

AGENDA TRIBUTÁRIA MENSAL

Tributos Federais

Data Vencimento	Obrigação	Código Receita	Fato Gerador e Fundamento Legal	Período de Apuração
05 (Sexta-feira)	Simple Doméstico	DAE	IRRF - Empregador Doméstico no Simple Doméstico gerado pelo E-Social (§ 7º art. 34, LC 150 de 2015). Nota 2	Março
18 (Quinta-feira)	IRRF	CSLL, COFINS/ PIS 5952	Retenção de contribuições nos pagamentos entre Pessoas Jurídicas Nota 3	
		1708	Remuneração de serviç�os prestados por pessoa jurídica	
		0561	Trabalho Assalariado	
		0588	Trabalho sem Vínculo Empregatício	
		8045	Demais rendimentos	
	Simple Nacional	DAS	Receita bruta mensal Nota 1	
25 (Quinta-feira)	PIS	8109	Faturamento	
		8301	Folha de Salários	
		6912	Não cumulativa	
	COFINS	2172	Demais Entidades (Faturamento)	
		5856	Não cumulativa	
30 (Terça-feira)	IRPF	0190	Carne-Leão	Ano Calendário 2018
		4600	Ganho de Capital na alienação de bens e direitos	
		0211	Declaração/2018 (1ª quota ou quota única)	
	IRPJ	0220	Empresa obrigada � apuração Lucro Real (Art. 1º, Lei nº 9.430/96)	4º Trimestre 2018 ou Estimativa Março
		2362	Balanço Trimestral (3ª quota)	
		2089	Estimativa Mensal	
		5625	Lucro Presumido (3ª quota) Lucro Arbitrado (3ª quota)	
	CSLL	6012	Empresas que apuram IRPJ pelo Lucro Real	
		2484	Balanço Trimestral (3ª quota)	
		2372	Estimativa Mensal	
		2372	Empresas apuram IRPJ pelo Lucro Presumido ou Arbitrado (3ª quota)	
REFIS I	9100	Parcelamento dos demais débitos		
	9222	Pagamento � vista com utilização de Prejuízo Fiscal e Base de C�culo Negativa da CSLL Parcelamento na RFB		
REFIS II	7042	Parcelamento débitos	Março	
	7093	Pagamento � vista com utilização de Prejuízo Fiscal e Base de C�culo Negativa da CSLL		
	7114	Microempresa		
	7122	Empresa de Pequeno Porte Demais pessoas jurídicas		
REFIS III	0830	Parcelamento Excepcional		
	0842	Optante Simple		
	1927	Demais pessoas jurídicas		
	1919	Art. 8º MP 303/06 - Optante pelo Simple Art. 9º. MP 303/06 - Optante Simple		

Data Vencimento	Obrigação	Código Receita	Fato Gerador e Fundamento Legal	Período de Apura�o
30 (Terça-feira)	REFIS IV	1188	Parcelamento na PGFN Pagamento a vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal	Março
		1194	Parcelamento de D�vidas Não Parceladas	
		1204	Parcelamento - Saldos dos Programas Refis, Paes, Paex e Parcelamentos Ordinários.	
		1210	Parcelamento - D�vida Aproveitamento Indevido de Créditos de IPI	
		1262	Parcelamento na RFB Pagamento a vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal	
		1279	Parcelamento de D�vidas Não Parceladas	
		1285	Parcelamento - Saldos dos Programas Refis, Paes, Paex e Parcelamentos Ordinários.	
		1291	Parcelamento D�vida Aproveitamento Indevido de Créditos de IPI	
	REFIS SIMPLES 2017	0285	Parcelamento - Adesão Pessoa Jurídica - Ingresso Simples Nacional - 2007	
		4359	Ingresso no Simples Nacional - 2009 (IN RFB n� 902/2008) (Débitos INSS).	
		0873	Ingresso no Simples Nacional - 2009 (IN RFB n�902/2008) (Demais débitos).	
	REFIS SIMPLES 2018	DAS	Parcelamento Especial – 120 meses Pessoa Jurídica – Evitar exclusão por débitos Não se aplica ao Microempreendedor Individual Adesão até dia 10 de Março 2017 - Nota 4	
		DAS	Programa Especial de Regulariza�o Tributária das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte optantes pelo Simples Nacional (Pert-SN) – ME e EPP – Nota 13 Adesão até 09 de Julho de 2018.	
	REFIS 2014	DAS-MEI	Programa Especial de Regulariza�o Tributária das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte optantes pelo Simples Nacional (Pert-SN) – Microempreendedor Individual	
		4737	Parcelamento na PGFN Parcelamento dos demais débitos	
4772		Pagamento � vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da CSLL		
4750		Parcelamento na RFB Parcelamento débitos		
REFIS 2017	4795	Pagamento � vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da CSLL		
	4135	Parcelamento na PGFN Programa de Regulariza�o Tributária - PRT Adesão até 06 de março de 2017 a 03 de julho de 2017. Parcelamento na RFB Programa de Regulariza�o Tributária - PRT Adesão até 31 de Maio. (Nota 5)		
	4136	PRT – INSS – Pessoa Jurídica		
	5184	PRT – INSS – Pessoa Física		
		Demais Débitos		
-	REFIS II 2017	4141	Parcelamento na PGFN Programa Especial de Regulariza�o Tributária - PERT Adesão prorrogada até 31 de Outubro Parcelamento na RFB Programa Especial de Regulariza�o Tributária - PERT Adesão prorrogada até 31 de Outubro. - Nota 7	
		4142	PERT – INSS – Pessoa Jurídica	
		5190	PERT – INSS – Pessoa Física	
			Demais Débitos	

