

Prezados(as) Sr(as).., bom dia !

Com a vontade e determinação de sempre oferecermos os melhores treinamentos, apresentamos:

**RETENÇÃO DOS TRIBUTOS COM INTRODUÇÃO NA IMPLANTAÇÃO DA NOVA EFD-REIN**

**28 A 30/11/2018- GRAND SÃO LUÍS HOTEL**

**Objetivo:**

Orientar e capacitar de forma clara e objetiva os procedimentos das retenções dos tributos pelos serviços contratados (**IRRF, INSS, PIS, COFINS, CSLL e ISS**); através do conhecimento teórico e prático, conforme definido nas leis complementares nº 116/03 e 157/16, e nas Instruções Normativas: 459/04, 475/04 e 971/09. Dar conhecimento da nova Obrigação acessória, estabelecido pela **I.N 1.701/17**, que veio estabelecer a Escrituração Fiscal Digital das Retenções e Outras Informações Fiscais-**EFDF-REINF**.

**Publico Alvo:**

Profissionais das Áreas, Contábil, Auditoria, Fiscal, Financeiro, Recursos Humanos e administrativa, e demais profissionais interessados no aperfeiçoamento do assunto.

Segue, abaixo, o síntese curricular do instrutor, conteúdo do programa e os procedimentos para inscrição.

Estamos a sua inteira disposição para qualquer esclarecimento;

Atenciosamente:

Berli Mendes / Rene Fernandes

Obs.: FAVOR CONFIRMAR O RECEBIMENTO.

GRATO.....



**INSTRUTOR : Carlos Eduardo de Lima**

-Analista de controle interno da Secretaria de Estado de Fazenda/RJ, atualmente lotado na Auditoria Interna do Instituto Estadual do Ambiente - INEA;

-Professor do Conselho Regional de Contabilidade do Estado do Rio de Janeiro(CRC/RJ) e pelo SEBRAE/RJ, na área de contabilidade para pequenas e médias empresas;

- Foi Professor das áreas contábil, financeira e tributária do SENAC-RJ e da Universidade do Grande Rio (UNIGRANRIO);
  - Ex-sócio da Empresa Garantia Consultoria em Contabilidade Ltda, com experiência em treinamentos capacitação de equipes nos serviços de consultoria contábil e fiscal;
  - Sócio da Treinacap Consultoria em Treinamento Ltda., na ministração de cursos voltados para diversas empresas nas áreas tributária e contábil, bem como na área pública. Formação Acadêmica-Bacharel em Ciências Contábeis, pela Faculdade de Ciências Contábeis – Moraes Junior;
  - Licenciado em Contabilidade pela Universidade Candido Mendes;
  - Pós graduado em Gestão Financeira e Corporativa pela Universidade Candido Mendes – AVM
- 

# RETENÇÃO DOS TRIBUTOS COM INTRODUÇÃO NA IMPLANTAÇÃO DA NOVA EFD-REIN

## *CONTEÚDO PROGRAMÁTICO*

### **Unidade 1 - REGRAS E CONCEITOS FUNDAMENTAIS**

- Tributos-conceitos e espécies
- Princípios Constitucionais Tributários
- Cessão de mão de obra e empreitada
- Empreitada
- Serviços contínuos
- Contribuintes e Responsáveis.

### **Unidade 2: IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE (IRRF)**

- Retenção na fonte pelo tomador de serviço Pessoa Jurídica
- Alíquotas na Tabela Progressiva
- Retenção pelos Órgãos Públicos
- Alíquotas e Fato Gerador
- Empresas Optantes pelo Simples Nacional
- Serviços Tomados de Pessoas Física
- Serviços não sujeitos a retenção
- Emissão de Notas Fiscais e RPA
- Compensações
- Prazos de recolhimento
- Declarações obrigatórias para Receita Federal do Brasil
- Caso prático.

### **Unidade 3: RETENÇÃO DO INSS NAS CONTRATAÇÕES (11%).**

- Aspectos legais do INSS
- Retenção da pessoa jurídica na cessão de mão-de-obra e empreitada - Serviços
- Conceito de cessão de mão-de-obra e empreitada
- Lista de Serviços sujeitos a retenção de 11% na cessão de mão-de-obra e empreitada
- Responsabilidade subsidiária e solidária
- Dispensa da retenção dos 11%
- Apuração da base de cálculo
- Parcelas não discriminadas no contrato
- Deduções da base de cálculo
- Abatimento do valor do INSS na subcontratação
- Desoneração da Folha de pagamento (retenção do INSS)

- Empresas optantes pelo Simples Nacional
- Entidades beneficentes e outros contratantes
- Retenção na construção civil
- Obrigação do tomador e do prestador de serviços
- Condições especiais
- Compensações e restituições
- Caso prático.

