

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

## JANEIRO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>04 SEXTA</b>	IRRF (Fato Gerador 21/12/2018 a 31/12/2018) - 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 21/12/2018 a 31/12/2018)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2018 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1031</b> - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202	
<b>07 SEGUNDA</b>	Salários 12/2018	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	FGTS 12/2018	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 12/2018	
<b>09 QUARTA</b>	Salário Domésticos – 12/2018	
	GIA/RS – ref. 12/2018 – Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
<b>10 QUINTA</b>	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	e-Social – Eventos Iniciais, Periódicos e de Tabelas	
	IPI (Fumo) – Mensal 12/2018	
	ICMS/SP - Substituição Tributária - <b>Código Prazo de Recolhimento 1090</b> - Ref. 12/2018 - Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica.	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) – ref. 12/2018	
	ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 12/2018 ISS-ISSQN-DECWEB	
	ISS – Contribuintes em geral (São Paulo/SP) – ref. 12/2018	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2018 - <b>Código prazo de recolhimento 1100</b> - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122 , refinadores de petróleo e suas bases.	
<b>14 SEGUNDA</b>	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 11/2018 – <b>Código Prazo de Recolhimento 2100</b> - Atividades (CNAE): 13111, 13120, 13138, 13146, 13219, 13227, 13235, 13308, 13405, 13511, 13529, 13537, 13545, 13596, 14118, 14126, 14134, 14142, 14215, 14223, 15319, 15327, 15335, 15394, 15408; 23419, 23427; 30415, 30423, 32922, 32990, bem como pelo estabelecimento com atividade preponderante de fabricação de telefone celular, de latas de chapa de alumínio ou de painéis de madeira MDF, independente do código CNAE em que estiver enquadrado.	
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2018	
	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
<b>15 TERÇA</b>	ICMS/RS (Modalidade Geral Indústria) – Ref. 2º Quinzena de 12/2018	
	ICMS/RS (Modalidade Geral Comércio) – Ref. 2º Quinzena de 12/2018	
	GIA Mensal (RS)	
	IOF (Fato Gerador 01/01/2019 a 10/01/2019)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
<b>16 QUARTA</b>	IRRF (Fato Gerador 01/01/2019 a 10/01/2019) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	CIDE 12/2018	
	EFD – REINF – ref. 12/2018	
	EFD – Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) – ref. 11/2018	
	INSS (Individuais) 12/2018	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) – 12/2018	
	DCTFWEB- ref. 12/2018	
	Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP)	
<b>17 QUINTA</b>	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 12/2018	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 12/2018 – <b>Código prazo de recolhimento 1160</b>	
<b>17 QUINTA</b>	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 12/2018 – <b>Código prazo de recolhimento 1150</b> - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 12/2018	

