-1	1	-	Indicador de contribuição substituída. Valores válidos: 1 - Contribuição substituída integralmente 2 - Contribuição não substituída 3 - Contribuição não substituída concomitante com contribuição substituída Validação: O preenchimento do campo é obrigatório apenas no caso das empresas enquadradas no regime de tributação Simples Nacional, com tributação previdenciária substituída e não substituída (classTrib em S-1000 = [03]). Para os demais empregadores, não deve ser informado.
76	itensRemun	remunPerAnt	G	-	1-200	-	-	Rubricas que compõem a remuneração do trabalhador.
...								Ver: remunPerApur > itensRemun

77	infoAgNocivo	remunPerAnt	G	-	0-1	-	-	Grupo referente ao detalhamento do grau de exposição do trabalhador aos agentes nocivos que ensejam a cobrança da contribuição adicional para financiamento dos benefícios de aposentadoria especial.
...								Ver: remunPerApur > infoAgNocivo
78	infoComplCont	dmDev	G	-	0-1	-	-	Grupo preenchido exclusivamente quando o evento de remuneração se referir a trabalhador cuja categoria não estiver obrigada ao evento de início de TSVE e se não houver evento S-2300 correspondente.
79	codCBO	infoComplCont	E	C	1	6	-	Classificação Brasileira de Ocupações - CBO. Validação: Deve ser um código válido e existente na tabela de CBO, com 6 (seis) posições.
80	natAtividade	infoComplCont	E	N	0-1	1	-	Natureza da atividade. Valores válidos: 1 - Trabalho urbano 2 - Trabalho rural Validação: O campo deve ser preenchido apenas se atendida uma das condições a seguir apresentadas: a) classTrib em S-1000 = [06, 07]; b) classTrib em S-1000 = [21, 22] e existir remuneração para o trabalhador vinculada a um tipo de CAEPF informado em S-1005 como produtor rural ou segurado especial.
81	qtdDiasTrab	infoComplCont	E	N	0-1	1-2	-	Informação prestada exclusivamente pelo segurado especial em caso de contratação de contribuinte individual, indicando a quantidade de dias trabalhados pelo mesmo. Caso não tenha havido trabalho no mês, informar 0 (zero). Validação: Preenchimento obrigatório e exclusivo se classTrib em S-1000 = [22], natAtividade = [2] e indApuracao = [1]. Neste caso, preencher com um número entre 0 e 31, de acordo com o calendário anual.

S-1210 - Pagamentos de Rendimentos do Trabalho

Tabela de Resumo dos Registros

Grupo	Grupo Pai	Nível	Descrição	Ocor.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1	-	O
evtPgts	eSocial	2	Evento Pagamentos de Rendimentos do Trabalho	1	Id	O
ideEvento	evtPgts	3	Informações de identificação do evento	1	perApur, indGuia	O
ideEmpregador	evtPgts	3	Informações de identificação do empregador	1	tplnsc, nrlnsc	O
ideBenef	evtPgts	3	Identificação do beneficiário do pagamento	1	cpfBenef	O
infoPgto	ideBenef	4	Informações dos pagamentos efetuados	1-999	tpPgto, perRef, ideDmDev	O
infoPgtoExt	infoPgto	5	Informações complementares relativas a pagamentos a residente fiscal no exterior.	0-1	-	O (se o campo [paisResidExt] foi informado); N (nos demais casos).

Registros do evento S-1210 - Pagamentos de Rendimentos do Trabalho

#	Grupo/Campo	Grupo Pai	Elem.	Tipo	Ocor.	Tamanho	Dec.	Descrição
1	eSocial		G	-	1	-	-	eSocial
2	evtPgts	eSocial	G	-	1	-	-	Evento Pagamentos de Rendimentos do Trabalho. Regras de validação: REGRA_CONTROLE_DUPLICIDADE REGRA_EMPREGADO_DOMESTICO REGRA_ENVIO_PROC_FECHAMENTO REGRA_EVENTOS_EXTEMP REGRA_EVE_FOPAG_SIMPLIFICADO REGRA_EXISTE_INFO_EMPREGADOR REGRA_MESMO_PROCEMI REGRA_PAGTO_IND_RETIFICACAO REGRA_VALIDA_DT_PGTO REGRA_VALIDA_EMPREGADOR REGRA_VALIDA_PER_APUR_PGTO
3	Id	evtPgts	A	C	1	36	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtPgts	G	-	1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	indRetif	ideEvento	E	N	1	1	-	Informe [1] para arquivo original ou [2] para arquivo de retificação. Valores válidos: 1 - Original 2 - Retificação
6	nrRecibo	ideEvento	E	C	0-1	23	-	Preencher com o número do recibo do arquivo a ser retificado. Validação: O preenchimento é obrigatório se indRetif = [2]. Deve ser um recibo de entrega válido, correspondente ao arquivo que está sendo retificado.
7	perApur	ideEvento	E	C	1	7	-	Informar o mês/ano (formato AAAA-MM) de referência das informações. Validação: Deve ser um mês/ano válido, igual ou posterior ao início da obrigatoriedade dos eventos periódicos para o empregador.
8	indGuia	ideEvento	E	N	0-1	1	-	Indicativo do tipo de guia. Valores válidos: 1 - Documento de Arrecadação do eSocial - DAE

9	tpAmb	ideEvento	E	N	1	1	-	Identificação do ambiente. Valores válidos: 1 - Produção 2 - Produção restrita 7 - Validação (uso interno) 8 - Teste (uso interno) 9 - Desenvolvimento (uso interno)
10	procEmi	ideEvento	E	N	1	1-2	-	Processo de emissão do evento. Valores válidos: 1 - Aplicativo do empregador 2 - Aplicativo governamental - Simplificado Pessoa Física 3 - Aplicativo governamental - Web Geral 4 - Aplicativo governamental - Simplificado Pessoa Jurídica 22 - Aplicativo governamental para dispositivos móveis - Empregador Doméstico
11	verProc	ideEvento	E	C	1	1-20	-	Versão do processo de emissão do evento. Informar a versão do aplicativo emissor do evento.
12	ideEmpregador	evtPgto	G	-	1	-	-	Informações de identificação do empregador.
13	tplnsc	ideEmpregador	E	N	1	1	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05. Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF
14	nrlnsc	ideEmpregador	E	C	1	8, 11 ou 14	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo ideEmpregador/tplnsc e conforme informado em S-1000.
15	ideBenef	evtPgto	G	-	1	-	-	Identificação do beneficiário do pagamento.
16	cpfBenef	ideBenef	E	C	1	11	-	Informar o CPF do beneficiário. Validação: Deve ser o mesmo CPF informado no evento de remuneração ou desligamento (S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399).
17	infoPgto	ideBenef	G	-	1-999	-	-	Informações dos pagamentos efetuados.
18	dtPgto	infoPgto	E	D	1	-	-	Informar a data de pagamento. Validação: A data informada deve estar compreendida no período de apuração (perApur), exceto se procEmi = [2, 4, 22].
19	tpPgto	infoPgto	E	N	1	1	-	Informar o evento de origem do pagamento. Valores válidos: 1 - Pagamento de remuneração, conforme apurado em ideDmDev do S-1200 2 - Pagamento de verbas rescisórias conforme apurado em ideDmDev do S-2299 3 - Pagamento de verbas rescisórias conforme apurado em ideDmDev do S-2399 4 - Pagamento de remuneração conforme apurado em ideDmDev do S-1202 5 - Pagamento de benefícios previdenciários, conforme apurado em ideDmDev do S-1207
20	perRef	infoPgto	E	C	1	4 ou 7	-	Informar a competência declarada no campo (perApur) do evento remuneratório a que se refere o pagamento, no formato AAAA-MM (ou AAAA, se for relativa à folha de 13º salário). Se tpPgto = [2, 3], informar o mês/ano da data de desligamento (ou de término), no formato AAAA-MM. Validação: Deve corresponder ao conteúdo indicado na relação a seguir: Se tpPgto = [1], perApur do S-1200; Se tpPgto = [2], mês/ano de dtDeslig do S-2299 (formato AAAA-MM); Se tpPgto = [3], mês/ano de dtTerm do S-2399 (formato AAAA-MM); Se tpPgto = [4], perApur do S-1202; Se tpPgto = [5], perApur do S-1207.

