



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA



Departamento Acadêmico de
Ciências Contábeis - DECC
Campus de Vilhena

PLANO DE ENSINO

Disciplina:			Código:
Planejamento e Contabilidade Tributária			1.02.10.5
Carga Horária Teórica	Carga Horária Prática	Carga Horária Total	Carga Horária Semanal
40	40	80	4
Período Ideal		Modalidade	Turno
5º		Semestral	Noturno
Disciplina requisito ou indicação de conjunto			
1.09.42.4 Direito e Legislação Tributária			
Professor(s)			
Esp. Myrelle dos Santos Moreira Miranda			
Objetivos			
Conhecer técnicas e procedimentos para elaboração de planejamento tributário, conceitos, funções e atividades da contabilidade tributária e calcular e contabilizar operações com impostos, contribuições e encargos sociais.			
Ementário			
Economia de impostos envolvendo Planejamento Tributário de tributos federais, estaduais e municipais. Contabilidade tributária: principais atividades e funções. Cumulatividade e não cumulatividade de tributos. Escrituração fiscal e contabilização de tributos diretos e indiretos. Folha de pagamento: critérios para cálculo e contabilização dos encargos sociais e provisão para férias e 13º salário. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro das Pessoas Jurídicas: cálculo e contabilização. Livro de apuração do Lucro real (LALUR). Contribuição Social sobre o faturamento (COFINS) e Contribuição para o PIS: cálculo e contabilização. Aspectos Contábeis, Legais e Fiscais das reestruturações societárias – incorporação, fusão e Cisão de empresas. Sistema integrado de Pagamento de Impostos e Contribuições (SIMPLES): cálculo e contabilização.			
Estratégia de Ensino / Tipo de aula			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Aulas expositivas e dialogadas com o auxílio do quadro e multimídia; 2. Estudos dirigidos; 3. Pesquisas orientadas; 4. Debates. 			
Metodologia para avaliação do desempenho do discente			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Realização e resolução de exercícios em classe e extra classe; 2. Participação ativa nas temáticas; 3. Frequência; 4. Realização de trabalhos em classe e extra classe; 5. Provas individuais e sem consulta; 			
Conteúdo Programático			
Aulas	Conteúdo	Estratégia	Metodologia de Avaliação
1ª	Apresentação e discussão do plano de ensino da disciplina. Sistema Tributário Nacional (revisão) – 05/08	1 e 3	1, 2, 3, 4 e 5
2ª	Contabilidade Tributária: principais atividades e Funções Regime das Publicações Legais e Divulgação das Demonstrações Contábeis – 12/08	1 e 3	1, 2, 3, 4 e 5
3ª	Normas para a Escrituração dos Livros Contábeis, Fiscais e Societários. – 19/08	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA



Departamento Acadêmico de
Ciências Contábeis - DECC
Campus de Vilhena

4ª	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro das Pessoas Jurídicas: cálculo e contabilização; Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) - 26/08	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
5ª	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro das Pessoas Jurídicas: cálculo e contabilização; Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR) - 02/09	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
6ª	ICMS, IPI, ISS e IOF – 09/09	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
7ª	Prova – 16/09	-	5	Todas
8ª	Cumulatividade e Não Cumulatividade de Tributos; Contribuição Social sobre o Faturamento (COFINS) e Contribuição para o PIS: cálculo e contabilização – 23/09	3	1	Todas
9ª	Cumulatividade e Não Cumulatividade de Tributos; Contribuição Social sobre o Faturamento (COFINS) e Contribuição para o PIS: cálculo e contabilização – 30/09	-	5	Todas
10ª	Sistema Integrado de Pagamento de Impostos e Contribuições (SIMPLES): cálculo e contabilização. – 07/10	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
11ª	Sistema Integrado de Pagamento de Impostos e Contribuições (SIMPLES): cálculo e contabilização - 14/10	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
12ª	Prova – 21/10	-	5	Todas
13ª	Planejamento Tributário: Tributos Federais, Estaduais e Municipais- 28/10	3	1	Todas
14ª	Aspectos Contábeis, Legais e Fiscais das Reestruturações Societárias – 04/11	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
15ª	Aspectos Contábeis, Legais e Fiscais das Reestruturações Societárias Dissolução, Liquidação e Extinção de Sociedades - 11/11	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
16ª	Prova – 18/11	3	1	Todas
17ª	Folha de Pagamento: critérios para cálculo e contabilização dos encargos sociais e provisão para férias e 13º Salário – 25/11	-	5	Todas
18ª	Atividade Avaliativa – 02/12	3	1	Todas
19ª	Atividades complementares - 09/12	1, 2 e 3	1, 2, 3, 4 e 5	Todas
20ª	Repositiva – 16/12	-	5	Todas

Sugestão Bibliográfica

Básica

1. OLIVEIRA, Luís Martins *et al.*; **Manual de Contabilidade Tributária**. 14a. ed. São Paulo: Atlas, 2018.
2. FIPECAFI. **Manual de Contabilidade Societária**. 3. ed. São Paulo: Atlas, 2018.
3. SANTOS, Mateus Alexandre Costa dos; **Contabilidade Tributária: Um Enfoque nos IFRS e na Legislação do IRPJ**. São Paulo: Atlas, 2015.
4. BORGES, Humberto Bonavides; **Planejamento Tributário: IPI, ICMS, ISS e IR**. 14. Ed. São Paulo: Atlas, 2015.

Complementar

5. HIGUCHI, Hiromi. **Imposto de Renda das Empresas: interpretação e prática**. 41 Ed. São Paulo: IR publicações, 2017.
6. NEVES, Silvério das; VICECONTI, Paulo Eduardo Vilchez. **Curso Prático de Imposto de Renda: Pessoa Jurídica e Tributos Conexos – CSLL, PIS e COFINS**. 17 Ed. São Paulo: Editora Revista dos Tribunais, 2017.
7. CPC. **CPC 32 – Tributos sobre o Lucro**. 2009. Disponível em: www.cpc.org.br.

Recursos Didáticos

1. Quadro branco;
2. Projetor multimídia e *desktop*;
3. Livros, periódicas e anais de congressos.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDÔNIA



Departamento Acadêmico de
Ciências Contábeis - DECC
Campus de Vilhena

Atividades	
Docente	Discentes
<ol style="list-style-type: none">1. Apresentar e debater o programa da disciplina;1. Coordenar as atividades dos discentes;2. Avaliar o desempenho dos discentes.	<ol style="list-style-type: none">1. Cumprir o cronograma da disciplina;2. Participar ativamente das atividades do programa;3. Realizar leituras do material indicado no programa;4. Desenvolver <i>checklist</i> do material estudado;5. Realizar pesquisas orientadas;6. Participar ativamente dos debates.
Metodologia para avaliação de disciplina e do seu contexto operacional	
<p>O desempenho e os fatores de melhoria da disciplina e do seu contexto devem ser evidenciados nos seguintes indicadores:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Coerência do plano de ensino com o aprendizado objetivado;2. Ações empreendidas nas aulas;3. Prontidão do Professor;4. Prontidão da coordenação do curso;5. Prontidão da administração de apoio ao curso;6. Adequação da infraestrutura demandada pela disciplina;7. Auto avaliação do discente.8. Apresentação dos comprovantes de realização das atividades conforme projeto pedagógico no semestre	
Endereço / meios de contato com o(s) professor(s) coordenador(s) da disciplina	
myrelle_8@hotmail.com	
Vilhena/RO – 01 de julho de 2019.	