

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

SETEMBRO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
04 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/08/2019 a 31/08/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/08/2019 a 31/08/2019) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 08/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1031 - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202	
06 SEXTA	Salários 08/2019	
	FGTS 08/2019	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 08/2019	
	Salário Domésticos – 08/2019	
09 SEGUNDA	ICMS/SP – Substituição Tributária – Código Prazo de Recolhimento 1090 – Ref. 08/2019 – Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica.	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ICMS/RS – ref. 08/2019 – Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
10 TERÇA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ISS (São Paulo/SP) 08/2019	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) – Mensal 08/2019	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) – ref. 08/2019	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 08/2019 – Código Prazo de Recolhimento 2100 - Atividades (CNAE): 13111, 13120, 13138, 13146, 13219, 13227, 13235, 13308, 13405, 13511, 13529, 13537, 13545, 13596, 14118, 14126, 14134, 14142, 14215, 14223, 15319, 15327, 15335, 15394, 15408; 23419, 23427; 30415, 30423, 32922, 32990, bem como pelo estabelecimento com atividade preponderante de fabricação de telefone celular, de latas de chapa de alumínio ou de painéis de madeira MDF, independente do código CNAE em que estiver enquadrado.	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 07/2019 – Código prazo de recolhimento 1100 - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122, refinadores de petróleo e suas bases.	
	ISS (Porto Alegre/RS) 08/2019	
	ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 08/2019 ISS-ISSQN-DECWEB	
12 QUINTA	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
	ICMS/RS Comércio e Industrial - Pagamento	
13 SEXTA	E-Social – (Empresas do “Grupo 1” e do Grupo “2” não optante pelo Simplex)	
	EFD – Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) – ref. 07/2019	
	IRRF (Fato Gerador 01/09/2019 a 10/09/2019) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	IOF (Fato Gerador 01/09/2019 a 10/09/2019)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
	DCTFWEB- ref. 08/2019	
	CIDE 08/2019	
	EFD – REINF – ref. 08/2019	
15 DOMINGO	Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP)	

