

SEMESTRE: 2		ANO: 2020		C/H: 67		AULAS: 80																																																																																									
CURSO: CIÊNCIAS CONTÁBEIS				CAMPUS: ALFENAS																																																																																											
DISCIPLINA: CONTABILIDADE FISCAL E TRIBUTÁRIA																																																																																															
PLANO DE ENSINO-APRENDIZAGEM																																																																																															
OBJETIVOS DE APRENDIZAGEM: Desenvolver os cálculos dos tributos e registrar na contabilidade. Interpretar os impostos indiretos e os seus reflexos na contabilidade societária. Expor noções fundamentais de legislação tributária e a forma prática de aplicá-las na atividade empresarial.																																																																																															
EMENTA: Sistemas de Tributação. Escrituração fiscal e contabilização dos impostos indiretos: IPI, ICMS, ISS. Tributos Cumulativos e Não Cumulativos. Formas de Pagamento de Tributos.																																																																																															
<table border="0"> <tr> <td>METODOLOGIA:</td> <td>Exposição</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Estudo de caso:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Dialogada:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Seminário:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Trabalho de grupo:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Painel:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Debate:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Fórum/Chat:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>TBL:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>PBL:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PBL:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td>Tempestade Cerebral (Brainstorming)</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Aula invertida:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Dramatização/ Role Play</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Mapa Conceitual:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>								METODOLOGIA:	Exposição	SIM	☒	NÃO	☐	Estudo de caso:	SIM	☒	NÃO	☐		Dialogada:	SIM	☒	NÃO	☐	Seminário:	SIM	☐	NÃO	☒		Trabalho de grupo:	SIM	☒	NÃO	☐	Painel:	SIM	☐	NÃO	☒		Debate:	SIM	☒	NÃO	☐	Fórum/Chat:	SIM	☐	NÃO	☒		TBL:	SIM	☒	NÃO	☐	PBL:	SIM	☐	NÃO	☒		PBL:	SIM	☐	NÃO	☒	Tempestade Cerebral (Brainstorming)	SIM	☐	NÃO	☒		Aula invertida:	SIM	☒	NÃO	☐	Dramatização/ Role Play	SIM	☐	NÃO	☒		Mapa Conceitual:	SIM	☒	NÃO	☐					
METODOLOGIA:	Exposição	SIM	☒	NÃO	☐	Estudo de caso:	SIM	☒	NÃO	☐																																																																																					
	Dialogada:	SIM	☒	NÃO	☐	Seminário:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Trabalho de grupo:	SIM	☒	NÃO	☐	Painel:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Debate:	SIM	☒	NÃO	☐	Fórum/Chat:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	TBL:	SIM	☒	NÃO	☐	PBL:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	PBL:	SIM	☐	NÃO	☒	Tempestade Cerebral (Brainstorming)	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Aula invertida:	SIM	☒	NÃO	☐	Dramatização/ Role Play	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Mapa Conceitual:	SIM	☒	NÃO	☐																																																																																										
