

Retenções na Fonte: Serviços Tomados de PF e PJ (INSS 11%, IRRF, PCC e ISS)

Objetivos

Capacitar o participante na análise dos documentos fiscais para verificação de incidência de impostos retidos na fonte sobre os serviços prestados por PF e PJ. O preenchimento das guias de recolhimento e lançamento nas obrigações acessórias: DIRF e DES (SP).

Público Alvo

Aos profissionais das áreas: Contábil, Fiscal Tributária, Financeira, Controladoria e demais profissionais que desejam iniciar ou atualizar seus conhecimentos sobre o tema.

Programa

A. INSS – Retenção dos 11% relativa às prestações de serviços por intermédio da pessoa jurídica e da pessoa física

I. Pessoa Física

- Obrigações das empresas contratantes de Sujeitos Passivos Individuais;
- Dedução do contribuinte individual;
- Prazos de recolhimento;
- Inscrição do Sujeito Passivo Individual;
- Carnê de contribuição – procedimentos;

CARGA HORÁRIA: 20 HORAS

INVESTIMENTO:

645,00 (PROMOÇÃO 15% DE DESCONTO 548,25)

Ou em 03 x R\$ 182,75 no boleto bancário

CALENDÁRIO:

Turma1: 22, 23, 27, 28 e 29 de Setembro de 2010, das 18hs às 22hs;

Turma2: 04 a 08 de Outubro de 2010, das 18hs às 22hs;

Turma3: 12, 16, 17, 18 e 19 de Novembro das 18hs às 22hs.

CONTATO:

cursos@dbosolucoes.com.br

(11) 3937-6480

OUTRAS INFORMAÇÕES:

O investimento inclui material didático e certificado.

A DBO Soluções reserva-se o direito de alterar ou cancelar o curso que não atingir o número mínimo de alunos por turma.

II. Pessoa Jurídica

- Serviços sujeitos à retenção na cessão de mão-de-obra e na empreitada;
- Dispensa da retenção;
- Dedução da Base de Cálculo;
- Obrigações da empresa contratante e da empresa contratada;
- Situações excludentes;
- Trabalho em condições especiais;
- Acréscimo de alíquotas;
- Subcontratação;
- Retenção na construção civil;
- Compensação e restituição.

B. ISS – Retenção do imposto sobre serviços de qualquer natureza

- I. Responsabilidade Tributária Criada pela LC nº 116/2003;
- II. Local da prestação para fins de identificação do Município receptor do ISS retido;
- III. Dispensa da Retenção;
- IV. Base de cálculo, alíquota e recolhimento;
- V. Hipóteses de retenção estabelecidas pela legislação do Município de São Paulo;
- VI. Obrigações acessórias;
- VII. Penalidades aplicáveis na hipótese de não retenção e não recolhimento do ISS retido.

C. Retenção de IRRF e PIS/Cofins e CSLL (PCC):

- I. Serviços sujeitos a retenção;
- II. Conceito de manutenção e conservação para efeito das retenções;
- III. Hipóteses de não retenção;
- IV. Alíquotas, códigos, e hipóteses de retenção parcial;
- V. Destaque na nota fiscal;
- VI. Compensação dos valores retidos;
- VII. DIRF;
- VIII. Comprovante anual de rendimentos;
- IX. Retenções efetuadas por Órgãos Públicos, empresas públicas e sociedades de economia mista;
- X. Procedimentos para recolhimento;

EXERCÍCIOS PRÁTICOS:

- **Análise de Documentos Fiscais;**
- **Elaboração de planilha de controle de retenções de impostos**
- **Emissão das guias de recolhimento;**
- **Elaboração da DIRF;**
- **Emissão dos comprovantes de rendimento.**