

PROGRAMA DE DISCIPLINA

RCC 0309 - Contabilidade Tributária I

SEMESTRE: 2º/2018

Segunda-feira: 16:00 - 17:40

Quarta-feira: 10:00 – 11:40

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
- **Estudos de 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
 - Elaboração da Declaração de 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, Exercícios 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 - CONTABILIDADE TRIBUTÁRIA I

DATA	DIA	HORÁRIO	ATIVIDADES
01/08/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Apresentação do Programa
06/08/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Legislação Tributária: Aspectos Econômicos e Históricos
08/08/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Legislação Tributária: Características dos Tributos
13/08/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
15/08/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Tributos sobre a receita: PIS/COFINS
20/08/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
22/08/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	1a. Semana FEARP de Integração Profissional SEFEA
27/08/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
29/08/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Tributos sobre a receita: IPI
03/09/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Semana da Pátria. Não haverá aula.
05/09/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Semana da Pátria. Não haverá aula.
10/09/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Tributos sobre a receita: ICMS
12/09/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Estudos de Caso e Exercícios
17/09/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
19/09/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Tributos sobre a receita: ISSQN
24/09/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
26/09/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Revisão
01/10/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	PROVA 1
03/10/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Outros Tributos: IPVA, IPTU, ITBI, e ICMD.
08/10/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
10/10/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Tributos sobre o comércio exterior
15/10/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
17/10/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Tributos s/ Trabalho e Folha de Pagamentos
22/10/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
24/10/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Estudos de Caso e Exercícios
29/10/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Tributos s/ a Folha (IRPF, FGTS, INSS e Retenções)
31/10/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Estudos de Caso e Exercícios
05/11/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	SIMPLES Nacional e Lucro Presumido
07/11/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Estudos de Caso e Exercícios
12/11/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Lucro Presumido e Arbitrado
14/11/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	Estudos de Caso e Exercícios
19/11/2018	segunda-feira	16h00 - 17:h40	Estudos de Caso e Exercícios
21/11/2018	quarta-feira	10h00 - 11h40	PROVA 2