

Local	Live
Dias da Semana	Terças e Quintas
Horários	19h – 22h30
Duração	12 meses
Carga Horária	360 horas / aula

Objetivo do Curso:

Capacitar o participante a compreender o funcionamento operacional e a gerenciar a maioria dos tributos que incidem sobre as empresas em nosso país, bem como desenvolver habilidades de planejamento tributário de acordo com a legislação pertinente e assim evitar riscos na elaboração e entrega das obrigações acessórias correlatas.

Currículo do Coordenador:

Maurício Lopes da Cunha, Doutorando em Educação: Currículo, Mestre em Controladoria e Contabilidade Estratégica pela FECAP e graduado em Ciências Contábeis. Atua como empresário contábil especialista em gestão de tributos, “compliance” tributário e planejamento tributário. Professor de curso de graduação na área contábil e coordenador de curso de pós-graduação. Experiência em rotinas contábeis, implantação de sistemas contábeis e tributários.

Currículo do Curso:

O curso possui conteúdos de contabilidade societária e tributária, além de contar com disciplinas relacionadas à legislação tributária, a gestão dos tributos, ao “compliance” das obrigações acessórias e ao planejamento tributário.

Disciplinas/Conteúdos:

1. Compliance Contábil e Demonstrações Financeiras: (28h)

- Compliance contábil e elementos fundamentais de contabilidade;
- Harmonização dos padrões contábeis e comparabilidade entre as normas (CPC's/IFRS);
- Principais alterações contábeis promovidas pelas leis 11.638/2007, 11.941/2009, 12.973/2014 e decreto 9.580/2018 (impacto societário);
- Estrutura conceitual para elaboração das Demonstrações Financeiras (Enfoque Patrimonial):
 - Balanço Patrimonial (classificação e tratamento do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido);
 - Demonstração do Resultado (classificação e tratamento das Receitas, Custos, Despesas, Lucros).

2. Gestão dos Tributos Diretos sobre a Renda e o Resultado: (28h)

- Tributos sobre a renda das pessoas físicas (IRPF):
 - legislação (rendimentos tributáveis, isentos e exclusivos na fonte, despesas dedutíveis, não-dedutíveis e de informação obrigatória),
 - apuração e
 - cálculo;

- Tributos sobre o resultado das pessoas jurídicas (IRPJ e CSLL atualizado pelo decreto 9.580/2018):
 - Legislação (Lucro Real, Lucro Presumido e Lucro Arbitrado),
 - apuração, e
 - cálculo.

3. Gestão dos Tributos Internacionais: (28h)

- Fundamentos da importação (tributos incidentes) e da exportação (imunidades e isenções): custo da importação e da exportação, valor aduaneiro e pena de perdimento;
- Operações Back to Back e Drawback;
- Exportação direta e indireta;
- Tratados, acordos e convenções internacionais;
- Remessas para o exterior: aspectos fiscais e contábeis;
- Preço de transferência para ou do exterior;
- Subcapitalização e suas regras.

4. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Produção e Circulação das Mercadorias e Serviços (Parte I): (28h)

- Tributos sobre a produção e a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS, IPI, ISS):
 - legislação,
 - apuração, e
 - cálculo (noções básicas do ICMS).

5. Gestão dos Tributos Indiretos sobre a Produção e Circulação das Mercadorias e Serviços (Parte II): (28h)

- Tributos sobre a produção e a circulação de mercadorias, produtos e serviços (ICMS):
 - legislação,
 - apuração, e
 - cálculo (operações com ICMS – ST, ICMS – Antecipação Tributária, Regimes Especiais, Incentivo Fiscal, Difal, etc.).

6. Gestão dos Tributos Indiretos sobre o Faturamento: (28h)

- Tributos sobre o faturamento (PIS/PASEP e COFINS atualizado pela instrução normativa 1.911/2019):
 - legislação,
 - apuração, e
 - cálculo;
- Retenções obrigatórias na fonte (ISS, IRRF, PIS, COFINS e CSLL).

7. Gestão dos Tributos das Micro e Pequenas Empresas: (28h)

- Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelas ME's e EPP's (Simples Nacional):
 - legislação,
 - apuração, e
 - cálculo.

8. Gestão das Contribuições Previdenciárias e Trabalhistas: (28h)

- Formação do vínculo empregatício;
- Remuneração;
- Rescisão do contrato de trabalho;
- INSS (empresas, empregados, autônomos e empresários): legislação, apuração e cálculo;
- FGTS: legislação, apuração e cálculo;
- Contribuição sindical, assistencial e confederativa: legislação, apuração e cálculo;
- Retenções previdenciárias sobre os serviços tomados: legislação, apuração e cálculo.

9. Gestão dos Tributos na Formação de Preços e Custos: (28h)

- Custos para formação de preços;
- Métodos de custeamento;
- Métodos de formação de preços;
- Tributos diretos e indiretos: impacto na formação do preço e custo;
- Tributos previdenciários e trabalhistas: impacto na formação do preço e custo;
- Tributos internacionais: impacto na formação do preço e custo.

10. Planejamento Tributário: (28h)

- Aspectos introdutórios do planejamento tributário;
- Planejamento tributário aplicável à gestão dos tributos:
 - incentivos fiscais,
 - juros remuneratórios sobre o capital próprio,
 - distribuição de lucros,
 - reorganizações societárias,
 - tributos diferidos;
- Estudo das principais formas de redução da carga tributária (Lucro Real x Lucro Presumido x Simples Nacional).

11. Compliance e Gestão das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Indiretos: (28h)

- Aspectos conceituais:
 - compliance tributário;
 - legislação;
- EFD – Fiscal (ICMS/IPI);
- EFD - Contribuições (PIS/PASEP e COFINS);
- EFD – Reinf (Retenções).

12. Compliance e Gestão das Obrigações Acessórias sobre os Tributos Diretos: (28h)

- Aspectos conceituais:
 - compliance tributário;
 - legislação ;
- ECD - Contábil;
- ECF – Fiscal e-Lalur (IRPJ/CSLL).



13. Disciplina Eletiva (de acordo com os programas oferecidos no período do curso - 24h)

- Soft Skills (desenvolvimento de Competências Pessoais);
- Orientação e Elaboração de Projetos de Pesquisa;
- Palestras, Cursos, Seminários e Workshop oferecidos pela FECAP.