21	ideDmDev	infoPgto	E	C	1	1-30	-	<p>Identificador atribuído pela fonte pagadora para o demonstrativo de valores devidos ao trabalhador conforme definido em S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399.</p> <p>Validação: Deve ser um valor atribuído pela fonte pagadora em S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399 no campo {ideDmDev}, obedecendo à relação: Se tpPgto = [1], em S-1200; Se tpPgto = [2], em S-2299; Se tpPgto = [3], em S-2399; Se tpPgto = [4], em S-1202; Se tpPgto = [5], em S-1207.</p>
22	vrLiq	infoPgto	E	N	1	1-14	2	<p>Valor líquido recebido pelo trabalhador, composto pelos vencimentos e descontos, inclusive os descontos de IRRF e de pensão alimentícia (se houver).</p> <p>Validação: Não pode ser um valor negativo.</p>
	paisResidExt	infoPgto	E	C	0-1	003	-	<p>Informar o código do país de residência para fins fiscais, quando no exterior, conforme Tabela 06.</p> <p>Somente informar este campo caso o país de residência para fins fiscais seja diferente de Brasil.</p> <p>Se não informado, implica que o país de residência fiscal é Brasil.</p>
	infoPgtoExt	infoPgto	G	-	0-1	-	-	<p>Informações complementares relativas a pagamentos a residente fiscal no exterior.</p>
	indNIF	infoPgtoExt	E	N	1-1	001	-	<p>Indicativo do Número de Identificação Fiscal:</p> <p>1 - Beneficiário com NIF; 2 - Beneficiário dispensado do NIF; 3 - País não exige NIF.</p> <p>Valores válidos: 1, 2, 3.</p>
	nifBenef	infoPgtoExt	E	C	0-1	030	-	<p>Número de Identificação Fiscal - NIF.</p> <p>Validação: Obrigatório se {indNIF} = [1].</p>
	frmTribut	infoPgtoExt	E	C	1-1	002	-	<p>Forma de tributação, conforme opções disponíveis na "Tabela NN".</p> <p>Validação: Deve ser um código existente na "Tabela NN".</p>
	endDscLograd	infoPgtoExt	E	C	0-1	080	-	<p>Descrição do logradouro.</p>
	endNrLograd	infoPgtoExt	E	C	0-1	010	-	<p>Número do logradouro.</p>
	endComplem	infoPgtoExt	E	C	0-1	030	-	<p>Complemento do logradouro.</p>
	endBairro	infoPgtoExt	E	C	0-1	060	-	<p>Nome do bairro/distrito.</p>
	endCidade	infoPgtoExt	E	C	0-1	040	-	<p>Nome da cidade.</p>
	endEstado	infoPgtoExt	E	C	0-1	040	-	<p>Nome da província/estado.</p>
	endCodPostal	infoPgtoExt	E	C	0-1	012	-	<p>Código de Endereçamento Postal.</p>
	Telef	infoPgtoExt	E	C	0-1	015	-	<p>Número do telefone.</p>

S-1299 - Fechamento dos Eventos Periódicos

Tabela de Resumo dos Registros

Grupo	Grupo Pai	Nível	Descrição	Ocor.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1	-	O
evtFechaEvPer	eSocial	2	Evento Fechamento dos Eventos Periódicos	1	Id	O
ideEvento	evtFechaEvPer	3	Informações de identificação do evento	1	indApuracao, perApur, indGuia	O
ideEmpregador	evtFechaEvPer	3	Informações de identificação do empregador	1	tpInsc, nrlInsc	O
infoFech	evtFechaEvPer	3	Informações do fechamento	1	-	O

Registros do evento S-1299 - Fechamento dos Eventos Periódicos

#	Grupo/Campo	Grupo Pai	Elem.	Tipo	Ocor.	Tamanho	Dec.	Descrição
1	eSocial		G	-	1	-	-	eSocial
2	evtFechaEvPer	eSocial	G	-	1	-	-	Evento Fechamento dos Eventos Periódicos. Regras de validação: REGRA_ENVIO_PROC_FECHAMENTO REGRA_EVE_FOPAG_SIMPLIFICADO REGRA_EXISTE_INFO_EMPREGADOR REGRA_REMUN_ANUAL_DEZEMBRO REGRA_VALIDA_EMPREGADOR REGRA_VALIDA_FECHAMENTO_FOPAG
3	Id	evtFechaEvPer	A	C	1	36	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtFechaEvPer	G	-	1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	indApuracao	ideEvento	E	N	1	1	-	Indicativo de período de apuração. Valores válidos: 1 - Mensal 2 - Anual (13° salário)
6	perApur	ideEvento	E	C	1	4 ou 7	-	Informar o mês/ano (formato AAAA-MM) de referência das informações, se indApuracao for igual a [1], ou apenas o ano (formato AAAA), se indApuracao for igual a [2]. Validação: Deve ser um mês/ano ou ano válido, igual ou posterior ao início da obrigatoriedade dos eventos periódicos para o empregador.
7	indGuia	ideEvento	E	N	0-1	1	-	Indicativo do tipo de guia. Valores válidos: 1 - Documento de Arrecadação do eSocial - DAE
8	tpAmb	ideEvento	E	N	1	1	-	Identificação do ambiente. Valores válidos: 1 - Produção 2 - Produção restrita 7 - Validação (uso interno) 8 - Teste (uso interno) 9 - Desenvolvimento (uso interno)
9	procEmi	ideEvento	E	N	1	1-2	-	Processo de emissão do evento. Valores válidos: 1 - Aplicativo do empregador 2 - Aplicativo governamental - Simplificado Pessoa Física 3 - Aplicativo governamental - Web Geral 4 - Aplicativo governamental - Simplificado PessoaJurídica 22 - Aplicativo governamental para dispositivos móveis - Empregador Doméstico