16 SEGUNDA	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 08/2019	
	GIA Mensal (RS)	
	INSS (Individuais) 08/2019	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 08/2019 – Código prazo de recolhimento 1150 - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) – 08/2019	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 08/2019 – Código prazo de recolhimento 1160	
17 TERÇA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 08/2019	
18 QUARTA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 08/2019	
19 QUINTA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 08/2019	
20 SEXTA	PIS 08/2019 - Financeiras e equiparadas	4574
	COFINS 08/2019 - Financeiras e equiparadas	7987
	DARF Numerado (DCTF WEB) – Contribuição Previdenciária	
	Simplex Nacional 08/2019	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 08/2019	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 08/2019	
	ICMS/SP - Geral - ref. 08/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1200 - Atividades (CNAE): 01113, 01121, 01130, 01148, 01156, 01164, 01199, 01211, 01229, 01318, 01326, 01334, 01342, 01351, 01393, 01415, 01423, 01512, 01521, 01539, 01547, 01555, 01598, 01610, 01628, 01636, 01709, 02101, 02209, 02306, 03116, 03124, 03213, 03221, 05003, 06000, 07103, 07219, 07227, 07235, 07243, 07251, 07294, 08100, 08916, 08924, 08932, 08991, 09106, 09904, 10333, 10538, 11119, 11127, 11135, 11216, 11224, 12107, 12204, 17109, 17214, 17222, 17311, 17320, 7338, 17419, 17427, 17494, 19101, 20118, 20126, 20134, 20142, 20193, 20215, 20223, 20291, 20312, 20321, 20339, 20401, 20517, 20525, 20614, 20622, 20631, 20711, 20720, 20738, 20916, 20924, 20932, 20941, 20991, 21106, 21211, 21220, 21238, 22218, 22226, 22234, 22293, 23206, 23915, 23923, 24113, 24121, 24211, 24229, 24237, 24245, 24318, 24393, 24415, 24431, 24491, 24512, 24521, 25110, 25128, 25136, 25217, 25314, 25322, 25390, 25411, 25420, 25438, 25501, 25918, 25926, 25934, 25993, 26108, 26213, 26221, 26311, 26329, 26400, 26515, 26523, 26604, 26701, 26809, 27104, 27210, 27317, 27325, 27333, 27511, 27597, 27902, 28135, 28151, 28232, 28241, 28518, 28526, 28534, 28542, 29107, 29204, 29506, 30113, 30121, 30318, 30504, 30911, 32124, 32205, 32302, 32400, 32507, 32914, 33112, 33121, 33139, 33147, 33155, 33163, 33171, 33198, 33210, 35301, 36006, 37011, 37029, 38114, 38122, 38211, 38220, 39005, 41107, 41204, 42111, 42120, 42138, 42219, 42227, 42235, 42910, 42928, 42995, 43118, 43126, 43134, 43193, 43215, 43223, 43291, 43304, 43916, 43991, 45111, 45129, 45200, 45307, 45412, 45421, 45439, 46117, 46125, 46133, 46141, 46150, 46168, 46176, 46184, 46192, 46214, 46222, 46231, 46311, 46320, 46338, 46346, 46354, 46362, 46371, 46397, 46419, 46427, 46435, 46443, 46451, 46460, 46478, 46494, 46516, 46524, 46613, 46621, 46630, 46648, 46656, 46699, 46711, 46729, 46737, 46745, 46796, 46834, 46842, 46851, 46869, 46877, 46893, 46915, 46923, 46931, 47113, 47121, 47130, 47229, 47237, 47245, 47296, 47318, 47326, 47415, 47423, 47431, 47440, 47512, 47521, 47539, 47547, 47555, 47563, 47571, 47598, 47610, 47628, 47636, 47717, 47725, 47733, 47741, 47814, 47822, 47831, 47849, 47857, 47890, 49116, 49124, 49400, 49507, 50114, 50122, 50211, 50220, 50301, 50912, 50998, 51111, 51129, 51200, 51307, 52117, 52125, 52214, 52222, 52231, 52290, 52311, 52320, 52397, 52401, 52508, 55108, 55906, 56112, 56121, 56201, 59111, 59120, 59138, 59146, 60217, 60225, 62015, 62023, 62031, 62040, 62091, 63917, 63992, 64107, 64212, 64221, 64239, 64247, 64310, 64328, 64336, 64344, 64352, 64361, 64379, 64409, 64506, 64611, 64620, 64638, 64701, 64913, 64921, 64930, 64999, 65111, 65120, 65201, 65308, 65413, 65421, 65502, 66118, 66126, 66134, 66193, 66215, 66223, 66291, 66304, 68102, 68218, 68226, 69117, 69125, 69206, 70204, 71111, 71120, 71197, 71201, 72100, 72207, 73114, 73190, 73203, 74102, 74200, 74901, 75001, 77110, 77195, 77217, 77225, 77233, 77292, 77314, 77322, 77331, 77390, 77403, 78108, 78205, 78302, 79112, 79121, 79902, 80111, 80129, 80200, 80307, 81117, 81125, 81214, 81222, 81290, 81303, 82113, 82199, 82202, 82300, 82911, 82920, 82997, 84116, 84124, 84132, 84213, 84221, 84230, 84248, 84256, 84302, 85112, 85121, 85139, 85201, 85317, 85325, 85333, 85414, 85422, 85503, 85911, 85929, 85937, 85996, 86101, 86216, 86224, 86305, 86402, 86500, 86607, 86909, 87115, 87123, 87204, 87301, 88006, 90019, 90027, 90035, 91015, 91023, 91031, 92003, 93115, 93123, 93131, 93191, 93212, 93298, 94111, 94120, 94201, 94308, 94910, 94928, 94936, 94995, 95118, 95126, 95215, 95291, 96017, 96025, 96033, 96092, 97005, 99008.	
	DCTF mensal 07/2019	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 08/2019)	5952*
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 08/2019	
	IRRF - Mensal 08/2019	
23 SEGUNDA	ISS-ISSQN DEC 08/2019 – Optantes do Simples Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre	
	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
25 QUARTA	PIS 08/2019 - Demais empresas	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo) 8301 (folha de pagto)
	IRRF (Fato Gerador 11/09/2019 a 20/09/2019) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	Simplex Nacional 08/2019	
	IPI (Demais Produtos 08/2019)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
	IOF (Fato Gerador 11/09/2019 a 20/09/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	ICMS/SP - Geral - ref. 08/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1250 - Atividades (CNAE): 10112, 10121, 10139, 10201, 10317, 10325, 10414, 10422, 10431, 10511, 10520, 10619, 10627, 10635, 10643, 10651, 10660, 10694, 10716, 10724, 10813, 10821, 10911, 10929, 10937, 10945, 10953, 10961, 10996, 15106, 15211, 15297, 16102, 16218, 16226, 16234, 16293, 18113, 18121, 18130,	

