

Curso de Retenção na Fonte de Tributos e Contribuições Sociais para Órgãos e Entidades da Administração Pública Federal, Estadual, Municipal e do DF e Instituições Privadas

Programação do Curso

Carga Horária 16 ou 20 horas

1. Retenções de Tributos Federais de Pessoa Jurídica (IRPJ, CSSL, Cofins e PIS/PASEP), Conforme IN RFB nº 1.234/2012

- 1.1 Contrato de aquisição de bens
- 1.2 Contrato de aquisição de serviços
- 1.3 Contrato de aquisição de bens e serviços
- 1.4 Documentos Fiscais: pagamento de nota fiscal ou fatura
- 1.5 Discriminação dos serviços no contrato e na nota fiscal
- 1.6 Destaque dos Tributos no Documento Fiscal
- 1.7 Documentos de Cobrança que Contenham Código de Barras
- 1.8 Comprovante Anual de Retenção
- 1.9 Retenções em Situações Específicas Relacionadas na IN RFB1.234/2012:
 - 1.9.1 *Agências de Viagens, Turismo e Seguro*
 - 1.9.2 *Seguros e Telefone*
 - 1.9.3 *Agências de Propaganda e Publicidade*
 - 1.9.4 *Consórcios*
 - 1.9.5 *Empresas que Fornecem Vale-Refeição, Vale Transporte e Vale Combustível*
 - 1.9.6 *Combustíveis, Demais Derivados do Petróleo, Álcool Hidratado e Biodiesel*
 - 1.9.7 *Produtos Farmacêuticos*
 - 1.9.8 *Cooperativas de Trabalho e Associações Profissionais*
 - 1.9.8 *Aluguel de bens Móveis e Imóveis*
 - 1.9.9 *Pessoa Jurídica Sediada ou Domiciliada no Exterior*

1.9.10 A questão do IR nas Importações: aplicação prática

1.9.11 Pessoa Jurídica Amparada por Decisão Judicial

1.9.12 Contratação de Iluminação

1.9.13 – Obras e Serviços da Construção Civil

1.9.14 – Fornecimento de Coffe-break

1.9.15 – Cerimoniais, palestras, cursos e eventos

2. Retenção da Contribuição Previdenciária sobre Pagamentos Efetuados a Pessoas Jurídicas, conforme IN RFB n 2.110/2022

2.1 Cessão de mão-de-obra e Empreitada

2.1. Obrigatoriedade de Retenção – Lista de Serviços

2.2. Casos de Não Retenção

2.3. Retenção da Contribuição Previdenciária de Empresas Optantes pelo Simples Nacional

2.4. Deduções da Base Cálculo (Material, Equipamento, VT, VR e VA)

2.5. Destaque da Retenção no Documento Fiscal

2.6. Retenção de Empresas Optantes pela Desoneração da Folha de Pagamento e o impacto da Decisão do STF

2.7. Retenção na Prestação de Serviços em Condições Especiais (Exposição a Agentes Nocivos)

2.8. Dados a Serem Informados no Documento Fiscal

2.9. Prazo para o Recolhimento da Contribuição Previdenciária de PJ

3. Retenção do Imposto de Renda e do INSS sobre Pagamentos Efetuados a Pessoas Físicas, Profissionais Autônomos via RPA/RPCI, seus encargos e reflexos práticos conforme IN RFB nº 1.500/2014 e IN RFB nº2.110/22

3.1. Definição de Contribuintes e de Rendimentos Tributáveis

3.2. Obrigatoriedade da Retenção

3.3. Encargo e Retenção do INSS

3.4. A questão do Teto Previdenciário

3.5. Pagamento de Frete

- 3.6. Tabela Progressiva do Imposto de Renda e utilização do Desconto Simplificado
- 3.7. Base de Cálculo
- 3.8. Dedução de Dependentes, INSS e Pensão Alimentícia
- 3.9. Transporte de Carga e de Passageiros
- 3.10. Cálculo do Ônus do IRRF
- 3.11. Prazos para o Recolhimento
- 3.12. Retenção de Imposto de Renda sobre Pagamento de Aluguel a Pessoas Físicas
- 3.13. Comprovante de Rendimentos