10	verProc	ideEvento	E	C	1	1-20	-	Versão do processo de emissão do evento. Informar a versão do aplicativo emissor do evento.
11	ideEmpregador	evtFechaEvPer	G	-	1	-	-	Informações de identificação do empregador.
12	tplnsc	ideEmpregador	E	N	1	1	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05 . Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF
13	nrlnsc	ideEmpregador	E	C	1	8, 11 ou 14	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo ideEmpregador/tplnsc e conforme informado em S-1000.
14	infoFech	evtFechaEvPer	G	-	1	-	-	Informações do fechamento.
15	evtRemun	infoFech	E	C	1	1	-	Possui informações relativas a remuneração de trabalhadores ou provento/pensão de beneficiários no período de apuração? Valores válidos: S - Sim N - Não Validação: Se for igual a [S], deve existir evento de remuneração (S-1200, S-1202, S-1207, S-2299 ou S-2399) para o período de apuração. Caso contrário, não deve existir evento de remuneração.
16	evtComProd	infoFech	E	C	1	1	-	Possui informações de comercialização de produção? Valores válidos: S - Sim N - Não Validação: Se for igual a [S], deve existir o evento S-1260 para o período de apuração. Caso contrário, não deve existir o evento.
17	evtContratAvNP	infoFech	E	C	1	1	-	Contratou, por intermédio de sindicato, serviços de trabalhadores avulsos não portuários? Valores válidos: S - Sim N - Não Validação: Se for igual a [S], deve existir o evento S-1270 para o período de apuração. Caso contrário, não deve existir o evento.
18	evtInfoComplPer	infoFech	E	C	1	1	-	Possui informações de desoneração de folha de pagamento ou, sendo empresa enquadrada no Simples, possui informações sobre a receita obtida em atividades cuja contribuição previdenciária incidente sobre a folha de pagamento é concomitantemente substituída e não substituída? Valores válidos: S - Sim N - Não Validação: Se for igual a [S], deve existir o evento S-1280 para o período de apuração. Caso contrário, não deve existir o evento.
	evtPgto	infoFech	E	C	1	001	-	Possui informações de pagamento de rendimentos do trabalho no período de apuração? Valores válidos: S - Sim N - Não Validação: Se for igual a [S], devem existir os eventos S-1210 e S-1220 enviados para o período de apuração. Caso contrário, não deve existir o evento.
19	indExcApur1250	infoFech	E	C	0-1	1	-	Indicativo de exclusão de apuração das aquisições de produção rural (eventos S-1250) do período de apuração. Valores válidos: S - Sim Validação: Não informar se perApur >= [2021-07] ou se indApuracao = [2]. Preenchimento obrigatório caso o campo tenha sido informado em fechamento anterior do mesmo período de apuração.

20	transDCTFWeb	infoFech	E	C	0-1	1	-	Solicitação de transmissão imediata da DCTFWeb. Valores válidos: S – Sim Validação: Preenchimento obrigatório se classTrib em S-1000 = [04] ou indGuia estiver informado.
----	--------------	--------------------------	---	---	-----	---	---	---

S-1220 - Informações complementares relativas ao Imposto de Renda

S-1220 - Resumo dos registros

Registro	Registro Pai	Nível	Descrição	Ocorr.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1-1	-	O
evtInfoIR	eSocial	2	Evento informações relativas ao IR	1-1	-	O
ideEvento	evtInfoIR	3	Informações de identificação do evento	1-1	-	O
ideEmpregador	evtInfoIR	3	Identificação do empregador	1-1	-	O
ideBenef	evtInfoIR	3	Identificação de beneficiário	1-1	cpfBenef	O
ideDep	ideBenef	4	Identificação dos dependentes	0-999	cpfDep	OC
infoIR	ideBenef	4	Informações relacionadas ao IRRF	1-1	-	O
dedDepen	infoIR	5	Dedução do rendimento tributável relativa a dependentes	0-999	cpfDep	OC
infoComplemDed	infoIR	5	Informações complementares relativas a deduções	0-3	indTpDeducao	OC
penAlim	infoComplemDed	6	Beneficiários da pensão alimentícia	0-99	cpfDep	O (se {indTpDeducao}=5); N (nas demais situações).
previdCompl	infoComplemDed	6	Informações relativas a previdência complementar	0-99	cnpjEntidPC	O (se {indTpDeducao}=2); N (nas demais situações).
planSaude	infoIR	5	Plano de saúde coletivo	0-99	cnpjOper	OC
infoDep	planSaude	6	Informações de dependente de plano de saúde coletivo empresarial	0-99	cpfDep	OC
infoReembMed	infoIR	5	Reembolsos de despesas médicas	0-99	-	OC
detReembTit	infoReembMed	6	Informação de reembolso do titular do plano de saúde coletivo empresarial	0-99	tpInsc, nrInsc	OC
infoReembDep	infoReembMed	6	Informação de reembolso do dependente do plano de saúde coletivo empresarial	0-99	-	OC
detReembDep	infoReembDep	7	Detalhamento dos reembolsos efetuados aos dependentes	0-99	tpInsc, nrInsc	OC
infoProcRet	infoIR	5	Processos relacionados a não retenção de tributos	0-4	tpProcRet, nrProcRet, codSusp	OC
penAlim	infoProcRet	6	Deduções suspensas relativas a pensão alimentícia	0-99	cpfDep	OC
previdCompl	infoProcRet	6	Dedução suspensa relativa a previdência complementar	0-99	cnpjEntidPC	OC
dedDepen	infoProcRet	6	Dedução do rendimento tributável suspensa relativa a dependentes	0-99	cpfDep	OC

S-1220 - Detalhamento dos registros e campos

#	Registro/Campo	Registro Pai	Ele	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	eSocial		G	-	1-1	-	-	eSocial.
2	evtInfoIR	eSocial	G	-	1-1	-	-	Evento informações relativas ao imposto de renda sobre rendimentos do trabalho.
3	Id	evtInfoIR	A	C	1-1	036	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtInfoIR	G	-	1-1	-	-	Informações de identificação do evento.
5	indRetif	ideEvento	E	N	1-1	001	-	Informe [1] para arquivo original ou [2] para arquivo de retificação. Valores válidos: 1, 2.

6	nrRecibo	ideEvento	E	C	0-1	052	-	Preencher com o número do recibo do arquivo a ser retificado. Validação: O preenchimento é obrigatório se {indRetif} = [2]. Deve ser um recibo de entrega válido, correspondente ao arquivo objeto da retificação.
7	perApur	ideEvento	E	C	1-1	010	-	Informar o ano/mês de referência das informações no formato AAAA-MM. Validação: Deve ser um ano/mês válido, igual ou posterior ao início de obrigatoriedade dos eventos periódicos para o empregador.
8	tpAmb	ideEvento	E	N	1-1	001	-	Identificação do ambiente: 1 - Produção; 2 - Produção restrita. Valores válidos: 1, 2.
9	procEmi	ideEvento	E	N	1-1	001	-	Processo de emissão do evento: 1 - Aplicativo do contribuinte; 2 - Aplicativo governamental. Valores válidos: 1, 2.
10	verProc	ideEvento	E	C	1-1	020	-	Versão do processo de emissão do evento. Informar a versão do aplicativo emissor do evento.
11	ideEmpregador	evtInfoIR	G	-	1-1	-	-	Identificação do empregador.
12	tpInsc	ideEmpregador	E	N	1-1	001	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05. Validação: Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF.
13	nrInsc	ideEmpregador	E	C	1-1	014	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo {ideEmpregador/tpInsc} e conforme informado em S-1000.
14	ideBenef	evtInfoIR	G	-	1-1	-	-	Identificação de beneficiário do pagamento.
15	cpfBenef	ideBenef	E	C	1-1	011	-	Informar o número de inscrição no Cadastro da Pessoa Física - CPF do beneficiário do pagamento.
16	ideDep	ideBenef	G	-	0-999	-	-	Identificação dos dependentes.
17	cpfDep	ideDep	E	C	1-1	011	-	Número de Inscrição no CPF. Validação: Deve ser um CPF válido e diferente do CPF do declarante PF ({ideContri/nrInsc}) e do beneficiário ({cpfBenef}). Se não houver CPF, preencher com zeros.
18	dtNascto	ideDep	E	D	0-1	-	-	Informar a data de nascimento do dependente.
19	nome	ideDep	E	C	0-1	060	-	Nome do dependente. Validação: Informação obrigatória se {cpfDep} for informado com zeros.
20	relDep	ideDep	E	N	1-1	002	-	Relação de dependência, conforme opções a seguir: 1 - Neto, bisneto; 2 - Irmão; 3 - Cônjuge/companheiro; 4 - Filho; 5 - Pais, avós e bisavós; 6 - Enteadado; 7 - Sogro; 99 - Agregado/Outros. Valores válidos: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 99.
21	descrDep	ideDep	E	C	0-1	030	-	Informar a descrição da dependência. Validação: Informação obrigatória e exclusiva se {relDep}=[99].
22	infoIR	ideBenef	G	-	1-1	-	-	Informações relacionadas a retenção na fonte, aos rendimentos tributáveis e não tributáveis, deduções e/ou isenções de acordo com a legislação aplicada ao imposto de renda. AVALIAR: Os campos abaixo podem ser dispensados, pois são totalizadores dos registros vinculados. Se forem mantidos, devemos colocar validação para que o somatório dos valores informados nos registros filho sejam iguais aos mesmos. OBS.: eles poderiam servir para validar com totais dos eventos remuneratórios, onde houve os respectivos descontos (mesmo assim, são dispensáveis).
23	vlrDedPC	infoIR	E	N	0-1	014	2	Valor da dedução relativa a previdência complementar.
24	vlrDedPensao	infoIR	E	N	0-1	014	2	Valor das deduções relativas a pensão alimentícia.

