

PROGRAMA DE DISCIPLINA
RCC 0309 - Contabilidade Tributária I

SEMESTRE: 2º/2016
Segunda-feira : 19:00 - 20:40
Terça-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; IRRF e CPMF
 - 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:** Freitas Bastos; 2014
- REZENDE, Amaury José, Pereira, Carlos Alberto, Alencar, Roberta Carvalho 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**

N. Aulas	Dia	Dia / mês	Conteúdos
1	segunda-feira	01/ago	Legislação Tributária: Aspectos gerais
2	terça-feira	02/ago	Legislação Tributária: Características dos Tributos
3	Segunda-feira	08/ago	Estudos de Caso e Exercícios
4	terça-feira	09/ago	Atividade Simulada STOA
5	segunda-feira	15/ago	Tributos sobre a receita: PIS/COFINS
6	terça-feira	16/ago	Estudos de Caso e Exercícios
7	segunda-feira	22/ago	Tributos sobre a receita: IPI
8	terça-feira	23/ago	Estudos de Caso e Exercícios
9	segunda-feira	29/ago	Tributos sobre a receita: ICMS
10	terça-feira	30/ago	Estudos de Caso e Exercícios
	<i>segunda-feira</i>	<i>05/set</i>	<i>Semana da Pátria. Não haverá aula.</i>
	<i>terça-feira</i>	<i>06/set</i>	<i>Semana da Pátria. Não haverá aula.</i>
11	segunda-feira	12/set	Estudos de Caso e Exercícios
12	terça-feira	13/set	Tax Game
13	segunda-feira	19/set	Tributos sobre a receita: ISSQN
14	terça-feira	20/set	Estudos de Caso e Exercícios
15	segunda-feira	26/set	Revisão
16	terça-feira	27/set	PROVA 1
17	segunda-feira	03/out	Outros Tributos: IPVA, IPTU, ITBI, e ICMD.
18	terça-feira	04/out	Estudos de Caso e Exercícios
19	segunda-feira	10/out	Tax Game
20	terça-feira	11/out	Tributos sobre o comércio exterior
21	segunda-feira	17/out	Estudos de Caso e Exercícios
22	terça-feira	18/out	Tax Game
23	segunda-feira	24/out	Encargos Sociais
24	terça-feira	25/out	Estudos de Caso e Exercícios
25	segunda-feira	31/out	Encargos Sociais e Tributos sobre a Folha (IRPF, FGTS, INSS e Retenções)
26	terça-feira	01/nov	Estudos de Caso e Exercícios
27	segunda-feira	07/nov	Tax Game
28	terça-feira	08/nov	SIMPLES Nacional e Lucro Presumido
	<i>segunda-feira</i>	<i>14/nov</i>	<i>Recesso – Não haverá aula.</i>
	<i>terça-feira</i>	<i>15/nov</i>	<i>Proclamação da República. Não haverá aula</i>
29	segunda-feira	21/nov	Estudos de Caso e Exercícios
30	terça-feira	22/nov	PROVA 2