<table border="0"> <tr> <td>RECURSOS AUXILIARES:</td> <td>Computador:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>AVA*:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Vídeos:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Atividades clínicas:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Projeto Multimídia:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Lousa:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Álbuns Seriados:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td>Internet:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Slides:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td>Laboratório:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Manequins:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td>Vídeo conferência:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Lousa Eletrônica:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td>Prancheta Digitalizadora:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> </table>								RECURSOS AUXILIARES:	Computador:	SIM	☒	NÃO	☐	AVA*:	SIM	☐	NÃO	☒		Vídeos:	SIM	☒	NÃO	☐	Atividades clínicas:	SIM	☐	NÃO	☒		Projeto Multimídia:	SIM	☒	NÃO	☐	Lousa:	SIM	☒	NÃO	☐		Álbuns Seriados:	SIM	☐	NÃO	☒	Internet:	SIM	☒	NÃO	☐		Slides:	SIM	☐	NÃO	☒	Laboratório:	SIM	☒	NÃO	☐		Manequins:	SIM	☐	NÃO	☒	Vídeo conferência:	SIM	☐	NÃO	☒		Lousa Eletrônica:	SIM	☐	NÃO	☒	Prancheta Digitalizadora:	SIM	☐	NÃO	☒											
RECURSOS AUXILIARES:	Computador:	SIM	☒	NÃO	☐	AVA*:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Vídeos:	SIM	☒	NÃO	☐	Atividades clínicas:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Projeto Multimídia:	SIM	☒	NÃO	☐	Lousa:	SIM	☒	NÃO	☐																																																																																					
	Álbuns Seriados:	SIM	☐	NÃO	☒	Internet:	SIM	☒	NÃO	☐																																																																																					
	Slides:	SIM	☐	NÃO	☒	Laboratório:	SIM	☒	NÃO	☐																																																																																					
	Manequins:	SIM	☐	NÃO	☒	Vídeo conferência:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Lousa Eletrônica:	SIM	☐	NÃO	☒	Prancheta Digitalizadora:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
*Ambiente Virtual de Aprendizagem																																																																																															
<table border="0"> <tr> <td>AVALIAÇÃO:</td> <td>Discursiva:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Prática:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Múltipla escolha:</td> <td>SIM</td> <td>☒</td> <td>NÃO</td> <td>☐</td> <td>Trabalhos de pesquisa:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Oral:</td> <td>SIM</td> <td>☐</td> <td>NÃO</td> <td>☒</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>								AVALIAÇÃO:	Discursiva:	SIM	☒	NÃO	☐	Prática:	SIM	☐	NÃO	☒		Múltipla escolha:	SIM	☒	NÃO	☐	Trabalhos de pesquisa:	SIM	☐	NÃO	☒		Oral:	SIM	☐	NÃO	☒																																																												
AVALIAÇÃO:	Discursiva:	SIM	☒	NÃO	☐	Prática:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Múltipla escolha:	SIM	☒	NÃO	☐	Trabalhos de pesquisa:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																					
	Oral:	SIM	☐	NÃO	☒																																																																																										
BIBLIOGRAFIA BÁSICA: Silva, Lourivaldo Lopes da. Contabilidade geral e tributár. São Paulo: SAGE, 2015. Cassone, Vittorio. Interpretação do sistema tribu - teoria e prática. São Paulo - SP - Brasil: Atlas, 2013. Oliveira, Luis Martins de. Manual de contabilidade tribut - textos e testes com respostas. 14. ed. : Grupo GEN, 2015. Ebook. (1 recurso online). ISBN 9788597002003 Disponível em: . Acesso em: 09 de Agosto de 2019. REVISTA DE FINANÇAS PÚBLICAS, TRIBUTAÇÃO E DESENVOLVIMENTO. Rio de Janeiro: UERJ, 2013-.. ISSN 2317-837X. versão online. Disponível em: https://www.e-publicacoes.uerj.br/index.php/rfptd/user/register. Acesso em: 7 ago. 2019.																																																																																															