**Unidade 4: RETENÇÃO CSLL, PIS E COFINS.**

- Responsáveis pelo recolhimento
- Serviços sujeitos a retenção (IN RFB nº 459/04)
- Empresas optantes pelo Simples Nacional
- Pagamento a cooperativa do trabalho
- Entidades sem fins lucrativos
- Prestadoras amparadas por isenção, alíquota zero ou medida judicial
- Serviços não sujeitos a retenção
- Os limites para retenção das contribuições sociais
- Fato gerador e alíquotas
- Procedimentos adotados pelo prestador na emissão da nota fiscal
- Dispensa da retenção
- Compensações de valores retidos
- Prazos de recolhimento
- Declarações obrigatórias para o fisco
- O comprovante anual de retenção das contribuições
- Caso prático.

**Unidade 5: IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS-ISS (LC 116/2003)**

- Conceitos
- Fato Gerador
- Contribuintes
- Base de cálculo e Alíquotas
- Qual o município competente para tributar o ISS?
- Importação e Exportação de Serviços
- Tributação no local da prestação do serviço
- Responsabilidade pela Retenção na Fonte - Obrigatoriedade
- Empresas optante pelo Simples Nacional - Situação Especial
- Comentários a Lista de serviços - LC 116/2003
- Caso Prático.

**Unidade 6: EFD-Reinf**

- Informações Gerais
- Eventos da EFD-Reinf
- Transmissão dos arquivos
- Tabelas Utilizadas
- Orientação específica por evento

**Unidade 7: Comentários com Perguntas e Respostas**

Comentários sobre os principais questionamentos efetuados por diversos contribuintes, referente às retenções do IRRF, ISS, INSS, PIS, COFINS e CSLL, todos fundamentados com aplicação da legislação tributária

---

**DATA E LOCAL :**

**28 A 30/11/2018- GRAND SÃO LUÍS HOTEL**

**HORÁRIO :**

**08:30 A 12:00h E 13:00 A 18:00h**

**CARGA HORÁRIA: 24H/AULA**

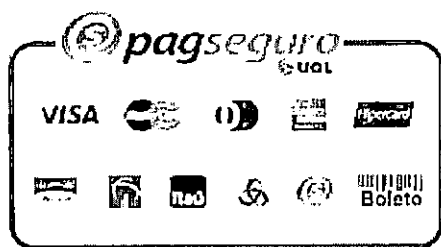
**VALOR :**

R\$ 2.700,00 INCLUINDO MATERIAL DE APOIO, CERTIFICADO DE PARTICIPAÇÃO, ALMOÇO E COFFE BREAK ( manhã e tarde).

**ATENÇÃO!**  
**CONFIRMAÇÃO DA INSCRIÇÃO ATÉ 19/11/2018**

**AVISO PROMOCIONAL!**  
**DESCONTOS ESPECIAIS para Grupos de**  
**Participantes!**

**PAGUE SUAS INSCRIÇÕES A VISTA OU EM 4X EM TODOS OS**  
**CARTÕES!**



---

**PROCEDIMENTOS PARA INSCRIÇÃO**

Envie, pelos fones/fax (0XX98) 3235-6572 o pedido de inscrição preenchido e devidamente autorizado OU VIA INTERNET, PELO E-MAIL: [beinfo@uol.com.br](mailto:beinfo@uol.com.br) com os seguintes dados:

NOME DO TREINAMENTO:

NOME DA EMPRESA:

ENDEREÇO:

CGC:

INSC. ESTADUAL:

NOME DO PARTICIPANTE:

SETOR QUE AUTORIZOU A INSCRIÇÃO:

RESPONSÁVEL E NUMERO DO TEL PARA EVENTUAL CONTATO:

OBS: ESSES DADOS SERVIRÃO PARA N.F., RECIBO E CERTIFICADO DO PARTICIPANTE.

---

## **FORMAS DE PAGAMENTO**

O pagamento poderá ser efetuado através de Cheque Nominal, Ordem de Pagamento, Empenho ou Depósito Eletrônico, em nome de:

**"B" TREINAMENTO EMPRESARIAL E REPRESENTAÇÕES LTDA.**  
Banco do Brasil S.A., Agência nº 3650-1, Conta - Nº 9.158-8 - São Luis - MA.

Somos Cadastrados no SICAF- CNPJ: 03.889.303/0001-03

Nos pagamentos efetuados via Banco, é necessário enviar cópia do comprovante para devida identificação do Remetente/ Participante em nosso controle bancário.

- Os casos não relacionados serão resolvidos via tel. ou e-mail com 48 horas de antecedência à realização do curso.
- O não cancelamento da inscrição com 72 horas de antecedência implicará na cobrança do valor integral da inscrição , sendo o material de apoio entregue a empresa.

Para maiores informações,ligar para:  
SÃO LUÍS( 98 ) 3235-6572 / 3089-4424

(98) 98879-8463 / 98714-5766 / 98715-7558  
( BERLI OU RENÊ )  
Ou pelo E-mail: beinfo@uol.com.br