Tributos Federais

Data Vencimento	Obrigação	Código Receita	Fato Gerador e Fundamento Legal	Período de Apuração
-	REFIS Funrural	5161	Parcelamento na PGFN Programa de Regularização Tributária Rural - PRR Parcelamento na RFB - Nota 8 Programa de Regularização Tributária Rural - PRR Adesão PRR – INSS PRR – INSS Demais Débitos	

DECLARAÇÕES

12 (Sexta-feira)	EFD-Contribuições			Fevereiro
-	EFD-Reinf - Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras informações Fiscais			-
	DCTF Web Mensal			
22 (Segunda-feira)	DCTF Mensal			Fevereiro
	DCTF Inativa			
	DCTF Sem Débitos a declarar			
	Declaração de Operações Liquidadas Moeda em Espécie [DME] - Nota 9			
30/04 (Terça-Feira)	DAA - Declaração de Ajuste Anual do Imposto de Renda da Pessoa Física - Nota 10			Exercício 2018

(*) **Não haverá expediente bancários na sexta- feira da paixão, devendo os pagamentos ser efetuados na quinta- feira (Lei n   9.093/1995).**

COFINS: Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

CSLL: Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido

DEFIS: Declaração única e Simplificada de Informações Socioecon micas e Fiscais

DCTF: Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais

ECD: Escrituração Contábil Digital

ECF: Escrituração Contábil Fiscal

EFD: Escrituração Fiscal Digital

IPI: Imposto Sobre Produtos Industrializados

IRPJ: Imposto de Renda - Pessoa Jurídica

Paes: Parcelamento Especial

Paex: Parcelamento Excepcional

PGFN: Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

PIS: Programa de Integração Social

PJ: Pessoa Jurídica

Refis: Programa de Recuperação Fiscal

RFB: Receita Federal do Brasil

Simei: Sistema de Recolhimento em Valores Fixos Mensais dos Tributos abrangidos pelo Simples Nacional

MEI: Microempreendedor Individual

Nota 1 – Apuração e pagamento até o dia 20 do mês subsequente. Quando não houver expediente bancário no prazo, os tributos deverão ser pagos até o dia útil imediatamente posterior. (art. 38, Resolução CGSN n é 94 de 2011).

Nota 2 - A Lei Complementar n é 150, de 2015 alterou o prazo de recolhimento do IRRF incidente sobre os pagamentos de rendimentos provenientes do trabalho assalariado a empregado doméstico, para o dia 7 do mês subsequente ao mês de ocorrência dos fatos geradores.

Nota 3 - Com a publicação da Lei n é 13137, de 2015, o prazo para recolhimento das contribuições sociais retidas durante o mês passa a ser "até o último dia útil do segundo decêndio do mês subsequente àquele mês em que tiver ocorrido o pagamento   pessoa jurídica prestadora do serviço".

Nota 4 - Parcelamento especial do art. 9   da Lei Complementar n é 155, de 2016, e IN RFB N é 1.677 de 2016.

Nota 5 – REFIS 2017:

- a) Os débitos para com a PGFN inscritos em D vida Ativa da União de natureza tributária ou não tributária, vencidos até 30/11/2013 (Portaria PGFN n é 152 de 2017).

Tributos Federais

b) Adesão até 31 de maio, as pessoas físicas e com débito questionado judicialmente ou na Receita Federal (IN RFB nº 1.687 de 2017).

Nota 6 – DCTF relativas aos meses de janeiro a abril de 2017, prorrogada a entrega **até dia 21/07/17** (IN RFB N.º 1.708 de 2017).

Nota 7 – REFIS II 2017

a) Os débitos de natureza tributária ou não tributária, vencidos **até 30/04/17**.

b) Adesão **prorrogada para 31 de Outubro**, as pessoas física e jurídica no site da PGFN e RFB (IN RFB nº1711 de 2017).

Nota 8 – REFIS DOS RURALISTAS

a) Os débitos do INSS do produtor rural e do adquirente da produção rural **até 30/08/17** (IN RFB nº1784 de 2018).

Nota 9 – DME informar às operações em dinheiro acima de R\$30 mil, no último dia útil do mês seguinte ao da operação (IN RFB N.º 1.761 de 2017).

Nota 10 – DAA em 2019, Receita altera as regras de apresentação das informações referentes ao exercício de 2018 (IN RFB N.º 1.836 de 2018).

Nota 11 – Informação à Receita Federal até o dia 15 do mês seguinte ao fato gerador, com base nas informações do e-Social e da EFD-Reinf, sendo o 1º envio referente à competência **Julho/2018** (IN RFB N.º 1.842 de 2018).

Nota 12 – O requerimento de adesão ao Pert - SN produzirá efeitos somente depois do pagamento da 1ª (primeira) prestação, que deverá ser efetuado:

- até o último dia útil do mês de junho de 2018, se o requerimento for apresentado no mês de junho;
- até o prazo para pagamento com desconto da multa de ofício, caso sejam indicados débitos lançados de ofício, cuja multa ainda não esteja vencida; ou
- até o dia 9 de julho de 2018, se o requerimento for apresentado no mês de julho.

Calendário de obrigações editado com base nas normas **vigentes até o vigésimo dia do mês da publicação**. Acompanhe as alterações posteriores.

Proibida a reprodução, parcial ou total, e a divulgação sem prévia autorização do autor. A violação dos direitos autorais (arts. 101 a 110 da Lei nº 9.610/98 – Direitos Autorais) é crime previsto no art. 184 do Código Penal.