

Vencimentos em Janeiro 2021

AGENDA MENSAL

TRIBUTOS FEDERAIS E CONTABILIDADE

Data Vencimento	Obrigação	Código Receita	Fato Gerador e Fundamento Legal	Período de Apura�o
07 (Quinta-feira)	Simplex Doméstico [**]	DAE	IRRF - Empregador Doméstico no Simplex Doméstico gerado pelo E-Social (§ 7º art. 34, LC 150 de 2015).	Dezembro 2020
20 (Quarta-feira)	IRRF	CSLL, COFINS/ PIS	5952 Reten�o de contribui�es nos pagamentos entre Pessoas Jurídicas	
		1708	Remunera�o de serviços prestados por pessoa jurídica	
		0561	Trabalho Assalariado	
		0588	Trabalho sem Vínculo Empregatício	
20 (Quarta-feira)	Simplex Nacional [**]	DAS	8045 Demais rendimentos	
			Receita bruta mensal	
25 (Segunda-feira)	PIS [**]	8109	Faturamento	
		8301	Folha de Salário	
		6912	Não cumulativa	
	COFINS [**]	2172	Demais Entidades (Faturamento)	
		5856	Não cumulativa	
	IRPF [**]	0190	Carne-Leão	
		4600	Ganho de Capital na aliena�o de bens e direitos	
		0211	8ª quota da Declara�o com entrega prorrogada para 30/06	
	IRPJ	0220	Empresa obrigada � apura�o Lucro Real (Art. 1º, Lei nº 9.430/96)	
		2362	Balanço Trimestral (1ª quota)	
		2089	Estimativa Mensal	
		5625	Lucro Presumido (1ª quota)	
	CSLL	6012	Lucro Arbitrado (1ª quota)	
2484		Empresas que apuram IRPJ pelo Lucro Real		
2372		Balanço Trimestral (1ª quota)		
REFIS I	9100	Balanço Trimestral (1ª quota)		
	9222	Estimativa Mensal		
REFIS II	7042	Empresas apuram IRPJ pelo Lucro Presumido ou Arbitrado (1ª quota)		
	7093	Parcelamento dos demais débitos		
	7114	Pagamento � vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da CSLL		
	7122	Parcelamento na RFB		
REFIS III	0830	Parcelamento débitos		
	0842	Pagamento � vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da CSLL		
	1927	Microempresa		
	1919	Empresa de Pequeno Porte		
			Demais pessoas jurídicas	
			Parcelamento Excepcional	
			Optante Simplex	
			Demais pessoas jurídicas	
			Art. 8º MP 303/06 - Optante pelo Simplex	
			Art. 9º. MP 303/06 - Optante Simplex	

Exercício 2019

4º Trimestre
ou
Estimativa
Outubro

Dezembro

Vencimentos em Janeiro 2021

AGENDA MENSAL

TRIBUTOS FEDERAIS E CONTABILIDADE

Data Vencimento	Obrigação	Código Receita	Fato Gerador e Fundamento Legal	Período de Apuração
29 (Sexta-feira)	REFIS IV	1188	Parcelamento na PGFN Pagamento a vista com utiliza�o de Prejuízo Fiscal	Dezembro
		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	
			Parcelamento na RFB	
		1262	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 Microempendedor Individual	
		DAS	Programa Especial de Regulariza�o Tributária das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte optantes pelo Simples Nacional (Pert-SN) – ME e EPP .	
REFIS 2014	DAS-MEI	Programa Especial de Regulariza�o Tributária das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte optantes pelo Simples Nacional (Pert-SN) – Microempendedor 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		
		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.		
	4135	PRT – INSS – Pessoa Jurídica		
	4136	PRT – INSS – Pessoa Física		
	5184	Demais Débitos		
-	REFIS II 2017		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. -	
		4141	PERT – INSS – Pessoa Jurídica	
		4142	PERT – INSS – Pessoa Física	
	5190	Demais Débitos		

Vencimentos em Janeiro 2021

AGENDA MENSAL

TRIBUTOS FEDERAIS E CONTABILIDADE

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 Programa de Regularização Tributária Rural - PRR Adesão PRR – INSS PRR – INSS Demais Débitos	

DECLARAÇÕES		
15 (Sexta-feira)	EFD-Contribuições - Escrituração Fiscal Digital das Contribuições incidentes sobre a Receita [**]	Novembro
15 (Sexta-feira)	DCTF Web - Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos EFD - Reinf - Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras informações Fiscais	Dezembro
15 (Sexta-feira)	DCTF Web Anual - Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos	
20 (Quarta-feira)	PGDAS-D - Programa Gerador do Documento de Arrecadação do Simples Nacional	
22 (Sexta-feira)	DCTF Mensal [**] DCTF Inativa [**] DCTF Sem Débitos a declarar [**]	Novembro
29 (Sexta-feira)	Opção pelo Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelas Microempresas e Empresas de Pequeno Porte - Simples Nacional Opção pelo Sistema de Recolhimento em Valores Fixos Mensais dos Tributos abrangidos pelo Simples Nacional (SIMEI) - MEI DME - Declaração de Operações Liquidadas Moeda em Espécie DOI - Declaração sobre Operações Imobiliária	Dezembro

LEGENDAS:

COFINS: Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social
CSLL: Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido
DEFS: Declaração Única e Simplificada de Informações Socioeconômicas 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

Vencimentos em Janeiro 2021

AGENDA MENSAL

TRIBUTOS FEDERAIS E CONTABILIDADE

RFB: Receita Federal do Brasil

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

MEI: Microempreendedor Individual

NOTAS:

[] Impactos da pandemia da Covid-19:** Calendário das Obrigações Fiscais e Contábeis, vencimentos dos tributos, Contribuições, parcelamentos e as Declarações com a indicação dos prazos originais de vencimento, devendo o internauta observar as “novas datas” de vencimento ou de prorrogação das obrigações, de acordo com a Legislação que fixou a medida excepcional devido ao período de Calamidade Sanitária, com a Pandemia do Coronavírus.

Nota 1 – Ocorreu a prorrogação do prazo do vencimento da competência de março dos tributos no âmbito do Simples Nacional para o dia 20 de Outubro (art. 1º, Resolução CGSN nº 154 de 2020).

Nota 2 - A Lei Complementar nº 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 – 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 4 – 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 5 - informar às operações com criptoativos, no último dia útil do mês seguinte ao da operação (IN RFB N º 1.888 de 2019).

Nota 6 [] Obrigações Tributárias com prazo de entrega prorrogada devido a Pandemia da Covid-19:**

DECLARAÇÃO IRPF 2020, Receita prorrogar apresentação das informações referentes ao exercício de 2019 para o mês de Junho (IN RFB N º 1.930 de 2020).

DCTF e EFD Contribuição, Receita prorrogar apresentação das informações referentes os meses de fevereiro, março e abril (IN RFB N º 1.932 de 2020).

COFINS e PIS, Receita postergar os vencimentos dos meses de março, abril e maio (Portaria RFB N º 139 de 2020 e Portaria RFB N º 245 de 2020).

Defis e DASN - Simei, referente ao ano-calendário 2019 fica prorrogado para 30 de junho de 2020 (Resolução CGSN nº 153 de 2020).

ECD – Sped Contábil, referente ao ano-calendário 2019 fica prorrogado para 31 de julho de 2020 (IN RFB N º 1.950 de 2020).

E-Financeira – Receita prorrogar apresentação das informações do 1º semestre de 2019 para 30 de outubro de 2020 (IN RFB N º 1.971 de 2020).

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.