

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

## JULHO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
03 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/06/2019 a 30/06/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/06/2019 a 30/06/2019) - 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. 06/2019 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1031</b> - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202	
05 SEXTA	Salários 06/2019	
	FGTS 06/2019	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	Salário Domésticos - 06/2019	
07 DOMINGO	E-Social - (Empresas do "Grupo 2" faturamento até 78 milhões em 2016 e não optante pelo Simples), Eventos S1200 e S1210	
09 TERÇA	ICMS/RS - ref. 06/2019 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
10 QUARTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) - Mensal 06/2019	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 06/2019	
	ICMS/SP - Substituição Tributária - <b>Código Prazo de Recolhimento 1090</b> - Ref. 06/2019 - Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica.	
	ISS (Porto Alegre/RS) 06/2019	
	ISS - Contribuintes em geral (São Paulo/SP) - ref. 06/2019	
	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 06/2019 ISS-ISSQN-DECWEB	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2019 - <b>Código Prazo de Recolhimento 2100</b> - 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. 06/2019 - <b>Código prazo de recolhimento 1100</b> - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122, refinadores de petróleo e suas bases.	
12 SEXTA	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 05/2019	
	ICMS/RS Comércio e Industrial - Pagamento	

<b>15 SEGUNDA</b>	IOF (Fato Gerador 01/07/2019 a 10/07/2019)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)	
	CIDE 06/2019		
	IRRF (Fato Gerador 01/07/2019 a 10/07/2019) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie	
	EFD – REINF – ref. 06/2019		
	Escrituração Fiscal Digital (RS) – 06/2019		
	INSS (Individuais) 06/2019		
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 06/2019 – <b>Código prazo de recolhimento 1150</b> - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906		
	DCTFWEB- ref. 06/2019		
	GIA Mensal (RS)		
	Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP)		
<b>16 TERÇA</b>	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 06/2019		
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 06/2019 – <b>Código prazo de recolhimento 1160</b>		
<b>17 QUARTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 06/2019		
<b>18 QUINTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 06/2019		
<b>19 SEXTA</b>	PIS 06/2019 - Financeiras e equiparadas	4574	
	COFINS 06/2019 - Financeiras e equiparadas	7987	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 06/2019		
	DCTF mensal 05/2019		
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 06/2019	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 06/2019		
<b>20 SÁBADO</b>	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 06/2019)	5952*	
	IRRF - Mensal 06/2019		
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 06/2019		
<b>22 SEGUNDA</b>	Simples Nacional 06/2019		
	ICMS/SP - Geral - ref. 06/2019 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1200</b> - 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, 86303, 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.		
	ISS-ISSQN DEC 06/2019 – Optantes do Simples Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre		
	<b>23 TERÇA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	

<b>24 QUARTA</b>	IRRF (Fato Gerador 11/07/2019 a 20/07/2019) - 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 11/07/2019 a 20/07/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
<b>25 QUINTA</b>	PIS 05/2019 - Demais empresas	6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo) 8301 (folha de pagto)
	IPI (Demais Produtos 06/2019)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
	ICMS/SP - Geral - ref. 06/2019 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1250</b> - 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.	
	COFINS 05/2019 - Demais empresas	2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
<b>31 QUARTA</b>	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) – Ref. 06/2019	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. 06/2019	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) – Ref. 06/2019	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido – 2º Trimestre/2019 – 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido – 2º Trimestre/2019 - 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	Diversos
	Escrituração Contábil Fiscal – ECF	Ano-Calendário 2018
	Declaração País-a-País	Ano-Calendário 2018
	SISCOSERV - Ref. 04/2019	.....
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (06/2019)	
	Declaração sobre Operações Imobiliárias – DOI (06/2019)	
	ISS Profissionais – POA/RS	
	IRPF 4º Quota – Ano Calendário 2018	
Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 06/2019		

<b>*CSLL/PIS/COFINS - Retenção</b>	
Códigos de Arrecadação para Recolhimentos Individuais no caso de Pessoa Jurídica amparada por medida judicial	5960 (COFINS) 5979 (PIS) 5987 (CSLL)
<b>Rendimentos do Trabalho</b>	
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
<b>Rendimentos de Capital</b>	
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
<b>Outros Rendimentos</b>	
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