curso

GESTÃO TRIBUTÁRIA
DE CONTRATOS E CONVÊNIOS

Retenções e encargos incidentes na contratação de pessoas físicas e jurídicas (INSS, IRRF, CSLL, PIS/PASEP, COFINS e ISS)

PROPOSTA DE TREINAMENTO

OPEN
SOLUÇÕES TRIBUTÁRIAS

Ligue 0800 888 1482
www.opensolucoestributarias.com.br

DATA: 10 a 14/07/2023
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO PIAUI.

OBJETIVO:

Trata-se do evento mais completo sobre as **retenções e encargos tributários dos contratantes de pessoas físicas e jurídicas** disponível no mercado e aborda **o INSS, IRRF, CSLL, PIS, COFINS e ISS**, tanto na hipótese de incidência na fonte, como também nos casos em que o ônus recai sobre o contratante (algumas hipóteses de contribuições previdenciárias).

O conteúdo é abordado e de forma dinâmica e contempla as normas aplicáveis tanto às **empresas (públicas e privadas) como também aos órgãos públicos** dos diversos níveis e governo (Federal, Estadual e Municipal).

Cada participante receberá uma versão física da 8ª edição do livro **Gestão Tributária de Contratos e Convênios**, do Prof. Alexandre Marques.

Programação

Abordando a recente Instrução Normativa nº 2.110/2022, que revogou a IN 971/2009.

1. Introdução

· Definindo "Gestão Tributária"

· Responsabilidade tributária dos contratantes e convenentes

· Condição jurídica das entidades convenentes em relação às obrigações tributárias. Responsabilidade administrativa das entidades concedentes

· Distinção entre responsabilidade tributária, trabalhista e administrativa

· Panorama das incidências tributárias conforme a natureza jurídica do contratante (empresa privada, entidade da Administração Pública Direta e Indireta da União, Estados e Municípios).

2. Responsabilidades Tributárias relativas ao INSS

· Características gerais das contribuições previdenciárias incidentes sobre contratos com pessoas físicas e jurídicas.

· Incidência do INSS na contratação de pessoas jurídicas, cooperativas e pessoas físicas. Comparativo

· Panorama da incidência do INSS conforme a natureza jurídica do contratante

2.1 Retenção de 11% na Cessão de Mão-de-Obra e Empreitada

· Conceitos de Cessão de Mão-de-Obra e Empreitada

· Serviços sujeitos à retenção

· Desoneração da folha de salários e seus reflexos na retenção de INSS

· Hipóteses de aplicação da retenção de 3,5%

· Incidência do INSS na Construção Civil

· Apuração da base de cálculo da retenção

· Exclusão de materiais e equipamentos

· Dedução de despesas com alimentação e vale-tranporte

· Retenção dos prestadores de serviços optante do Simples Nacional

· Dispensa de retenção

· Obrigações acessórias (Inclusive EFD-Reinf - Escrituração Fiscal Digital das Retenções e Informações da Contribuição Previdenciária Substituída)

2.2 Retenção de 11% dos Contribuintes Individuais

· Conceito de Contribuintes Individuais

· Sujeitos passivos da retenção

· Fato gerador e base de cálculo

· Limites mínimo e máximo do salário-de-contribuição

· Alíquota de contribuição e alíquota de retenção

· Contribuinte individual com várias fontes pagadoras

· Obrigações acessórias (Inclusive EFD-Reinf - Escrituração Fiscal Digital das Retenções e Informações da Contribuição Previdenciária Substituída)

2.3 Contribuição Previdenciária sobre Cooperativas de Trabalho

· Contratação de Cooperativas de Trabalho

· Apuração da contribuição devida pelo contratante.

· Alíquotas

· Base de cálculo. Exclusões e percentuais

3. Responsabilidades Tributárias relativas ao IRRF, CSLL, PIS e COFINS

· Características gerais do Imposto de Renda, CSLL, PIS e COFINS

· Panorama das incidências de IRRF, CSLL, PIS e COFINS nas contratações efetuadas por entidades privadas e públicas

3.1 Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre contratos de prestação de serviços

· Fato gerador do IRRF

· IRRF de Pessoa Física: fato gerador, tabela progressiva, deduções

· IRRF de Pessoas Jurídicas: serviços sujeitos a retenção e alíquotas

· Adiantamentos e pagamentos acumulados

· Período de apuração e vencimento

· Dispensa de retenção na fonte

· Procedimentos quanto ao prestador de serviços optante do Simples Nacional

3.2 CSLL, PIS e COFINS Retidos na Fonte (IRRF) sobre contratos de prestação de serviços com pessoas jurídicas

· Fato gerador da CSLL, PIS e COFINS na fonte

· Sujeitos passivos da retenção

· Definição dos serviços sujeitos à retenção

· Sujeitos passivos da retenção

· Instrução Normativa 459/2004

· Sujeitos passivos da retenção

· Destaque na nota fiscal e outras obrigações acessórias

· Declaração anual (DIRF) e comprovante de retenção na fonte

· Procedimentos quanto ao prestador de serviços optante do Simples Nacional

· Período de apuração e vencimento;

