UNIVERSIDADE DO ESTADO DE SANTA CATARINA – UDESC

CENTRO DE ECAÇÃO SUPERIOR DO ALTO VALE DO ITAJAÍ – CEAVI

# PLANO DE ENSINO

**DEPARTAMENTO:** Ciências Contábeis

**DISCIPLINA:** Contabilidade Tributária I **SIGLA:** 41CTB1

**PROFESSORA:** Fabiana Arns **E-MAIL**: fabiana.dora@tpa.com.br

**CARGA HORÁRIA TOTAL:** 72 **TEORIA:** 0 **PRÁTICA:** 72

**CURSO(S):** Ciências Contábeis

**SEMESTRE/ANO:** I/2015 **PRÉ-REQUISITOS:** 31DTR

**OBJETIVO GERAL DO CURSO**

Formar profissionais habilitados ao exercício da profissão contábil, proativos, críticos e reflexivos que promovam o desenvolvimento sustentável das organizações e da sociedade, com senso de responsabilidade, competência, criatividade, ética e iniciativa, capacitados a gerenciar informações, assessorando na tomada de decisões.

**EMENTA:**

Apuração e reconhecimento contábil dos Tributos sobre o faturamento das empresas.

Nível Federal:

IPI, PIS e Cofins cumulativo e não cumulativo - Base de cálculo e alíquotas;

Nível Estadual:

ICMS - Base de cálculo e alíquotas;

Nível Municipal:

ISS - Base de cálculo e alíquota.

**OBJETIVO GERAL DA DISCIPLINA:**

Oferecer ao estudante noções fundamentais de contabilidade e de legislação tributária, com ênfase no IPI, ICMS e ISS e apresentar casos práticos sobre o assunto na atividade empresarial.

**OBJETIVOS ESPECÍFICOS/DISCIPLINA:**

- Compreender os conceitos, fundamentos, princípios e a legislação tributária aplicáveis às organizações;

- Identificar e saber utilizar as metodologias e as ferramentas adequadas a gestão tributária nas organizações.

|  |
| --- |
| **CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES:** |
| **Data** | **Horário** | **Assunto** |
| 03/03/15 | 18:50 - 22:20 | Apresentação do programa e tributação no Brasil |
| 10/03/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS Noções gerais |
| 17/03/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS |
| 24/03/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS exercícios |
| 31/03/15 | 18:50 - 22:20 | EX \_ Exercício – Entrega Prova01  |
| 07/04/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS - Benefícios Fiscais |
| 14/04/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS Substituição Tributária |
| 21/04/15 | 18:50 - 22:20 | Feriado – Tiradentes |
| 25/04/15 | 8:50 - 12:20 | ICMS - Exercícios (sábado-reposição 29/07) |
| 28/04/15 | 18:50 - 22:20 | ICMS - Substituição Tributária e ISS |
| 05/05/15 | 18:50 - 22:20 | ISS |
| 12/05/15 | 18:50 - 22:20 | EX \_ Exercício - EntregaProva 02 |
| 19/05/15 | 18:50 - 22:20 | Pis e Cofins cumulativo |
| 26/05/15 | 18:50 - 22:20 | Pis e Cofins não-cumulativo |
| 02/06/15 | 08:50 - 12:20 | Exercícios Pis e Cofins |
| 09/06/15 | 18:50 - 22:20 | IPI |
| 16/06/15 | 18:50 - 22:20 | IPI – exercícios |
| 23/06/15 | 18:50 - 22:20 | Pis e Cofins e IPI Exercícios |
| 30/06/15 | 18:50 - 22:20 | EX \_ Exercício - EntregaProva 02 |
| 07/07/15 | 18:50 - 22:20 | Exames |

**METODOLOGIA PROPOSTA:**

Aula expositiva, exercícios e discussões em grupo

**AVALIAÇÃO:**

Prova 1 – P1 = 30%;

Prova 2 – P2 = 30%

Prova 3 – P3 = 30%

Exercícios – EX – 10%

**BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL:**

FABRETTI, L. C. **Contabilidade Tributária**. 11ª Ed. São Paulo. Atlas. 2009 **657.46 F123c**.

OLIVEIRA, L.M. **Manual de contabilidade tributária**. 10. ed. São Paulo: Atlas, 2011. ***657.46 M294***

PÊGAS, P. H. **Manual de contabilidade tributária**. 5.ed. Rio de Janeiro: Freitas Bastos, 2008. ***657.46 P376m***

**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](http://www.receita.fazenda.gov.br/legisla%C3%A7%C3%A3o/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/>

PINTO, Leonardo José Seixas. **Contabilidade tributária:** atualizado com as leis 11.941/09 e 11.638/07. Curitiba: Juruá, 2011. **657.42 P659c**

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>>

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, L. **Prática Tributária na Micro e Pequena Empresa**. São Paulo: Atlas, 1995.