

Período:
01/03/2019 a
05/04/2019

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

- 06 SALÁRIOS** Pagamento até o 5º dia útil do mês. Nota: Nas cidades onde o dia 05 for decretado feriado, o pagamento do salário poderá ser realizado até o dia 07.
- 07 IR-FONTE** Recolhimento ref. ao 3º decêndio de fevereiro (Vide Obs. 1).
IOF Recolhimento ref. ao 3º decêndio de fevereiro (Vide Obs. 2).
FGTS Efetuar os depósitos relativos ao mês de fevereiro.*
CADASTRO DE EMPREGADOS Enviar ao Ministério do Trabalho a relação de admissões e demissões ocorridas em fevereiro.*
SIMPLES DOMÉSTICO Recolhimento referente fevereiro, 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 fevereiro. IN/SRF n. 41/98.
IPI Recolhimento do IPI incidente sobre os produtos classificados no código NCM 2402.20.00 da TIPI apurado em fevereiro – Cód. Receita: 1020.
- 11 ICMS/RS – ST – Demais Mercadorias** Recolhimento de ICMS substituição tributária das operações internas ref. fevereiro.
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 janeiro.
ISSQN - Porto Alegre Recolhimento relativo ao mês de fevereiro.
ISSQN-DECWEB - P. Alegre Entrega da declaração ref. fevereiro - IN n. 06/07
- 12 ICMS/RS** Recolhimento, pelos estabelecimentos comerciais, categoria geral, relativo ao mês de fevereiro.
ICMS/RS – ST – Mercadorias relacionadas no Apêndice III, Seção II, Item VIII, do RICMS Recolhimento de ICMS substituição tributária das operações internas ref. janeiro.
ICMS/RS Recolhimento, pelos contribuintes enquadrados na categoria geral, ref. ao mês de fevereiro, relativo às saídas sujeitas ao IPI, inclusive alíquota zero.
- 13 IR-FONTE** Recolhimento ref. ao 1º decêndio de março (Vide Obs. 1).
IOF Recolhimento ref. ao 1º decêndio de março (Vide Obs. 2).
- 15 INSS** Recolhimento das contribuições previdenciárias dos contribuintes individuais, facultativos e segurado especial (na condição de contribuinte individual), relativas a fevereiro.
CIDE Pagamento ref. fevereiro. Combustíveis - Cód. 9331; Remessas ao exterior de remuneração/ "royalties" - Cód. 8741.
PIS/COFINS – Autopeças/Retenções Recolhimento. ref. 2º quinzena de fevereiro.
EFD-Reinf Entrega relativa ao mês de fevereiro/2019, pelas entidades compreendidas no 1º e 2º Grupos do eSocial – IN RFB 1.701/2017.
DCTFWeb Entrega da relativa ao mês de fevereiro/2019, pelas entidades compreendidas no 1º Grupo, com faturamento em 2016 acima de R\$ 78.000.000,00 - IN RFB nº 1.787/2018.
GI/ICMS - MODELO "A" Sitagro Entrega da GI à Prefeitura Municipal, pelos produtores dos talões de notas fiscais, relativa ao ano de 2018.
EFD-ICMS/IPI Entrega do arquivo referente ao mês de fevereiro.
GIA/ICMS-RS Entrega da GIA, relativa ao mês de fevereiro.
- 18 EFD-CONTRIBUIÇÕES** Entrega do arquivo referente ao mês de janeiro.
- 20 IR-FONTE** Recolhimento das retenções, efetuadas no mês de fevereiro, incidentes sobre rendimentos de capital, do trabalho e outros rendimentos.*
COFINS Recolhimento pelas Inst. Financeiras ref. fevereiro. (Cód.7987)*
PIS Recolhimento pelas Inst. Financeiras ref. fevereiro (Cód. 4574)*
PIS/COFINS/CSLL Recolhimento das retenções efetuadas no mês de fevereiro.
INSS Recolhimento da contribuição da empresa e das descontadas dos empregados e contribuintes individuais referente a fevereiro.*
INSS Recolhimento da contribuição rural referente ao mês de fevereiro.*
INSS-Ret 11% Rec. dos valores destacados nas notas fiscais em fevereiro.*
INSS-CPRB Recolhimento da contribuição previdenciária sobre a Receita Bruta pelas empresas desoneradas, referente fevereiro.*
SIMPLES NACIONAL Recolhimento dos impostos e contribuições devidos pelas ME e EPP, optantes pelo Simples Nacional, ref. fevereiro.
IRPJ/CSLL/PIS/COFINS Pagamento unificado ref. fevereiro decorrente de Regime Especial de tributação aplicável às Incorporações Imobiliárias.
PARCELAMENTO EXCEPCIONAL – INSS / MP n. 303/06 Pagamento da parcela devida no mês de fevereiro. **IN n. 13/06.**
PARCELAMENTO ESPECIAL – PAES / INSS Pagamento da parcela devida ao INSS no mês de fevereiro.
ISSQN-DECWEB Simples Nacional – Porto Alegre Apresentação, pelas

