

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

DEZEMBRO/2023

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
05 TERÇA	IOF (Fato Gerador 21/11/2023 a 30/11/2023)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/11/2023 a 30/11/2023) - 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. 11/2023 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
06 QUARTA	Salários 11/2023	
07 QUINTA	FGTS 11/2023	
	Simplex Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 11/2023	
	Salário Domésticos - 11/2023	
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/RS - ref. 11/2023 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ISS (São Paulo/SP) 11/2023	
	ICMS/RS - ref. 11/2023 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 10/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 11/2023	
	ISS (Porto Alegre/RS) 11/2023	
ISS DEC (Porto Alegre)		
12 TERÇA	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.	
	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
13 QUARTA	IRRF (Fato Gerador 01/12/2023 a 10/12/2023) - 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 01/12/2023 a 10/12/2023)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
14 QUINTA	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 10/2023	
15 SEXTA	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	GIA Mensal (RS) - 11/2023	
	EFD - ICMS (RS)	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	EFD-Reinf - 11/2023	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref.11/2023 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	DCTFWEB Mensal ref. 11/2023	
	CIDE 11/2023	
	E-Social - 11/2023	
INSS (Individuais e Facultativos) 11/2023		

20 QUARTA	COFINS 11/2023 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 11/2023 - Financeiras e equiparadas	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 11/2023)	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 11/2023	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	13º Salário - 2ª Parcela	
	INSS 13º Salário	
	DCTFWEB 13º Salário	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 11/2023	
	INSS 11/2023	
	GIA (SP) Contribuintes em Geral	
	Simples Nacional 11/2023	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	IRRF - Mensal 11/2023	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.11/2023 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
21 QUINTA	DCTF Mensal 10/2023	
22 SEXTA	PIS 11/2023	6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo)
	IPI (Demais Produtos 11/2023)	5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas)
	COFINS 11/2023	8301 (folha de pagto) 2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
26 TERÇA	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
	IRRF (Fato Gerador 11/12/2023 a 20/12/2023) - 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 - ref. 11/2023 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
	IOF (Fato Gerador 11/12/2023 a 20/12/2023)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
28 QUINTA	IRPJ (Estimado) - Ref. 11/2023	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. 11/2023	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 11/2023	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 3º Trimestre/2023 - 3º quota	
	CSLL Lucro Presumido -3º Trimestre/2023 - 3º quota	
	DESTDA(RS e SP)	
	ITR 2023	4º Quota
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	Imposto de Renda Pessoa Física - 8º Quota	
	IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional) 8523 (Moeda Estrangeira)
29 SEXTA	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (11/2023)	Diversos
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 11/2023	

*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