

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

## FEVEREIRO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>05 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 21/01/2020 a 31/01/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/01/2020 a 31/01/2020) - 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. 01/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>06 QUINTA</b>	Salários 01/2020	
<b>07 SEXTA</b>	FGTS 01/2020	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	GFIP 01/2020	
	Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 01/2020	
	Salário Domésticos - 01/2020	
<b>10 SEGUNDA</b>	ICMS/RS - ref. 01/2020 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) - Mensal 01/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 01/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 01/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 01/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2019 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS (Porto Alegre/RS) 01/2020	
ISS (São Paulo/SP) 01/2020		
ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 01/2020 ISS-ISSQN-DECWEB		
<b>12 QUARTA</b>	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)	
<b>13 QUINTA</b>	IRRF (Fato Gerador 01/02/2020 a 10/02/2020) - 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 01/02/2020 a 10/02/2020)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
<b>14 SEXTA</b>	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 12/2019	
	CIDE 01/2020	
	E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simples)	
	EFD - REINF - ref. 01/2020	
	INSS (Individuais) 01/2020	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 01/2020	
	DCTFWEB- ref. 01/2020	
Escrituração Fiscal Digital (RS) - 01/2020		
<b>15 SÁBADO</b>	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
<b>16 DOMINGO</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 01/2020	

<b>17 SEGUNDA</b>	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 – ref. 01/2020	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 01/2020 – Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades – CPR 1160
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 01/2020 – Código prazo de recolhimento – CPR	Atividades – CPR 1150
	GIA Mensal (RS)	
<b>18 TERÇA</b>	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 – ref. 01/2020	
<b>19 QUARTA</b>	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 – ref. 01/2020	
<b>20 QUINTA</b>	DARF Numerado (DCTF WEB) – Contribuição Previdenciária	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 01/2020	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	COFINS 01/2020 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 01/2020 - Financeiras e equiparadas	
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	INSS 01/2020	
	Simples Nacional 01/2020	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 01/2020 – Código de Recolhimento – CPR	Atividades – CPR 1200
	IRRF - Mensal 01/2020	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 01/2020)	5952*
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 01/2020	
<b>21 SEXTA</b>	PIS 01/2020 - Demais empresas	6912 (fatº não-cumulativo)
		8109 (fatº cumulativo)
		8301 (folha de pagto)
	COFINS 01/2020 - Demais empresas	2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
	IPI (Demais Produtos 01/2020)	5123 (demais produtos)
		5110 (fumo)
		0668 (bebidas)
		0676 (automóveis)
		1097 (demais produtos)
	DCTF mensal 12/2019	
<b>26 QUARTA</b>	ICMS/SP - Geral - ref. 01/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades – CPR 1250
	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
<b>27 QUINTA</b>	IRRF (Fato Gerador 11/02/2020 a 20/02/2020) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	IOF (Fato Gerador 11/02/2020 a 20/02/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
<b>28 SEXTA</b>	Declaração - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas – DeSTDA 01/2020	
	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) – Ref. 01/2020	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. 01/2020	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) – Ref. 01/2020	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido – 4º Trimestre/2019 – 2º quota	
	CSLL Lucro Presumido – 4º Trimestre/2019 - 2º quota	
	DIMOB - Declaração de Informações sobre Atividades Imobiliárias	
	DIRF - Delaração do Imposo de Renda Retido na Fonte	
	DMED - Declaração de Serviços Médicos e de Saúde	
	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)	
	REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)	
	Programa Especial de Regularização Tributária – PERT	Diversos
	SISCOSERV - Ref. 11/2019	.....
Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (01/2020)		
ISS Profissionais – POA/RS		
Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 01/2020		

<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 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
<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**