

Gestão Tributaria

1. Objetivo

Capacitar o participante a compreender o funcionamento operacional da maioria dos tributos que incidem sobre as empresas em nosso país, bem como verificar as principais possibilidades de redução da carga tributária de acordo com a Legislação.

2. Disciplinas

Gestão dos Tributos Indiretos

- Introdução: Definição e efeitos. Apuração e Contabilização: IPI, ICMS, ISS, PIS, COFINS, IOF;
- Retenções Obrigatórias como Tomador de Serviços: ISS cálculo e contabilização da retenção, Imposto de Renda na fonte, Pis, Cofins e Contribuição Social;
- Apuração e Contabilização das retenções;
- Obrigações Acessórias em Tributos indiretos: Emissão de Notas, Nota fiscal eletrônica, escrituração digital (sped fiscal) e demais relatórios exigidos pela legislação.

Tributos Internacionais

- Tratados, Acordos e Convenções para evitar Bitributação;
- Preço de Transferência como Instrumento de Gestão Tributária;
- Remessas para o Exterior: Aspectos Fiscais e Contábeis;
- Paraísos Fiscais e tipos de sociedade no exterior.

Planejamento Tributário Estratégico

- Recursos administrativos e Técnicas de defesa em Tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal;
- Recursos Administrativos e Técnicas de defesa em Multas por infração da legislação Trabalhista;
- Recursos Administrativos e Técnicas de Defesa em Tributos Estaduais;
- Recursos Administrativos e Técnicas de Defesa em Tributos Municipais;
- Sonegação e Conseqüências Tributárias;
- Contencioso Fiscal;

Contabilidade Societária

- Estruturação das Demonstrações Contábeis:
 - Balanço Patrimonial;
 - DRE;
 - DMPL.
- Avaliação de Investimentos;
- Demonstração do Fluxo de Caixa;
- Demonstração do Valor Adicionado.

Gestão dos Tributos Diretos

- IRPF: Apuração e possibilidades de abatimentos;
- Tributos sobre Propriedade Rural: Apuração e Contabilização;
- IRPJ/CSLL: Apuração e contabilização na apuração por Lucro Real (trimestral, anual com antecipações por estimativa e utilização de balancetes de suspensão ou redução), Lucro Presumido e Lucro Arbitrado;
- Simples Nacional: Apuração e Contabilização;
- IPTU – Imposto Predial e territorial Urbano: Apuração e Contabilização;
- Tributos sobre Transmissão de Bens e Valores: Cálculo de tributos sobre doações e heranças;
- Obrigações Acessórias: Escrituração Contábil digital e demais relatórios exigidos pelo poder público.

Gestão das Contribuições Previdenciárias e Trabalhistas

- Contribuições Previdenciárias de Empresas Empregadas, Autônomas e Empresárias. Cálculo e contabilização;
- FGTS – Cálculo e contabilização;
- SAT – Seguro Acidente de Trabalho nas empresas: Alíquotas e contabilização
- Contribuição para terceiros: Alíquotas e Contabilização;
- Contribuição Sindical, Assistencial e Confederativa: Cálculo e contabilização;
- Encargos Trabalhistas: Cálculo e contabilização;
- Retenção Previdenciária sobre serviços tomados : apuração e contabilização
- Obrigações Acessórias: RAIS, GFIP e demais relatórios obrigatórios pela legislação.

Planejamento Tributário Operacional

- Comparação entre as principais formas de tributação: Lucro Presumido x Lucro Real x Simples Nacional;
- Análise das possibilidades de tributação na industrialização por conta e ordem de terceiros;
- Planejamento tributário aplicável em importações, armazenagem em depósito fechado, industrializações por encomenda e Substituição Tributária.
- Planejamento tributário na montagem e instalação de máquinas e equipamentos;
- Juros sobre o capital próprio e seus efeitos tributários;
- Reorganização Societária e seus efeitos tributários;

Direito Tributário

- Espécie e tipo de Tributos;
- Sistema Tributário Nacional;
- Hierarquia Legal do STN e Princípios Constitucionais Tributários;
- Crédito Tributário: Lançamento Suspensão e Extinção;
- Fato gerador e Obrigação Tributária.

Direito Empresarial

- O código civil e a responsabilidade dos sócios, do contador e do gestor;
- Tipos de Sociedades;

- A legislação das Sociedades por Ações;
- Recuperação Judicial de empresas e Legislação de Falência;
- SCP – Sociedade por conta de Participação e SPE – Sociedade para fins Específicos.

Desenvolvimento Gerencial

- Liderança hoje: objetivos, implicações, requisitos e contribuições;
- O papel da percepção e da comunicação na efetividade comportamental;
- Administrando a personalidade e as emoções para estabelecer relacionamentos organizacionais produtivos;
- Alternativas de modelagem do desempenho individual e grupal por meio da motivação e dos incentivos;
- Desenvolvendo criatividade e competências alinhadas às estratégias organizacionais.

Métodos Quantitativos

- Matemática Financeira;
- Estruturação do Fluxo de Caixa;
- Taxa de Juros, Valor Presente e Taxa Interna de Retorno;
- Inferência Estatística;
- Análise exploratória de dados;
- Probabilidades.

Metodologia de Pesquisa

- Natureza do Conhecimento;
- Método Científico;
- Tipos de pesquisa;
- Técnicas de Pesquisa e Investigação;
- Estruturação do relatório de pesquisa.

Contabilidade Empresarial

- Elementos fundamentais de contabilidade.

(dispensado se aprovado no exame de suficiência em contabilidade).

3. Informações Gerais

Dia da semana: Terças e Quintas

Horário: das 19h às 22h30

Duração: 01 ano e meio

Carga Horária: 378 horas/aula