

# GAZZANA – Assessoria Contábil

## CALENDÁRIO DAS OBRIGAÇÕES FISCAIS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

**Período de 01/01/24 a 07/02/24**

### **04.01 – Quinta Feira**

**IRFONTE** - Recolhimento do Imposto de Renda na Fonte do período de 21 a 31/12/23. (Lei nº 11.196/05).

### **05.01 – Sexta Feira**

**SALÁRIOS** - Último dia para pagamento dos salários de 12/2023. (Lei nº 7.855/89).

**FGTS** – Último dia para recolhimento do FGTS da competência de 12/2023. ( \* )

### **10.01 – Quarta Feira**

**DECLARAÇÃO ISSQN P.ALEGRE** - Entrega da declaração e recolhimento do ISSQN de 12/2023 para os contribuintes localizados em Porto Alegre. (IN. SMF nº 01/2016).

### **12.01 – Sexta Feira**

**ICMS** – Último dia para pagamento do ICMS modalidade geral relativo a 12/2023.

### **15.01 – Segunda Feira**

**EFD CONTRIBUIÇÕES** – Último dia para envio da EFD Contribuições de 11/2023.

**IRFONTE** - Recolhimento do Imposto de Renda na Fonte do período de 01/01 a 10/01/24. (Lei nº 11.196/05).

**GIA ICMS** - Envio da GIA/ICMS modalidade geral relativo a 12/2023 (IN RE nº 064/18).

**SPED FISCAL** – Envio do Sped Fiscal do período de 12/2023. (IN DRP nº 89/09).

**DCTFWeb** - Entrega da DCTFWeb referente 12/2023. (IN RFB nº 1.906/19)

**EFD REINF** – Último dia para envio da EFD de Retenções e Outras Informações Fiscais de 12/2023. (IN RFB 1.701/17)

# GAZZANA – Assessoria Contábil

## 19.01 – Sexta Feira

**PIS/COFINS/CSLL NA FONTE** - Recolhimento da retenção no período de **12/2023**. (Lei nº 13.137/15).

**IRFONTE** - Recolhimento do IRFonte mensal de **12/2023** ( \* )

**ISSQN** - Recolhimento para os contribuintes localizados em **Canoas** relativo a serviços prestados em **12/2023**.

**INSS** – Último dia para recolhimento do INSS referente a **12/2023**.

## 22.01 – Segunda Feira

**DCTF MENSAL** - Entrega da DCTF mensal de **11/2023**. (IN. nº 1.110/10).

## 24.01 – Quarta Feira

**IRFONTE** - Recolhimento do Imposto de Renda na Fonte do **período de 11/01 a 20/01/24**. (Lei nº 11.196/05).

## 25.01 – Quinta Feira

**PIS** – Último dia para recolhimento da competência **12/2023**.

**COFINS** – Último dia para recolhimento da competência **12/2023**.

## 31.01 – Quarta Feira

**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 **12/2023** DARF: 0190.

**DECLARAÇÃO ISSQN CANOAS** - Envio da declaração de ISSQN de **12/2023** 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 **12/2023**, auferiu ganhos de capital na alienação de bens e direitos. Código DARF: 4600

**IRPJ/CSLL e INCENTIVO FISCAL TRIMESTRAL** - Último dia para recolhimento da 1ª quota do **IRPJ/CSLL** e **incentivo fiscal**, devidos pelas pessoas jurídicas no 4º **trimestre/23**.

**IRPJ/CSLL e INCENTIVO FISCAL MENSAL** - Último dia para pagamento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL calculados com base no Lucro Estimado, referente **12/2023**.

### **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 **12/2023**, por pessoas jurídicas e físicas, inclusive isentas, em operações na bolsa, financeiro e de participações societárias, fora da bolsa.

**DME** - Último dia para envio da Declaração com Moeda em Espécie de **12/2023**. (IN 1.761/17).

# GAZZANA – Assessoria Contábil

---

## FEVEREIRO 2024

### 06.02 – Terça Feira

**IRFONTE** - Recolhimento do Imposto de Renda na Fonte no período de 21/01 a 31/01/24. (Lei nº 11.196/05).

### 07.02 – Quarta Feira

**SALÁRIOS** - Último dia para o pagamento dos salários do mês de 01/2024 (Lei nº 7.855/89).

**FGTS** – Último dia para recolhimento do FGTS da competência de 01/2024. ( \* )

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

**Elaborado com base na legislação vigente em 31/12/2023.**

**Sérgio Gazzana**

**Consultor do SINCODIV-RS**

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