

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

MAIO/2020

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
06 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/04/2020 a 30/04/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/04/2020 a 30/04/2020) - 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. 04/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
07 QUINTA	Salários 04/2020	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	GFIP 04/2020	
	FGTS 04/2020	
	Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 04/2020 - Prorrogado Venc. 08/2020 Salário Domésticos - 04/2020	
08 SEXTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	IPI (Fumo) - Mensal 04/2020	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
10 DOMINGO	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 04/2020	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 04/2020 ISS-ISSQN-DECWEB	
11 SEGUNDA	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS (São Paulo/SP) 04/2020	
	ISS (Porto Alegre/RS) 04/2020	
12 TERÇA	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)	
13 QUARTA	IRRF (Fato Gerador 01/05/2020 a 10/05/2020) - 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 01/05/2020 a 10/05/2020)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
15 SEXTA	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 03/2020 Prazo Alterado para 14/07/2020 IN 1932/2020	
	INSS (Individuais) 04/2020	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	CIDE 04/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simplex)	
	EFD - REINF - ref. 04/2020	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 03/2020 - Contribuição Patronal prorrogado 08/2020	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 04/2020	
	GIA Mensal (RS) - 04/2020	
DCTFWEB- ref. 04/2020		

16 SÁBADO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 04/2020	
17 SEXTA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 04/2020	
18 SEGUNDA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 04/2020	
19 TERÇA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 04/2020	
20 QUARTA	DARF Numerado (DCTF WEB) - Contribuição Previdenciária	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 04/2020	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	COFINS 04/2020 - Financeiras e equiparadas - Vencimento prorrogado para 20/10/2020	
	PIS 04/2020 - Financeiras e equiparadas - Vencimento prorrogado para 20/10/2020	
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	INSS 04/2020 *Venc. Patronal Alterado para 20/10/2020 cfe. Portaria nº 139/2020	
	Simples Nacional 04/2020 * Venc. Alterado para 20/11/2020 cfe. Resolução CGSN nº 152/2020	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref. 04/2020 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	IRRF - Mensal 04/2020	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 04/2020)	5952*
Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 04/2020		
25 SEGUNDA	PIS 04/2020 - Demais empresas *Venc. Alterado para 23/10/2020 cfe. Portaria nº 139/2020	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo)
	COFINS 04/2020 - Demais empresas * Venc. Alterado para 23/10/2020 cf. Portaria nº 139/2020	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
		5123 (demais produtos)
	IPI (Demais Produtos 04/2020)	5110 (fumo)
		0668 (bebidas)
	IOF (Fato Gerador 11/05/2020 a 20/05/2020)	0676 (automóveis)
		1097 (demais produtos)
		1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas		
ICMS/SP - Geral - ref. 04/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250	
IRRF (Fato Gerador 11/05/2020 a 20/05/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie	
28 QUINTA	Declaração - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas - DeSTDA 04/2020	
29 SEXTA	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) - Ref. 04/2020	2362 (Obrigação Lucro Real)
		5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
		0220 (Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	IRRF - Carnê Leão - ref. 04/2020	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 04/2020	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	ECD - Escrituração Contábil Digital	Ano Calendário 2019
	IRPJ Lucro Presumido - 1º Trimestre/2020 - 2º quota	
	CSLL Lucro Presumido -1º Trimestre/2020 - 2º quota	
IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015	
IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional)	
	8523 (Moeda Estrangeira)	

29 SEXTA	PAES (Parcelamento Especial Tributos Federais - Lei 10.684/2003)	7122 (Demais Empresas)
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
	REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)	
	Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	Diversos
	SISCOSERV - Ref. 02/2020	
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (04/2020)	
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 04/2020	

*CSLL/PIS/COFINS - Retenção	
	5960 (COFINS)
Códigos de Arrecadação para Recolhimentos Individuais no caso de Pessoa Jurídica amparada por medida judicial	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