

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JANEIRO/2021

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
06 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/12/2020 a 31/12/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/12/2020 a 31/12/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
07 QUINTA	Salários 12/2020	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) - Dispensa e-Social	
	GFIP 12/2020	
	FGTS 12/2020	
	Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 12/2020	
	Salário Domésticos - 12/2020	
08 SEXTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	IPI (Fumo) - Mensal 12/2020	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 12/2020	
11 SEGUNDA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/RS - ref. 12/2020 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 12/2020 ISS-ISSQN-DECWEB	
	ISS (São Paulo/SP) 12/2020	
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
12 TERÇA	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
13 QUARTA	IRRF (Fato Gerador 01/01/2021 a 10/01/2021) - Juros sobre capital próprio e aplicações	
	IOF (Fato Gerador 01/01/2021 a 10/01/2021)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
	financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
15 SEXTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 11/2020	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 12/2020	
	E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simplex) - INSS Facultativo 12/2020	
	EFD - REINF - ref. 12/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	DCTFWEB Mensal ref. 12/2020	
	GIA Mensal (RS) - 12/2020	
	CIDE 12/2020	
	INSS (Individuais) 12/2020	
16 SÁBADO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 12/2020	
17 DOMINGO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 12/2020	
18 SEGUNDA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 12/2020	
19 TERÇA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 12/2020	

20 QUARTA	INSS 12/2020	
	COFINS 12/2020 - Financeiras e equiparadas	
	Simple Nacional 12/2020	
	PIS 12/2020 - Financeiras e equiparadas	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2020	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 12/2020	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.12/2020 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	ISS DEC Porto Alegre - Simple Nacional	
	IRRF - Mensal 12/2020	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2020)	
	22 SEXTA	DCTF Mensal
25 SEGUNDA	ICMS/RS - Optantes pelo Simple Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IOF (Fato Gerador 11/01/2021 a 20/01/2021)	0676 (automóveis)
		1097 (demais produtos)
		1150 (op. crédito PJ)
		7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 11/01/2021 a 20/01/2021) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	PIS 12/2020	6912 (fatº/ não-cumulativo)
		8109 (fatº/cumulativo)
	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
	COFINS 12/2020	8301 (folha de pagto)
2172 (cumulativa)		
5856 (não-cumulativa)		
IPI (Demais Produtos 12/2020)	5123 (demais produtos)	
	5110 (fumo)	
	0668 (bebidas)	
28 QUINTA	DeSTDA - Declaração de ST, DF e Antecipação - Simple Nacional (RS e SP) Ref. 12/2020	
29 SEXTA	IRPJ (Estimado) - Ref. 12/2020	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. 12/2020	
	IRPJ Simple - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 12/2020	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 4º Trimestre/2020 - 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido -4º Trimestre/2020 - 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)
	COAF - Conselho de Controle de Atividades Financeiras - Comunicação Negativa	
	Imposto de Renda - Pessoa Física - 8º Quota	
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (12/2020)	Diversos
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 12/2020	
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
	Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	
REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)		

*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