

ANALISTA FISCAL 5.0

Formação Auxiliar Fiscal

Domine o Simples Nacional, suas Apurações na Prática e os impactos com a Reforma Tributária



Objetivo:

Formar profissionais para atuarem na área fiscal/tributária através dos conceitos, leis, disposições e particularidades relacionadas a leitura dos documentos fiscais (NF-e, CT-e, Fatura Energia, Telefonias, etc...), atuando com muita prática, efetuando lançamentos de notas fiscais de entrada e saída, realizando a apuração com foco no Simples Nacional/MEI. Sendo o passo inicial para entrar no mercado de trabalho que anseia por profissionais preparados.

A quem se destina:

Aos **iniciantes** na área fiscal ou interessados em aperfeiçoar e se preparar para atuar nesta área fiscal.

Conteúdo Programático:

INTRODUÇÃO

- Principais Regimes Tributários
- Simples x Lucro Presumido x Lucro Real
- Principais tributos por tipo de atividade (comércio x indústria x serviço)

REFORMA TRIBUTÁRIA

- Aspectos introdutórios da Reforma Tributária
- Simplificação tributária sobre os tributos do Consumo:
 - ICMS x ISS x IBS,
 - PIS x COFINS x CBS e
 - IPI x IS
- Opção de Apuração da CBS e IBS:
 - por dentro do Simples Nacional - PGDAS
 - por fora do Simples Nacional – forma Regular
- Transferência de Créditos Fiscais de CBS e IBS no Simples Nacional
- Sublimites CBS e IBS dentro do Simples Nacional
- Mudanças nas obrigações acessórias

PRINCIPAIS CÓDIGOS PARA AS OPERAÇÕES

- Tabela do Código Fiscal da Operação (CFOP)
- Código para as operações de Saída
- Código para as operações de Entrada
- Operações internas e interestaduais
- Código de Situação Tributária
- CRT – Código Regime de Tributação
- CST ICMS – entrada e saída
- CSOSN Simples Nacional – entrada e saída
- Nomenclatura Comum do Mercosul
 - O que é?
 - Tabela Completa NCM

SIMPLES NACIONAL

- REGRAS SIMPLES NACIONAL – LC 123/2006
- Definição de MEI, ME e EPP
- Portal do Simples Nacional
- Limites de faturamento

- Limite Faturamento ano de início da atividade – 20%
- Limite Faturamento demais anos
- Sublimite ICMS/ISS x Federal
- Limite proporcional para Ano de Início de Atividade
- Exportação – limite ampliado de receita bruta anual
- Situações impeditivas a opção do Simples Nacional
- Atividades Impedidas – Anexos VI e VII
- Impostos/Contribuições abrangidos e não pelo Simples Nacional
- Conceito Receita Bruta
- Conceito de Venda Cancelada
- Conceito de Desconto Condicional e Incondicional
- Segregação das Receitas
 - Comércio x Indústria x Serviços
 - ICMS ST - Substituto ou Substituído
 - Monofasia do PIS/COFINS
 - Exportação/Comercial Exportadora
 - Demais Receitas Tributáveis
 - Inclusão demais receitas: fretes, seguros, despesas acessórias, receitas financeiras.
- Base de Cálculo
- Regime de Caixa x Regime de Competência
- Alíquotas e faixas de enquadramento (Tabelas: I, II, III, IV e V), forma de determinação
- Tabelas de cálculo – demonstração das Tabelas de I a V com exemplos
- Fator “R” (de Emprego) para Anexo III x V
- Obrigações Acessórias
 - DEFIS
 - PGDAS
 - SINTEGRA
 - DeSTDA

ICMS E ICMS ST – APLICAÇÃO E REGRAS NO SIMPLES NACIONAL

- Conceito Gerais do ICMS
- Alíquotas ICMS Operação Interna x Interestadual
- Diferencial de Alíquota (DIFA ICMS) – Impacto na aquisição de uso e consumo ou ativo imobilizado;
- *Antecipação* – recolhimento nas aquisições em operações de outra UF com alíquotas de 4%
- Conceito Gerais ICMS ST
 - Substituto e Substituído
 - Lista dos segmentos sujeitos ao ICMS ST (CEST)

MICRO EMPREENDEDOR INDIVIDUAL

- Conceito de MEI
- MEI Transportador x MEI Demais Atividades
- Limite de Faturamento
- Atividades Permitidas
- Conceito de Independente
- Tributos Compreendidos
- Tributos Isentos para o MEI
- Necessidade ou não de possuir Inscrição Estadual
- Regras para emissão de documentos fiscais
- Nota Fiscal Fácil - NFF
- Declaração Anual para o MEI - DASN-SIMEI

EXERCÍCIO PRÁTICOS (MANUAL E COMPUTADOR):

- Lançamento de notas em sistema informatizado e apuração dos impostos:
 - Diferencial de Alíquota – Impactos na aquisição de uso e consumo ou ativo imobilizado;
 - ICMS ST Substituto e substituído Tributário
 - Antecipação de ICMS para mercadorias para revenda ou insumos
- Simulações de operação de compra e venda de produtos/mercadorias
- Interpretação e classificação correta do CSOSN (ICMS) e o seu respectivo CFOP
- Escrituração de documentos fiscais em sistema informatizado (um micro por aluno)
- MODELOS:
 - Notas prontas – base COMÉRCIO – ENTRADAS
 - Aquisição s/IPI
 - Aquisição c/IPI
 - Aquisição com ICMS ST (SN e empresa normal)
 - Energia Elétrica
 - Frete operação interna e interestadual (SN e empresa normal)
 - Devolução de vendas
 - Remessa em bonificação/Brinde
 - Aquisição de outra empresa do SN

- Uso e/ou consumo e Ativo Imobilizado
- Notas prontas – base COMÉRCIO – SAIDAS
 - Venda sem permissão crédito
 - Venda com permissão crédito (operação interna e externa)
 - Venda com ICMS ST – para empresa normal e SN (SC e UF)
 - Devolução de compras para empresa normal
 - Remessa em Bonificação
 - Remessa para demonstração
 - Venda de produto importado
 - Venda cupom fiscal
 - Nota de serviço

APURAÇÃO DO SIMPLES NACIONAL, REALIZADO PRIMEIRAMENTE DE FORMA MANUAL, PARA FINS DE COMPARATIVO COM A APURAÇÃO GERADA PELO SISTEMA UTILIZADO

- Será feita simulações de apuração e cálculo do Simples Nacional nos demais anexos (I ao III)
- Será gerado e validado as informações inerentes aos impostos vinculados a DeSTDA

Instrutores:

DERLINDO MASCHIO: Formado em Técnico de Administração de Empresas. Graduando em Ciências Contábeis – FURB Blumenau. Experiência de mais de 35 anos na área fiscal e tributária. Durante 17 anos atuou como Supervisor da área fiscal da empresa Acon Controller Ltda. Diretor da Empresa Visão Moderna Treinamentos e Cursos. Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Soma Cursos de Janeiro/2003 a junho/2015; Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville); Sescap Paraná (Curso Analista Fiscal – Prático); CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada

JOÃO ADRIANO PHILIPPS: Formado Ciências Contábeis com ênfase em custos pelo IBES/SOCIESC e MBA em Gestão Tributária pelo INPG Blumenau. Atuando nos últimos 20 anos na área fiscal, Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville), CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada, CDL Balneário Camboriú e Soma Cursos.

Abrangência: Aberto ao público

Estrutura: Notebook (laboratório), calculadora simples

Carga horária: 32 Horas (4 dias)