



RETENÇÕES NA FONTE

CONTRATAÇÕES NA ÁREA PÚBLICA E PRIVADA

(PIS/COFINS/CSLL, IRRF, ISS, INSS)

“A correta aplicação legal dos tributos na fonte”

OBJETIVO: Orientar os participantes sobre as principais alterações na legislação tributária, mostrar como calcular corretamente as retenções, compensações e recolhimentos dos tributos na contratação de serviços pelos órgãos públicos, bem como na área privada baseada principalmente nas INs nºs 459/2004, 475/2004, 480/2004, 539/2005, Decreto 9.580/2018 (RIR/2018), IN RFB 971/2009 e a Lei Complementar nº 116/2003.

A QUEM SE DESTINA: Profissionais das áreas contábil, tributária, jurídica, auditoria, contas a pagar e servidores públicos dos poderes da União Federal, Estados, Municípios e Distrito Federal, sociedade de economia mista, conselhos de profissões regulamentadas e demais Organizações que prestam serviços para os órgãos públicos.

METODOLOGIA: O treinamento será desenvolvido por meio de **aula expositiva dialogada remota**, com a apresentação e resolução de casos concretos.

MEIO: O treinamento será realizado utilizando a **plataforma Zoom**.

Para tanto o participante receberá um e-mail informando a **sala virtual** e a **senha** para seu acesso individual.

É importante que o participante tenha uma boa conexão de internet e local adequado para o melhor aproveitamento do curso.

CRITÉRIO DE AVALIAÇÃO:

Para os cursos **online - ao vivo**, com participação do aluno e que **não vai ficar gravado**, ou seja, a disposição do aluno, nesse caso, não será cobrada a avaliação (prova) somente a frequência.

Para cursos **online – ao vivo**, que vai **ficar gravado**, ou seja, a disposição para o profissional assistir a qualquer momento, para esse caso, terá que fazer a avaliação (prova) para comprovar aquisição de conhecimento.

FREQUÊNCIA MÍNIMA: 75% de participação.

PROGRAMA

RETENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES (PIS-PASEP / COFINS / CSLL)

- Responsáveis pelo recolhimento
- Serviços sujeitos a retenção
- Retenção pelos órgãos públicos (IN nº 480/04 e 539/05)
- Regras para retenção dos Estados, Municípios e o DF (IN nº 475/04)
- Convênios Estaduais, Municipais e o DF (Portaria 1.454/04)
- Análise da Tabela de Retenção pelos Órgãos Públicos Federais (IN RFB nº 1.234/2012 e IN RFB nº 1.540/2015)
- Não retenções pelos Estados e Municípios
- Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- Prestadoras amparadas por medida judicial
- Serviços não sujeitos a retenção
- Dispensa de retenção
- Os limites para retenção das contribuições sociais
- Alíquotas
- Procedimentos adotados pelo prestador na emissão da nota fiscal
- Compensações de valores retidos
- Prazos de recolhimento
- Declarações obrigatórias
- O comprovante anual de retenção das contribuições
- Casos práticos
- Registros Contábeis na Tomadora e na Prestadora

IMPOSTO DE RENDA NA FONTE

- Aspectos legais aplicados aos Órgãos Públicos (Lei nº 4.320/64, PN nº 005/96, Decreto nº 9.580/2018)
- Pagamento a Microempreendedor Individual - MEI
- Serviços tomados de pessoas físicas (autônomos)
- Serviços tomados de pessoas jurídicas
- Procedimentos para emissão de notas fiscais e RPA
- Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- Pagamento a cooperativa do trabalho
- Entidades sem fins lucrativos
- Alíquotas
- Serviços não sujeitos a retenção
- Os limites para a retenção do IRRF
- Compensações de valores retidos
- Prazos de recolhimento
- Declarações obrigatórias
- Comprovante anual de retenção do IRRF
- Casos práticos
- Registros Contábeis na Tomadora e na Prestadora

