

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

DEZEMBRO/2020

| DIA | IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO | CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS) |
|-------------------------------|--|--|
| 03 QUINTA | IOF (Fato Gerador 21/11/2020 a 30/11/2020) | 1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF) |
| | IRRF (Fato Gerador 21/11/2020 a 30/11/2020) - 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. 11/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR) | Atividades - CPR 1031 |
| 04 SEXTA | Declaração de Capital Brasileiro no Exterior - CBE - Trimestral | |
| | Salários 11/2020 | |
| 07 SEGUNDA | CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) | |
| | GFIP 11/2020 | |
| | FGTS 11/2020 | |
| | Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 11/2020 | |
| | Salário Domésticos - 11/2020 | |
| 09 QUARTA | ICMS/RS - ref. 11/2020 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte | |
| | ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias) | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1090 |
| 10 QUINTA | Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica | |
| | IPI (Fumo) - Mensal 11/2020 | |
| | GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria) | |
| | GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 11/2020 | |
| | ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 11/2020 ISS-ISSQN-DECWEB | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1100 |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 2100 |
| | ISS (São Paulo/SP) 11/2020 | |
| ISS (Porto Alegre/RS) 11/2020 | | |
| 11 SEXTA | ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal) | |
| 14 SEGUNDA | ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento | |
| | EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 10/2020 | |
| 15 TERÇA | Escrituração Fiscal Digital (RS) - 11/2020 | |
| | IRRF (Fato Gerador 01/12/2020 a 10/12/2020) - 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 01/12/2020 a 10/12/2020) | 1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF) |
| | CIDE 11/2020 | |
| | INSS (Individuais) 11/2020 | |
| | E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simplex) - INSS Facultativo 11/2020 | |
| | EFD - REINF - ref. 11/2020 | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1150 |
| | DCTFWEB Mensal ref. 11/2020 | |
| | GIA Mensal (RS) - 11/2020 | |
| | Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP) | |
| 16 QUARTA | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1160 |
| | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 11/2020 | |
| 17 QUINTA | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 11/2020 | |

| | | |
|---|---|-------------------------------------|
| 18 SEXTA | INSS 11/2020 | |
| | COFINS 11/2020 - Financeiras e equiparadas | |
| | PIS 11/2020 - Financeiras e equiparadas | |
| | Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 11/2020 | 2985 (Serviços) 2991 (Indústria) |
| | DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária | |
| | DCTF WEB Anual - 13º Salário | |
| | 13º Salário - 2ª Parcela | |
| | IRRF - Mensal 11/2020 | |
| | CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 11/2020) | |
| | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 11/2020 | |
| 19 SÁBADO | GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 11/2020 | |
| 20 DOMINGO | ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional | |
| | Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 11/2020 | |
| 21 SEGUNDA | ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.11/2020 - Código de Recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1200 |
| | Simples Nacional 05/2020 e 11/2020 | |
| | DCTF 10/2020 | |
| 23 QUARTA | ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas | |
| | IOF (Fato Gerador 11/12/2020 a 20/12/2020) | 0676 (automóveis) |
| | | 1097 (demais produtos) |
| | | 1150 (op. crédito PJ) |
| IRRF (Fato Gerador 11/12/2020 a 20/12/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos | 7893 (op. crédito PF) Conforme a espécie | |
| 24 QUINTA | PIS 11/2020 | 6912 (fatº/ não-cumulativo) |
| | | 8109 (fatº/cumulativo) |
| | COFINS 11/2020 | 8301 (folha de pagto) |
| | | 2172 (cumulativa) |
| | | 5856 (não-cumulativa) |
| | IPI (Demais Produtos 11/2020) | 5123 (demais produtos) |
| 5110 (fumo) | | |
| | 0668 (bebidas) | |
| 28 SEGUNDA | ICMS/SP - Geral - ref. 11/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR) | Atividades - CPR 1250 |
| | DeSTDA - Declaração de ST, DF e Antecipação - Simples Nacional (RS e SP) Ref. 11/2020 | |
| 30 QUARTA | IRPJ (Estimado) - Ref. 11/2020 | 2362 (Obrigação Lucro Real) |
| | | 5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real) |
| | | 0220 (Obrigação Lucro Real) |
| | IRPJ Lucro Real | 3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real) |
| | IRRF - Carnê Leão - ref. 11/2020 | |
| | IRPJ Simples - Alienação de Ativos | 6297 |
| | CSLL (Estimado) - Ref. 11/2020 | 2484 |
| | CSLL Lucro Real | 6012 |
| | IRPJ Lucro Presumido - 3º Trimestre/2020 - 3º quota | |
| | CSLL Lucro Presumido -3º Trimestre/2020 - 3º 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) |
| | ITR - 4º Quota | |
| | Imposto de Renda - Pessoa Física - 7º Quota | |
| PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006) | | |
| Programa Especial de Regularização Tributária - PERT | | |
| REFIS da Copa (Lei 12.996/2014) | | |
| 31 QUINTA | Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (11/2020) | Diversos |
| | Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 11/2020 | |

| *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 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