

Curso:

IRPJ – CSLL – LUCRO REAL



UNI-FENACON
EDUCAÇÃO CORPORATIVA



Modalidade: Ensino a Distância

Data: 15/05/2018

Horário: 13h30 na sede do SESCON-AM

Palestrante: Nícolas Duarte

Conteúdo Programático:

IRPJ ? CSLL - LUCRO REAL

- Introdução
- Empresas Obrigadas ao Lucro Real
- Procedimento para opção para as não obrigadas
- Prazo e forma de opção
- Fato Gerador
- Procedimentos na mudança para o Lucro Presumido

Apuração Trimestral

- Conceito de Receita Bruta;
- Base de Cálculo do Imposto;
- Alíquotas
- Apuração do Imposto
- Compensação com Prejuízos Fiscais;
- Prejuízos não operacionais
- Adições e Exclusões do Lucro Líquido;
- Dedução e Compensação
- Pagamento
- Código DARF
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido;
- Base de Cálculo da Contribuição;
- Alíquotas
- Apuração da Contribuição
- Base Negativa da CSLL
- Adições e Exclusões do Lucro Líquido;
- Dedução e Compensação
- Adicional do IRPJ
- Pagamento
- Código DARF
- Vantagens e Desvantagens; (trimestral)
- Lalur e e-Lalur

Apuração Anual

- Conceito de Receita Bruta;
- Base de Cálculo do Imposto;
- Apuração do Imposto
- Balanço de Suspensão ou Redução;
- Adições e Exclusões do Lucro Líquido;
- Compensação de Prejuízos Fiscais;
- Prejuízos não operacionais
- Dedução e Compensação
- Adicional do IRPJ
- Pagamento
- Código DARF
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido;
- Base de Cálculo da Contribuição;
- Alíquotas
- Apuração da Contribuição
- Base Negativa da CSLL
- Adições e Exclusões do Lucro Líquido;
- Pagamento
- Dedução e Compensação
- Código DARF
- Vantagens e Desvantagens. (mensal)
- Tratamento dos Ganhos de capital
- Valores que não são acrescidos à base de cálculo ? Estimativa mensal
- Obrigações acessórias

IRPJ E CSLL - LUCRO PRESUMIDO

- Introdução
- Definição de Lucro Presumido;
- Empresas Impedidas ao Lucro Presumido
- Procedimento para opção
- Prazo e forma de opção
- Fato Gerador
- Procedimentos na mudança para o Lucro Real
- Regime de Competência ou Caixa;
- Deduções Permitidas;
- Presunção
- Receita Bruta Total e Operacional
- Deduções da Receita Bruta
- Demais Receitas e Ganho de Capital
- Alíquota
- Pagamento do Imposto;
- Impossibilidade de Compensação com prejuízos fiscais
- Adicional do IRPJ
- Código DARF
- Contribuição Social sobre lucro líquido;
- Alíquota
- Pagamento da contribuição;
- Código DARF
- Vantagens e Desvantagens. (Lucro Presumido)
- Obrigações acessórias
- Exemplos comparativos entre o Lucro Real e Lucro Presumido

Público-alvo:

Empresários em geral, gerentes, profissionais de contabilidade, tributaristas, auditores, consultores e demais interessados.

Mini Currículo do Palestrante: Economista, Graduado em Direito e Especialista em Direito Tribut. Empresário, Professor de Curso de Pós-Graduação em Direito Tributário, na Academia Brasileira de Direito Constitucional – ABDConst., Professor de Curso de Pós Graduação em Direito Tributário, na Faculdade Borges de Mendonça – Florianópolis, Membro do Conselho de Assuntos Tributários da Federação das Indústrias do Estado do Paraná, Membro do Conselho Tributário da Associação Comercial do Estado do Paraná.