

PROGRAMA DE DISCIPLINA

RCC 0309 - Contabilidade Tributária I

SEMESTRE: 2º/2017
terça-feira: 19:00 - 20:40
quinta-feira: 20:50 - 22:30

Prof. Amaury José Rezende
amauryjr@usp.br

CONTEÚDO

Parte I – Entendendo o Sistema Tributário Nacional

- Aspectos Históricos, Econômicos e Políticos relacionados aos Tributos (Rezende et. al. 2010)
- O Ambiente, os Poderes e as Limitações Tributárias do Estado (Rezende et. al. 2010);
- Tributo: conceito, definições e classificações (Rezende et. al. 2010);

Parte II – Entendendo a Lógica dos Tributos

=

- **Tributos Consumo e Produção**
 - Tributos sobre a Receita: PIS/PASEP e COFINS; ICMS; IPI e ISS
- **Tributos sobre o Comércio Exterior**
 - Imposto de Importação; Imposto de Exportação e Taxas Aduaneiras.
- **Tributos sobre Operações Financeiras e Créditos e Propriedade**
 - IOF e IRRF
 - IPVA; IPTU; ITR, ITCMD e ITBI
- **Tributos sobre a Remuneração do Trabalho**
 - Encargos Sociais: Férias e 13º. Salário
 - FGTS, INSS e Outros Encargos e Recolhimentos
 - IRPF sobre rendimentos e folha de pagamento
- **Sistemas de Tributação Simplificada**
 - SIMPLES Nacional

Parte III – Processo de Avaliação

- **Provas**
 - 1ª Prova (Individual) com Consulta
 - 2ª Prova (Individual) sem Consulta
- **Casos de Ensinos**
 - Exercícios e Estudos de Casos e Dirigidos aos Tributos
- **Atividades Simuladas**
 - Atividades individuais e em grupos, que serão desenvolvidas presencialmente ou via Stoa
- **Atividades de Pesquisa**
 - Trabalho de Pesquisa demais Tributos
 - Elaboração da Declaração IRPF

Objetivos da Disciplina

- Capacitar o aluno a pensar criticamente sobre assuntos da contabilidade tributária, reconhecendo as diversas opções metodológicas.

Método

- Resolução de exercícios, atividades simuladas, casos de ensinos sobre os temas abordados.
- Provas de avaliação da evolução do conhecimento adquirido no curso.
- Trabalhos de Pesquisas.

Critério de Avaliação

	Itens considerados no processo de avaliação	Peso
<input checked="" type="checkbox"/>	1ª Prova (Individual) com Consulta	30 %
<input checked="" type="checkbox"/>	2ª Prova (Individual) sem Consulta	45 %
<input checked="" type="checkbox"/>	Atividades simuladas e casos de ensino	20 %
<input checked="" type="checkbox"/>	Tax Game	5 %

BIBLIOGRAFIA BÁSICA:

- AMED, Fernando José. NEGREIROS, Plínio José Labriola de Campos. **História dos tributos no Brasil**. São Paulo, Edições SINAESP, 2000.
- CASSONE, Vittorio. **Direito Tributário**. São Paulo, Atlas, 2001.
- COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS – CPC. CPC 07 (R1) Subvenção e Assistência Governamentais. Brasília, dez 2008. Disponível em: <http://www.cpc.org.br/pdf/CPC07_R1.pdf> Acesso em 13 fev. 2013.
- COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS – CPC. CPC 32: Tributo sobre o Lucro. Brasília, dez 2008. Disponível em: <http://www.cpc.org.br/pdf/CPC_32.pdf> Acesso em 13 fev. 2013.
- PEGAS, PAULO HENRIQUE, Contabilidade Tributária. **Editora: GEN**; 2017
- REZENDE, Amaury José, Pereira, Carlos Alberto, Alencar, Roberta Carvvalho de. **Contabilidade Tributária - Entendendo a lógica dos tributos e seus reflexos sobre os resultados das Empresas**. 1ª. Ed. São Paulo, Atlas, 2010.

PROGRAMA DA DISCIPLINA

RCC0309-2016203 - CONTABILIDADE TRIBUTÁRIA I

DATA	DIA	HORÁRIO	ATIVIDADES
02/08/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Apresentação do Programa
03/08/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	AAA
09/08/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	AAA
10/08/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	AAA
16/08/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Legislação Tributária: Aspectos Econômicos e Históricos
17/08/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Legislação Tributária: Características dos Tributos
23/08/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
24/08/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Tributos sobre a receita: PIS/COFINS
30/08/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
31/08/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Estudos de Caso e Exercícios
06/09/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Semana da Pátria. Não haverá aula.
07/09/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Semana da Pátria. Não haverá aula.
13/09/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Tributos sobre a receita: IPI
14/09/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Estudos de Caso e Exercícios
20/09/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Tributos sobre a receita: ICMS
21/09/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Estudos de Caso e Exercícios
27/09/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
28/09/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Tributos sobre a receita: ISSQN
04/10/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
05/10/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Revisão
11/10/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	PROVA 1
12/10/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Dia da Padroeira do Brasil, Nossa Senhora Aparecida. Não haverá aula
18/10/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Outros Tributos: IPVA, IPTU, ITBI, e ICMD.
19/10/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Estudos de Caso e Exercícios
25/10/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Tributos sobre o comércio exterior
26/10/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Estudos de Caso e Exercícios
01/11/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Tributos s/ Trabalho e Folha de Pagamentos
02/11/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Finados. Não haverá aula.
08/11/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
09/11/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Encargos Sociais e Tributos sobre a Folha (IRPF, FGTS, INSS e Retenções)
15/11/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Proclamação da República. Não haverá aula
16/11/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	SIMPLES Nacional e Lucro Presumido
22/11/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
23/11/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	Lucro Presumido e Arbitrado
29/11/2017	Quarta-feira	14:00 - 15:40	Estudos de Caso e Exercícios
30/11/2017	Quinta-feira	16:00 - 17:40	PROVA 2