

ANALISTA FISCAL 5.0

Formação Analista Fiscal

Atualizado e Prático

Objetivo:

Capacitar os participantes através de conceitos, disposições e particularidades relacionadas à apuração dos tributos federais com base no sistema de apuração pelo Lucro Presumido e Lucro Real, atualizando o profissional à legislação vigente através da sua correta escrituração fiscal com lançamentos diretos no PVA EFD (PIS e COFINS), emissão e leitura de documentos fiscais, suas obrigações e seus prazos, hipóteses de crédito, operações especiais, dentre outros assuntos, e ainda a apresentação das regras gerais para apuração do IRPJ e CSLL, e ainda orientação quanto ao tratamento da retenção de impostos (IRRF, PIS COFINS e CSLL, não sera visto a parte previdenciária), criando assim um diferencial competitivo e mão-de-obra qualificada.

A quem se destina:

Aos profissionais envolvidos na apuração de tributos, analistas e assistentes fiscais, contadores ou profissionais ligados a área, advogados, administradores, empresários, administrativo e financeiro, bem como acadêmicos e demais interessados em aprofundar o conhecimento no assunto.

Pré requisito: Estar atuante na área fiscal ou ter feito do curso Formação Auxiliar e Assistente Fiscal.

Conteúdo Programático:

CENÁRIO TRIBUTÁRIO

Legislação Inerente
Regras Básicas
Aspectos Gerais Aplicados

RETENÇÕES NA FONTE

- Fato Gerador – pagamento x creditamento
- IRRF entre Pessoas Jurídicas (alíquotas)
- Retenções Sociais na Fonte = PIS, COFINS e CSLL
- Atividades sujeitas as retenções na fonte
- Quem deve reter e quando (pelo prestador ou tomador)
- Empresas obrigadas a retenção e ao próprio recolhimento
- Serviços não sujeitos as retenções das contribuições
- Retenções por entes públicos
- Tratamento dos valores retidos
- Prazo de Recolhimento
- Como compensar os impostos retidos na fonte

REGRAS GERAIS NA IMPORTAÇÃO (foco na tributação)

- Conceito e regras gerais
- Fato Gerador
- Base de Cálculo
- Impostos incidentes
- Modalidades de importação
 - Importação por conta e ordem
 - Importação sob encomenda
 - Importação por conta própria
- Tratamento do possíveis créditos na importação
- TTD – tratamento tributário diferenciado (ICMS/SC)
 - TTD 409, 410 e 411
 - Crédito presumido e diferimento parcial
 - Principais benefícios fiscais

- Exemplos práticos e cálculos dos impostos em operações de importação
- Exemplo preenchimento do documento fiscal

PIS E COFINS

- Regime Cumulativo e Não Cumulativo
- Quem é contribuinte
- Empresas não obrigadas ao regime da não cumulatividade (Lucro real)
- Fato Gerador e Base de Cálculo
- Exclusões e/ou Deduções da Base de Cálculo
- Operações e suas Alíquotas
- Créditos permitidos (não cumulativo)
- Conceito de essencialidade e relevância
- Exceções e Vedações aos Créditos
- Compensação de saldo credor – quando pode!
- Compensação e Ressarcimento
- Receitas: isentas, monofásico, suspenso, alíquota zero, substituição tributária, exportação
- Receitas Financeiras
- Benefícios Fiscais (REPORTO, RECAP, REPES, REIDE, ...)
- Operações com Zona Franca e Manaus e ALC
- Apuração de créditos sob Estoque de abertura (inicial)
- Apuração de crédito sobre bens do ativo imobilizado (depreciação ou aquisição)
- Preenchimento correto dos CST (exercício)
- Apuração do PIS e COFINS – exemplo cumulativo e não cumulativo
- Cenário para unificação do PIS e COFINS (CBS)
- Decisão STF – exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS
 - Com transito em julgado
 - Sem transito em julgado
 - E sem processo
- Obrigações Acessórias

