



CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

DEZEMBRO/2024

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
04 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/11/2024 a 30/11/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/11/2024 a 30/11/2024) - 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. 11/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
06 QUINTA	Salários 11/2024	
	Salário Domésticos - 11/2024	
09 SEXTA	ICMS/RS - ref. 11/2024 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/RS - ref. 11/2024 - Substituição Tributária - Regra Geral	
10 TERÇA	GIA Substituição Tributária (RS/SP) - ref. 11/2024	
	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. 11/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS DEC (Porto Alegre)	
	ISS (Porto Alegre/RS) 11/2024	
12 QUINTA	ISS (São Paulo/SP) 11/2024	
	ICMS/RS comércio e indústria	
	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.	
13 SEXTA	IOF (Fato Gerador 01/12/2024 a 10/12/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 10/2024	
	IRRF (Fato Gerador 01/12/2024 a 10/12/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	CIDE 11/2024	
16 SEGUNDA	EFD - ICMS/IPI (RS) - 11/2024	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	GIA Mensal (RS) - 11/2024	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	INSS (Individuais e Facultativos) 11/2024	
	DCTFWEB Mensal ref. 11/2024	
	EFD-Reinf - 11/2024	
E-Social - 11/2024		

20 SEXTA	COFINS 11/2024 - Financeiras e equiparadas		
	PIS 11/2024 - Financeiras e equiparadas		
	FGTS 11/2024		
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 11/2024	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)	
	Simplex Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 11/2024		
	Simplex Nacional 11/2024		
	DIRBI - Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidade de Natureza Tributária		
	DCTF Mensal - 10/2024		
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.11/2024 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 11/2024)		
	E-Social - 13° Salário		
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 11/2024		
	GIA (SP) Contribuintes em Geral		
	IRRF - Mensal 11/2024		
	13° Salário 2° Parcela		
	INSS 11/2024		
DARF Numerado (DCTF WEB Mensal) - Contribuição Previdenciária			
23 SEGUNDA	ICMS/RS - Optantes pelo Simplex Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas		
24 TERÇA	COFINS 11/2024	8301 (folha de pagto) 2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)	
	PIS 11/2024	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo)	
	IPI (Demais Produtos 11/2024)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas)	
26 QUINTA	IOF (Fato Gerador 11/12/2024 a 20/12/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)	
	ICMS/SP - Geral - ref. 11/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250	
	IRRF (Fato Gerador 11/12/2024 a 20/12/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie	
27 SEXTA	DESTDA (RS e SP)		
30 SEGUNDA	IRPJ (Estimado) - Ref. 11/2024	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.11/2024	
	IRPJ Simplex - Alienação de Ativos	6297	
	ITR - 4ª quota	2024	
	CSLL (Estimado) - Ref. 11/2024	2484	
	CSLL Lucro Real	6012	
	IRPJ Lucro Presumido - 3º Trimestre/2024 - 3º quota ou quota única		
	CSLL Lucro Presumido -3º Trimestre/2024 - 3º quota ou quota única		
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 11/2024		
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (11/2024)	Diversos	
	Imposto de Renda - Pessoa Física - 8° Quota		
	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 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