BIBLIOGRAFIA COMPLEMENTAR: Szuster, Natan. Contabilidade geral - introdução à contabilidade societária. 4. ed. São Paulo - SP - Brasil: Atlas, 2013. Borges, Humberto Bonavides. Planejamento tributário - IPI, ICMS, ISS e IR. 14. ed. São Paulo - SP - Brasil: Atlas, 2015. Ribeiro, Osni Moura. Introdução à contabilidade tri. 2. ed. São Paulo - SP - Brasil: Saraiva, 2014. Oliveira, Djalma Roberto de. Gestão fiscal na prática. 3. ed. : IOB Folhamatic EBS, 2014. Rezende, Amaury José. Contabilidade tributária - entendendo a lógica dos tributos e seus reflexos sobre os resultados das empresas. São Paulo - SP - Brasil: Atlas, 2013. Ebook. (1 recurso online). ISBN 9788522480173 Disponível em: . Acesso em: 09 de Agosto de 2019. REVISTA CONTEMPORÂNEA DE CONTABILIDADE. Santa Catarina: UFSC, 2004-. ISSN 2175-8069. versão online. Disponível em: https://periodicos.ufsc.br/index.php/contabilidade/index. Acesso em: 9 ago. 2019.																																																																																															

SEMESTRE: 2	ANO: 2020	C/H: 67	AULAS: 80
CURSO: CIÊNCIAS CONTÁBEIS		CAMPUS: ALFENAS	
DISCIPLINA: CONTABILIDADE FISCAL E TRIBUTARIA			
PLANO DE ENSINO-APRENDIZAGEM			
CONTEÚDOS			
1. SISTEMAS DE TRIBUTAÇÃO			
1.1. Conceitos			
1.1.1. Obrigações tributárias			
1.1.2. Obrigações acessórias			
1.1.2.1. Obrigação principal			
1.1.2.2. Documentos fiscais			
1.1.2.3. Livros fiscais			
2. ESCRITURAÇÃO FISCAL E CONTABILIZAÇÃO DOS IMPOSTOS INDIRETOS: IPI, ICMS, ISS			
2.1. Imposto Federal - IPI			
2.1.1. Considerações Iniciais, tipo de imposto e obrigações			
2.1.2. Formas de apuração e alíquotas aplicáveis			
2.1.3. Apuração e cálculo do IPI			
2.1.4. Contabilização			
2.2. Imposto Estadual - ICMS			
2.2.1. Considerações Iniciais, tipo de imposto e obrigações			
2.2.2. Atividades que incidem ICMS e alíquotas aplicáveis			
2.2.3. Formas de apuração e substituição tributária			
2.2.4. Apuração e cálculo do ICMS			
2.2.5. Contabilização			
2.3. Imposto Municipal - ISS			
2.3.1. Considerações Iniciais, tipo de imposto e obrigações			
2.3.2. Alíquotas aplicáveis			
2.3.3. Apuração e forma de calcular o ISS			
2.3.4. Contabilização			
3. TRIBUTOS CUMULATIVOS E NÃO CUMULATIVOS			
3.1. Bases de cálculo, alíquotas e período de apuração			
3.1.1. Programa de Integração Social – PIS			
3.1.1.1. PIS cumulativo			
3.1.1.2. PIS não cumulativo			
3.1.1.3. PIS/ PASEP sobre a folha			
3.1.1.4. Contabilização			
3.1.2. Contribuição para Financiamento da Seguridade Social–COFINS			
3.1.2.1. COFINS cumulativo			
3.1.2.2. COFINS não cumulativo			
3.1.2.3. Contabilização			
4. FORMAS DE PAGAMENTO DE TRIBUTOS			
4.1. Simples Nacional			
4.1.1. Atividades e limites para enquadramento			
4.1.2. Tributos alcançados pelo SIMPLES			
4.1.3. Cálculo do valor mensal devido			
4.1.4. Opção e Exclusão do SIMPLES			
4.1.5. Contabilização			
4.2. Lucro Presumido			
4.2.1. Empresas que podem optar pelo Lucro Presumido			
4.2.2. Período de apuração			
4.2.3. Limites para enquadramento e percentuais para presunção			
4.2.4. Determinação do Lucro Presumido			
4.2.5. Conceito de Receita Bruta e Exclusões			
4.2.6. Acréscimo das demais receitas ou resultados			
4.2.7. Cálculo e Pagamento do Imposto			
4.2.8. Contabilização			
4.3. Lucro Real			
4.3.1. Conceito sobre a apuração do Lucro Real			
4.3.2. Períodos de apuração			
4.3.3. Exigência pela opção do sistema Lucro Real			
4.3.4. Ajustes do lucro (adições, exclusões e compensações) – E-lalur			
4.3.5. Contabilização			
4.4. Lucro Arbitrado			
4.4.1. Hipóteses de Incidências			
4.4.2. Período de apuração			
4.4.3. Cálculo e Pagamento de Imposto			

