

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JANEIRO/2025

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>06 SEGUNDA</b>	IOF (Fato Gerador 21/12/2024 a 31/12/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/12/2024 a 31/12/2024) - 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. 12/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>07 TERÇA</b>	Salários 12/2024	
	Salário Domésticos - 12/2024	
<b>09 QUINTA</b>	ICMS/RS - ref. 12/2024 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS - ref. 12/2024 - Substituição Tributária - Regra Geral	
<b>10 SEXTA</b>	GIA Substituição Tributária (RS/SP) - ref. 12/2024	
	DARF Numerado (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS DEC (Porto Alegre)	
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2024	
	ISS (São Paulo/SP) 12/2024	
	ICMS/RS comércio e indústria	
	ICMS/RS (rações tipo pet para animais domésticos; autopeças; cosméticos, perfumaria, artigos de higiene pessoal e de tocador; 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>	IOF (Fato Gerador 01/01/2025 a 10/01/2025)
EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 11/2024		
INSS (Individuais e Facultativos) 12/2024		
IRRF (Fato Gerador 01/01/2025 a 10/01/2025) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos		Conforme a espécie
DCTFWEB Mensal ref. 12/2024		
Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)		
ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR		Atividades - CPR 1150
EFD-Reinf - 12/2024		
EFD - ICMS/IPI (RS) - 12/2024		
GIA Mensal (RS) - 12/2024		
E-Social - 12/2024		
CIDE 12/2024		
<b>16 QUINTA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
<b>20 SEGUNDA</b>	COFINS 12/2024 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 12/2024 - Financeiras e equiparadas	
	FGTS 12/2024	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2024	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	Simplex Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 12/2024	
	Simplex Nacional 12/2024	
	DIRBI - Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidade de Natureza Tributária	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.12/2024 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2024)	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 12/2024	
	GIA (SP) Contribuintes em Geral	
	IRRF - Mensal 12/2024	
	INSS 12/2024	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal) - Contribuição Previdenciária	

<b>22 QUARTA</b>	DCTF Mensal - 11/2024	
<b>23 QUINTA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IOF (Fato Gerador 11/01/2025 a 20/01/2025)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 11/01/2025 a 20/01/2025) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
<b>24 SEXTA</b>	COFINS 12/2024	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
	PIS 12/2024	6912 (fatº/ não-cumulativo)
		8109 (fatº/cumulativo)
IPI (Demais Produtos 12/2024)	5123 (demais produtos)	
		5110 (fumo)
		0668 (bebidas)
<b>27 SEGUNDA</b>	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
<b>28 TERÇA</b>	DESTDA (RS e SP)	
<b>31 SEXTA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 12/2024	2362 (Obrigação Lucro Real)
		5993 (N.Obrigação Lucro Real)
		0220 (Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	3373 (N.Obrigação Lucro Real)
	IRRF - Carnê Leão - ref.12/2024	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	COAF - Comunicação de não Ocorrência de Operações Suspeitas - Profissionais e Organizações Contábeis	
	CSLL (Estimado) - Ref. 12/2024	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 4º Trimestre/2024 - 1º quota ou quota única	
	CSLL Lucro Presumido -4º Trimestre/2024 - 1º quota ou quota única	
	Simples Nacional e SIMEI - Ano Calendário 2025	Opção e Exclusão
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 12/2024	
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (12/2024)	Diversos
	IRPF (s)/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional)	
	8523 (Moeda Estrangeira)	

*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 ultrapassarem 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