



CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

SETEMBRO/2023

| DIA | IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO | CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS) |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 05 TERÇA | IOF (Fato Gerador 21/08/2023 a 31/08/2023) | 1150 (PJ) e 7803 (PF) |
| | CBE - Declaração de Capital Brasileiro no Exterior - Trimestral - Ativos superiores a USD 100.000.000,00 | |
| | IRRF (Fato Gerador 21/08/2023 a 31/08/2023) - 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. 08/2023 - Código Prazo de Recolhimento (CPR) | Atividades - CPR 1031 |
| 06 QUARTA | FGTS 08/2023 | |
| | Salários 08/2023 | |
| | Simplex Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 08/2023 | |
| | Salário Domésticos - 08/2023 | |
| 08 SEXTA | Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica | |
| | DARF Numerado (Remessa ao Sindicato da Categoria) | |
| 11 SEGUNDA | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 07/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 2100 |
| | ISS (São Paulo/SP) 08/2023 | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 08/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1100 |
| | ISS (Porto Alegre/RS) 09/2023 | |
| | ISS DEC (Porto Alegre) | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 08/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1090 |
| | GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 08/2023 | |
| | ICMS/RS - ref. 08/2023 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte | |
| ICMS/RS - ref. 08/2023 - Substituição Tributária - Regra Geral | | |
| 12 TERÇA | ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento | |
| | 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. | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 13 QUARTA | IRRF (Fato Gerador 01/09/2023 a 10/09/2023) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos | Conforme a espécie |
| | IOF (Fato Gerador 01/09/2023 a 10/09/2023) | 1150 (PJ) e 7803 (PF) |
| 15 SEXTA | E-Social - 08/2023 | |
| | INSS (Individuais e Facultativos) 08/2023 | |
| | EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 07/2023 | |
| | EFD-Reinf - 08/2023 | |
| | Escrituração Fiscal Digital (RS) - 08/2023 | |
| | Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP) | |
| | GIA Mensal (RS) - 08/2023 | |
| | CIDE 08/2023 | |
| | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 08/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1150 |
| DCTFWEB Mensal ref. 08/2023 | | |
| 18 SEGUNDA | ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 08/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1160 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 20 QUARTA | COFINS 08/2023 - Financeiras e equiparadas | |
| | PIS 08/2023 - Financeiras e equiparadas | |
| | CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 08/2023) | |
| | Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 08/2023 | 2985 (Serviços) 2991 (Indústria) |
| | Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 09/2023 | |
| | INSS 08/2023 | |
| | GIA (SP) Contribuintes em Geral | |
| | Simplex Nacional 08/2023 | |
| | ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.08/2023 - Código de Recolhimento - CPR | Atividades - CPR 1200 |
| | DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária | |
| | IRRF - Mensal 08/2023 | |
| 22 SEXTA | DCTF Mensal 07/2023 | |
| 25 SEGUNDA | ICMS/SP - Geral - ref. 08/2023 - Código Prazo de Recolhimento (CPR) | Atividades - CPR 1250 |
| | IRRF (Fato Gerador 11/09/2023 a 20/09/2023) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos | Conforme a espécie |
| | IPI (Demais Produtos 08/2023) | 5123 (demais produtos) |
| | | 5110 (fumo) |
| | | 0668 (bebidas) |
| | ICMS/RS - Optantes pelo Simplex Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas | |
| | IOF (Fato Gerador 11/09/2023 a 20/09/2023) | 1150 (PJ) e 7803 (PF) |
| | COFINS 08/2023 | 8301 (folha de pagto) |
| 2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa) | | |
| PIS 07/2023 | 6912 (fatº não-cumulativo) | |
| | 8109 (fatº cumulativo) | |
| 28 QUINTA | DESTDA(RS e SP) | |
| 29 SEXTA | IRPJ (Estimado) - Ref. 08/2023 | 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. 08/2023 | |
| | IRPJ Simplex - Alienação de Ativos | 6297 |
| | CSLL (Estimado) - Ref. 08/2023 | 2484 |
| | CSLL Lucro Real | 6012 |
| | IRPJ Lucro Presumido - 2º Trimestre/2023 - 3º quota | |
| | CSLL Lucro Presumido -2º Trimestre/2023 - 3º quota | |
| | Declaração Anual do ITR - Exercício 2023 | |
| | ITR - Exercício 2023 | 1º Quota |
| | IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável) | 6015 |
| | Imposto de Renda Pessoa Física - 5º Quota | |
| | IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em: | 4600 (Moeda Nacional) |
| | | 8523 (Moeda Estrangeira) |
| Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (08/2023) | Diversos | |
| Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 08/2023 | | |

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