

Curso: Ciências Contábeis | Código: ENEX60999 | Vigência: 2021 | Total de Encontros: 20 semanas

Nome do Componente Curricular:

## Contabilidade de Tributos Indiretos

Plano de Aula

Carga Horária: 80 horas

Aulas Semanais:

4 Teóricas/0 Práticas

Etapa: 1

Semana	Conteúdos/Matéria	Tipo de aula	Textos, filmes e outros materiais
1	Apresentação da Ementa da Disciplina e dos assuntos que a contém além da bibliografia básica, tipo de avaliação e quaisquer outras informações relacionadas à disciplina.	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
2	Conceitos sobre Planejamento Tributário: elisão fiscal, evasão fiscal, simulação, dissimulação, sonegação, fraude e conluio. Incentivos Fiscais: noções básicas.	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
3	Conceitos sobre Planejamento Tributário: elisão fiscal, evasão fiscal, simulação, dissimulação, sonegação, fraude e conluio. Incentivos Fiscais: noções básicas.  Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
4	Lucro Real: enquadramento, opções e demais definições desse regime tributário do IRPJ/CSLL.	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
5	Lucro Real Anual: IRPJ.  Cálculo por antecipação de estimativas mensais.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.



	Exercícios.		
6	Lucro Real Anual: IRPJ. Cálculo por antecipação de estimativas mensais.	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
7	Lucro Real Anual: IRPJ. Cálculo por antecipação de estimativas mensais. Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
8	Cálculo do IRPJ e CSLL em operações societárias. Exercícios. Balancetes de Suspensão e Redução.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
9	Balancetes de Suspensão e Redução. Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
10	1ª Avaliação: Prova.	Prática	Avaliação individual.
11	Juros sobre Capital Próprio.	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
12	Juros sobre Capital Próprio. Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
13	Lucro Real Trimestral: IRPJ. Adições, Exclusões e Compensação de Prejuízos Fiscais no IRPJ. Relação com a Escrituração Contábil Fiscal (ECF).	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.

14	Lucro Real Trimestral: IRPJ. Adições, Exclusões e Compensação de Prejuízos Fiscais no IRPJ. Relação com a Escrituração Contábil Fiscal (ECF).  Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
15	Lucro Real Trimestral: CSLL. Adições, Exclusões e Compensação da Base Negativa da CSLL. Relação com a Escrituração Contábil Fiscal (ECF).	Expositiva	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
16	Lucro Real Trimestral: CSLL. Adições, Exclusões e Compensação da Base Negativa da CSLL. Relação com a Escrituração Contábil Fiscal (ECF).  Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
17	Tributos Diferidos sobre o Lucro (CPC 32).  Exercícios.	Expositiva Prática	Material do moodle. Apresentação em Power Point. Anotações no quadro.
18	2ª Avaliação: Prova.	Prática	Avaliação individual.
19	Avaliação de 2ª Chamada. Entrega da segunda avaliação.	Prática	Avaliação Individual.
20	Prova Final.	Prática	Avaliação Individual.