

FORMAÇÃO EM REFORMA TRIBUTÁRIA

Domine as principais mudanças de forma direta e prática

Objetivo:

Formar profissionais para atuarem na área fiscal/tributária através dos conceitos, leis, disposições e particularidades relacionadas a REFORMA TRIBUTÁRIA, apresentando com detalhes a nova sistemática de tributação sobre o consumo. Será detalhado aos participantes os novos tributos, IBS e CBS – IVA DUAL, que irão substituir os atuais ICMS, IPI, PIS e COFINS, sua nova composição de base, recolhimento, prazo de transição e demais pontos importantes a serem observados.

A quem se destina:

Aos profissionais da área fiscal(gerentes, analistas, etc...), advogados, controllers, estudantes e demais interessados.

Conteúdo Programático:

INTRODUÇÃO

- Emenda Constitucional 132/2023
- PLP 68/2024 e PLP 108/2024
- Aspectos introdutórios da Reforma Tributária
- IVA DUAL x Atual Sistemática Tributária

REFORMA TRIBUTÁRIA – IBS E CBS

- Simplificação tributária sobre os tributos do Consumo:
 - ICMS x ISS x IBS
 - PIS x COFINS x CBS e
 - IPI x IS
 - PIS Folha de Pagamento
- Período de Transição IBS e CBS
 - Cronograma de Implantação CBS e IBS
 - Período Teste – 2026, 2027 e 2028
 - Quem estará sujeito?
 - Compensação do Período de Teste com PIS/COFINS e CBS
 - Como fica o Saldo Credor de PIS-COFINS e ICMS?
 - Fim dos Benefícios Fiscais estabelecidos pelos Estados(ICMS) e Municípios(ISS)
- Aspectos Gerais de Incidência do IBS e CBS
 - Não Cumulatividade Plena
 - Apuração Créditos:
 - Regime de Competência(ATUAL) x Regime de Caixa(REFORMA)
 - Vedação a Créditos – bens de uso pessoal
 - Hipótese de Incidência
 - Composição de Base de Cálculo
 - Alíquota IVA DUAL Referência
 - Percentual CBS
 - Percentual IBS Estadual
 - Percentual IBS Municipal
 - Alíquota Mínima Estadual/Municipal x Alíquota Referência
 - Benefícios Aplicados ao CBS e IBS
 - Imunidade
 - Isenção Tributária
 - Cesta Básica Nacional de Alimentos
 - Profissões Regulamentadas x Base Reduzida
 - Zona Franca de Manaus e Área de Livre Comércio(ALC)
 - Exportação Direta e Exportação Indireta
 - Local da Operação (recolhimento)

- Formas de Recolhimento
 - Split Payment
 - Débito/Crédito – sistemática atual
 - NFe Débito e Crédito

IMPOSTO SELETIVO (I.S.) “IMPOSTO DO PECADO”

- Transição IPI x Imposto Seletivo(IS)
- Início da Vigência Imposto Seletivo – 01/01/2027
- Redução à alíquota zero Tabela TIPI - 2027
- Aspectos Gerais de Incidência do Imposto Seletivo
 - Produtos sujeitos ao Recolhimento do Imposto Seletivo (IS)
 - Composição de Base de Cálculo
 - Alíquotas Referencia I.S.
 - Regime de Apuração Concentrado(monofásico)
- Formas de Recolhimento
 - Split Payment
 - Débito/Crédito
 - NFe Débito e Crédito

REFORMA TRIBUTÁRIA NO SIMPLES NACIONAL

- Sistema Híbrido de apuração
 - por dentro do Simples Nacional - PGDAS
 - por fora do Simples Nacional – forma Regular
 - Análise crítica do calculo por dentro x fora PGDA-S
- Transferência de Créditos Fiscais de CBS e IBS no Simples Nacional
- Sublimites CBS e IBS dentro do Simples Nacional
- Mudanças no Anexos I e II do Simples Nacional
- Impactos da Reforma Tributária para o MEI
- Criação do Nanoempreendedor

OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS E SUAS SIMPLIFICAÇÕES

- Transição Analógico x Digital (padronagem XML)
 - NT 2024.002 – Adequação NFe e NFCe a Reforma Tributária
 - Nota Técnica SE/CGNFS-e 001/2024 – Adequação a NFSe a reforma tributária
 - ATO DIAT 56/2024 - Extinção ECF x NFC-e
- Adequações a LC 199/2023 – Lei da Desburocratização
- Extinção 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 – Pratico); 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.

JEFFERSON PITZ: Formado em Técnico em Contabilidade pelo Colégio Franciscano Santo Antônio, Graduado em ciências contábeis pela FURB, Pós-graduado em Gerencia da Qualidade em Empresas de Serviços Contábeis pela FURB / CRC-SC, Atualmente é Diretor das empresas da Capital Contadores Ltda e Visão Moderna Treinamentos e Cursos Ltda, Consultor na área contábil e fiscal. Dirigente sindical do SESCON Blumenau. Instrutor: Soma Cursos de Janeiro/2003 a junho/2015, Sescon (Blumenau, Florianópolis e Joinville) e CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada.

Abrangência: Aberto ao público

Carga horária: 8 Horas