· Alterações introduzidas pela Lei 13.137/2015 (fim do limite de R$ 5.000,00 e mudança de vencimento)

3.3 Retenções do Poder Público Federal (Administração Direta e Indireta da União)

· Lei 9.430/96, Instrução Normativa RFB 1.234/2012 e Instrução Normativa RFB 1.540/2015

· Retenção do IRPJ, CSLL, PIS e COFINS nas aquisições de produtos e serviços

· Fato gerador e base de cálculo

· Análise do quadro de alíquotas (Anexo I da IN RFB 1.234/2012)

· Serviços com empregos de materiais

· Dispensa de retenção

· Aquisições através do suprimento de fundos (fundo fixo de caixa)

· Optante do Simples Nacional, entidades imunes e isentas (Novos procedimentos para 2015, conforme IN RFB 1.540/2015)

· Obrigações acessórias (Inclusive EFD-Reinf - Escrituração Fiscal Digital das Retenções e Informações da Contribuição Previdenciária Substituída)

4. Responsabilidades Tributárias relativas ao ISS - Imposto Sobre Serviços

· Características gerais do tributo: fundamento constitucional, competência e fato gerador

· Contribuintes do ISS

· Campo de incidência do ISS e do ICMS. Prestação de serviços com fornecimento de mercadorias

· Legislação de referência: Lei Complementar 116/2003 e Decreto-lei 406/68

· Análise e interpretação da lista de serviços anexam à LC 116/2003

· Alíquotas máxima, mínima e alíquota fixa

· Local da prestação do serviço: critérios da Lei Complementar e da Jurisprudência do STJ

· Retenção na fonte: prerrogativas do Município competente

· Sujeito passivo da obrigação de retenção do ISS (empresas e entidades públicas)

· Serviços sujeitos à retenção obrigatória

· Tratamento do optante do Simples Nacional

· Locação de bens móveis e suas controvérsias

5. Simulações, estudos de casos e resolução de problemas práticos.

FACILITADORES:

Alexandre Marques Andrade Lemos
Advogado atuante nas áreas de Direito Tributário e Empresarial; Contabilista; Consultor municipal e empresarial na área tributária e previdenciária; Pós-graduado em Direito Processual Civil; Sócio do escritório Damasceno & Marques Advocacia, em Salvador–Ba; Professor em cursos de pós-graduação e de capacitação para empresas e entidades públicas de todo o país. Autor dos livros *Gestão Tributária de Contratos e Convênios* e *Tributação da Atividade de Saúde*. Co-autor das obras *ISS – Lei Complementar 116/03*, coordenada por Ives Gandra da Silva Martins e *Planejamento Tributário*, coordenada por Marcelo Magalhães

Gustavo Reis é o professor que ministra os temas relacionados ao Imposto Sobre Serviços (ISS) no treinamento mais completo do mercado sobre retenções tributárias na fonte: o curso Gestão Tributária de Contratos e Convênios. E sabe por quê? Ele é Bacharel em Direito e Advogado, Pós-Graduado em Planejamento Tributário, Consultor da Open Treinamentos e Editora, Supervisor do sistema Web Gestão Tributária, Consultor da OPEN Consultoria Tributária e Colaborador do blog Foco Tributário. Ministra cursos para entidades públicas e privadas pelo Brasil, como SEBRAE -BA, Tribunal Regional do Trabalho 3ª Região, CEMIG, CREMESP, Ministério Público do Trabalho, entre outros.

É autor do e-book Alíquotas do ISS – Um confronto entre a LC 116/2003 e as legislações das capitais do Brasil, uma obra que esclarece a diversidade de temas polêmicos relacionado a este tributo e trata com seriedade os assuntos ali apresentados. Sua formação e experiência na área jurídica são diferenciais que garantem que o melhor produto está em suas mãos agora.

INFORMAÇÕES IMPORTANTES

- Horário: das 8:00h às 13:00h
- Facilitador: Alexandre Marques Andrade Lemos e Gustavo Reis
- Carga Horária: 24 horas/aula
- Validade da proposta: 30 dias
- Formas de Pagamento: Boleto bancário, depósito, cartão de crédito ou empenho
- Investimento - R$3.290,00
- Inclui um exemplar digital do livro Gestão Tributária de Contratos e Convênios (8ª edição) e 01 exemplar da 8ª edição do livro físico enviada via correios, Além de apostila em PDF contendo exercícios e legislação, além de 30 dias de acesso ao nosso Sistema Web Gestão Tributária
- Certificado digital

OPEN SOLUÇÕES TRIBUTÁRIAS

DADOS DA EMPRESA:

OPEN SOLUÇÕES TRIBUTÁRIAS LTDA
CNPJ 09.094.300/0001-51 / Inscrição Estadual: 010.764.886
Conta: Banco do Brasil (001) C/C: 8193-0 AG: 5737-1

Salvador/BA, 09 de maio de 2023.

Alexandre Marques Andrade Lemos
Sócio-Administrador
CPF: 718.561.105-91