

CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES – FEVEREIRO/2021

Data	Obrigação	Histórico	Documento/ Formulário
03/02/2021	IOF Opera�es de Crédito	Recolhimento do IOF sobre Opera�es de Crédito – Pessoas Física e Jurídica, retidas dos associados no período de 21/01/2021 a 31/01/2021 .	DARF
03/02/2021	IRRF Imposto de Renda Na Fonte	Pagamento do Imposto de Renda Retido na Fonte correspondente a fatos geradores ocorridos no período 21/01/2021 a 31/01/2021 Imposto de Renda relativo às aplica�es financeiras (RDC).	DARF
03/02/2021	IOF Aplica�es Financeiras	Recolhimento do IOF sobre Aplica�es Financeiras retidas dos associados no período 21/01/2021 a 31/01/2021 .	DARF
05/02/2021	FGTS	Efetuar os depósitos relativos � remunera�o de JANEIRO/2021 . Não sendo dia útil, antecipar o recolhimento.	GFIP
10/02/2021	ISS	Recolher o Imposto sobre Serviços para opera�es de JANEIRO/2021 e retidos na fonte no referido m�s. (Somente Cooperativas que pagaram Notas Fiscais de presta�o de serviços e retiveram o ISS na Fonte).	Guia Prefeitura
12/02/2021	COS 3040	último prazo para entrega ao Banco Central do Brasil dos arquivos COS3040 Central de Risco referente ao mês JANEIRO/2021 . Após esta data a filiada será multada conforme previsto na Circular n� 2.977/00.	STA
12/02/2021	EFD-Contribui�es	Escritura�o Fiscal Digital das Contribui�es incidentes sobre a Receita. Referente DEZEMBRO/2020 . Contribui�o para o PIS/Pasep e a Cofins sobre atos não cooperativos e PIS sobre a folha de s�lrios.	Receita NET
12/02/2021	EFD-REINF	Escritura�o Fiscal Digital de Reten�es e Outras Informa�es Fiscais. Referente JANEIRO/2021 .	SPED / E-CAC
12/02/2021	DCTFWEB	Declara�o de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos JANEIRO/2021 . Obs. Faturamento acima de R\$ 4.800.000,00 em 2017 .	E-SOCIAL
12/02/2021	E-SOCIAL	Enviar a folha de pagamento referente JANEIRO/2021 .	E-SOCIAL
17/02/2021	IRRF Imposto de Renda na Fonte	Recolhimento do Imposto de Renda Retido na Fonte correspondente a fatos geradores ocorridos no período de 01/02/2021 a 10/02/2021 . Imposto de Renda relativo às aplica�es financeiras (RDC).	DARF 2 vias
17/02/2021	IOF Aplica�es Financeiras	Recolhimento do IOF sobre Aplica�es Financeiras retidas dos associados no período de 01/02/2021 a 10/02/2021 .	DARF 2 vias
17/02/2021	IOF Opera�es de Crédito	Recolhimento do IOF sobre Opera�es de Crédito – Pessoas Física e Jurídica, retidas dos associados no período de 01/02/2021 a 10/02/2021 .	DARF 2 vias
18/02/2021	5300	CCO5300-Informa�es de Cooperados – JANEIRO/2021 .	STA Carta Circular N� 3.678, de 01/11/14
18/02/2021	4010	Prazo limite para entrega (processamento correto) ao Bacen JANEIRO/2021 .	STA - alterada Circular 3.764/15

19/02/2021	COFINS/CSLL/PIS-PASEP Retenção na Fonte	Recolhimento Cofins, CSLL e PIS/Pasep (DARF 5952) retidos na fonte sobre remunerações pagas por pessoas jurídicas a outras pessoas jurídicas (lei n. 10.833/2003 art. 30) ref. JANEIRO/2021. Alteração de limite de retenção pela Lei 13.137/2015.	DARF 2 vias
19/02/2021	IRRF Imposto de Renda Na Fonte	Pagamento do Imposto de Renda Retido na Fonte correspondente a fatos geradores ocorridos no período de JANEIRO/2021. Códigos de recolhimento: 0561 / 0588 / 1708 / 3280/3208.	DARF 2 vias
19/02/2021	GPS Envio ao Sindicato	A cooperativa deve encaminhar ao sindicato da categoria profissional de seus empregados uma cópia da GPS relativa à competência JANEIRO/2021 . Prova da entrega deve ser arquivada para exibição à fiscalização quando solicitada (Decreto nº 1.197/94, art.º 01º).	GPS Cópia
19/02/2021	Previdência Social INSS	Recolhimento, das contribuições previdenciárias relativas à competência de JANEIRO/2021 , devidas pelas empresas e descontadas dos empregados e inclusive da retida sobre cessão de mão-de-obra.	GPS 2 Vias
19/02/2021	PIS	Recolhimento da Contribuição referente à competência JANEIRO/2021 . (DARF 4574) Obs.: Somente para receitas oriundas de ato NÃO cooperativo.	DARF 2 vias
19/02/2021	COFINS	Recolhimento da Contribuição referente à competência JANEIRO/2021 . (DARF 7987) Obs.: Somente para receitas oriundas de ato NÃO cooperativo.	DARF 2 vias
23/02/2021	DCTF MENSAL	Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - mensal – JANEIRO/2021.	Receita NET
24/02/2021	IRRF Imposto de Renda Na Fonte	Pagamento do Imposto de Renda Retido na Fonte correspondente a fatos geradores ocorridos no período de 11/01/2021 a 20/01/2021 . Imposto de Renda relativo às aplicações financeiras (RDC).	DARF 2 vias
24/02/2021	IOF Aplicações Financeiras	Recolhimento do IOF sobre Aplicações Financeiras retidas dos associados no período de 11/02/2021 a 20/02/2021.	DARF 2 vias
24/02/2021	IOF Operações de Crédito	Recolhimento do IOF sobre Operações de Crédito – Pessoas Física e Jurídica, retidas dos associados no período de 11/02/2021 a 20/02/2021.	DARF 2 vias
25/02/2021	PIS Folha	Recolhimento da Contribuição referente à competência JANEIRO/2021 . (DARF 8301)	DARF 2 vias
25/02/2021	Rateio CECRERS	Pagamento do rateio orçamentário - CECRERS referente Orçado do mês de JANEIRO/2021.	Depósito Bancário
26/02/2021	DIRF	Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte/ Ano calendário 2020.	Receitanet
26/02/2021	E-FINANCEIRA	E-FINANCEIRA (julho a dezembro/2020)	SPED