25	vlrDedDepen	infoIR	E	N	0-1	014	2	Valor das deduções por dependentes.
26	dedDepen	infoIR	G	-	0-999	-	-	Dedução do rendimento tributável relativa a dependentes.
27	cpfDep	dedDepen	E	C	1-1	011	-	Informar o número de inscrição do dependente no Cadastro da Pessoa Física - CPF. Validação: Deve ser um CPF informado no campo {ideDep/cpfDep}.
28	vlrDeducao	dedDepen	E	N	1-1	014	2	Preencher com o valor da dedução da base de cálculo.
29	infoComplemDed	infoIR	G	-	0-3	-	-	Informações complementares relativas a deduções do rendimento tributável, utilizando-se das rubricas cuja incidência do IR {codIncIRRF} sejam relativas a pensão alimentícia e/ou participação do trabalhador no custo de planos de saúde e previdência complementar.
30	indTpDeducao	infoComplemDed	E	N	1-1	002	-	Indicativo do Tipo de Dedução: 2 - Previdência complementar; 5 - Pensão alimentícia. Valores válidos: 2, 5.
31	penAlim	infoComplemDed	G	-	0-99	-	-	Informação dos beneficiários da pensão alimentícia.
32	cpfDep	penAlim	E	C	1-1	011	-	Número do CPF do dependente/beneficiário da pensão alimentícia. Validação: Deve ser um CPF informado no campo {ideDep/cpfDep}.
33	vlrPensao	penAlim	E	N	1-1	014	2	Valor relativo a dedução do rendimento tributável correspondente a pagamento de pensão alimentícia.
34	previdCompl	infoComplemDed	G	-	0-99	-	-	Informações relativas a planos de previdência complementar.
35	cnpjEntidPC	previdCompl	E	C	1-1	014	-	CNPJ da entidade ou fundo de previdência complementar. Validação: Deve ser um CNPJ válido.
36	vlrDedPC	previdCompl	E	N	1-1	014	2	Valor da dedução relativa a previdência complementar.
37	planSaude	infoIR	G	-	0-99	-	-	Plano de saúde coletivo. Identificação da(s) operadora(s) de plano privado coletivo empresarial de assistência à saúde.
38	cnpjOper	planSaude	E	C	1-1	014	-	CNPJ da operadora do plano de saúde. Validação: Deve ser um CNPJ válido.
39	regANS	planSaude	E	N	0-1	006	-	Registro na Agência Nacional de Saúde - ANS.
40	vlrSaude	planSaude	E	N	1-1	014	2	Valor relativo a participação do trabalhador no custo de seu plano de saúde empresarial. Validação: Deve ser igual ou maior que zero. Se for igual a zero, deve ter informações no registro filho {infoDep}.
41	infoDep	planSaude	G	-	0-99	-	-	Informações de dependente de plano de saúde coletivo empresarial.
42	cpfDep	infoDep	E	C	1-1	011	-	Número de inscrição no CPF do dependente do plano de saúde. Validação: Deve ser um CPF informado em {ideDep/cpfDep}.
43	vlrSaude	infoDep	E	N	1-1	014	2	Valor relativo a participação do trabalhador no custo do plano de saúde empresarial de seu dependente. Validação: Deve ser maior que zero.
44	infoReembMed	infoIR	G	-	0-99	-	-	Informações relativas a reembolsos efetuados no período de apuração ({perApur}) pelo empregador ao trabalhador referente a despesas médicas ou odontológicas pagas pelo trabalhador a prestadores de serviços de saúde.
45	indOrgReemb	infoReembMed	E	N	1-1	001	-	Indicativo da origem do reembolso: 1 - Reembolso efetuado pelo empregador no âmbito do Plano de Saúde (a operadora reembolsa o empregador); 2 - Reembolso efetuado pelo empregador como benefício do próprio empregador. Valores válidos: 1, 2.
46	cnpjOper	infoReembMed	E	C	1-1	014	-	CNPJ da operadora do plano de saúde. Validação: Deve ser um CNPJ válido.
47	regANS	infoReembMed	E	N	0-1	006	-	Registro na Agência Nacional de Saúde - ANS.
48	detReembTit	infoReembMed	G	-	0-99	-	-	Informação de reembolso do titular do plano de saúde coletivo empresarial.
49	tpInsc	detReembTit	E	N	1-1	001	-	Informar o código correspondente ao tipo de inscrição do prestador de serviços: 1 - Pessoa Jurídica; 2 - Pessoa Física. Valores válidos: 1, 2.

