

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JANEIRO/2023

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
04 QUARTA	IOF (Fato Gerador 21/12/2022 a 31/12/2022)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	IRRF (Fato Gerador 21/12/2022 a 31/12/2022) - 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. 12/2022 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
06 SEXTA	Salários 12/2022	
	FGTS 12/2022	
	Simplex doméstico (INSS/FGTS/IRF) 12/2022	
	Salário Domésticos - 12/2022	
09 SEGUNDA	ICMS/RS - ref. 12/2022 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
10 TERÇA	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego) - Dispensa e-Social	
	ICMS/RS - ref. 12/2022 - Substituição Tributária - Regra Geral	
	ISS (São Paulo/SP) 12/2022	
	ISS (Porto Alegre/RS) 12/2022	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 12/2022	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 11/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS DEC (Porto Alegre)	
DARF Numerado (Remessa ao Sindicato da Categoria)		
12 QUINTA	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/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
13 SEXTA	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 11/2022	
	IRRF (Fato Gerador 01/01/2023 a 10/01/2023) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	CIDE 12/2022	
	DCTFWEB Mensal ref. 12/2022	
	EFD - REINF - ref. 12/2022	
15 DOMINGO	IOF (Fato Gerador 01/01/2023 a 10/01/2023)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 12/2022	
16 SEGUNDA	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 12/2022	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 12/2022 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
17 TERÇA	INSS (Individuais e Facultativos) 12/2022	
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 12/2022	
18 QUARTA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 12/2022	
19 QUINTA	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 12/2022	

<b>20 SEXTA</b>	COFINS 12/2022 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 12/2022 - Financeiras e equiparadas	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 12/2022	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	Simples Nacional 12/2022	
	GIA Mensal (RS) - 12/2022	
	CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 12/2022)	
	DARF Numerado (DCTF WEB Mensal e Anual) - Contribuição Previdenciária	
	E-Social - 12/2022	
	DCTF Mensal 11/2022	
	IRRF - Mensal 12/2022	
	INSS 12/2022	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 12/2022	
	ISS DEC Porto Alegre - Simples Nacional	
	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref.12/2022 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
	<b>23 SEGUNDA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simples Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas
<b>25 QUARTA</b>	ICMS/SP - Geral - ref. 12/2022 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250
	IPI (Demais Produtos 12/2022)	5123 (demais produtos)
		5110 (fumo)
		0668 (bebidas)
	IRRF (Fato Gerador 11/01/2023 a 20/01/2023) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	IOF (Fato Gerador 11/01/2023 a 20/01/2023)	1150 (PJ) e 7803 (PF)
	COFINS 12/2022	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa) 5856 (não-cumulativa)
PIS 12/2022	6912 (fatº não-cumulativo)	
	8109 (fatº/cumulativo)	
<b>30 SEGUNDA</b>	DESTDA - Declaração de Substituição (RS/SP)	
<b>31 TERÇA</b>	IRPJ (Estimado) - Ref. 12/2022	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. 12/2022	
	IRPJ Simples - Alienação de Ativos	6297
	Simples Nacional - Opção /Comunicação de Exclusão Obrigatória	
	COAF - Comunicação Negativa	
	CSLL (Estimado) - Ref. 12/2022	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 1º Trimestre/2022 - 4º quota	
	CSLL Lucro Presumido -1º Trimestre/2022 - 4º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
	GFIP - 13º Salário	
	IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional)
		8523 (Moeda Estrangeira)
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (12/2022)	Diversos
	PAES (Parcelamento Especial Tributos Federais - Lei 10.684/2003)	7122 (Demais Empresas)
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 12/2022	
Programa Especial de Regularização Tributária - PERT		
REFIS /REFIS PAES		

<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