

Período:
01/12/2017 a
06/01/2018

D	S	T	Q	Q	S	S
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30	31	

Consultoria,
treinamento para gestão administrativa
e atuação em processos e negócios.

ALERTA: Ver Obs. "3" – Nota Fiscal Gaúcha - Prazos

05 IR-FONTE Recolhimento ref. ao 3º decêndio de novembro (Vide Obs. 1)
IOF Recolhimento ref. ao 3º decêndio de novembro (Vide Obs. 2).

06 SALÁRIOS Pagamento até o 5º dia útil do mês.

07 FGTS Efetuar os depósitos relativos ao mês de novembro.*
CADASTRO DE EMPREGADOS Enviar ao Ministério do Trabalho a relação de admissões e demissões ocorridas em novembro.*
SIMPLES DOMÉSTICO Recolhimento referente novembro, incidente sobre a remuneração paga aos empregados domésticos.

08 GPS Envio de cópia da GPS ao sindicato da categoria profissional mais numerosa entre os empregados.*

JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO As Pessoas Jurídicas devem fornecer o comprovante referente novembro. IN/SRF n. 41/98.

IPI Recolhimento do IPI incidente sobre os produtos classificados no código NCM 2402.20.00 da TIPI apurado em novembro – Cód. Receita: 1020.

11 ICMS/RS – ST - Demais Mercadorias Recolhimento de ICMS substituição tributária das operações internas ref. novembro.

ICMS/RS Carne Verde (ou temperada) de Aves Recolhimento, pelos estabelecimentos abatedores (inclusive ponto de vendas ou distribuição do abatedor) de aves registrados no SERPA, referente outubro.

ISSQN - Porto Alegre Recolhimento relativo ao mês de novembro.

ISSQN-DEC – PAlegre Entrega da declaração ref. novembro - IN n. 06/07

12 GIA/ICMS-RS Entrega da GIA, relativa ao mês de novembro.

ICMS/RS – ST – Mercadorias relacionadas no Apêndice III, Seção II, Item VIII, do RICMS Recolhimento de ICMS substituição tributária das operações internas ref. outubro.

ICMS/RS Recolhimento, pelos estabelecimentos comerciais, categoria geral, relativo ao mês de novembro.

ICMS/RS Recolhimento, pelos contribuintes enquadrados na categoria geral, ref. novembro, relativo às saídas sujeitas ao IPI, inclusive alíquota zero.

13 IOF Recolhimento ref. ao 1º decêndio de dezembro (Vide Obs. 2).

IR-FONTE Recolhimento ref. ao 1º decêndio de dezembro (Vide Obs. 1).

14 EFD-CONTRIBUIÇÕES Entrega do arquivo referente ao mês de outubro.

15 INSS Recolhimento das contribuições previdenciárias dos contribuintes individuais, facultativos e segurado especial (na condição de contribuinte individual), relativas a novembro.

PIS/COFINS Autopeças/Retenções – Rec. ref. 2º quinzena de novembro.

CIDE Pagamento ref. novembro. Combustíveis - Cód. 9331; Remessas ao exterior de remuneração/"royalties" - Cód. 8741.

EFD-ICMS/IPI Entrega do arquivo referente ao mês de novembro.

20 IR-FONTE Recolhimento das retenções, efetuadas no mês de novembro, incidentes sobre rendimentos de capital, do trabalho e outros rendimentos.*

COFINS Recolhimento pelas Inst. Financeiras ref. novembro. (Cód.7987)*

PIS Recolhimento pelas Inst. Financeiras ref. novembro (Cód.4574)*

PIS/COFINS/CSLL Recolhimento das retenções efetuadas no mês de novembro.

INSS Recolhimento da contribuição da empresa e das descontadas dos empregados e contribuintes individuais referente a novembro.*

INSS Recolhimento da contribuição rural referente ao mês de novembro.*

INSS-Ret 11% Rec. dos valores destacados nas notas fiscais em novembro.*

INSS-CPRB Recolhimento da contribuição previdenciária sobre a Receita Bruta pelas empresas desoneradas, referente novembro.*

SIMPLES NACIONAL Recolhimento dos impostos e contribuições devidos pelas ME e EPP, optantes pelo Simples Nacional, ref. novembro.

13º SALÁRIO Pagamento da 2ª parcela.

INSS S/13º SALÁRIO Recolhimento do INSS incidente sobre a totalidade do 13º salário (1º + 2º parcelas).

IRPJ/CSLL/PIS/COFINS Pagamento unificado ref. novembro decorrente de Regime Especial de tributação aplicável às Incorporações Imobiliárias.

PARCELAMENTO EXCEPCIONAL – INSS / MP n. 303/06 Pagamento da parcela devida no mês de novembro. IN n. 13/06.

PARCELAMENTO ESPECIAL – PAES / INSS Pagamento da parcela devida ao INSS no mês de novembro.

ISSQN-DEC Simples Nacional – Porto Alegre Apresentação, pelas ME/ EPP optantes pelo Simples Nacional, referente novembro.

21 DCTF – MENSAL Entrega da DCTF relativa a outubro. IN n. 1.599/15.

ICMS/RS Recolhimento de novembro referente aos serviços de transportes.

ICMS/RS Recolhimento pelos produtores ou extratores, referente novembro.

22 IPI Recolhimento do IPI (exceto código NCM 2402.20.00 da TIPI) apurado em novembro – Cód. Receita: 0668, 0676, 0821, 0838, 1097, 5110 e 5123.

