



Contabilidade Tributária II (Tributos sobre o Lucro)

Modalidade EaD

[Informações do curso](#)

FIPECAFI

Apresentação do Curso

Este curso faz parte do programa **Disciplina Aberta** e consiste em uma disciplina que compõem a grade do MBA EaD **Gestão Tributária** da Faculdade FIPECAFI, mas que pode ser cursada por qualquer interessado, junto aos nossos alunos.

O conteúdo é apresentado a partir de aulas on-line ao vivo (síncronas), além de materiais de leitura e exercícios (assíncronos). As aulas ao vivo acontecem semanalmente e são ministradas por meio do Ambiente Virtual de Aprendizagem (AVA). Caso não possa participar da aula no momento de sua transmissão, você poderá acessá-la posteriormente no ambiente virtual, onde as aulas ao vivo ficam gravadas. O acesso a elas poderá ser feito quantas vezes for necessário.

Ao final do período, caso seja aprovado, você terá direito a um certificado de curso de extensão. O certificado poderá ser utilizado para eliminar a disciplina caso ingresse em algum programa de Pós-Graduação EaD da FIPECAFI posteriormente.

Carga Horária Estimada

12 horas

Prazo

A carga horária é composta pelas seguintes atividades: leitura do material, vídeos, aulas ao vivo, atividades on-line (podem ser testes, exercícios e/ou estudos de caso) e prova.

A depender da oferta da disciplina.

Conteúdo Programático

Parte 1 - O Regime De Competência e o Lucro Real

1. Contabilidade, Fisco e o regime de competência :subjatividade e objetividade
2. Tributação sobre o lucro
3. Adições e exclusões: temporárias e definitivas
4. Exemplos de ajustes temporários

Parte 2 - Tratamento Contábil de IR e CSLL na DRE

1. Despesa de IR com adições e exclusões definitivas
2. Despesa de IR com adições temporárias
3. Despesa de IR com exclusões temporárias
4. Crédito sobre prejuízos fiscais
5. Exemplo numérico: Cia. Barril
6. Regulamentação
7. Constituição de ativo sem expectativa de realização futura
8. Mudança de alíquota
9. Exemplo numérico

Parte 3 - A Importância da Informação Qualificada de Tributos

1. Notas explicativas
2. Exemplo didático de reconciliação de alíquotas
3. Nota explicativa da Petrobrás
4. O caso Marisa

Critério de Avaliação

Somente terão direito ao certificado de conclusão os participantes que obtiverem conceito igual ou superior a 6,0 como Média Final, que será composta por:

Atividades on-line: 40%
Prova Final on-line: 60%

Uma vez não alcançada a pontuação mínima exigida para aprovação no curso, o participante poderá realizar a Prova de Recuperação.

O certificado será enviado dentro de 45 dias, contados a partir do comunicado de aprovação.

Materiais e Ferramentas On-line

As **Disciplinas Abertas** são compostas por materiais e ferramentas de aprendizagem on-line disponíveis no ambiente virtual, que podem incluir: **1) Unidades de Ensino; 2) Aulas ao vivo; 3) Aulas virtuais; 4) Atividades on-line; e 5) Prova.**

A fim de facilitar a compreensão das ferramentas de aprendizagem contidas ou relacionadas ao material, seus usos e aplicações, seguem suas descrições:

1. Unidade de Ensino	Material de leitura que apresenta o conteúdo do curso de forma expositiva.
2. Aula ao vivo	Aulas com o professor da disciplina que acontecem ao vivo em datas específicas. A ferramenta de transmissão possui chat, o que permite que os alunos que estão on-line durante a aula se comuniquem com o professor e seus colegas. As aulas são gravadas de modo que é possível assisti-las posteriormente. A presença durante a transmissão ao vivo não é obrigatória.
3. Conteúdo em vídeo	Conteúdo com o professor-autor do material do curso composta por narração em áudio sincronizada com apresentações de <i>slides</i> . Estará disponível dentro de algumas unidades de ensino e poderá ser acessada diretamente no ambiente virtual de aprendizagem. Apresenta o desenvolvimento conceitual e teórico dos temas, de forma dinâmica. Também pode ser utilizada para desenvolvimento de exercícios práticos resolvidos passo a passo. Nessa abordagem, pode ser comparada à aula expositiva clássica, sem interação. Permanecerá disponível no ambiente virtual de aprendizagem e poderá ser acessada a qualquer momento e por quantas vezes o participante julgar necessário. Não é permitido fazer o <i>download</i> das aulas virtuais e seu acesso é limitado ao tempo em que o participante estiver matriculado no curso.
4. Atividades on-line	Atividades que compõem o cálculo da média e podem ser constituídas por testes, exercícios ou estudos de caso. Os testes são compostos por questões conceituais desenvolvidos na própria ferramenta do ambiente virtual e que não requerem muito tempo em sua resolução. Já os exercícios ou estudos de caso são atividades com maior complexidade e que requerem maior tempo para sua resolução.

5. Prova

A Prova é uma atividade avaliativa on-line a ser realizada ao fim da disciplina (com data definida). Uma vez não alcançada a pontuação mínima exigida para aprovação no curso, o participante poderá realizar a Prova de Recuperação.

FIPECAFI