

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

MAIO/2024

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>06 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 21/04/2024 a 30/04/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/04/2024 a 30/04/2024) - 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. 04/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>07 TERÇA</b>	Salários 04/2024	
	Salário Domésticos - 04/2024	
<b>09 QUINTA</b>	ICMS/RS - ref. 04/2024 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	ICMS/RS - ref. 04/2024 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
<b>10 SEXTA</b>	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. 04/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 03/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 04/2024	
	ISS DEC (Porto Alegre)	
	ISS (Porto Alegre/RS) 04/2024	
	ISS (São Paulo/SP) 04/2024	
<b>13 SEGUNDA</b>	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.	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	IRRF (Fato Gerador 01/05/2024 a 10/05/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
<b>15 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 01/05/2024 a 10/05/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	GIA Mensal (RS) - 04/2024	
	EFD - ICMS (RS)	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	EFD-Reinf - 04/2024	
	DCTFWEB Mensal ref. 04/2024	
	CIDE 04/2024	
	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 03/2024	
	E-Social - 04/2024	
	INSS (Individuais e Facultativos) 04/2024	
<b>16 QUINTA</b>	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref.04/2024 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160

<b>20 SEGUNDA</b>	COFINS 04/2024 - Financeiras e equiparadas		
	PIS 42024 - Financeiras e equiparadas		
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 04/2024	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 04/2024		
	Simplex Doméstico (INSS/FGTS/IRF) 04/2024		
	GIA (SP) Contribuintes em Geral		
	FGTS 04/2024		
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.04/2024 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200	
	Simplex Nacional 04/2024		
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 04/2024)		
	INSS 04/2024		
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária		
	IRRF - Mensal 04/2024		
	<b>22 QUARTA</b>	DCTF Mensal 03/2024	
<b>23 QUINTA</b>	IOF (Fato Gerador 11/05/2024 a 20/05/2024)	1150 (PJ) e 7803 (PF)	
	ICMS/RS - Optantes pelo Simplex Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas IRRF (Fato Gerador 11/05/2024 a 20/05/2024) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie	
<b>24 SEXTA</b>	PIS 04/2024	6912 (fatº não-cumulativo) 8109 (fatº cumulativo)	
	COFINS 04/2024	8301 (folha de pagto) 2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)	
		5123 (demais produtos) 5110 (fumo) 0668 (bebidas)	
	IPI (Demais Produtos 04/2024)		
	<b>27 SEGUNDA</b>	ICMS/SP - Geral - ref. 03/2024 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
<b>28 TERÇA</b>	DESTDA(RS e SP)		
<b>31 SEXTA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 04/2024	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.04/2024	
	IRPJ Simplex - Alienação de Ativos	6297	
	CSLL (Estimado) - Ref. 04/2024	2484	
	CSLL Lucro Real	6012	
	IRPJ Lucro Presumido - 1º Trimestre/2024 - 2º quota		
	CSLL Lucro Presumido -1º Trimestre/2024 - 2º quota		
	Declaração de Ajuste Anual Pessoa Física		
	ICMS/SP - Optantes pelo Simplex Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas		
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 04/2024		
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (04/2024)	Diversos	
	DASN - SIMEI - Exercício 2024		
	Imposto de Renda - Pessoa Física - 1º Quota ou Quota Única		
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015	
	IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional) 8523 (Moeda Estrangeira)	

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

Maria Neli de Amorim Teixeira  
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza  
Consultoria Tributária