

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

FEVEREIRO/2024

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
05 SEGUNDA	IOF (Fato Gerador 21/01/2024 a 31/01/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/01/2024 a 31/01/2024) - 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. 01/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
06 TERÇA	Salários 12/2023	
07 QUARTA	FGTS 01/2024	
	Simples Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 01/2024	
	Salário Domésticos - 01/2024	
09 SEXTA	ICMS/RS - ref. 01/2024 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS - ref. 01/2024 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	DARF Numerado (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 01/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
10 SÁBADO	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 01/2024	
	ISS DEC (Porto Alegre)	
14 QUARTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 01/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS (Porto Alegre/RS) 01/2024	
	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
	ISS (São Paulo/SP) 01/2024	
	ICMS/RS (rações tipo pet para animais domésticos; autopeças; cosméticos, perfumaria, artigos de higiene pessoal e de tocador; ferramentas; materiais elétricos; materiais de construção, acabamento, bricolagem ou adorno; materiais de limpeza; produtos alimentícios; artefatos de uso doméstico; bebidas quentes; artigos de papelaria; produtos eletrônicos, eletroeletrônicos e eletrodomésticos; máquinas e aparelhos mecânicos, elétricos, eletromecânicos e automáticos; carnes e demais produtos comestíveis frescos, resfriados e congelados, resultantes do abate de aves e de suínos.	
15 QUINTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 01/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	GIA Mensal (RS) - 01/2024	
	EFD - ICMS (RS)	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	EFD-Reinf - 01/2024	
	DCTFWEB Mensal ref. 01/2024	
	CIDE 01/2024	
	E-Social - 01/2024	
INSS (Individuais e Facultativos) 01/2024		
16 SEXTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref.01/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 12/2023	
	IOF (Fato Gerador 01/02/2024 a 10/02/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 01/02/2024 a 10/02/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie

20 TERÇA	COFINS 01/2024 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 01/2024 - Financeiras e equiparadas	
	Simples Nacional 01/2024	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 01/2024	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 01/2024	
	GIA (SP) Contribuintes em Geral	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 01/2024)	
	INSS 01/2024	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.01/2024 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	IRRF - Mensal 01/2024	
	23 SEXTA	PIS 01/2024
COFINS 01/2024		8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
IOF (Fato Gerador 11/02/2024 a 20/02/2024)		1150 (PJ) e 7803 (PF)
IRRF (Fato Gerador 11/02/2024 a 20/02/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos		Conforme a espécie
IPI (Demais Produtos 01/2024)		5123 (demais produtos)
		5110 (fumo)
	0668 (bebidas)	
DCTF Mensal 12/2023		
ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas		
26 SEGUNDA	ICMS/SP - Geral - ref. 01/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
28 QUARTA	DESTDA(RS e SP)	
29 QUINTA	IRPJ (Estimado) - Ref. 01/2024	2362 (Obrigação Lucro Real)
		5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
		0220 (Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	Comprovantes de Rendimentos - PJ e PF	Ano 2023
	Contribuição Sindical - Optantes e Autorizados	
	IRRF - Carnê Leão - ref.01/2024	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 01/2024	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 4º Trimestre/2023 - Quota Única ou 2º quota	
	CSLL Lucro Presumido -4º Trimestre/2023 - Quota Única ou 2º quota	
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 01/2024	
	DIMOB - Declaração de Informações sobre Atividades Imobiliárias	
	DIRF - Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte	
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (01/2024)	Diversos
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional)	
	8523 (Moeda Estrangeira)	

*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