50	nrInsc	detReembTit	E	C	1-1	014	-	Informar o tipo de inscrição do prestador de serviços de assistência médica, de acordo com o tipo de inscrição indicado em {tpInsc}. Validação: Deve ser um CNPJ ou CPF válido, conforme tipo de inscrição indicado em {tpInsc}.
51	vlrReemb	detReembTit	E	N	0-1	014	2	Valor do reembolso relativo ao período indicado em {perApur}. Validação: Informação não obrigatória se {vlrReembAnt} for maior que zero.
52	vlrReembAnt	detReembTit	E	N	0-1	014	2	Valor do reembolso relativo a anos anteriores. Validação: Informação não obrigatória se {vlrReemb} for maior que zero.
53	infoReembDep	infoReembMed	G	-	0-99	-	-	Informação de reembolso do dependente do plano de saúde coletivo empresarial.
54	cpfBenef	infoReembDep	E	C	1-1	011	-	Informar o número de inscrição do dependente no Cadastro da Pessoa Física - CPF. Validação: Deve ser um CPF informado no campo {ideDep/cpfDep}.
55	detReembDep	infoReembDep	G	-	0-99	-	-	Detalhamento dos reembolsos efetuados em {perApur} pelo empregador ao trabalhador referente a despesas médicas ou odontológicas pagas pelo trabalhador a prestadores de serviços de saúde relativo a despesas de seus dependentes.
56	tpInsc	detReembDep	E	N	1-1	001	-	Informar o código correspondente ao tipo de inscrição do prestador de serviços: 1 - Pessoa Jurídica; 2 - Pessoa Física. Valores válidos: 1, 2.
57	nrInsc	detReembDep	E	C	1-1	014	-	Informar o tipo de inscrição do prestador de serviços de assistência médica, de acordo com o tipo de inscrição indicado em {tpInsc}. Validação: Deve ser um CNPJ ou CPF válido, de acordo com o tipo de inscrição indicado em {tpInsc}.
58	vlrReemb	detReembDep	E	N	0-1	014	2	Valor do reembolso relativo ao período indicado em {perApur}. Validação: Informação não obrigatória se {vlrReembAnt} for maior que zero.
59	vlrReembAnt	detReembDep	E	N	0-1	014	2	Valor do reembolso relativo a anos anteriores. Validação: Informação não obrigatória se {vlrReemb} for maior que zero.
60	infoProcRet	infoIR	G	-	0-4	-	-	Informações de processos relacionados a não retenção de tributos ou depósitos judiciais.
61	tpProcRet	infoProcRet	E	N	1-1	001	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de processo: 1 - Administrativo; 2 - Judicial. Valores válidos: 1, 2.
62	nrProcRet	infoProcRet	E	C	1-1	021	-	Informar o número do processo administrativo/judicial. Validação: O processo deve existir na tabela de processos (R-1070).
63	codSusp	infoProcRet	E	N	0-1	014	-	Código do Indicativo da Suspensão, atribuído pelo contribuinte. Este campo deve ser utilizado se, num mesmo processo, houver mais de uma matéria tributária objeto de contestação e as decisões forem diferentes para cada uma. Validação: Informação obrigatória se houver mais de uma informação de indicativo de Suspensão para um mesmo processo. Se informado, deve constar na tabela de processos (R-1070), campo {codSusp}, vinculado ao número do processo informado em {nrProcRet}.
64	penAlim	infoProcRet	G	-	0-99	-	-	Informação das deduções suspensas relativas a pensão alimentícia.
65	cpfDep	penAlim	E	C	1-1	011	-	Número de Inscrição no CPF. Validação: Deve ser um CPF informado no campo {ideDep/cpfDep}.
66	vlrPensaoSusp	penAlim	E	N	0-1	014	2	Valor relativo a suspensão da dedução do rendimento tributável proveniente a pagamento de pensão alimentícia.
67	previdCompl	infoProcRet	G	-	0-99	-	-	Dedução do rendimento tributável suspensa relativa a pagamentos a planos de previdência complementar.
68	cnpjEntidPC	previdCompl	E	C	1-1	014	-	CNPJ da entidade ou fundo de previdência complementar. Validação: Deve ser um CNPJ válido.
69	vlrDedPCSusp	previdCompl	E	N	1-1	014	2	Valor da dedução suspensa relativa a Previdência Complementar.
70	dedDepen	infoProcRet	G	-	0-99	-	-	Dedução do rendimento tributável suspensa relativa a dependentes.
71	cpfDep	dedDepen	E	C	1-1	011	-	Número de Inscrição no CPF.
72	vlrDedSusp	dedDepen	E	N	1-1	014	2	Valor da dedução do rendimento tributável suspenso, relativa a dependentes.

S-5002 - IRRF por trabalhador

S-5002 - Resumo dos registros

Registro	Registro Pai	Nível	Descrição	Ocorr.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1-1	-	O
evtIrrfBenef	eSocial	2	Evento IRRF por trabalhador	1-1	-	O
ideEvento	evtIrrfBenef	3	Identificação do evento de retorno	1-1	-	O
ideEmpregador	evtIrrfBenef	3	Identificação do empregador	1-1	-	O
ideTrabalhador	evtIrrfBenef	3	Identificação do beneficiário	1-1	-	O
dmDev	ideTrabalhador	4	Informações do demonstrativo de valores devidos	1-1	-	O
valsIR	dmDev	5	Rendimentos tributáveis, deduções, isenções e retenções do imposto de renda	1-999	-	O
totApurMen	valsIR	6	Totalizador de tributos com período de apuração mensal	0-50	-	OC
totApurDia	valsIR	6	Totalizador de tributos com período de apuração diário	0-350	-	OC

S-5002 - Detalhamento dos registros e campos

#	Registro/Campo	Registro Pai	Ele	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	eSocial		G	-	1-1	-	-	eSocial.
2	evtIrrfBenef	eSocial	G	-	1-1	-	-	Evento imposto de renda retido na fonte por trabalhador.
3	Id	evtIrrfBenef	A	C	1-1	036	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtIrrfBenef	G	-	1-1	-	-	Identificação do evento de retorno.
5	nrRecArqBase	ideEvento	E	C	0-1	052	-	Preencher com o número do recibo do arquivo que deu origem ao presente arquivo de retorno ao empregador. Validação: Deve corresponder ao recibo de um arquivo com informações de rendimentos sujeitos a Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF (S-1210 ou S-3000). ???.
6	perApur	ideEvento	E	C	1-1	010	-	Informar o ano/mês de referência das informações no formato AAAA-MM.
7	ideEmpregador	evtIrrfBenef	G	-	1-1	-	-	Identificação do empregador.
8	tpInsc	ideEmpregador	E	N	1-1	001	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05. Validação: Valores válidos: 1 - CNPJ 2 - CPF.
9	nrInsc	ideEmpregador	E	C	1-1	014	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo {ideEmpregador/tpInsc} e conforme informado em S-1000.
10	ideTrabalhador	evtIrrfBenef	G	-	1-1	-	-	Identificação do beneficiário do pagamento.
11	cpfBenef	ideTrabalhador	E	C	0-1	011	-	Número de inscrição no Cadastro de Pessoas Físicas - CPF do beneficiário do pagamento. Origem: campo cpfBenef de S-1210.
12	dmDev	ideTrabalhador	G	-	1-1	-	-	Informações do demonstrativo de valores devidos.
13	perRef	dmDev	E	C	1-1	007	-	Período de referência das informações, no formato AAAA-MM (ou AAAA, se for relativo a 13º salário). Origem: campo perRef de S-1210.
14	ideDmDev	dmDev	E	C	1-1	030	-	Identificador atribuído pela fonte pagadora para o demonstrativo de valores devidos ao trabalhador. Origem: campo ideDmDev de S-1210.

15	tpPgto	dmDev	E	N	1-1	001	-	<p>Informar o evento de origem do pagamento: Valores válidos: 1 - S-1200 2 - S-2299 3 - S-2399 4 - S-1202 5 - S-1207 Origem: campo tpPgto de S-1210.</p>
16	dtPgto	dmDev	E	D	1-1	-	-	<p>Informar a data de pagamento. Origem: campo dtPgto de S-1210.</p>
17	codCateg	dmDev	E	C	1-1	003	-	<p>Preencher com o código da categoria do trabalhador, conforme Tabela 01. Validação: a) Se tpPgto = [1, 4], retornar o código de categoria informado no evento de origem; b) Se tpPgto = [2, 3], retornar o código de categoria existente no Registro de Eventos Trabalhistas - RET; c) Se tpPgto = [5], retornar [000].</p>
18	valsIR	dmDev	G	-	1-999	-	-	<p>Rendimentos tributáveis, deduções, isenções e retenções do imposto de renda.</p>
19	tpVlrIR	valsIR	E	N	1-1	004	-	<p>Consolidação dos tipos de valores relativos ao IRRF. Valores válidos: Rendimentos tributáveis: 11 - Remuneração mensal 12 - 13º salário 14 - PLR Retenções do IRRF efetuadas sobre: 31 - Remuneração mensal 32 - 13º salário 34 - PLR Deduções da base de cálculo do IRRF: 41 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuneração mensal 42 - PSO - 13º salário 46 - Previdência complementar - Salário mensal 47 - Previdência complementar - 13º salário 51 - Pensão alimentícia - Remuneração mensal 52 - Pensão alimentícia - 13º salário 54 - Pensão alimentícia - PLR 61 - Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Remuneração mensal 62 - Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - 13º salário 63 - Fundação de previdência complementar do servidor público - Remuneração mensal 64 - Fundação de previdência complementar do servidor público - 13º salário 67 - Plano privado coletivo de assistência à saúde Rendimento não tributável ou isento do IRRF: 70 - Parcela isenta 65 anos - Remuneração mensal 71 - Parcela isenta 65 anos - 13º salário 72 - Diárias 73 - Ajuda de custo 74 - Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho 75 - Abono pecuniário 76 - Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - Remuneração mensal 77 - Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - 13º salário 700 - Auxílio moradia 701 - Parte não tributável do valor de serviço de transporte de passageiros ou cargas 79 - Outras isenções 7900 - Verba transitada pela folha de pagamento de natureza diversa de rendimento ou retenção/isenção/dedução de IR (exemplo: desconto de convênio farmácia, desconto de consignações, etc.) Códigos para compatibilidade de versões anteriores: 7950 - Rendimento não tributável 7951 - Rendimento não tributável em função de acordos internacionais de bitributação 7952 - Rendimento tributável - RRA 7953 - Retenção de IR - RRA 7954 - Previdência Social Oficial - RRA 7955 - Pensão alimentícia - RRA 7956 - Valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore e alugueis 7957 - Depósito judicial 7958 - Compensação judicial do ano-calendário 7959 - Compensação judicial de anos anteriores 7960 - Exigibilidade suspensa - Remuneração mensal</p>

