

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

AGOSTO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
05 SEGUNDA	IOF (Fato Gerador 21/07/2019 a 31/07/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/07/2019 a 30/07/2019) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 07/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1031 - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202	
06 TERÇA	Salários 07/2019	
07 QUARTA	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	FGTS 07/2019	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 07/2019	
	E-Social – (Empresas do “Grupo 2” faturamento até 78 milhões em 2016 e não optante pelo Simples), Eventos S1200 e S1210	
	Salário Domésticos – 07/2019	
09 SEXTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ICMS/RS – ref. 07/2019 – Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) – Mensal 07/2019	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) – ref. 07/2019	
	ICMS/SP – Substituição Tributária – Código Prazo de Recolhimento 1090 – Ref. 07/2019 – Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica.	
ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 07/2019 ISS-ISSQN-DECWEB		
10 SÁBADO	ISS (Porto Alegre/RS) 07/2019	
	ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 07/2019 ISS-ISSQN-DECWEB	
12 SEGUNDA	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 07/2019 – 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. 06/2019 – Código prazo de recolhimento 1100 - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122, refinadores de petróleo e suas bases.	
	ICMS/RS Comércio e Industrial - Pagamento	
14 QUARTA	EFD – Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) – ref. 06/2019	
	IRRF (Fato Gerador 01/08/2019 a 10/08/2019) – 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 01/08/2019 a 10/08/2019)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)

15 QUINTA	CIDE 07/2019	
	EFD – REINF – ref. 07/2019	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) – 07/2019	
	INSS (Individuais) 07/2019	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 07/2019 – Código prazo de recolhimento 1150 - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906	
	DCTFWEB- ref. 07/2019	
	GIA Mensal (RS)	
	Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP)	
16 SEXTA	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 07/2019	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 07/2019 – Código prazo de recolhimento 1160	
17 SÁBADO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 07/2019	
18 DOMINGO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 07/2019	
19 SEGUNDA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 07/2019	
20 TERÇA	PIS 07/2019 - Financeiras e equiparadas	4574
	COFINS 07/2019 - Financeiras e equiparadas	7987
	DARF Numerado (DCTF WEB) – Contribuição Previdenciária	
	Simples Nacional 07/2019	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 07/2019	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	ISS-ISSQN DEC 07/2019 – Optantes do Simples Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 07/2019	
	ICMS/SP - Geral - ref. 07/2019 - 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, 17338, 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.	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 07/2019)	5952*
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 07/2019	
	IRRF - Mensal 07/2019	

21 QUARTA	DCTF mensal 06/2019	
	Simples Nacional 07/2019	
23 SEXTA	PIS 07/2019 - Demais empresas	6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo) 8301 (folha de pagto)
	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IRRF (Fato Gerador 11/08/2019 a 20/08/2019) - 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 11/08/2019 a 20/08/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IPI (Demais Produtos 07/2019)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
	ICMS/SP - Geral - ref. 07/2019 - 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.	
	COFINS 07/2019 - Demais empresas	2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
	30 SEXTA	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)
IRPJ (Estimado) – Ref. 07/2019		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. 07/2019		
IRPJ Simples - Alienação de Ativos		6297
CSLL (Estimado) – Ref. 07/2019		2484
CSLL Lucro Real		6012
IRPJ Lucro Presumido – 2º Trimestre/2019 – 2º quota		
CSLL Lucro Presumido – 2º Trimestre/2019 - 2º 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
SISCOSEV - Ref. 05/2019	
Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (07/2019)		
ISS Profissionais – POA/RS		
IRPF 5º Quota – Ano Calendário 2018		
Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 07/2019		

*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 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

Maria Neli de Amorim Teixeira
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza
Consultoria Tributária