

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

ABRIL/2022

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>05 TERÇA</b>	IOF (Fato Gerador 21/03/2022 a 31/03/2022)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/03/2022 a 31/03/2022) - 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. 03/2022 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
	Banco Central do Brasil - CBE-Declaração de Capitais Brasileiros Brasileiros no Exterior	
<b>06 QUARTA</b>	Salários 03/2022	
<b>07 QUINTA</b>	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) - Dispensa e-Social	
	FGTS 03/2022	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 03/2022	
	Salário Domésticos - 03/2022	
<b>08 SEXTA</b>	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	INSS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
<b>10 DOMINGO</b>	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 03/2022	
<b>11 SEGUNDA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ISS-DEC-03/2022 - Sociedades de Profissionais - Porto Alegre/RS	
	ICMS/RS - ref. 03/2022 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ISS (Porto Alegre/RS) 03/2022	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ISS (São Paulo/SP) 03/2022	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 02/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
<b>12 TERÇA</b>	ICMS/RS - ref. 03/2022 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
<b>13 QUARTA</b>	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.	
	IRRF (Fato Gerador 01/04/2022 a 10/04/2022) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
<b>14 QUINTA</b>	IOF (Fato Gerador 01/04/2022 a 10/04/2022)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	CIDE 03/2022	
	EFD - REINF - ref. 03/2022	
	DCTFWEB Mensal ref. 03/2022	
<b>15 SEXTA</b>	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 02/2022	
<b>16 SÁBADO</b>	E-Social - 03/2022	
<b>16 SÁBADO</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 03/2022	
<b>17 DOMINGO</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 03/2022	
<b>18 SEGUNDA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	INSS (Individuais e Facultativos) 03/2022	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	GIA Mensal (RS) - 03/2022	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 03/2022	
<b>19 TERÇA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 03/2022	
<b>19 TERÇA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 03/2022	

<b>20 QUARTA</b>	COFINS 03/2022 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 03/2022 - Financeiras e equiparadas	
	Simples Nacional 03/2022	
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.03/2022 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	INSS 03/2022	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 03/2022	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 03/2022)	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	IRRF - Mensal 02/2022	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 03/2022	
<b>25 SEGUNDA</b>	DCTF Mensal 02/2022	
	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	COFINS 03/2022	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
	PIS 03/2022	6912 (fatº/ não-cumulativo)
		8109 (fatº/cumulativo)
	IPI (Demais Produtos 03/2022)	5123 (demais produtos)
5110 (fumo)		
0668 (bebidas)		
ICMS/SP - Geral - ref. 03/2022 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250	
<b>26 TERÇA</b>	IRRF (Fato Gerador 11/04/2022 a 20/04/2022) - 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 11/04/2022 a 20/04/2022)	0676 (automóveis)
		1097 (demais produtos)
		1150 (op. crédito PJ)
	7893 (op. crédito PF)	
<b>28 QUINTA</b>	DeSTDA - Declaração de ST, DF e Antecipação - Simples Nacional (RS e SP) Ref. 0232022	
<b>29 SEXTA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 03/2022	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. 03/2022	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 03/2022	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 1º Trimestre/2022 - 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido -1º Trimestre/2022 - 1º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (03/2022)	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)
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
	Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	
REFIS /REFIS PAES		
Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 03/2022		

<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>	
Receitas de pro labore ou remuneração de titular de empresa individual, sócios e administradores e gratificações e participação de diretores no lucro	0561
Receitas de frete e carretos e remuneração de empreiteiros de obras, pessoas físicas)	0588
<b>Rendimentos de Capital</b>	
Receitas de Renda fixa Pessoa Física	8053
Receitas de Renda Fixa Pessoa Jurídica	3426
Receitas de Investimentos Financeiros:	
- Curto Prazo	5598
- Demais	5600
Receitas de resgate de quota de fundo de ações, de commodities, de investimento no exterior e de derivativos da espécie, por qualquer beneficiário, inclusive pessoa jurídica isenta	5232
Fundos de Renda Fixa	3674
Fundos de Investimento no Exterior	5136
Receitas de distribuição de lucros ou dividendos ao titular de empresa individual, que ultrapassem o valor do lucro de 12/95, deduzido do IRPJ correspondente	2281
Receitas de Royalties pagos a pessoa física	3208
Receitas de participação de mútuo e ganho obtido na compra vinculada a revenda	3426
Receitas de juros e dividendos 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 decorrente de contrato de trabalho ou pela mediação de negócios civis ou comerciais)	8045

Maria Neli de Amorim Teixeira  
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza  
Consultoria Tributária