EFD-CONTRIBUIÇÕES

- Empresas Dispensadas
- Forma e Detalhamento das Contribuições
- Periodicidade das Informações e Penalidades
- Definição da forma de entrega das informações (DETALHADO X CONSOLIDADO)
- Preenchimento e Detalhamento dos Registros
- Blocos e Registros da EFD
- Natureza da Receita x CST x CFOP x NCM
- Regime de Competência x Regime de Caixa
- Segregação das receitas: alíquota zero, monofásico, isenta, não incidência e suspensão

TRIBUTAÇÃO

- Lucro Presumido
 - Quem pode optar
 - Limites
 - Forma de tributação – margens
 - Tipo de tributos
 - Alíquotas e adicional
 - Exemplo
- Lucro Real
 - Atividades obrigadas
 - Cumulatividade e Não Cumulatividade
 - Forma de tributação – margens
 - Tipos de tributos
 - Alíquotas e adicional
 - Exemplo
- Vantagens e desvantagens

EXERCÍCIOS PRÁTICOS (MANUAL E COMPUTADOR):

- Através de lançamentos diretamente no PVA EFD-CONTRIBUIÇÕES o aluno fará:
 - Lançamentos de NF de entradas
 - Lançamentos de NF de saídas
 - Lançamentos de NF de serviços
 - Lançamentos de outras receitas
 - Apuração do PIS e da COFINS (cumulativo e não cumulativo)
 - Por regime de caixa
 - Por regime de competência
 - Análise e preenchimento dos principais ajustes junto as apuração, seja elas diretamente no lançamento da NF ou na apuração dos impostos
 - Geração do arquivo de entrega do SPED EFD, bem como, a sua análise e ajustes de eventuais

inconsistências

- Apuração do IRPJ e da CSLL
 - Pelo Lucro Presumido
 - Pelo Lucro Real (principais regras)
- Ao final será feitas simulações com base nos conhecimentos adquiridos, será criado um cenário para apurar os impostos nas 3 modalidades de apuração mais usuais: Simples Nacional x Lucro Presumido x Lucro Real.

Instrutores:

DERLINDO MASCHIO, Formado em Técnico de Administração de Empresas, Experiência de mais de 30 anos na área fiscal e tributária, Durante 17 anos atuou como Supervisor da área fiscal da empresa Acon Controller Ltda, Diretor da empresa Visão Moderna Treinamentos e Cursos Ltda e Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Soma Cursos de Janeiro/2003 a junho/2015, Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville) e CRC/SC – PEC Projeto Educação Continuada.

JOÃO ADRIANO PHILIPPS: Formado Ciências Contábeis com ênfase em custos pelo IBES/SOCIESC e MBA em Gestão Tributária pelo INPG Blumenau. Atuando nos últimos 15 anos na área fiscal, Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville), CRC/SC – PEC Projeto Educação Continuada e CDL Balneário Camboriú e Soma Cursos. Vice Coordenador do Núcleo de Jovens Empreendedores da ACIG Gaspar(2014-2016), Conselheiro Fiscal da ACIG Gaspar(2014-2016), Diretor do Feirão do Imposto no CEJESC(2015-2017) e Diretor de Serviços da ACIG Gaspar(2016-2018).

JEFFERSON PITZ, Formado em Técnico em Contabilidade pelo Colégio Franciscano Santo Antônio, Graduado em ciências contábeis pela FURB, Pós-graduado em Gerencia da Qualidade em Empresas de Serviços Contábeis pela FURB / CRC-SC, Atualmente é Diretor das empresas da Capital Contadores Ltda e Visão Moderna Treinamentos e Cursos Ltda, Consultor na área contábil e fiscal. Dirigente sindical do SESCON Blumenau. Instrutor: Soma Cursos de Janeiro/2003 a junho/2015, Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville) e CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada.

Abrangência: Aberto ao público

Estrutura: Note book (laboratório), calculadora simples

Carga horária: 32 Horas (4 dias)