25 QUARTA	18211, 18229, 18300, 19314, 22111, 22129, 22196, 23117, 23125, 23192, 23303, 23494, 23991, 24423, 25225, 27228, 27406, 28119, 28127, 28143, 28216, 28224, 28259, 28291, 28313, 28321, 28330, 28402, 28615, 28623, 28631, 28640, 28658, 28666, 28691, 29301, 29417, 29425, 29433, 29441, 29450, 29492, 30326, 30920, 30997, 31012, 31021, 31039, 31047, 32116, 33295, 38319, 38327, 38394, 47211, 49213, 49221, 49230, 49248, 49299, 49302, 58115, 58123, 58131, 58191, 58212, 58221, 58239, 58298, 59201.	
	COFINS 08/2019 - Demais empresas	2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
27 SEXTA	Declaração - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas – DeSTDA 08/2019	
30 SEGUNDA	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) – Ref. 08/2019	2362 (Obrigação Lucro Real) 5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	0220 (Obrigação Lucro Real) 3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	IRRF – Camê Leão – ref. 08/2019	
	DITR/2019	
	ITR/2019	DARF
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) – Ref. 08/2019	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido – 3º Trimestre/2019 – 2º quota	
	CSLL Lucro Presumido – 3º Trimestre/2019 - 2º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional) 8523 (Moeda Estrangeira)
	PAES (Parcelamento Especial Tributos Federais - Lei 10.684/2003)	7122 (Demais Empresas)
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	0830 (Simples - 130 prest.) 0842 (Demais PJ - 130 prest.)
	REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)	4720 (débitos previd. - PGFN) 4737 (demais débitos - PGFN) 4743 (débitos previd. - SRFB) 4750 (demais débitos - SRFB)
	Programa Especial de Regularização Tributária – PERT	Diversos
	SISCOSERV - Ref. 06/2019
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (08/2019)	
	ISS Profissionais – POA/RS	
	IRPF 6º Quota – Ano Calendário 2018	
	Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 08/2019	

*CSLL/PIS/COFINS - Retenção	
Códigos de Arrecadação para Recolhimentos Individuais no caso de Pessoa Jurídica amparada por medida judicial	5960 (COFINS) 5979 (PIS) 5987 (CSLL)
Rendimentos do Trabalho	
Rendimentos do trabalho assalariado (inclusive pro labore ou remuneração de titular de empresa individual, sócios e dirigentes de pessoas jurídicas e gratificações e participação de diretores no lucro)	0561
Rendimentos do trabalho sem vínculo empregatício (inclusive fretes e carretos e remuneração de empreiteiros de obras, pessoas físicas)	0588
Rendimentos de Capital	
Títulos de Renda fixa Pessoa Física	8053
Títulos de Renda Fixa Pessoa Jurídica	3426
Fundos de Investimentos Financeiros:	
- Curto Prazo	5598
- Demais	5600
Fundos de Renda Variável: Ganhos auferidos no resgate de quota de fundo de ações, de commodities, de investimento no exterior, clube de investimento e outros fundos da espécie, por qualquer beneficiário, inclusive pessoa jurídica isenta	5232
Fundos de Renda Fixa	3674
Resgate de Fundos de Investimento no Exterior	5136
Rendimentos efetivamente pagos aos sócios ou ao titular de empresa individual, que ultrapassem o valor do lucro presumido até 31/12/95, deduzido do IRPJ correspondente	2281
Aluguéis e Royalties pagos a pessoa física	3208
Ouro Ativo Financeiro Rendimento de operação de mútuo e ganho obtido na compra vinculada a revenda	3426
Juros pagos ou creditados a título de remuneração de capital próprio	5706
Outros Rendimentos	
Remuneração de serviços prestados por pessoa jurídica ou sociedades civis	1708
Demais rendimentos pagos à pessoa jurídica (inclui: comissões e serviços de propaganda ou qualquer outra remuneração pela representação comercial ou pela mediação de negócios civis ou comerciais)	8045

Maria Neli de Amorim Teixeira
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza
Consultoria Tributária