ISS – Retenção do imposto sobre serviços de qualquer natureza

- Lista de serviços que estão sujeitos ao ISS
- Competência territorial – definição do local para recolhimento do ISS
- Contribuintes e responsáveis
- Hipóteses de retenção na fonte – os procedimentos exigidos em nível nacional, para retenção do ISS, conforme Lei Complementar nº 116/2003
- Qual Município competente para tributar o ISS?
- Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- Importação e Exportação de serviços
- Base de Cálculo
- Recolhimento do ISS retido
- Definição do responsável pela retenção
- Casos Práticos
- Registros Contábeis na Tomadora e na Prestadora

INSS – RETENÇÃO PREVIDENCIÁRIA DOS 11%

- Aspectos legais do INSS - IN RFB nº 971/09
- Retenção da pessoa jurídica na cessão de mão de obra e empreitada
- Conceito de cessão de mão de obra e empreitada
- Serviços sujeitos a retenção de 11% na cessão de mão de obra e empreitada
- Retenção de 3,50% do INSS das empresas desoneradas folha de pagamento
- Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- Retenção na construção civil
- Retenção de produtor rural
- Entidades beneficentes e outros contratantes
- Responsabilidade subsidiária e solidária
- Dispensa da retenção previdenciária
- Apuração da base de cálculo
- Deduções da base de cálculo
- Parcelas não discriminadas no contrato
- Abatimento do valor do INSS na subcontratação
- Obrigações do tomador e do prestador de serviços
- Condições especiais
- Compensações e restituições
- Declarações obrigatórias
- Casos práticos
- Registros Contábeis na Tomadora e na Prestadora

INSTRUTOR: ISRAEL ANTONIO DE OLIVEIRA

Bacharel em Ciências Contábeis, Pós-Graduado em Controladoria pela FECAP/SP, Empresário da Contabilidade, Consultor de empresas nas áreas Contábil, Tributária, Empresarial e Planejamento Estratégico, Pesquisador e Instrutor de cursos e palestras na área Contábil/Tributária. Larga experiência em reestruturação de empresas.

CAPACITADORA CRC/PE-00022

DATAS DE REALIZAÇÃO - Plataforma ZOOM

25/10/2021 (segunda-feira) – 13 às 18h

27/10/2021 (quarta-feira) – 13 às 18h

CARGA HORÁRIA: 10 horas/aula
Investimento R\$ 450,00
(Oferecemos desconto a partir de 2 inscrições)

PAGAMENTO:

À vista, depósito ou transferência.

Cartão de crédito e PIX.

O pagamento só deverá ser efetuado após a confirmação da inscrição com o nosso departamento comercial.

4M – TREINAMENTOS EMPRESARIAIS E ASSES. DE COMERCIALIZAÇÃO LTDA.

Banco: BRADESCO - Agência: 0291

Conta corrente: 77.389-1

Pedimos, por gentileza, encaminhar o comprovante de depósito, identificando o nome da **empresa** e do **curso** para o e-mail: quatrom@4mtreinamentos.com.br

WhatsApp: (81) 9.7914-3759

Siga nosso Instagram: @4mtreinamentos

SITE: www.4mtreinamentos.com.br

VALOR DO CURSO INCLUI:

**REINAMENTO REMOTO,
ONLINE, AO VIVO**

**MATERIAL DIDÁTICO,
CERTIFICADO,**

**DISPONIBILIDADE PARA
ESCLARECIMENTO DE DÚVIDAS
RELACIONADAS AO CONTEÚDO
APRESENTADO,**

**SERÃO ENVIADOS PARA O E-MAIL:
QUATROM@4MTREINAMENTOS.COM.BR**

Informações e Inscrições com Sônia Soares / Vera Lúcia

FONES: (81) 3038.8990 / 3465.7918 / 3465.7152

WHATSAPP: (81) 9.7914.3759

