

# GAZZANA – Assessoria Contábil

## CALENDÁRIO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

**Período de 01/12/24 a 07/01/25**

### **06.12 – Sexta Feira**

**SALÁRIOS** - Último dia para pagamento dos salários de **11/2024**. (Lei nº 7.855/89).

### **10.12 – Terça Feira**

**DECLARAÇÃO ISSQN P.ALEGRE** - Entrega da declaração e recolhimento do ISSQN de **11/2024** para os contribuintes localizados em **Porto Alegre**. (IN. SMF nº 01/2016).

### **12.12 – Quinta Feira**

**ICMS** – Último dia para pagamento do ICMS modalidade geral relativo a **11/2024**

### **13.12 – Sexta Feira**

**EFD CONTRIBUIÇÕES** – Último dia para envio da EFD Contribuições de **10/2024**.

### **16.12 – Segunda Feira**

**DCTFWeb** - Entrega da DCTFWeb referente **11/2024**. (IN RFB nº 1.906/19)

**EFD REINF** – Último dia para envio da EFD de Retenções e Outras Informações Fiscais de **11/2024**. (IN RFB 1.701/17)

**GIA ICMS** - Envio da GIA/ICMS modalidade geral relativo a **11/2024** (IN RE nº 064/18).

**SPED FISCAL** – Envio do Sped Fiscal do período de **11/2024**. (IN DRP nº 89/09).

### **20.12 – Sexta Feira**

**FGTS** – Último dia para recolhimento do FGTS da competência de **11/2024**. ( \* )

**SALDO 13º SALÁRIO E INSS**: Último dia para pagamento da segunda parcela do 13º salário e INSS.

**ISSQN** - Recolhimento para os contribuintes localizados em **Canoas** relativo a serviços prestados em **11/2024**.

**INSS/IRFONTE/PIS, COFINS E CSLL**– Último dia para recolhimento do INSS e retenções de **11/2024**.

**DIRBI** - Entrega da Declaração de Incentivos, Renúncias, Benefícios e Imunidades de Natureza Tributária relativo ao período referente a **10/2024**. (IN.RFB nº 2198/24).

**DCTF MENSAL** - Entrega da DCTF mensal de **10/2024**. (IN. nº 1.110/10).

# GAZZANA – Assessoria Contábil

## 24.12 – Terça Feira

**PIS** – Último dia para recolhimento da competência **11/2024**.

**COFINS** – Último dia para recolhimento da competência **11/2024**.

## 30.12 – Segunda Feira

**QUOTA 05 IRPF**: Último dia para recolhimento da **quota 05** do Imposto de Renda de 2023.

**DOAÇÃO AO FUNCRIANÇA** - Último dia para as empresas fazerem doação ao **FUNCRIANÇA** com recursos do imposto de renda.

**REFIS/PERT** - Último dia para pagamento pelas Pessoas Jurídicas optantes pelo parcelamento do REFIS/PERT.

**CARNÊ-LEÃO**: Último dia para recolhimento do Imposto de Renda pela pessoa física que recebeu de outra pessoa física rendimentos do trabalho e de capital no mês de **11/2024** DARF: 0190.

**DECLARAÇÃO ISSQN CANOAS** - Envio da declaração de ISSQN de **11/2024** para os contribuintes localizados em **Canoas**. (Lei nº 5.144/06 e Decreto nº 066/08)

### **IMPOSTO DE RENDA SOBRE OS GANHOS DE CAPITAL NA ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS**

Último dia para recolhimento do Imposto de Renda pela pessoa física que, durante o mês de **11/2024**, auferiu ganhos de capital na alienação de bens e direitos. Código DARF: 4600

### **IMPOSTO DE RENDA SOBRE OS GANHOS LÍQUIDOS NAS APLICAÇÕES DE RENDA VARIÁVEL**

Último dia para recolhimento do imposto de renda devido sobre ganhos líquidos, auferidos em **11/2024**, por pessoas jurídicas e físicas, inclusive isentas, em operações na bolsa, financeiro e de participações societárias, fora da bolsa.

**IRPJ/CSLL TRIMESTRAL** - Último dia para recolhimento da 3ª quota do **IRPJ/CSLL** e **incentivo fiscal**, devidos pelas pessoas jurídicas no 3º **trimestre/24**.

**IRPJ/CSLL MENSAL** - Último dia para pagamento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL calculados com base no Lucro Estimado, referente **11/2024**.

**DME** - Último dia para envio da Declaração com Moeda em Espécie de **11/2024**. (IN 1.761/17).

# JANEIRO 2025

## 07.01 – Terça Feira

**SALÁRIOS** - Último dia para o pagamento dos salários do mês de **12/2024** (Lei nº 7.855/89).

( \* ) Antecipar o recolhimento, se não houver expediente bancário no dia indicado.

**Elaborado com base na legislação vigente em 30/11/2024.**

**Sérgio Gazzana**

**Consultor do SINCODIV-RS**

**Fone: (51) 3032.1083 [sergiogazzana@hotmail.com](mailto:sergiogazzana@hotmail.com)**