

CURSO HÍBRIDO: RETENÇÕES TRIBUTÁRIAS SOBRE SERVIÇOS E BENS/MERCADORIAS Com foco nas séries 2.000 e 4.000 da EFD-REINF Administração Pública

Objetivo: Apresentar a nova sistemática da cotação de preços: compras públicas e o valor estimado da contratação, nos termos da Nova Lei de Licitações.

Público alvo: Gestores municipais, vereadores e servidores públicos que trabalham diretamente nas fases internas e externas da licitação e demais interessados no tema.

Metodologia: A metodologia utilizada no curso é interativa e construtivista com apresentação da teoria essencial

CARGA HORÁRIA: 16 horas online divididas em quatro módulos de 04 horas.

PROFESSOR(A): Andréa Lacerda: Graduada em Ciências Contábeis pelo Unicentro Newton Paiva e pós-graduada em Auditoria Externa, pela Universidade Federal de Minas Gerais (UFMG). Atuação por mais de 10 anos no SENAC-MG, na educação presencial e a distância nos cursos de Qualificação, Capacitação e Projetos de Capacitação profissional nas áreas Fiscal, Contábil e Financeira, na Educação à Distância com Comportamental, Contábil e Custos. Também por 03 anos no SENAI em Projetos de Capacitação Profissional e no CDL- FATEC no Projeto Menor Aprendiz e como Palestrante pelo SEBRAE MG. Professora no MBA Contabilidade Tributária com Ênfase no SPED na faculdade Novos Horizontes, nos cursos de Gestão Processos, Recursos Humanos, Administração e Ciências Contábeis da FacisaBH; nos cursos de Ciências Contábeis e Administração na PUC MINAS, nos cursos de Administração e Ciências Contábeis da Unihorizontes.

INVESTIMENTO: Municípios afiliados: R\$ 500,00 / Público em geral: R\$ 1.000,00.

INFORMAÇÕES: Edir – (31) 2125 - 2411 (edir@amm-mg.org.br) / Luciana– (31) 2125 - 2442 (luciana@amm-mg.org.br)

INSCRIÇÕES: Central AMM: <https://central.amm-mg.org.br/>

PROGRAMAÇÃO

Primeiro DIA 24/06/2024

08:00 - I - RETENÇÃO

1. RETENÇÕES NA FONTE DE INSS (11%)

- 1.1. Aspectos legais do INSS - IN RFB 2.110/22
- 1.2. Conceito de cessão de mão-de-obra e empreitada
- 1.3. Serviços sujeitos a retenção de 11% na cessão de mão-de-obra e empreitada

12:00 – Intervalo para almoço

13:00 - 1.4. Apuração da base de cálculo

- 1.5. Responsáveis pelo recolhimento
- 1.6. Prazos de recolhimento
- 1.7. Procedimentos para emissão da nota fiscal

Segundo DIA 25/06/2024

2. IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE (IRRF)

- 2.1. Aspectos Legais – Decreto 9.580/2018 e Retenção Ampla IN 2.145/2023 RFB
- 2.2. Fonte pagadora PJ para PJ
- 2.3. Serviços sujeitos a retenção
- 2.4. Fato gerador e alíquotas
- 2.5. Dispensa de Retenção
- 2.5.1. Empresas Optantes Pelo Simples Nacional
- 2.6. Os limites para a retenção do IRRF
- 2.7. Responsáveis pelo recolhimento
- 2.8. Prazos de recolhimento
- 2.9. Procedimentos para emissão da nota fiscal
- 2.10. Aplicação da Retenção Ampla IN 2.145/2023
- 2.10.1. Retenção sobre bens e Serviços

3. TÓPICO ESPECIAL

3.1. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA NA FONTE CSRF

3.2. SERVIÇOS CONTRATADOS DE:

- 3.2.1. Micro empreendedor Individual - MEI
- 3.2.2. Simples Nacional
- 3.2.3. Autônomo

13:00 - Intervalo para almoço

13:00 - II. EFD-REINF

1. INTRODUÇÃO

2. EVENTOS

- 2.1. Iniciais
- 2.2. Periódicos
- 2.3. Não Periódicos

3. ANÁLISE DOS EVENTOS DA SÉRIE R-2000

(Retenção do INSS sobre serviços)

- 3.1. R-2010 – Retenção de contribuição previdenciária - serviços tomados
- 3.2. R-2020 - Retenção de contribuição previdenciária – serviços prestados
- 3.3. R-2030 – Recursos recebidos por associação desportiva
- 3.4. R-2040 – Recursos repassados para associação desportiva
- 3.5. R-2050 – Comercialização da produção p/ produtor rural PJ/agroindústria
- 3.6. R-2055 – Aquisição de produção rural
- 3.7. R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a receita bruta – CPRB
- 3.8. R-2098 – Reabertura dos eventos da série R-2000
- 3.9. R-2099 – Fechamento dos eventos da série R-2000

4. ANÁLISE DOS EVENTOS DA SÉRIE R-4000

(Retenção do IRRF sobre serviços e mercadorias)

- 4.1. R-4010 - Pagamentos/créditos o beneficiário pessoa física
- 4.2. R-4020 - Pagamentos/créditos a beneficiária pessoa jurídica
- 4.3. R-4040 - Pagamentos/créditos a beneficiários não identificados
- 4.4. R-4080 - Retenção no recebimento
- 4.5. R-4099 - Fechamento/reabertura dos eventos da série R-4000

5. EXEMPLOS PRÁTICOS

- 5.1. Aplicação do Anexo I da IN 1.234/2012
- 5.2. Aplicação da Tabela I do Manual da EFD-REINF
- 5.3. Simulação:
 - 5.3.1. Modelo de Retenção de Mercadoria
 - 5.3.2. Modelo de Retenção de Serviço

17:00 Encerramento do curso

portalamm.org.br | amm@amm-mg.org.br | 31 2125 2400
/ammmgoficial | /amm.mg | /amm_mg | ammtvminas

Sede: Av. Raja Gabaglia, 385, Cidade Jardim, BH, MG, CEP: 30380-103
Espaço AMM na Cidade Administrativa: Rodovia Papa João Paulo II,
4.001, 1º andar, Edifício Gerais, Serra Verde, BH, MG, CEP: 31630-901