4. SPED

- 4.1. Legislação
- 4.2. Apresentação do SPED
- 4.3. Definição
- 4.4. Benefícios com a Implantação do SPED
- 4.5. Objetivos do SPED
- 4.6. Acesso ao SPED

5. EFD-Reinf

- 5.1. Legislação Aplicada
- 5.2. Definição
- 5.3. Contribuintes Obrigados a Apresentar a EFD-Reinf
- 5.4. Informações que Devem ser Prestadas na EDF-Reinf
- 5.5. Como as Informações Devem ser Prestadas na EFD-Reinf
- 5.6. Grupos de Eventos
- 5.7. Prazo para Envio
- 5.8. Acesso ao Sistema EFD-Reinf

6. Nova DCTFWeb para 2025

- 6.1. Legislação Aplicada à DCTFWeb
- 6.2. Definição
- 6.3. Obrigatoriedade de Apresentação
- 6.4. Dispensa de Apresentação
- 6.5. Elaboração e Envio
- 6.6. Contribuições que Devem ser Declaradas na DCTFWeb
- 6.7. Penalidades pelo não Envio da DCTFWeb
- 6.8. Retificação
- 6.9. Manual de Orientação da DCTFWeb

7. Retenção do Imposto Sobre Serviços (ISSQN) de Pessoa Jurídica e de Pessoa Física

- 7.1 Artigo 156 da Constituição Federal
- 7.2. Lei Complementar Federal 116/2003
- 7.3. Códigos Tributários Municipais
- 7.4. Lista completa de serviços sujeitos ao ISSQN
- 7.5 Princípio da Territorialidade
- 7.6 Domicílio Fiscal (De onde/Para Onde)
- 7.7. Retenção do ISS de Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- 7.8. A nova Nota Fiscal de Serviços
- 7.9 Retenção por Responsabilidade
- 7.10. Retenção por Substituição Tributária do ISSQN
- 7.11 Alíquotas do ISSQN
- 7.12 Caso Práticos de Retenção do ISSQN dentro e fora do Município

Metodologia

- Aulas expositivas com exercícios práticos de fixação;
- Slides abrangendo toda a legislação essencial sobre retenções de tributos;
- Exemplos práticos, incluindo cálculos e exercícios para fixação da prática;
- Espaço para debate com os alunos sobre dúvidas levantadas, bem como exposição e discussão de casos práticos cotidiano dos alunos.

Instrutor Marcos César Carneiro da Mota

@eusoumarcoscesar



Bacharel em Ciências Contábeis (Contador) e Advogado, Auditor Independente, Especialista em Legislação Tributária, Pós-graduado em Didática do Ensino Superior, Auditoria e Perícia, Direito Tributário e Finanças Públicas, Professor Universitário, Instrutor do CRC/DF, OAB – Conselho Federal, One Cursos, Consultor, SEBRAE Nacional, Sesi/SENAT, SENAI, CONFEA, ABOP – Associação Brasileira de Orçamento Público, Conferencista de grandes instituições no Brasil tendo realizado treinamentos em todo o Brasil e em especial no TCU, Conselho de Justiça Federal, Supremo Tribunal Federal, Departamento de Polícia Federal, Polícias Civil e Militar do DF, Ministério da Cultura, SERPRO, Receita Federal do Brasil, ANVISA, TRF, Fiocruz, Instituto dos Magistrados do Brasil, Secretaria de Fazenda dos Estados do Acre, Maranhão, Distrito Federal e Secretaria de Fazenda do Município de Niterói e de São Paulo e outros, Diretor Presidente da APTC – Auditoria Planejamento Tributário e Consultoria Ltda e CEO do Grupo Inteligência.

Solicite sua proposta!

Contato: 67 3324-9307 / 67 99889-0508 WhatsApp

E-mail: contato@legislartreinamentos.com.br