<b>18 SEXTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 12/2018	
	PIS 12/2018 - Financeiras e equiparadas	4574
	COFINS 12/2018 - Financeiras e equiparadas	7987
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2018	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 12/2018	
	CSSL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2018)	5952*
	IRRF - Mensal 12/2018	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 12/2018	
<b>19 SÁBADO</b>	ISS-ISSQN DEC 12/2018 – Optantes do Simples Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 12/2018	
<b>21 SEGUNDA</b>	SIMPLES NACIONAL 12/2018	
	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2018 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1200</b> - Atividades (CNAE): 01113, 01121, 01130, 01148, 01156, 01164, 01199, 01211, 01229, 01318, 01326, 01334, 01342, 01351, 01393, 01415, 01423, 01512, 01521, 01539, 01547, 01555, 01598, 01610, 01628, 01636, 01709, 02101, 02209, 02306, 03116, 03124, 03213, 03221, 05003, 06000, 07103, 07219, 07227, 07235, 07243, 07251, 07294, 08100, 08916, 08924, 08932, 08991, 09106, 09904, 10333, 10538, 11119, 11127, 11135, 11216, 11224, 12107, 12204, 17109, 17214, 17222, 17311, 17320, 7338, 17419, 17427, 17494, 19101, 20118, 20126, 20134, 20142, 20193, 20215, 20223, 20291, 20312, 20321, 20339, 20401, 20517, 20525, 20614, 20622, 20631, 20711, 20720, 20738, 20916, 20924, 20932, 20941, 20991, 21106, 21211, 21220, 21238, 22218, 22226, 22234, 22293, 23206, 23915, 23923, 24113, 24121, 24211, 24229, 24237, 24245, 24318, 24393, 24415, 24431, 24491, 24512, 24521, 25110, 25128, 25136, 25217, 25314, 25322, 25390, 25411, 25420, 25438, 25501, 25918, 25926, 25934, 25993, 26108, 26213, 26221, 26311, 26329, 26400, 26515, 26523, 26604, 26701, 26809, 27104, 27210, 27317, 27325, 27333, 27511, 27597, 27902, 28135, 28151, 28232, 28241, 28518, 28526, 28534, 28542, 29107, 29204, 29506, 30113, 30121, 30318, 30504, 30911, 32124, 32205, 32302, 32400, 32507, 32914, 33112, 33121, 33139, 33147, 33155, 33163, 33171, 33198, 33210, 35301, 36006, 37011, 37029, 38114, 38122, 38211, 38220, 39005, 41107, 41204, 42111, 42120, 42138, 42219, 42227, 42235, 42910, 42928, 42995, 43118, 43126, 43134, 43193, 43215, 43223, 43291, 43304, 43916, 43991, 45111, 45129, 45200, 45307, 45412, 45421, 45439, 46117, 46125, 46133, 46141, 46150, 46168, 46176, 46184, 46192, 46214, 46222, 46231, 46311, 46320, 46338, 46346, 46354, 46362, 46371, 46397, 46419, 46427, 46435, 46443, 46451, 46460, 46478, 46494, 46516, 46524, 46613, 46621, 46630, 46648, 46656, 46699, 46711, 46729, 46737, 46745, 46796, 46834, 46842, 46851, 46869, 46877, 46893, 46915, 46923, 46931, 47113, 47121, 47130, 47229, 47237, 47245, 47296, 47318, 47326, 47415, 47423, 47431, 47440, 47512, 47521, 47539, 47547, 47555, 47563, 47571, 47598, 47610, 47628, 47636, 47717, 47725, 47733, 47741, 47814, 47822, 47831, 47849, 47857, 47890, 49116, 49124, 49400, 49507, 50114, 50122, 50211, 50220, 50301, 50912, 50998, 51111, 51129, 51200, 51307, 52117, 52125, 52214, 52222, 52231, 52290, 52311, 52320, 52397, 52401, 52508, 55108, 55906, 56112, 56121, 56201, 59111, 59120, 59138, 59146, 60217, 60225, 62015, 62023, 62031, 62040, 62091, 63917, 63992, 64107, 64212, 64221, 64239, 64247, 64310, 64328, 64336, 64344, 64352, 64361, 64379, 64409, 64506, 64611, 64620, 64638, 64701, 64913, 64921, 64930, 64999, 65111, 65120, 65201, 65308, 65413, 65421, 65502, 66118, 66126, 66134, 66193, 66215, 66223, 66291, 66304, 68102, 68218, 68226, 69117, 69125, 69206, 70204, 71111, 71120, 71197, 71201, 72100, 72207, 73114, 73190, 73203, 74102, 74200, 74901, 75001, 77110, 77195, 77217, 77225, 77233, 77292, 77314, 77322, 77331, 77390, 77403, 78108, 78205, 78302, 79112, 79121, 79902, 80111, 80129, 80200, 80307, 81117, 81125, 81214, 81222, 81290, 81303, 82113, 82199, 82202, 82300, 82911, 82920, 82997, 84116, 84124, 84132, 84213, 84221, 84230, 84248, 84256, 84302, 85112, 85121, 85139, 85201, 85317, 85325, 85333, 85414, 85422, 85503, 85911, 85929, 85937, 85996, 86101, 86216, 86224, 86305, 86402, 86500, 86607, 86909, 87115, 87123, 87204, 87301, 88006, 90019, 90027, 90035, 91015, 91023, 91031, 92003, 93115, 93123, 93131, 93191, 93212, 93298, 94111, 94120, 94201, 94308, 94910, 94928, 94936, 94995, 95118, 95126, 95215, 95291, 96017, 96025, 96033, 96092, 97005, 99008.	
<b>22 TERÇA</b>	DCTF Mensal 11/2018	
<b>23 QUARTA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IRRF (Fato Gerador 11/01/2019 a 20/01/2019) - 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 11/01/2019 a 20/01/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
<b>25 SEXTA</b>	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2018 - <b>Código Prazo de Recolhimento 1250</b> - Atividades (CNAE): 10112, 10121, 10139, 10201, 10317, 10325, 10414, 10422, 10431, 10511, 10520, 10619, 10627, 10635, 10643, 10651, 10660, 10694, 10716, 10724, 10813, 10821, 10911, 10929, 10937, 10945, 10953, 10961, 10996, 15106, 15211, 15297, 16102, 16218, 16226, 16234, 16293, 18113, 18121, 18130, 18211, 18229, 18300, 19314, 22111, 22129, 22196, 23117, 23125, 23192, 23303, 23494, 23991, 24423, 25225, 27228, 27406, 28119, 28127, 28143, 28216, 28224, 28259, 28291, 28313, 28321, 28330, 28402, 28615, 28623, 28631, 28640, 28658, 28666, 28691, 29301, 29417, 29425, 29433, 29441, 29450, 29492, 30326, 30920, 30997, 31012, 31021, 31039, 31047, 32116, 33295, 38319, 38327, 38394, 47211, 49213, 49221, 49230, 49248, 49299, 49302, 58115, 58123, 58131, 58191, 58212, 58221, 58239, 58298, 59201.	
	PIS 12/2018 - Demais empresas	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo) 8301 (folha de pagto)
<b>31 QUINTA</b>	COFINS 12/2018 - Demais empresas	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) – Ref. 12/2018	2362 (Obrigação Lucro Real) 5993 (N.Obrigação Lucro Real)

<b>31 QUINTA</b>	IRPJ Lucro Real	0220 (Obrigação Lucro Real) 3373 (N.Obrigação Lucro Real)
	IRRF – Carnê Leão – ref. 12/2018	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) – Ref. 11/2018	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido – 4º Trimestre/2018 – 1º quota	
	CSLL Lucro Presumido – 4º Trimestre/2018 - 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)
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	0830 (Simples - 130 prest.) 0842 (Demais PJ - 130 prest.)
	REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)	4720 (débitos previd. - PGFN) 4737 (demais débitos - PGFN) 4743 (débitos previd. - SRFB) 4750 (demais débitos - SRFB)
	Programa Especial de Regularização Tributária – PERT	4141 – PJ (Previdenciários) 4142 – PF (Previdenciários) 5190 – Demais Débitos
	ISS (Profissional Autônomo) - Porto Alegre/RS - ref. 12/2018	.....
	D-SUP – Sociedade de Profissionais – ISS/SP	0211
	SISCOSERV - Ref. 10/2018	.....
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (12/2018)	
	Simples Nacional – Opção	
	COAF – Comunicação Negativa	
	Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 12/2018	

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