

Conteúdo Programático, Bibliografia e Sistematização da Prova Prática

Edital UFRJ nº 54, de 30 de janeiro de 2024

Haverá Prova Prática: () Sim (X) Não

Unidade

Código da Opção de Vaga	RP-002	Departamento ou Programa / Setorização Definitiva	Ciências Contábeis Contabilidade Tributária
Conteúdo Programático	<ol style="list-style-type: none">1. Reconhecimento, apuração e contabilização do PIS/PASEP e COFINS cumulativo; (fato gerador, base de cálculo e contribuinte);2. Reconhecimento, apuração e contabilização do PIS/PASEP e COFINS não cumulativo (base de cálculo, deduções da base de cálculo, receitas financeiras, créditos permitidos, tributação mista, tributação das importações, tributação monofásica ou concentrada);3. Reconhecimento, apuração e contabilização do ICMS e ICMS-ST (lei complementar 87/96, créditos do ICMS, fato gerador, base de cálculo, alíquotas internas e interestadual, contribuinte, incidência e não incidência, DIFAL contribuinte e não contribuinte e demais situações inerentes ao imposto);4. Reconhecimento, apuração e contabilização do ICMS-ST (contribuintes, fato gerador presumido, base de cálculo do ICMS – ST, protocolo e convênio do ICMS-CONFAZ, definitividade do ICMS-ST, cálculos e contabilização do ICMS-ST)5. Reconhecimento, apuração e contabilização do IPI (fato gerador, definição legal de industrialização, contribuinte, base de cálculo e demais situações inerentes ao imposto);6. Reconhecimento e contabilização da folha de pagamento (contribuições previdenciárias: empregado e empregador, fundo de garantia do tempo de serviço e contribuições a terceiros);7. Reconhecimento e contabilização do ISS (fato gerador, momento da incidência, base de cálculo, contribuinte e responsável, alíquotas, local da prestação do serviço, lista de serviços);8. Reconhecimento, apuração e contabilização do IRPJ e CSLL – lucro real (fato gerador, declaração anual e mensal, base de cálculo, adições, exclusões, compensação de prejuízos fiscais, alíquotas, LALUR, lucro real: trimestral e anual, especificidades, comparações, apuração e cálculo);9. Reconhecimento e contabilização do IRPJ e CSLL – lucro presumido (base de cálculo, alíquotas, conceitos gerais e específicos da referida tributação);10. Incentivos fiscais do imposto de renda das pessoas jurídicas (conceito geral, programa de alimentação ao trabalhador, incentivos para atividade cultural, atividades audiovisual, atividades cultural e artística, doações como incentivos fiscais: fundo da infância e da adolescência, incentivo ao esporte, PRONON e PRONAS; lucro da exploração, fundo nacional do idoso, incentivos a inovação tecnológica, FINAM e FINOR);		

	<p>11. Imposto de renda diferido (definição e conceito, adições e exclusões: temporárias e definitivas, despesa de ir com adições e exclusões: temporárias e definitivas, crédito sobre prejuízos fiscais e mudança de alíquota);</p> <p>12. Gestão e planejamento tributário: aspectos gerais e específicos; o processo de planejamento tributário; elisão e evasão fiscal; responsabilidades da empresa e dos sócios pelos débitos fiscais; planejamento tributário no simples nacional, lucro real e lucro presumido; exportações e reorganizações societárias.</p>
Bibliografia (indicação opcional)	-
Sistematização da Prova Prática	-