



CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

ABRIL/2019

| DIA | IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO | CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS) |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 03 QUARTA | IOF (Fato Gerador 21/03/2019 a 31/03/2019) | 1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF) |
| | IRRF (Fato Gerador 21/03/2019 a 31/03/2019) - 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. 03/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1031 - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202 | |
| 05 SEXTA | Salários 03/2019 | |
| | Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 03/2019 | |
| | FGTS 03/2019 | |
| | Salário Domésticos – 03/2019 | |
| | E-Social – (Empresas do “Grupo 2” faturamento até 78 milhões em 2016 e não optante pelo Simples), Eventos S1200 e S1210 | |
| | CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) | |
| 09 TERÇA | BACEN – CBE 2018 | |
| | ICMS/SP – Substituição Tributária – Código Prazo de Recolhimento 1090 – Ref. 03/2019 – Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica. | |
| | ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias) | |
| 10 QUARTA | ICMS/RS – ref. 03/2019 – Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte | |
| | Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica | |
| | GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria) | |
| | IPI (Fumo) – Mensal 03/2019 | |
| | GIA Substituição Tributária (RS e SP) – ref. 03/2019 | |
| | ISS (Porto Alegre/RS) 03/2019 | |
| | ISS – Contribuintes em geral (São Paulo/SP) – ref. 03/2019 | |
| | ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 03/2019 ISS-ISSQN-DECWEB | |
| | ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 02/2019 – 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. 03/2019 – Código prazo de recolhimento 1100 - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122, refinadores de petróleo e suas bases. | |
| 12 SEXTA | EFD – Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) – ref. 02/2018 | |
| | 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 | |
| 15 SEGUNDA | IOF (Fato Gerador 01/04/2019 a 10/04/2019) | 1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF) |
| | IRRF (Fato Gerador 01/04/2019 a 10/04/2019) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos | Conforme a espécie |
| | INSS (Individuais) 03/2019 | |
| | ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 03/2019 – Código prazo de recolhimento 1150 - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906 | |
| | CIDE 03/2019 | |
| | Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP) | |
| | GIA Mensal (RS) | |
| | EFD – REINF – ref. 03/2019 | |
| | Escrituração Fiscal Digital (RS) – 03/2019 | |
| DCTFWEB- ref. 03/2019 | | |
| 16 TERÇA | GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 03/2019 | |
| | ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 03/2019 – Código prazo de recolhimento 1160 | |

| | | |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17 QUARTA | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 03/2019 | |
| 18 QUINTA | PIS 03/2019 - Financeiras e equiparadas | 4574 |
| | COFINS 03/2019 - Financeiras e equiparadas | 7987 |
| | Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 03/2019 | 2985 (Serviços) 2991 (Indústria) |
| | INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 03/2019 | |
| | CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 03/2019) | 5952* |
| | IRRF - Mensal 03/2019 | |
| 19 TERÇA | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 03/2019 | |
| 20 SÁBADO | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 03/2019 | |
| 22 SEGUNDA | Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 03/2019 | |
| | ISS-ISSQN DEC 03/2019 – Optantes do Simples Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre | |
| | Simples Nacional 03/2019 | |
| | DCTF mensal 02/2019 | |
| | ICMS/SP - Geral - ref. 03/2019 - 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. | |
| 24 QUARTA | IOF (Fato Gerador 11/04/2019 a 20/04/2019) | 1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF) |
| | IRRF (Fato Gerador 11/04/2019 a 20/04/2019) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos | Conforme a espécie |
| 25 QUINTA | IPI (Demais Produtos 03/2019) | 5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos) |
| | PIS 03/2019 - Demais empresas | 6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo) 8301 (folha de pagto) |
| | COFINS 03/2019 - Demais empresas | 2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa) |
| 25 QUINTA | ICMS/SP - Geral - ref. 03/2019 - 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, 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. | |
| 29 SEGUNDA | ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas | |
| | IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável) | 3317 |

| | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 TERÇA | IRPJ (Estimado) – Ref. 03/2019 | 2362 (Obrigação Lucro Real) 5993 (N.Obrigação Lucro Real) |
| | IRPJ Lucro Real | 0220 (Obrigação Lucro Real) 3373 (N.Obrigação Lucro Real) |
| | IRRF – Carnê Leão – ref. 03/2019 | |
| | IRPJ Simples - Alienação de Ativos | 6297 |
| | CSLL (Estimado) – Ref. 03/2019 | 2484 |
| | CSLL Lucro Real | 6012 |
| | IRPJ Lucro Presumido – 1º Trimestre/2018 – 1º quota | |
| | CSLL Lucro Presumido – 1º Trimestre/2018 - 1º 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 | 4141 – PJ (Previdenciários) 4142 – PF (Previdenciários) 5190 – Demais Débitos |
| | ISS (Profissional Autônomo) - Porto Alegre/RS - ref. 03/2019 | |
| | SISCOSERV - Ref. 01/2019 | |
| | Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (03/2019) | |
| | IRPF 1º Quota – Ano Calendário 2018 | |
| Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 03/2019 | | |
| IRPF – Declaração de Ajuste Anual – IRPF2019 | Ano Calendário 2018 | |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| *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 ultrapassarem 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 |