# PLANO DE ENSINO

**DEPARTAMENTO:** Ciências Contábeis

**DISCIPLINA:** Contabilidade Tributária II **SIGLA:** CTBII

**PROFESSOR:** Sérgio Marian **E-mail:** sergio.marian@udesc.br

**PROFESSORA:** Graselene Lindner **E-mail:** graselene.lindner@udesc.br

**CARGA HORÁRIA TOTAL:** 72 **TEORIA:** 54 **PRÁTICA: 18**

**CURSO(S):** Ciências Contábeis

**SEMESTRE/ANO:** II/2014 **PRÉ-REQUISITOS:** CTBI

**OBJETIVO GERAL DO CURSO**

Formar profissionais habilitados ao exercício da profissão contábil, com senso de responsabilidade, competência, criatividade, ética e iniciativa, capacitados a administrar informações, assessorando as organizações nas tomadas de decisões estratégicas.

**EMENTA:**

Lucro real – escrituração do livro de apuração do lucro real – Lalur: Compensações, adições e exclusões ao lucro.

Escrituração fiscal: Apresentação de um sistema fiscal.

Escrituração de notas fiscais.

Emissão dos livros de entrada, saída, apuração do ICMS e do ISSQN.

Obrigações acessórias.

Elaboração de declarações.

Emissão de guias dos impostos.

**OBJETIVO GERAL DA DISCIPLINA:**

Estudar os regimes de tributação na esfera federal e habilitar o estudante a preencher os documentos e formulários, impressos e em meio eletrônico, exigidos para o cumprimento das obrigações acessórias das empresas.

**OBJETIVOS ESPECÍFICOS/DISCIPLINA:**

- Identificar os regimes de tributação

- Compreender o funcionamento dos regimes de tributação, com ênfase no lucro real

- Aprender o cálculo dos tributos conforme cada regime de tributação

- Averiguar quais são obrigações acessórias e quando e a quem se aplicam.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CRONOGRAMA DE ATIVIDADES:** | | |
| **Data** | **Horário** | **Assunto** |
| 04/08/2014 | 18:50 – 22:20 | 1. Apresentação do Plano de Ensino |
| 2. Regimes de Tributação |
| 3. MEI - Microempreendedor Individual |
| 11/08/2014 | 18:50 – 22:20 | 4. Simples Nacional |
| 18/08/2014 | 18:50 – 22:20 | 4. Simples Nacional |
| 25/08/2014 | 18:50 – 22:20 | 4. Simples Nacional |
| 30/08/2014 | 08:50 – 12:20 | 4. Simples Nacional (revisão) – Sábado a distância - Reposição 28/07 - Rondon |
| 01/09/2014 | 18:50 – 22:20 | 1º Avaliação - P1 |
| 08/09/2014 | 18:50 – 22:20 | 5. Lucro Presumido |
| 15/09/2014 | 18:50 – 22:20 | 5. Lucro Presumido |
| 22/09/2014 | 18:50 – 22:20 | 5. Lucro Presumido e Lucro Arbitrado |
| 29/09/2014 | 18:50 – 22:20 | Semana Acadêmica |
| 06/10/2014 | 18:50 – 22:20 | 2º Avaliação- P2 |
| 13/10/2014 | 18:50 – 22:20 | 6. Lucro Real |
| 20/10/2014 | 18:50 – 22:20 | 6. Lucro Real |
| 27/10/2014 | 18:50 – 22:20 | 6. Lucro Real |
| 03/11/2014 | 18:50 – 22:20 | 6. Lucro Real |
| 10/11/2014 | 18:50 – 22:20 | 6. Lucro Real - (revisão) - Assistir as Bancas de TCC |
| 17/11/2014 | 18:50 – 22:20 | 3ª Avaliação |
| 24/11/2014 | 18:50 – 22:20 | 7. Obrigações Acessórias |
| 01/12/2014 | 18:50 – 22:20 | 7. Obrigações Acessórias - T1 |
| 08/12/2014 | 18:50 – 22:20 | Exame |

OBS: As datas e respectivos conteúdos poderão ser alterados de acordo com a necessidade.

**METODOLOGIA PROPOSTA:**

1. Aula expositiva com auxílio do quadro e/ou multimídia.
2. Exercícios em classe e extraclasse sobre os conteúdos estudados.
3. Realização de seminário em classe.
4. Provas individuais e sem consulta.

**AVALIAÇÃO:**

Prova 1 – P1 = 30%;

Prova 2 – P2 = 25%

Prova 3 – P3 = 30%

Trabalho–T1= 15% (Apresentação de Seminário sobre as Obrigações Acessórias)

**BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL:**

ANDRADE FILHO, E. O. **Manual do imposto de renda das pessoas jurídicas: lucro real : atualizado com o Decreto n. 3.000/99.** São Paulo: Atlas, 2000. **Número de Chamada: 341.396217 A553m**

BORGES, H. B. **Gerência de Impostos: IPI, ICMS e ISS**. 3ª ed., São Paulo: Atlas, 2002. **Número *de* Chamada: 658.153 B732g**

HIGUCHI, Hiromi,; HIGUCHI, Celso H.. **Imposto de renda das empresa*s:*** interpretação e prática. 28. ed. São Paulo: Atlas, 2003 **Número de Chamada: 341.396217 H638i 28.ed**

OLIVEIRA, Luís Martins de. **Manual de contabilidade tributária**. 8. ed. São Paulo: Atlas, 2009. **Número de Chamada: 657.46 M294 8.ed**

**BIBLIOGRAFIA DE APOIO:**

BRASIL. **Decreto 3.000, de 26 de março de 1999. RIR/99 – Tributação das Pessoas Jurídicas**. Diário Oficial da União, 20 de mar. 1999. Disponível em <http://www.receita.fazenda.gov.br/legislação/rir/livro2.htm>

BRASIL. **Lei nº 9.317, de 05 de dezembro de 1996. Regulamento da Microempresa**. Diário Oficial da União, 06 dez. 1996. Disponível em <https://www.planalto.gov.br>

BRASIL. **Lei nº 10.833, de 29 de dezembro de 2003. Regulamento da Cofins e PIS não-cumulativos**. Diário Oficial da União, 30 dez. 2003. Disponível em <https://www.planalto.gov.br>

BRASIL. **Decreto 3.637, de 25 de junho de 1998. Regulamenta a cobrança do Imposto sobre Produtos Industrializados – IPI**. Diário Oficial da União, 26 jun. 1998. Disponível em < http://www.receita.fazenda.gov.br/

SANTA CATARINA. **Decreto 2.870, de 28 de agosto de 2001. Regulamento do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - RICMS-SC**. Diário Oficial do Estado, 28 ago. 2001. Disponível em <http://www.sef.sc.gov.br/>

**Código Tributário Municipal**

BRASIL. **Lei Complementar nº 116, de 31 de julho de 2003. Dispõe sobre o Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, de competência dos Municípios e do Distrito Federal, e dá outras providências**. Diário Oficial da União de 01 ago. 2003. Disponível em < https://www.planalto.gov.br>

FABRETTI, Láudio Camargo. **Contabilidade tributária**. 11.ed rev. e atual. São Paulo: Atlas, 2006.. **Número de Chamada: 657.46 F123c 11 ed**

PINTO, João Roberto Domingues. **Imposto de renda, contribuições administradas pela secretaria da receita federal e sistema simples.** Porto Alegre: CRCRS, 2011. **Número de Chamada: 341.396217 P659i**