

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JANEIRO/2022

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>05 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 21/12/2021 a 31/12/2021)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/12/2021 a 31/12/2021) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2021 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>07 SEXTA</b>	Salários 12/2021	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) - Dispensa e-Social	
	FGTS 12/2021	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 12/2021	
	Salário Domésticos - 12/2021 e 13º Salário/2021	
<b>10 SEGUNDA</b>	ICMS/RS - ref. 12/2021 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS - ref. 12/2021 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ISS-DEC-12/2021 - Sociedades de Profissionais - Porto Alegre/RS	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2021	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ISS (São Paulo/SP) 12/2021	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	IPI (Fumo) - Mensal 12/2021	
<b>12 QUARTA</b>	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 12/2021 ISS-ISSQN-DECWEB	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 12/2021	
	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>13 QUINTA</b>	IRRF (Fato Gerador 01/01/2022 a 10/01/2022) - 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 01/01/2022 a 10/01/2022)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
<b>14 SEXTA</b>	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 11/2021	
	EFD - REINF - ref. 12/2021	
	DCTFWEB Mensal ref. 12/2021	
	E-Social - 12/2021	
	CIDE 12/2021	
<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. 12/2021	
<b>17 SEGUNDA</b>	GIA Mensal (RS) - 12/2021	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 12/2021	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 12/2021	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	INSS (Individuais e Facultativos) 12/2021	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2021 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
<b>18 TERÇA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 12/2021	
<b>19 QUARTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 12/2021	

<b>20 QUINTA</b>	INSS 12/2021	
	COFINS 12/2021 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 12/2021 - Financeiras e equiparadas	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2021	2985 (Serviços)
		2991 (Indústria)
	Simples Nacional - 12/2021	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 12/2021	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.12/2021 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	IRRF - Mensal 12/2021	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2021)	
<b>21 SEXTA</b>	DCTF Mensal 11/2021	
<b>24 SEGUNDA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
<b>25 TERÇA</b>	IRRF (Fato Gerador 11/01/2022 a 20/01/2022) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
		0676 (automóveis)
	IOF (Fato Gerador 11/01/2022 a 20/01/2022)	1097 (demais produtos)
		1150 (op. crédito PJ)
	COFINS 12/2021	7893 (op. crédito PF)
		8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
	PIS 12/2021	5856 (não-cumulativa)
6912 (fatº não-cumulativo)		
IPI (Demais Produtos 12/2021)	8109 (fatº cumulativo)	
	5123 (demais produtos)	
	5110 (fumo)	
ICMS/SP - Geral - ref. 12/2021 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	0668 (bebidas)	
<b>28 SEXTA</b>	DeSTDA - Declaração de ST, DF e Antecipação - Simples Nacional (RS e SP) Ref. 12/2021	Atividades - CPR 1250
<b>31 SEGUNDA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 12/2021	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. 12/2021	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 12/2021	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 4º Trimestre/2021 - 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido -4º Trimestre/2021 - 4º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (12/2021)	Diversos
	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)
	Simples Nacional - Opção para 2022	
	Conselho de Controle de Atividades Financeiras (COAF) Comunicação Negativa de Operações	
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 12/2021	
PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)		
GFIP - 13º Salário		
Contribuição Sindical - Patronal		
Programa Especial de Regularização Tributária - PERT		
REFIS /REFIS PAES		

<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>	
de pro labore ou remuneração de titular de empresa individual, sócios e e gratificações e participação de diretores no lucro)	0561
inclusive fretes e carretos e remuneração de empreiteiros de obras, pessoas físicas)	0588
<b>Rendimentos de Capital</b>	
de Renda fixa Pessoa Física	8053
de Renda Fixa Pessoa Jurídica	3426
de Investimentos Financeiros:	
- Curto Prazo	5598
- Demais	5600
resgate de quota de fundo de ações, de commodities, de investimento no da espécie, por qualquer beneficiário, inclusive pessoa jurídica isenta	5232
Fundos de Renda Fixa	3674
Fundos de Investimento no Exterior	5136
ou ao titular de empresa individual, que ultrapassem o valor do lucro /12/95, deduzido do IRPJ correspondente	2281
e Royalties pagos a pessoa física	3208
eração de mútuo e ganho obtido na compra vinculada a revenda	3426
dos a título de remuneração de capital próprio	5706
<b>Outros Rendimentos</b>	
prestados por pessoa jurídica ou sociedades civis	1708
luiu: comissões e serviços de propaganda ou qualquer outra remuneração al ou pela mediação de negócios civis ou comerciais)	8045

Maria Neli de Amorim Teixeira  
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza  
Consultoria Tributária