



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
FACULDADE DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS- FACIC/UFU**



## 1. IDENTIFICAÇÃO

<b>COMPONENTE CURRICULAR: Legislação e Contabilidade Tributária 2</b>				
<b>UNIDADE OFERTANTE: Faculdade de Ciências Contábeis - FACIC</b>				
<b>CÓDIGO: GCC028</b>		<b>PERÍODO/SÉRIE: 6 ° Período</b>		<b>TURMA: Integral</b>
<b>CARGA HORÁRIA</b>			<b>NATUREZA</b>	
<b>TEÓRICA: 60H</b>	<b>PRÁTICA:</b>	<b>TOTAL: 60H</b>	<b>OBRIGATÓRIA: (X)</b>	<b>OPTATIVA: ( )</b>
<b>PROFESSOR(A): Mônica Aparecida Ferreira</b>				<b>ANO/SEMESTRE: 2022/2</b>
<b>OBSERVAÇÕES:</b>				

## 2. EMENTA

- 2.1 Tributação na Fonte
- 2.2 Recolhimento Mensal Obrigatório (Carnê-Leão)
- 2.3 COFINS e PIS/PASEP
- 2.4 Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI)
- 2.5 Tributos Estaduais
- 2.6 Tributos Municipais

## 3. JUSTIFICATIVA

A disciplina é de fundamental importância para o entendimento dos preceitos tributários aplicados à contabilidade, bem como para os corretos registros contábeis das ocorrências tributárias a que estão sujeitas as operações comerciais, industriais e prestações de serviços.

## 4. OBJETIVO

### Objetivo

#### Geral:

Ao final da disciplina o aluno deverá conhecer as noções fundamentais de contabilidade aplicada à legislação tributária, bem como a dinâmica da relação fisco-contribuinte.

## 5. PROGRAMA

- 5.1 Tributação na Fonte
  - 1.1. Rendimentos sujeitos à tabela progressiva
  - 1.2. Rendimentos Diversos
  - 1.3. Retenção e recolhimento
2. Recolhimento Mensal Obrigatório



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA  
FACULDADE DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS- FACIC/UFU**



- 2.1. Incidência e Base de Cálculo
- 2.2. Prazo de Recolhimento
  
3. COFINS E PIS/PASEP
  - 3.1. Contribuinte
  - 3.2. Alíquotas
  - 3.3. Base de Cálculo
  - 3.4. Isenções
  
4. Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI)
  - 4.1. Incidência
  - 4.2. Obrigação Principal
  - 4.3. Isenções
  - 4.4. Obrigações Acessórias
  - 4.5. Fiscalização
  - 4.6. Infrações e Penalidades
  
5. Impostos Estaduais
  - 5.1. Alíquotas
  - 5.2. Base de Cálculo
  - 5.3. Isenções
  - 5.4. Infrações e Penalidades
  
6. Tributos Municipais
  - 6.1. Competência
  - 6.2. Base de Cálculo e Alíquotas

## **6. METODOLOGIA**

A disciplina terá como foco desenvolver a capacidade crítica e reflexiva do aluno. Serão trabalhados exercícios, aulas expositivas e estudos de casos que irão requerer a aplicação dos conceitos/metodologias discutidos de acordo com o programa da disciplina.

### **Atividades Presenciais:**

- Aulas expositiva-dialogadas.
- Discussões e interações relativas aos temas abordados.
- Apresentação de trabalhos pelos alunos de forma presencial.
- Palestra virtual com profissionais da área (on-line ou presencial, a combinar).

Obs.: As aulas presenciais serão realizadas toda sexta-feira das 08:00 às 09:40 e 09:50 às 11:30.

### **Atividades Assíncronas:**

O conteúdo programático da disciplina será desenvolvido e disponibilizado através do ambiente virtual de aprendizagem (AVA) oficial da UFU: o Moodle ([www.moodle.ufu.br](http://www.moodle.ufu.br)). Link da disciplina na plataforma Moodle será disponibilizado aos alunos.

- Leitura de materiais, tais como: legislação, livros, artigos, slides, textos, apostilas, etc.
- Resolução de exercícios e estudos de casos propostos.
- Envio de conteúdos gravados e pertinentes ao conteúdo para discussões e reflexões, quando aplicável.
- Desenvolvimento de um seminário, que posteriormente será apresentado presencialmente em sala de aula.



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL**  
**MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO**  
**UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA**  
**FACULDADE DE CIÊNCIAS CONTÁBEIS- FACIC/UFU**



OBSERVAÇÃO: A professora da disciplina poderá propor atividades adicionais, caso julgue necessário (observando o dia e horário reservados à disciplina).

---

## 7. AVALIAÇÃO

Instrumento	Valor	Datas prováveis
Avaliação Individual (1)	30 pts.	05/05/2023
Avaliação Individual (2)	30 pts.	02/06/2023
Atividades realizadas em sala de aula e/ou através do Moodle.	10 pts.	Diversas
Seminário Temático	30 pts.	Diversas (final do semestre)

Obs.: As datas poderão ser alteradas durante o semestre pela professora, caso seja necessário.

### Atividade Avaliativa de Recuperação de Aprendizagem:

Ao final do semestre será assegurada a possibilidade de realização de atividade avaliativa de recuperação de aprendizagem, que será uma prova e conterà o conteúdo de toda a disciplina durante o semestre. A Prova de Recuperação consistirá numa avaliação única, valendo 100 pontos, e que contemplará todo o conteúdo do semestre. Para aprovação final, o discente deverá obter: Nota maior ou igual a 60 pontos. Ao final da Recuperação, os discentes “aprovados” terão Nota Final, registrada no sistema, de 60 pontos, independente da nota que for alcançada na atividade de recuperação.

---

## 8. BIBLIOGRAFIA

### BÁSICA:

FABRETTI, Lúdio Camargo. Contabilidade Tributária. São Paulo: Atlas, 2003.

HIGUCHI, Hiromi. Imposto de Renda das Empresas. São Paulo: Atlas, 2005.

MARTINS, Sérgio Pinto. Manual de Direito Tributário. São Paulo, Atlas, 2005.

### COMPLEMENTAR:

BORGES, Humberto Bonavides. Auditoria de Tributos. São Paulo. Atlas, 2001.

NEVES, Silvério e outro. Contabilidade Avançada. 11 ed. São Paulo: Frase, 2002.

OLIVEIRA, Luís Martins e outros. Manual de Contabilidade Tributária. São Paulo: Atlas, 2004.

---

## 9. DIREITOS AUTORAIS

Conforme Resolução Nº 7/2020, DO CONSELHO DE GRADUAÇÃO, Art. 8º “Todo o material produzido e divulgado pelo docente, como vídeos, textos, arquivos de voz, etc., está protegido pela Lei de Direitos Autorais (Lei nº 9.610, de 19 de fevereiro de 1998), pela qual fica vetado o uso indevido e a reprodução não autorizada de material autoral por terceiros. Parágrafo único. Os responsáveis pela reprodução ou uso indevido do material de autoria dos docentes ficam sujeitos às sanções administrativas e às dispostas na Lei de Direitos Autorais”.

---

## 10. APROVAÇÃO

Aprovado em reunião do Colegiado realizada em: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Coordenação do Curso de Graduação em: \_\_\_\_\_