

Descomplicando o e-Social Evento S-1020

A nova obrigação do Governo Federal trouxe mudanças à todos que atuam no setores contábil e RH das empresas. Antes de prestar a informação é necessário entendê-la por completo.



Grupo Módulos

Soluções Integradas

O que diz o e-Social?

- **Conceito do evento:** identifica a classificação da atividade para fins de atribuição do código FPAS, a obra de construção civil, a contratante de serviço ou outra condição diferenciada de tributação, que ocorre quando uma determinada unidade da empresa possui código de FPAS/Outras Entidades e Fundos distintos.
- Lotação tem conceito estritamente tributário. Influi no método de cálculo da contribuição previdenciária para um grupo de segurados específicos. Não se confunde, por conseguinte, com o local de trabalho do empregado.
- **Quem está obrigado:** O empregador/contribuinte/órgão público na primeira vez que utilizar o e-Social e toda vez que for criada, alterada ou excluída uma determinada lotação.
- **Prazo de envio:** O evento Tabela de Lotações deve ser enviado antes dos eventos que utilizem essa informação.
- **Pré-requisitos:** Cadastro completo das Informações do Empregador/Contribuinte/Órgão Público - Evento S-1000 e, no caso de Órgão Gestor de Mão de Obra - OGMO, a Tabela de Operadores Portuários - Evento S-1080.

O que diz o Módulos?

- Este evento trará informações que irão impactar nas apurações das contribuições.
- A Lotação Tributária é necessária para atribuir o código FPAS e Terceiros quando houver. É obrigatório ao Empregador possui no mínimo uma Lotação Tributaria cadastrada, com o tipo de Lotação 01 para Pessoas Jurídicas e 21 para Pessoas Físicas.
- Uma mesma lotação poderá ser utilizada para a matriz e todas as suas filiais (verificar a atribuição para cada estabelecimento).
- Empregadores optantes pelo regime Simples Nacional devem enviar o código de terceiros zerado (0000).
- Os tomadores de serviços e obras com CNO de terceiros devem ser cadastrados em Lotações Tributarias. Após o cadastro da Lotação Tributaria é necessário vincular ao Local de Trabalho na posição Lotação Trib. no sistema de folha de pagamento, acessando o módulo INTsys Folha -> Arquivos/Locais de Trabalhos -> Aba Geral.
- Cada trabalhador deverá estar com a Lotação Tributária devidamente vinculada no campo Lotação Tributária no modulo INTsys Folha -> Arquivos/Funcionários/Cadastros/Funcionários -> Aba Vínculo Empregatício/Geral.
- Deve se prestar muita atenção ao Tipo de Lotação e código FPAS atribuídos pois existem regras de validações que irão impactar em outros eventos do e-Social.

Tabela 04 - Códigos e Alíquotas de FPAS/Terceiros – Pág. 19 do [Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas](#).

Tabela 10 - Tipos de Lotação Tributária – Pág. 37 do [Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas](#).

Tabela 11 - Compatibilidade entre Categoria de Trabalhadores, Classif. Tributária e Tipos de Lotação – Pág. 38 do [Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas](#).

Tabela 12 - Compatibilidade entre Tipos de Lotação e Classificação Tributária – Pág. 39 do [Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas](#).

Tabela 22 - Compatibilidade entre FPAS e Classificação Tributária – Pág. 63 do [Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas](#).

Como se preparar:

- Acessando o módulo INTsys Folha -> Arquivos/Lotações Tributárias eSocial

A imagem mostra a interface de usuário de uma janela de software intitulada "Lotações Tributárias - eSocial S-1020". A janela contém os seguintes campos e elementos:

- Um campo "Código" e um campo "Descrição" no topo.
- Um campo "Tipo Lotação" com uma seta para seleção.
- Quatro campos de entrada para "CNPJ", "CPF", "CNO" e "Código Fpas".
- Dois campos de entrada para "Código Terceiros".
- Uma seção intitulada "Para regime de empreitada parcial ou subempreitada" contendo dois sub-campos: "Contratante" e "Proprietário do CNO". Cada um desses sub-campos possui um campo "Inscrição" com uma seta para seleção e um campo de texto.
- Dois botões "Gravar" e "Cancelar" na parte inferior direita.
- Uma barra de status na base da janela com o texto "Código da Lotação Tributária".

- Descrição – Descrição que identifique a finalidade da Lotação.
- Tipo de Lotação - Preencher com o código correspondente ao tipo de lotação, conforme Tabela 10 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.
- CNPJ – CNPJ da Lotação, verificar a forma de preenchimento conforme Tabela 10 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.
- CPF – CPF da Lotação, verificar a forma de preenchimento conforme Tabela 10 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.
- CNO – CNO da Lotação, verificar a forma de preenchimento conforme Tabela 10 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.
- Código Fpas – Código do FPAS, deve ser um código válido conforme Tabela 4 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.
- Código de Terceiros – Código de Terceiros, deve ser um código válido conforme Tabela 4 do Anexo I dos leiautes do e-Social versão 2.5 – Tabelas.

Contratante:

- Inscrição – Poderá ser CNPJ ou CPF do Contratante da Obra¹.

Proprietário do CNO:

- Inscrição – Poderá ser CNPJ ou CPF do Proprietário do CNO¹.
- Ícone do Tambor Verde – Tem a funcionalidade de criar e vincular aos trabalhadores e locais de trabalho as Lotações Tributárias de forma automatizada.

- Ao clicar no Ícone do Tambor Verde veremos a opção 'Gerar uma Lotação por Local de Trabalho' marcando essa opção o sistema irá criar uma lotação para cada Local de Trabalho e irá fazer as vinculações. Com essa opção desmarcada o sistema irá apenas criar a lotação e vincular ao cadastro de cada trabalhador.
 - Este ícone só é habilitado para empresa que não tenha feito nenhum cadastro de Lotação Tributária.
- Exportando o evento:

Acessando o módulo INTsys eSocial -> Exportações/Exportação em XML -> Aba Eventos Iniciais/Evento S-1020 - Tabela de Lotações Tributárias.

Lotação	Data	Operação	Recebimento	Estimativa	Processamento	Fluxo	Status	
9999.0001 - Local de trabalho 1	08/01/2018	Inclusão				Sem operação	Nenhum	<input checked="" type="checkbox"/>
9999.0002 - Local de Trabalho 2	08/01/2018	Inclusão				Sem operação	Nenhum	<input checked="" type="checkbox"/>
9999.0003 - Local de Trabalho 3	08/01/2018	Inclusão				Sem operação	Nenhum	<input checked="" type="checkbox"/>

- Ao clicar em exportar poderá ser solicitado a senha do certificado, após a exportação o Status do evento ficará como consulta (Amarelo), para consulta-lo basta clicar no botão consultar ou abrir o evento com dois cliques rápidos com o botão esquerdo do mouse e clicar em Consultar, desta forma o e-Social retornará com Status Finalizado (Verde) ou Erro (Vermelho).

Observações:

- Checar o ambiente em que está selecionado: Ícone do Sistema a Esquerda (Configurações) -> Competência/Empresa -> Ambiente de Exportação.
- Sempre finalizar o evento antes de partir para o próximo.

Anotações:

- Contratante da Obra¹ e Proprietário do CNO¹ - Estes dados só devem ser informados quando o tipo de lotação for 02 – Obra de Construção Civil - Empreitada Parcial ou Subempreitada.