

# 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](mailto: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

	<b>Itens considerados no processo de avaliação</b>	<b>Peso</b>
<input checked="" type="checkbox"/>	1ª Prova (Individual) <b>com</b> Consulta	30 %
<input checked="" type="checkbox"/>	2ª Prova (Individual) <b>sem</b> 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](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](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**

<b>DATA</b>	<b>DIA</b>	<b>HORÁRIO</b>	<b>ATIVIDADES</b>
01/08/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Apresentação do Programa
<b>03/08/2017</b>	<b>Quinta-feira</b>	<b>20:50 - 22:30</b>	<b>AAA</b>
<b>08/08/2017</b>	<b>Terça-feira</b>	<b>19:00 - 20:40</b>	<b>AAA</b>
<b>10/08/2017</b>	<b>Quinta-feira</b>	<b>20:50 - 22:30</b>	<b>AAA</b>
15/08/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Legislação Tributária: Aspectos Econômicos e Históricos
17/08/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Legislação Tributária: Características dos Tributos
22/08/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
24/08/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Tributos sobre a receita: PIS/COFINS
29/08/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
31/08/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Estudos de Caso e Exercícios
05/09/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Semana da Pátria. Não haverá aula.
07/09/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Semana da Pátria. Não haverá aula.
12/09/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Tributos sobre a receita: IPI
14/09/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Estudos de Caso e Exercícios
19/09/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Tributos sobre a receita: ICMS
21/09/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Estudos de Caso e Exercícios
26/09/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
28/09/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Tributos sobre a receita: ISSQN
03/10/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
05/10/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Revisão
<b>10/10/2017</b>	<b>Terça-feira</b>	<b>19:00 - 20:40</b>	<b>PROVA 1</b>
<b>12/10/2017</b>	<b>Quinta-feira</b>	<b>20:50 - 22:30</b>	<b>Dia da Padroeira do Brasil, Não haverá aula</b>
17/10/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Outros Tributos: IPVA, IPTU, ITBI, e ICMD.
19/10/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Estudos de Caso e Exercícios
24/10/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Tributos sobre o comércio exterior
26/10/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Estudos de Caso e Exercícios
31/10/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Tributos s/ Trabalho e Folha de Pagamentos
<b>02/11/2017</b>	<b>Quinta-feira</b>	<b>20:50 - 22:30</b>	<b>Finados. Não haverá aula.</b>
07/11/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
09/11/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Tributos s/ a Folha (IRPF, FGTS, INSS e Retenções)
14/11/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
16/11/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	SIMPLES Nacional e Lucro Presumido
21/11/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
23/11/2017	Quinta-feira	20:50 - 22:30	Lucro Presumido e Arbitrado
28/11/2017	Terça-feira	19:00 - 20:40	Estudos de Caso e Exercícios
<b>30/11/2017</b>	<b>Quinta-feira</b>	<b>20:50 - 22:30</b>	<b>PROVA 2</b>