

TREINAMENTO RETENÇÕES NA FONTE DO INSS

- AULA 1 – Considerações iniciais

Objetivo

Relação tomador e prestador em relação ao INSS

Conceitos

- Cessão de mão de obra
- Empreitada

Empresas sujeitas ao INSS retenção

Empresas sujeitas à CPRB (desoneração da folha de pagamento) – retenção 3,5%

- AULA 2 – Serviços sujeitos à retenção

Tipos de serviços

Pontos críticos

Não aplicação da retenção

- AULA 3 – Base de cálculo e apuração

Base de cálculo

Valores que devem ser discriminados

- Deduções da base de cálculo
- Obrigatoriedade do destaque

- AULA 4 – Situações específicas

Empresas optantes pelo simples nacional

Retenção na construção civil

Retenção na prestação de serviços em condições especiais

- AULA 5 – Recolhimento e obrigações acessórias

Processo de recolhimento

Obrigações acessórias

Penalidades

Responsáveis solidários

TREINAMENTO RETENÇÕES NA FONTE DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

- AULA 1 – Considerações iniciais

Serviços sujeitos a retenção

Fato gerador

- Vícios de processos
- Exercício do fato gerador

Responsáveis pelo recolhimento
Empresas do simples nacional

- AULA 2 – Prestação de serviços

Tipos de prestação de serviços
Base de cálculo
Alíquotas

- AULA 3 – Situação de dispensa e prazo

Situações de dispensa
Prazo de recolhimento

- Código de retenção centralizada
- Tratamento dos valores retidos
- Documentos de cobrança que contenham código de barras

- AULA 4 – Compensações, obrigações acessórias e penalidades

Compensação e restituição de valores retidos
Obrigações acessórias
Penalidades
Legislação

TREINAMENTO RETENÇÕES NA FONTE DO ISS

- AULA 1 – Considerações iniciais

O que é a substituição tributária (ST) do ISS?
Do substituto e do substituído
Lista de serviços que estão sujeitos ao ISS - Lei complementar nº 116/2003
Do local dos serviços tomados
Contribuintes e responsáveis
Lei complementar federal Nº 175 de 23 de setembro de 2020 - o ISS de administradoras de cartão de crédito, operadoras de leasing, operadoras de plano de saúde e cooperativas médicas

- AULA 2 – Fato gerador e as isenções

Fato gerador
Base de cálculo
Isenções
Não incidências
Alíquotas
Recolhimento – prazo

- AULA 3 – Exportação/importação de serviços

Importação de serviços
Definição do responsável pela retenção
Comercial invoice na importação

- AULA 4 – Obrigações acessórias e o CPOM

NFTS – Nota fiscal do tomador de serviços
CPOM – Decisão do STF e a posição dos municípios
Decisão do STF
Outras obrigações acessórias
Principais dúvidas
Legislação

TREINAMENTO RETENÇÕES NA FONTE DO IR**- AULA 1 – Considerações iniciais**

Objetivo
Relação tomador e prestador em relação ao IR
Dispensa das retenções
Não incidência
Destaque da retenção

- AULA 2 – Da alíquota ao recolhimento

Alíquotas
Fato gerador
Recolhimento da retenção
Legislação

- AULA 3 – Serviços sujeitos e situações especiais

Serviços sujeitos a 1,5% IR
Serviços sujeitos a 1% IR
Situações especiais:

- Representação comercial ou mediação de negócios, propaganda e publicidade
- Auto retenção
- Pagamentos a cooperativas de trabalho e associações
- Pagamentos de assessoria creditícia, mercadológica e gestão de crédito

- AULA 4 – Fonte pagadora - órgão público

Retenção: fonte pagadora – órgão público

Retenção: estados e municípios

Retenção: federal:

- Pessoa jurídica
- Pessoa física
- Dispensa

- AULA 5 – PJ contratando PF e demais situações

Retenção: PJ em relação à PF

Tabela

Pontos de atenção na contratação de autônomos

Demais situações do IR na fonte

BÔNUS OUTRAS RETENÇÕES – CIDE ROYALTIES

Conceito CIDE

Tipos de CIDE

Legislação

Incidências

Averbação de contratos INPI

Fato gerador

Base de cálculo

Alíquota e recolhimento