

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JANEIRO/2020

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
03 SEXTA	INSS - Autônomos - Cota Única - POA	
06 SEGUNDA	IOF (Fato Gerador 21/12/2019 a 31/12/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/12/2019 a 31/12/2019) - 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. 12/2019 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
07 TERÇA	Salários 12/2019	
	FGTS 12/2019	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	GFIP 12/2019	
	Salário Domésticos - 12/2019	
09 QUINTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ICMS/RS - ref. 12/2019 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
10 SEXTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) - Mensal 12/2019	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 12/2019	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2019	
	ISS (São Paulo/SP) 12/2019	
13 SEGUNDA	ICMS/RS Comércio e Industrial - Pagamento	
	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
15 QUARTA	IRRF (Fato Gerador 01/01/2020 a 10/01/2020) - 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 01/01/2020 a 10/01/2020)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
	ISS-DEC - Sociedade de Profissionais	
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 11/2019	
	CIDE 12/2019	
	E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simples)	
	EFD - REINF - ref. 12/2019	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	INSS (Individuais) 12/2019	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 12/2019	
	GIA Mensal (RS)	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 12/2019	
DCTFWEB- ref. 12/2019		
Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)		
16 QUINTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 12/2019	

17 SEXTA	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 – ref. 12/2019	
18 SÁBADO	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 – ref. 12/2019	
19 DOMINGO	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 – ref. 12/2019	
20 SEGUNDA	DARF Numerado (DCTF WEB) – Contribuição Previdenciária	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2019	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	COFINS 12/2019 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 12/2019 - Financeiras e equiparadas	
	ISS DEC - Simples Nacional	
	INSS 12/2019	
	Simples Nacional 12/2019	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 12/2019 – Código de Recolhimento – CPR	Atividades – CPR 1200
	IRRF - Mensal 12/2019	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2019)	5952*
Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 12/2019		
22 QUARTA	DCTF mensal 11/2019	
23 QUINTA	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IRRF (Fato Gerador 11/01/2020 a 20/01/2020) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	IOF (Fato Gerador 11/01/2020 a 20/01/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
24 SEXTA	PIS 12/2019 - Demais empresas	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo) 8301 (folha de pagto)
	COFINS 12/2019 - Demais empresas	2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
	IPI (Demais Produtos 12/2019)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
27 SEGUNDA	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2019 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades – CPR 1250
28 TERÇA	Declaração - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas – DeSTDA 12/2019	
31 SEXTA	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) – Ref. 12/2019	2362 (Obrigação Lucro Real) 5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	0220 (Obrigação Lucro Real) 3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	IRRF – Carnê Leão – ref. 12/2019	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) – Ref. 12/2019	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido – 4º Trimestre/2019 – 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido –4º Trimestre/2019 - 1º quota	
	Comunicação Negativa ao COAF	
	Simples Nacional - Opção	
	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. 10/2019
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (12/2019)	
	ISS Profissionais – POA/RS	
	Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 12/2019	

*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