TABELA PROGRESSIVA P/ CÁLCULO DO IMPOSTO DE RENDA MENSAL DAS PESSOAS FÍSICAS

***Aplicável somente para a folha de pagamento da cooperativa *

Tabela Progressiva para o cálculo mensal do Imposto sobre a Renda da Pessoa Física

Base de Cálculo em R\$	Alíquota %	Parcela a Deduzir do Imposto em R\$
Até 1.903,98	-	-
De 1.903,99 até 2.826,65	7,5	142,80
De 2.826,66 até 3.751,05	15	354,80
De 3.751,06 até 4.664,68	22,5	636,13
Acima de 4.664,69	27,5	869,36
Dedução por dependente: R\$ 189,59		

TABELA IMPOSTO DE RENDA SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Aplicável sobre os rendimentos das aplicações dos associados da cooperativa:

- 22,5%, em aplicações com prazo de até 180 dias;
- 20,0%, em aplicações com prazo de 181 dias até 360 dias;
- 17,5%, em aplicações com prazo de 361 dias até 720 dias;
- 15,0%, em aplicações com prazo acima de 720 dias.

TABELA DE CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS EMPREGADOS, DOMÉSTICO E AVULSO

A Tabela de Contribuição mensal contém as faixas salariais conforme a tabela, vigente a partir de 01/2021.

SALÁRIO-DE-CONTRIBUIÇÃO (R\$)	ALÍQUOTA PARA FINS DE RECOLHIMENTO AO INSS
Até R\$ 1.100,00	7,5%
de R\$ 1.100,01 até 2.203,48	9%
de 2.203,49 até 3.305,22	12%
de 3.305,23 até 6.433,57	14 %

**** Desconto Limitado a R\$ 900,70**

SALÁRIO FAMÍLIA:

A cota do salário-família passa a ser de R\$ 51,27 para o segurado com remuneração mensal igual ou inferior a R\$ 1.503,25.

PIS E COFINS (PIS s/ Receita e COFINS somente é devido sobre receita oriunda de ato NÃO cooperativo).

Tributo	Código	Percentual
COFINS	7987	4%
PIS – s/receita bruta	4574	0,65%
PIS – Folha de Pagamento	8301	1%

IRRF

Tributo	Código	Descrição do Tributo
IRRF	1708	Remuneração de serviços prestados por pessoa jurídica
IRRF	0588	Trabalho sem vínculo empregatício
IRRF	3426	Títulos de renda fixa – Pessoa Jurídica
IRRF	8053	Título de Renda Fixa – Pessoa Física
IRRF	0561	Trabalho Assalariado
IRRF	5706	Juros Remuneratórios do Capital Próprio (Art. 9º - Lei 9249/95)

IRPJ

IRPJ	1599	PJ obrigadas à apuração com base no lucro real – Balanço trimestral
------	------	---

COFINS/CSLL/PIS-Pasep – RETENÇÃO NA FONTE

Código	Descrição do Tributo
5952	Recolhimento da Cofins, da CSLL e do PIS Pasep retidos na fonte sobre remunerações pagas por pessoas jurídicas a outras pessoas jurídicas (lei n. 01833/2003 art. 30).

CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido) – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Código	Descrição do Tributo
2030	PJ que apuram o IRPJ com base no lucro real – Balanço Trimestral.

IOF – Imposto sobre Operações Financeiras – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Código	Descrição do Tributo
6854	IOF Aplicações Financeiras

IOF – Imposto sobre Operações Financeiras – OPERAÇÕES DE CRÉDITO

7893	IOF Operações de Crédito – Pessoa Física
1150	IOF Operações de Crédito – Pessoa Jurídica

TABELA IOF (Imposto sobre Operações Financeiras)

O imposto sobre Operações Financeiras – IOF, incidirá somente em depósitos a prazo que tiverem resgate inferior a 30 (trinta) dias da data da respectiva aplicação. Conforme tabela a seguir:

N° de dias	% Limite Tributável do Rendimento	N° de dias	% Limite Tributável do Rendimento
1	96	16	46
2	93	17	43
3	90	18	40
4	86	19	36
5	83	20	33
6	80	21	30
7	76	22	26
8	73	23	23
9	70	24	20
10	66	25	16
11	63	26	13
01	60	27	10
13	56	28	06
14	53	29	03
15	50	30	00