COFINS Recolhimento relativo ao mês de novembro. (Demais Entidades: Cumulativa-Cód.2172; Não-Cumulativa-Cód.5856)*

PIS Recolhimento relativo ao mês de novembro. Faturamento (Cumulativo Cód.8109/Não-Cumulativo Cód.6912); Folha de Pagamento (Cód.8301).*

IOF Recolhimento ref. ao 2º decêndio de dezembro (Vide Obs. 2).

IR-FONTE Recolhimento ref. ao 2º decêndio de dezembro (Vide Obs. 1).

PIS/COFINS Autopeças – Retenções – Rec. ref. 1º quinzena de dezembro.

IRPJ/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL – MENSAL Recolhimentos ref. ao mês de novembro: (1) IRPJ e CSLL das pessoas jurídicas que optaram pelo pagamento por estimativa; (2) IRPJ-Renda Variável-Cód. 3317.

IRPJ/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL – TRIMESTRAL Recolhimento da 3ª quota do IRPJ e da CSLL (real, presumido ou arbitrado), devidos pelas pessoas jurídicas, relativos ao 3º Trimestre/2017.

INCENTIVOS FISCAIS*

a) Recolhimento do valor da opção com base no IRPJ devido no mês de novembro, pelas PJ que recolhem o IRPJ por estimativa. FINOR-Cód.9017, FINAM-Cód.9032 e FUNRES-Cód.9058;

b) Recolhimento da 3ª parcela das aplicações no FINOR - Cód.9004, FINAM - Cód.9020 e FUNRES-Cód.9045, pelas PJ que recolhem o IR com base no lucro real, referente ao 3º Trimestre/2017.

IRPJ/SIMPLES NACIONAL Recolhimento do imposto incidente sobre ganhos de capital ref. novembro – Cód. 0507.

IRPF Recolhimentos ref. a novembro: (1) Recolhimento Mensal - "Carnê-Leão" Cód. 0190; (2) Ganho de Capital e Alienação de Bens - Cód. 4600; (3) Renda Variável - Cód. 6015.*

IOF - Contratos de Derivativos Financeiros Recolhimento ref. novembro.

PARCELAMENTOS ESPECIAIS Recolhimento da parcela mensal (REFIS-Lei nº 9.964/00; REFIS-Lei nº 11.941/09; PAES-Lei nº 10.684/03; PAEX-MP nº 303/06; Simples Nacional – LC 123/06, art.79).

REFIS Pagamento da parcela devida pelas empresas optantes pelo REFIS – Cód. 9100; Parcelamento Alternativo – Cód. 9222. *

REFIS - LEI Nº 12996/2014 Pagamento de parcela/antecipação do parcelamento da Lei nº 12.996/2014 (Port. Conj. PGFN/RFB nº 13/14, art. 4º).

PAEX Recolhimento da parcela dos débitos junto à SRF e PGFN: (1) vencidos até 28/02/03 - parcelamento em até 130 meses; (2) vencidos entre 01/03/03 e 31/12/05 - parcelamento em até 120 meses.

SIMPLES NACIONAL – Parcelamento Especial Recolhimento do parcelamento para ingresso no Simples Nacional. - Art. 79 LC 123/06.

ITR - QUOTA Pagamento da 4ª quota do ITR, exercício 2017 - Cód. 1070.*

CONTRIBUIÇÃO SINDICAL – EMPREGADOS Pagamento das contribuições descontadas dos empregados em novembro.

DeSTDA Envio da Declaração de Substituição Tributária, Diferencial de Alíquota e Antecipação pelas empresas optantes pelo Simples Nacional referente o mês de novembro/2017.

PERT Programa Especial de Regularização Tributária – Pert – Lei 13.496/2017

PRR Programa de Regularização Tributária Rural - PRR - MP nº 793/2017

JANEIRO 2018

IR-FONTE Recolhimento ref. ao 3º decêndio de dezembro (Vide Obs. 1).

IOF Recolhimento ref. ao 3º decêndio de dezembro (Vide Obs. 2).

FGTS Efetuar os depósitos relativos ao mês de dezembro.*

CADASTRO DE EMPREGADOS Enviar ao Ministério do Trabalho a relação de admissões e demissões ocorridas em dezembro.*

SIMPLES DOMÉSTICO Recolhimento referente dezembro, incidente sobre a remuneração paga aos empregados domésticos.

SALÁRIOS Pagamento até o 5º dia útil do mês.

13º SALÁRIO – DIFERENÇA Pagamento da diferença do 13º Salário de 2017, para os trabalhadores que recebem salário variável.

OBSERVAÇÕES:

1) IR-FONTE Recolhimento das retenções efetuadas sobre aplicações financeiras, juros sobre capital próprio, prêmios (concursos e sorteios), multas/vantagens/rescisão de contrato - Prazo: 3º dia útil após o decêndio.

2) IOF Recolhimento do IOF sobre Operações de Crédito, Câmbio, Seguros, Factoring e Ouro-ativo financeiro - Prazo: 3º dia útil após o decêndio.

3) Nota Fiscal Gaúcha Os contribuintes ainda não obrigados à EFD deverão transmitir os arquivos à SEFAZ/RS, considerando o 8º dígito de seu número de CNPJ, a partir do dia 10 do mês subsequente ao da emissão. Resol. nº 3/2013, arts. 2º e 11.

4) SISCOSEV Prestação das Informações – Prazos: IN/RFB nº 1.277/12.

5) Demais Obrigações Antes de iniciar o mês verificar outras obrigações cujos vencimentos não especificamos neste calendário

(*) Antecipar o recolhimento ou o cumprimento da obrigação, se não houver expediente bancário no dia indicado. (Exemplo: Feriado Municipal)

Elaborado pela equipe técnica da CCA, com base na legislação vigente em 30 de novembro de 2017.