								<p>7961 - Exigibilidade suspensa - 13º salário</p> <p>7962 - Exigibilidade suspensa - Férias</p> <p>7963 - Exigibilidade suspensa - PLR</p> <p>7964 - Exigibilidade suspensa - RRA</p> <p>Exigibilidade suspensa - Rendimento tributável (base de cálculo do IR):</p> <p>9011 - Remuneração mensal</p> <p>9012 - 13º salário</p> <p>9014 - PLR</p> <p>Exigibilidade suspensa - Retenção do IRRF efetuada sobre:</p> <p>9031 - Remuneração mensal</p> <p>9032 - 13º salário</p> <p>9034 - PLR</p> <p>9831 - Depósito judicial - Mensal</p> <p>9832 - Depósito judicial - 13º salário</p> <p>9834 - Depósito judicial - PLR</p> <p>Exigibilidade suspensa - Dedução da base de cálculo do IRRF:</p> <p>9041 - Previdência Social Oficial - PSO - Remuneração mensal</p> <p>9042 - PSO - 13º salário</p> <p>9046 - Previdência complementar - Salário mensal</p> <p>9047 - Previdência complementar - 13º salário</p> <p>9051 - Pensão alimentícia - Remuneração mensal</p> <p>9052 - Pensão alimentícia - 13º salário</p> <p>9054 - Pensão alimentícia - PLR</p> <p>9061 - Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - Remuneração mensal</p> <p>9062 - Fundo de Aposentadoria Programada Individual - FAPI - 13º salário</p> <p>9063 - Fundação de previdência complementar do servidor público - Remuneração mensal</p> <p>9064 - Fundação de previdência complementar do servidor público - 13º salário</p> <p>9067 - Plano privado coletivo de assistência à saúde</p> <p>Compensação judicial:</p> <p>9082 - Compensação judicial do ano-calendário</p> <p>9083 - Compensação judicial de anos anteriores.</p>
20	valor	valsIR	E	N	1-1	014	2	<p>Composição do valor do rendimento tributável, não tributável, retenção, dedução ou isenção do IRRF, de acordo com a classificação apresentada no campo {tpVlrIR}.</p> <p>Validação: Deve corresponder ao somatório dos valores informados nas rubricas (campo {vrRubr}) dos eventos S-1200, S-1202, S-1207 e S-2299 nos grupos {infoPerApur} e {infoPerAnt} e do evento S-2399 no grupo {verbasResc}, que deram origem ao S-1210, desde que o campo {indApurIR} vinculado às respectivas rubricas seja igual a [0] ou não informado, obedecendo ao que segue:</p> <p>a) Somar os valores das rubricas cujo {tpRubr} em S-1010 seja igual a [1, 3] e subtrair os valores das rubricas cujo {tpRubr} em S-1010 seja igual a [2, 4], observando a tabela de relacionamento abaixo:</p> <p>tpVlrIR = [11], {codIncIRRF} em S-1010 = [11, 13];</p> <p>tpVlrIR = [12], {codIncIRRF} em S-1010 = [12];</p> <p>tpVlrIR = [14], {codIncIRRF} em S-1010 = [14];</p> <p>tpVlrIR = [70], {codIncIRRF} em S-1010 = [70];</p> <p>tpVlrIR = [71], {codIncIRRF} em S-1010 = [71];</p> <p>tpVlrIR = [72], {codIncIRRF} em S-1010 = [72];</p> <p>tpVlrIR = [73], {codIncIRRF} em S-1010 = [73];</p> <p>tpVlrIR = [74], {codIncIRRF} em S-1010 = [74];</p> <p>tpVlrIR = [75], {codIncIRRF} em S-1010 = [75];</p> <p>tpVlrIR = [76], {codIncIRRF} em S-1010 = [76];</p> <p>tpVlrIR = [77], {codIncIRRF} em S-1010 = [77];</p> <p>tpVlrIR = [700], {codIncIRRF} em S-1010 = [700];</p> <p>tpVlrIR = [701], {codIncIRRF} em S-1010 = [701];</p> <p>tpVlrIR = [79], {codIncIRRF} em S-1010 = [79];</p> <p>tpVlrIR = [7900], {codIncIRRF} em S-1010 = [9];</p> <p>tpVlrIR = [7950], {codIncIRRF} em S-1010 = [0];</p> <p>tpVlrIR = [7951], {codIncIRRF} em S-1010 = [1];</p> <p>tpVlrIR = [7952], {codIncIRRF} em S-1010 = [15];</p> <p>tpVlrIR = [7956], {codIncIRRF} em S-1010 = [78];</p> <p>tpVlrIR = [7960], {codIncIRRF} em S-1010 = [91];</p> <p>tpVlrIR = [7961], {codIncIRRF} em S-1010 = [92];</p> <p>tpVlrIR = [7962], {codIncIRRF} em S-1010 = [93];</p> <p>tpVlrIR = [7963], {codIncIRRF} em S-1010 = [94];</p> <p>tpVlrIR = [7964], {codIncIRRF} em S-1010 = [95];</p> <p>tpVlrIR = [9011], {codIncIRRF} em S-1010 = [9011, 9013];</p> <p>tpVlrIR = [9012], {codIncIRRF} em S-1010 = [9012];</p> <p>tpVlrIR = [9014], {codIncIRRF} em S-1010 = [9014].</p>

