

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

DEZEMBRO/2021

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>03 SEXTA</b>	IOF (Fato Gerador 21/11/2021 a 30/11/2021)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/11/2021 a 30/11/2021) - 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. 11/2021 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>06 SEGUNDA</b>	Salários 11/2021	
	CBE - Declaraçõ de Capital Brasileiro no Exterior - Trimestral	
<b>07 TERÇA</b>	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) - Dispensa e-Social	
	FGTS 11/2021	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 11/2021	
	Salário Domésticos - 11/2021	
<b>09 TERÇA</b>	GFIP 11/2021	
	ICMS/RS - ref. 11/2021 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS - ref. 11/2021 - Substituição Tributária - Regra Geral	
<b>10 SEXTA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ISS-DEC-11/2021 - Sociedades de Profissionais - Porto Alegre/RS	
	ISS (Porto Alegre/RS) 11/2021	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ISS (São Paulo/SP) 11/2021	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	IPI (Fumo) - Mensal 11/2021	
<b>13 SEGUNDA</b>	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 11/2021 ISS-ISSQN-DECWEB	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 11/2021	
<b>14 TERÇA</b>	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
	ICMS/RS (rações tipo pet para animais domésticos; autopeças; cosméticos, perfumaria, artigos de higiene pessoal e de toucador; ferramentas; materiais elétricos; materiais de construção, acabamento, bricolagem ou adorno; materiais de limpeza; produtos alimentícios; artefatos de uso doméstico; bebidas quentes; artigos de papelaria; produtos eletrônicos, eletroeletrônicos e eletrodomésticos; máquinas e aparelhos mecânicos, elétricos, eletromecânicos e automáticos; carnes e demais produtos comestíveis frescos, resfriados e congelados, resultantes do abate de aves e de suínos.	
<b>15 QUARTA</b>	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 10/2021	
	CIDE 11/2021	
	EFD - REINF - ref. 11/2021	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	GIA Mensal (RS) - 11/2021	
	E-Social - 11/2021	
	IRRF (Fato Gerador 01/12/2021 a 10/12/2021) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 11/2021	
	IOF (Fato Gerador 01/12/2021 a 10/12/2021)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
<b>16 QUINTA</b>	DCTFWEB Mensal ref. 11/2021	
	INSS (Individuais e Facultativos) 11/2021	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 11/2021	
<b>17 SEXTA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 11/2021	
<b>18 SÁBADO</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 11/2021	
<b>19 DOMINGO</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 11/2021	

<b>20 SEGUNDA</b>	INSS 11/2021 e INSS 13° Salário	
	COFINS 11/2021 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 11/2021 - Financeiras e equiparadas	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 11/2021	2985 (Serviços)
		2991 (Indústria)
	Simples Nacional - 11/2021	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 11/2021	
	13° Salário 2° Parcela	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.11/2021 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	13° Salário
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	DCTFWEB Mensal ref. 13° Salário	
	IRRF - Mensal 11/2021	
CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 11/2021)		
<b>21 TERÇA</b>	DCTF Mensal 10/2021	
<b>23 QUINTA</b>	IRRF (Fato Gerador 11/12/2021 a 20/12/2021) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
IOF (Fato Gerador 11/12/2021 a 20/12/2021)	0676 (automóveis)	
	1097 (demais produtos)	
	1150 (op. crédito PJ)	
	7893 (op. crédito PF)	
<b>24 SEXTA</b>	COFINS 11/2021	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
	PIS 11/2021	6912 (fatº/ não-cumulativo)
		8109 (fatº/cumulativo)
	IPI (Demais Produtos 11/2021)	5123 (demais produtos)
5110 (fumo)		
	0668 (bebidas)	
	ICMS/SP - Geral - ref. 11/2021 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
<b>28 TERÇA</b>	DeSTDA - Declaração de ST, DF e Antecipação - Simples Nacional (RS e SP) Ref. 11/2021	
<b>30 QUINTA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 11/2021	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. 11/2021	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 11/2021	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 3º Trimestre/2021 - 3º quota	
	CSLL Lucro Presumido -3º Trimestre/2021 - 3º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	Imposto de Renda Pessoa Física - 8ª Quota	
	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)
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 11/2021	
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
Pagamento 4ª Parcela ITR		
Programa Especial de Regularização Tributária - PERT		
REFIS /REFIS PAES		
<b>31 SEXTA</b>	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (11/2021)	Diversos

<b>*CSLL/PIS/COFINS - Retenção</b>	
	5960 (COFINS)
Códigos de Arrecadação para Recolhimentos Individuais no caso de Pessoa Jurídica amparada por medida judicial	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