- ME/EPP optantes pelo Simples Nacional, da Declaração Eletrônica do ISSQN, ref. fevereiro.
- ICMS/RS** Recolhimento de fevereiro referente aos serviços de transportes. **21**
ICMS/RS Recolhimento pelos produtores ou extratores, referente fevereiro.
- IR-FONTE** Recolhimento ref. ao 2º decêndio de março (Vide Obs. 1). **25**
IOF Recolhimento ref. ao 2º decêndio de março (Vide Obs. 2).
DCTF – MENSAL Entrega da DCTF relativa a janeiro. IN n. 1.599/15.
IPI Recolhimento do IPI (exceto código NCM 2402.20.00 da TIPI) apurado em fevereiro – Cód. Receita: 0668, 0676, 0821, 0838, 1097, 5110 e 5123.
COFINS Recolhimento relativo ao mês de fevereiro. (Demais Entidades: Cumulativa-Cód.2172; Não-Cumulativa-Cód.5856)*
PIS Recolhimento relativo ao mês de fevereiro. Faturamento (Cumulativo Cód.8109/Não-Cumulativo Cód.6912); Folha de Pagamento (Cód.8301).*
- DeSTDA** Envio da Declaração de Substituição Tributária, Diferencial de Alíquota e Antecipação pelas empresas optantes pelo Simples Nacional referente ao mês de fevereiro/2019. **28**
- PIS/COFINS** Autopeças – Retenções – Rec. ref. 1º quinzena de março. **29**
IRPJ/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL – MENSAL Recolhimentos ref. ao mês de fevereiro: (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 4º Trimestre/2018.
INCENTIVOS FISCAIS*
a) Recolhimento do valor da opção com base no IRPJ devido no mês de fevereiro, 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 4º Trimestre/2018.
IRPJ/SIMPLES NACIONAL Recolhimento do imposto incidente sobre ganhos de capital ref. fevereiro – Cód. 0507.
IRPF Recolhimentos ref. a fevereiro: (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. fevereiro.
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.
DME Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie, ref. ao mês de fevereiro de 2019.
PERT Programa Especial de Regularização Tributária – Pert – Lei 13.496/2017.
PRR Programa de Regularização Tributária Rural - PRR - MP nº 793/2017 e Lei nº 13.606/2018.
PROGRAMA BIENAL DE SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO Submissão à aprovação do órgão regional competente em matéria de segurança e saúde no Trabalho do MTE, pelas empresas que optarem pelo serviço único de engenharia e medicina.
IRPJ/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - SALDO DE 2018 Recolhimento do saldo do imposto de renda e da contribuição social - Lucro Real (Balanço Anual), apurado em 31/12/2018. pelas pessoas jurídicas que optaram pelo pagamento por estimativa. Obs.: Os valores deverão ser acrescidos dos juros SELIC de fev e 1% para mar/2019. *
DTTA Entrega da Declaração de Transferência de Titularidade de ações, ref. ao 2º semestre de 2018. IN nº 892/08
DBF Entrega da Declaração de Benefícios Fiscais (DBF), ref. ano de 2018. IN nº 1.307/2012.
DEFIS Entrega da Declaração de Informações Socioeconômicas e Fiscais, pelas ME ou EPP optante pelo Simples Nacional, ref. ano de 2018. Resolução CGSN nº 140/2018
- ABRIL 2019**
- IR-FONTE** Recolhimento ref. ao 3º decêndio de março (Vide Obs. 1). **03**
IOF Recolhimento ref. ao 3º decêndio de março (Vide Obs. 2).

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

Período:
01/03/2019 a
05/04/2019

D	S	T	Q	Q	S	S
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.

CCA
BERNARDON
CONSULTORIA CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA

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

FGTS Efetuar os depósitos relativos ao mês de março. *

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

CBE Entrega da Declaração de Capitais Brasileiros no Exterior, ref. ano de 2017.

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

RAIS Entrega da RAIS relativa ao ano-base de 2018.

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, Cambio, 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 28 de fevereiro de 2018.