								<p>b) Somar os valores das rubricas cujo {tpRubr} em S-1010 seja igual a [2, 4] e subtrair os valores das rubricas cujo {tpRubr} em S-1010 seja igual a [1, 3], observando a tabela de relacionamento abaixo:</p> <p>tpVlrIR = [31], {codIncIRRF} em S-1010 = [31, 33]; tpVlrIR = [32], {codIncIRRF} em S-1010 = [32]; tpVlrIR = [34], {codIncIRRF} em S-1010 = [34]; tpVlrIR = [41], {codIncIRRF} em S-1010 = [41, 43]; tpVlrIR = [42], {codIncIRRF} em S-1010 = [42]; tpVlrIR = [46], {codIncIRRF} em S-1010 = [46, 48]; tpVlrIR = [47], {codIncIRRF} em S-1010 = [47]; tpVlrIR = [51], {codIncIRRF} em S-1010 = [51, 53]; tpVlrIR = [52], {codIncIRRF} em S-1010 = [52]; tpVlrIR = [54], {codIncIRRF} em S-1010 = [54]; tpVlrIR = [61], {codIncIRRF} em S-1010 = [61, 66]; tpVlrIR = [62], {codIncIRRF} em S-1010 = [62]; tpVlrIR = [63], {codIncIRRF} em S-1010 = [63, 65]; tpVlrIR = [64], {codIncIRRF} em S-1010 = [64]; tpVlrIR = [67], {codIncIRRF} em S-1010 = [67]; tpVlrIR = [7953], {codIncIRRF} em S-1010 = [35]; tpVlrIR = [7954], {codIncIRRF} em S-1010 = [44]; tpVlrIR = [7955], {codIncIRRF} em S-1010 = [55]; tpVlrIR = [7957], {codIncIRRF} em S-1010 = [81]; tpVlrIR = [7958], {codIncIRRF} em S-1010 = [82]; tpVlrIR = [7959], {codIncIRRF} em S-1010 = [83]; tpVlrIR = [9031], {codIncIRRF} em S-1010 = [9031, 9033]; tpVlrIR = [9032], {codIncIRRF} em S-1010 = [9032]; tpVlrIR = [9034], {codIncIRRF} em S-1010 = [9034]; tpVlrIR = [9831], {codIncIRRF} em S-1010 = [9831, 9833]; tpVlrIR = [9832], {codIncIRRF} em S-1010 = [9832]; tpVlrIR = [9834], {codIncIRRF} em S-1010 = [9834]; tpVlrIR = [9041], {codIncIRRF} em S-1010 = [9041, 9043]; tpVlrIR = [9042], {codIncIRRF} em S-1010 = [9042]; tpVlrIR = [9046], {codIncIRRF} em S-1010 = [9046, 9048]; tpVlrIR = [9047], {codIncIRRF} em S-1010 = [9047]; tpVlrIR = [9051], {codIncIRRF} em S-1010 = [9051, 9053]; tpVlrIR = [9052], {codIncIRRF} em S-1010 = [9052]; tpVlrIR = [9054], {codIncIRRF} em S-1010 = [9054]; tpVlrIR = [9061], {codIncIRRF} em S-1010 = [9061, 9066]; tpVlrIR = [9062], {codIncIRRF} em S-1010 = [9062]; tpVlrIR = [9063], {codIncIRRF} em S-1010 = [9063, 9065]; tpVlrIR = [9064], {codIncIRRF} em S-1010 = [9064]; tpVlrIR = [9067], {codIncIRRF} em S-1010 = [9067]; tpVlrIR = [9082], {codIncIRRF} em S-1010 = [9082]; tpVlrIR = [9083], {codIncIRRF} em S-1010 = [9083]. OBS.: Se o campo {indApurIR} vinculado à rubrica for igual a [1], considerar {vrRubr} = [0].</p>
21	totApurMen	valsIR	G	-	0-50	-	-	Totalizador de tributos com período de apuração mensal.
22	CRMen	totApurMen	E	C	1-1	006	-	<p>Código de Receita - CR relativo ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre rendimentos do trabalho:</p> <p>056107 - IRRF Mensal, 13° salário e Férias sobre Trabalho Assalariado no país ou ausente no exterior a serviço do país, exceto se contratado por Empregador Doméstico ou por Segurado Especial sujeito a recolhimento unificado;</p> <p>056108 - IRRF Mensal, 13° salário e Férias sobre Trabalho Assalariado no país ou ausente no exterior a serviço do país, Empregado Doméstico ou Trabalhador contratado por Segurado Especial sujeito a recolhimento unificado;</p> <p>056109 - IRRF 13° salário na rescisão de contrato de trabalho relativo a empregador sujeito a recolhimento unificado;</p> <p>056110 - IRRF - Empregado doméstico - 13° salário;</p> <p>056111 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial;</p> <p>056112 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial 13° salário.</p> <p>056113 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial 13° salário rescisório;</p> <p>058806 - IRRF sobre Rendimento do trabalho sem vínculo empregatício;</p> <p>061001 - IRRF sobre Rendimentos relativos a prestação de serviços de transporte rodoviário internacional de carga, pagos a transportador autônomo PF residente no Paraguai;</p> <p>353301 - Proventos de Aposentadoria, Reserva, Reforma ou Pensão Pagos por Previdência Pública;</p> <p>356201 - IRRF sobre Participação dos trabalhadores em Lucros ou Resultados (PLR);</p> <p>188901 - Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA. Origem S-1200, S-1202, S-1207, S-1210, S-2299 e S-2399.</p>

23	vlrCRMen	totApurMen	E	N	1-1	014	2	<p>Valor relativo ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre rendimentos do trabalho, agrupado conforme segue:</p> <p>ORIGEM: S-1200, S-1202, S-2299, S-2399 e respectivo S-1210: 056107: Se {codCateg} = [101, 103, 105, 106, 111, 201, 202, 301, 302, 303, 305, 306, 309, 401, 410, 721, 722, 723, 901, 902, 903, 904, 905], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} <> [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 32, 33]; 056108: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 33]; 056109: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [32], apenas se origem for S-2299; 056110: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [32], exceto se origem for S-2299; 056111: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 33]; 056112: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [32], exceto se origem for S-2299/S-2399; 056113: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [32], apenas se origem for S-2299/S-2399; 058806: Se {codCateg} = [701, 711, 731, 734, 738, 741, 751, 761, 771, 781], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 32, 33, 34]; 061001: Se {codCateg} = [712], {indApurIR} = [0] e {paisResidExt} do trabalhador = [586], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31]; 356201: Se {codCate}=[1xx], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [34]; 188901: Se {paisResidExt} não for informado, {indApurIR} = [0] e {indRRA} = [S], efetuar o somatório de {valor} para qualquer {tpVlrIR}.</p> <p>ORIGEM: S-1207 e respectivo S-1210: 353301: Se {indApurIR} = [0] e os campos {paisResidExt} e {indRRA} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 32, 33, 34]. 188901: Se {paisResidExt} não for informado, {indApurIR} = [0] e {indRRA} = [S], efetuar o somatório de {valor} para qualquer {tpVlrIR}.</p>
24	vlrCRMenSusp	totApurMen	E	N	0-1	014	2	<p>Valor que deixou de ser descontado relativo ao Imposto de Renda sobre rendimentos do trabalho em decorrência de processos, agrupado conforme segue:</p> <p>ORIGEM: S-1200, S-1202, S-2299, S-2399 e respectivo S-1210: 056107: Se {codCateg} = [101, 103, 105, 106, 111, 201, 202, 301, 302, 303, 305, 306, 309, 401, 410, 721, 722, 723, 901, 902, 903, 904, 905], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} <> [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9032, 9033, 9831, 9832, 9833]; 056108: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9033, 9831, 9833]; 056109: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9032, 9832], apenas se origem for S-2299; 056110: Se {codCateg} = [104], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9032, 9832], exceto se origem for S-2299; 056111: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9033, 9831, 9833]; 056112: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9032, 9832], exceto se origem for S-2299/S-2399; 056113: Se {codCateg} = [101, 102, 103, 105, 106, 111, 201, 202], {indApurIR} = [0], os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados e {classTrib} = [22], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9032, 9832], apenas se origem for S-2299/S-2399; 058806: Se {codCateg} = [701, 711, 731, 734, 738, 741, 751, 761, 771, 781],</p>

