

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

MARÇO/2019

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
06 QUARTA	Salários 02/2019	
07 QUINTA	E-Social – (Empresas do “Grupo 2” faturamento até 78 milhões em 2016 e não optante pelo Simples), Eventos S1200 e S1210	
	IOF (Fato Gerador 21/02/2019 a 28/02/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/02/2019 a 28/02/2019) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 02/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1031 - Atividades (CNAE): 19217,19225, 19322, 35115, 35123, 35131, 35140, 35204, 46818, 46826, 53105, 53202	
	FGTS 02/2019	
	Simples doméstico (INSS/FGTS/IRF) 02/2019	
	Salário Domésticos – 02/2019	
08 SEXTA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	IPI (Fumo) – Mensal 02/2019	
10 DOMINGO	GIA Substituição Tributária (RS e SP) – ref. 02/2019	
	ISS – Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) – ref. 02/2019 ISS-ISSQN-DECWEB	
11 SEGUNDA	ICMS/SP – Substituição Tributária – Código Prazo de Recolhimento 1090 – Ref. 02/2019 – Atividades: referente ao imposto de renda retido, referente as operações realizadas com energia elétrica.	
	ISS – Contribuintes em geral (São Paulo/SP) – ref. 02/2019	
	ISS (Porto Alegre/RS) 02/2019	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 01/2019 – Código Prazo de Recolhimento 2100 - 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.	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 02/2019 – Código prazo de recolhimento 1100 - Atividades (CNAE): 63119, 63194, 73122, refinadores de petróleo e suas bases.	
	ICMS/RS – ref. 02/2019 – Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
12 TERÇA	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
	ICMS/RS Comércio e Industrial - Pagamento	
13 QUARTA	IOF (Fato Gerador 01/03/2019 a 10/03/2019)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 01/03/2019 a 10/03/2019) – Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie

15 SEXTA	INSS (Individuais) 02/2019	
	ICMS/SP – Geral e Sub. Tributária – ref. 02/2019 – Código prazo de recolhimento 1150 - Atividades (CNAE): 60101, 61108, 61205, 61302, 61418, 61426, 61434, 61906	
	CIDE 02/2019	
	Operação Interestadual – Arquivo Magnético (SP)	
	GIA Mensal (RS)	
	EFD – REINF – ref. 02/2019	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) – 02/2019	
16 SÁBADO	GIA (SP) – contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 – ref. 02/2019	
17 DOMINGO	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 02/2019	
18 SEGUNDA	EFD – Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) – ref. 01/2018	
	ICMS/SP – Regime de Estimativa – ref. 02/2019 – Código prazo de recolhimento 1160	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 02/2019	
19 TERÇA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 02/2019	
20 QUARTA	PIS 02/2019 - Financeiras e equiparadas	4574
	COFINS 02/2019 - Financeiras e equiparadas	7987
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 02/2019	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 02/2019	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 02/2019)	5952*
	IRRF - Mensal 02/2019	
	Simplex Nacional 02/2019	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) – Ref. 02/2019	
	ISS-ISSQN DEC 02/2019 – Optantes do Simplex Nacional não Substituto Tributário - Porto Alegre	
	ICMS/SP - Geral - ref. 02/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1200 - 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.	

25 SEGUNDA	DCTF mensal 01/2019	
	DCTF INATIVA 01/2019 – Inativas ou sem Débitos a declarar	
	IOF (Fato Gerador 11/03/2019 a 20/03/2019)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 11/03/2019 a 20/03/2019) - 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	
	IPI (Demais Produtos 02/2019)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas) 0676 (automóveis) 1097 (demais produtos)
	PIS 02/2019 - Demais empresas	6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo) 8301 (folha de pagto)
	COFINS 02/2019 - Demais empresas	2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
	ICMS/SP - Geral - ref. 02/2019 - Código Prazo de Recolhimento 1250 - 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.	
	29 SEXTA	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)
IRPJ (Estimado) – Ref. 02/2019		2362 (Obrigação Lucro Real) 5993 (N.Obrigação Lucro Real)
IRPJ Lucro Real		0220 (Obrigação Lucro Real) 3373 (N.Obrigação Lucro Real)
IRRF – Carnê Leão – ref. 02/2019		
IRPJ Simples - Alienação de Ativos		6297
CSLL (Estimado) – Ref. 02/2019		2484
CSLL Lucro Real		6012
IRPJ Lucro Presumido – 4º Trimestre/2018 – 3º quota		
CSLL Lucro Presumido – 4º Trimestre/2018 - 3º 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. 02/2019	
SISCOSERV - Ref. 12/2018	
Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie – DME (02/2019)		
DEFIS – Declaração de Informações Socioeconômicas – Exercício 2019		
Arquivo Digital – Crédito Acumulado ICMS/SP – 02/2019		
31 DOMINGO	RDE/IED – BACEN – Atualização de Quadro Societário e Patrimônio Líquido	Data-Base 31/12/2018

*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 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
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