								<p>{indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9032, 9033, 9034, 9831, 9832, 9833, 9834];</p> <p>061001: Se {codCateg} = [712], {indApurIR} = [0] e {paisResidExt} do trabalhador = [586], efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9831];</p> <p>356201: Se {codCateg}=[1xx], {indApurIR} = [0] e os campos {indRRA} e {paisResidExt} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9034, 9834];</p> <p>188901: Se {paisResidExt} não for informado, {indApurIR} = [0] e {indRRA} = [S], efetuar o somatório de {valor} para qualquer {tpVlrIR}.</p> <p>ORIGEM: S-1207 e respectivo S-1210:</p> <p>353301: Se {indApurIR} = [0] e os campos {paisResidExt} e {indRRA} não forem informados, efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9032, 9033, 9034, 9831, 9832, 9833, 9834].</p> <p>188901: Se {paisResidExt} não for informado, {indApurIR} = [0] e {indRRA} = [S], efetuar o somatório de {valor} para qualquer {tpVlrIR}.</p>
25	totApurDia	valsIR	G	-	0-350	-	-	Totalizador de tributos com período de apuração diário.
26	perApurDia	totApurDia	E	N	1-1	002	-	<p>Período de apuração diário do Código de Receita - CR.</p> <p>Origem: S-1210.</p> <p>Validação: Deve ser um número que representa o dia do mês, no intervalo entre [1] e [31], inclusive.</p> <p>Deve ser igual ao dia ("DD") da data informada em {dtFG} no evento de origem.</p>
27	CRDia	totApurDia	E	C	1-1	006	-	Código de Receita - CR relativo ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre rendimentos do trabalho pagos a residente no exterior para fins fiscais: 047301 - Renda e Proventos de Qualquer Natureza.
28	vlrCRDia	totApurDia	E	N	1-1	014	2	<p>Valor relativo ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre rendimentos do trabalho pagos a residente, para fins fiscais, no exterior.</p> <p>Efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [31, 32, 33, 34], se {indApurIR} = [0] e:</p> <p>a) {codCateg} > [712] e {paisResidExt} for informado com qualquer valor ou</p> <p>b) {codCateg} = [712] e {paisResidExt} for informado com valor diferente de [586].</p> <p>Origem: S-1200, S-1202, S-2299, S-2399 e respectivo S-1210:.</p>
29	vlrCRDiaSusp	totApurDia	E	N	0-1	014	2	<p>Valor que deixou de ser descontado do trabalhador relativo ao Imposto de Renda sobre rendimentos do trabalho pagos a residente, para fins fiscais, no exterior.</p> <p>Efetuar o somatório de {valor} cujo {tpVlrIR} = [9031, 9032, 9033, 9034, 9831, 9832, 9833, 9834], se {indApurIR} = [0] e:</p> <p>a) {codCateg} > [712] e {paisResidExt} for informado com qualquer valor ou</p> <p>b) {codCateg} = [712] e {paisResidExt} for informado com valor diferente de [586].</p> <p>Origem: S-1200, S-1202, S-2299, S-2399 e respectivo S-1210:.</p>

S-5012 - IRRF consolidado por contribuinte

S-5012 - Resumo dos registros						
Registro	Registro Pai	Nível	Descrição	Ocorr.	Chave	Condição
eSocial		1	eSocial	1-1	-	O
evtIrrfCons	eSocial	2	Evento imposto de renda consolidado	1-1	-	O
ideEvento	evtIrrfCons	3	Identificação do evento de retorno	1-1	-	O
ideEmpregador	evtIrrfCons	3	Identificação do empregador	1-1	-	O
infoIRRF	evtIrrfCons	3	Informações relativas ao imposto de renda	1-1	-	O
infoCR	infoIRRF	4	Totalizador do IRRF por CR	0-12	-	OC

S-5012 - Detalhamento dos registros e campos								
#	Registro/Campo	Registro Pai	Ele	Tipo	Ocorr	Tam	Dec	Descrição
1	eSocial		G	-	1-1	-	-	eSocial.
2	evtIrrfCons	eSocial	G	-	1-1	-	-	Evento imposto de renda consolidado por empregador.
3	Id	evtIrrfCons	A	C	1-1	036	-	Identificação única do evento. Regra de validação: REGRA_VALIDA_ID_EVENTO
4	ideEvento	evtIrrfCons	G	-	1-1	-	-	Identificação do evento de retorno.
5	perApur	ideEvento	E	C	1-1	010	-	Informar o ano/mês de referência das informações no formato AAAA-MM.
6	ideEmpregador	evtIrrfCons	G	-	1-1	-	-	Identificação do empregador.
7	tpInsc	ideEmpregador	E	N	1-1	001	-	Preencher com o código correspondente ao tipo de inscrição, conforme Tabela 05.
8	nrInsc	ideEmpregador	E	C	1-1	014	-	Informar o número de inscrição do contribuinte de acordo com o tipo de inscrição indicado no campo {tpInsc}.
9	infoIRRF	evtIrrfCons	G	-	1-1	-	-	Informações relativas ao imposto de renda.
10	nrRecArqBase	infoIRRF	E	C	0-1	052	-	Preencher com o número do recibo do arquivo que deu origem ao presente arquivo de retorno ao contribuinte. Validação: Deve ser um recibo de entrega válido, correspondente ao arquivo que deu origem ao presente arquivo de retorno (S-1299).
11	indExistInfo	infoIRRF	E	N	1-1	001	-	Indicativo de existência de valores de bases ou de tributos, conforme opções a seguir: 1 - Há informações de IRRF; 2 - Há movimento, porém não há informações de IRRF; 3 - Não há movimento no período informado em {perApur}. Valores válidos: 1,2,3.
12	infoCR	infoIRRF	G	-	0-12	-	-	Informações consolidadas do IRRF por código de receita - CR. Origem S-5002.
13	tpCR	infoCR	E	C	1-1	006	-	Código de Receita - CR relativo ao Imposto de Renda Retido na Fonte. Validação: Validação: Deve ser um código válido, conforme as opções a seguir: 047301 - IRRF - Residentes Fiscais no Exterior 056107 - IRRF Mensal, 13º salário e Férias sobre Trabalho Assalariado no país ou ausente no exterior a serviço do país, exceto se contratado por Empregador Doméstico ou por Segurado Especial sujeito a recolhimento unificado; 056108 - IRRF Mensal, 13º salário e Férias sobre Trabalho Assalariado no país ou ausente no exterior a serviço do país, Empregado Doméstico ou Trabalhador contratado por Segurado Especial sujeito a recolhimento unificado; 056109 - IRRF 13º salário na rescisão de contrato de trabalho relativo a empregador sujeito a recolhimento unificado; 056110 - IRRF - Empregado doméstico - 13º salário; 056111 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial; 056112 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial 13º salário. 056113 - IRRF - Empregado/Trabalhador Rural - Segurado Especial 13º

								<p>salário rescisório; 058806 - IRRF sobre Rendimento do trabalho sem vínculo empregatício; 061001 - IRRF sobre Rendimentos relativos a prestação de serviços de transporte rodoviário internacional de carga, pagos a transportador autônomo PF residente no Paraguai; 353301 - Proventos de Aposentadoria, Reserva, Reforma ou Pensão Pagos por Previdência Pública; 356201 - IRRF sobre Participação dos trabalhadores em Lucros ou Resultados (PLR); 188901 - Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA.</p>
14	vrCR	infoCR	E	N	1-1	014	2	<p>Valor correspondente ao Código de Receita - CR indicado em {tpCR}. Origem: S-5002. Validação: Deve ser maior que 0 (zero).</p>

