



**MODELO: PLANO DE ENSINO REMOTO EMERGENCIAL**

**1. IDENTIFICAÇÃO**

<b>COMPONENTE CURRICULAR:</b> Legislação e Contabilidade Tributária 1				
<b>UNIDADE OFERTANTE:</b> Faculdade de Ciências Contábeis - FACIC				
<b>CÓDIGO:</b> GCC 023		<b>PERÍODO/SÉRIE:</b> 5 ° Período		<b>TURMA:</b> Noturno
<b>CARGA HORÁRIA:</b>			<b>NATUREZA</b>	
<b>TEÓRICA:</b> 60	<b>PRÁTICA:</b> -	<b>TOTAL:</b> 60	<b>OBRIGATÓRIA:</b> (X)	<b>OPTATIVA:</b> ( )
<b>PROFESSOR(A):</b> Rafael Borges Ribeiro				<b>ANO/SEMESTRE:</b> 2020/01
<b>OBSERVAÇÕES:</b>				

**2. EMENTA**

- 2.1 Legislação Tributária
- 2.2 Elisão e Evasão Fiscal
- 2.3 Renúncia Fiscal
- 2.4 Tributos
- 2.5 Tributação das Pessoas Jurídicas

**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 Legislação Tributária
  - 5.1.1 Conceito
    - 5.1.1.1 Vigência e Aplicação
  - 5.1.2 Planejamento Tributário



#### 5.1.3 Princípios Constitucionais Tributários

### 5.2 Elisão e Evasão Fiscal

#### 5.2.1 Conceito

### 5.3 Renúncia Fiscal

#### 5.3.1 Isenção

##### 5.3.1 Formas de Isenção

##### 5.3.2 Imunidade

#### 5.3.2 Anistia

##### 5.3.2.1 Penalidades e Acréscimos

##### 5.3.2.2 Crimes e Contravenções

### 5.4 Tributos

#### 5.4.1 Conceito

#### 5.4.2 Espécies

#### 5.4.3 Diretos

#### 5.4.3 Indiretos

### 5.5 Tributação das Pessoas Jurídicas

#### 5.5.1 Contribuintes Responsáveis

##### 5.5.1.1 Pessoas Jurídicas

##### 5.5.1.2 Empresas Individuais

##### 5.5.1.3 Imunidades, Isenções e Não-Incidências

#### 5.5.2 Determinação da Base de Cálculo

##### 5.5.2.1 Simples Nacional

##### 5.5.2.2 Lucro Real

##### 5.5.2.3 Lucro Presumido

##### 5.5.2.4 Lucro Arbitrado

#### 5.5.3 Alíquotas, Isenções, Reduções e Deduções do Imposto

##### 5.5.3.1 Alíquotas Gerais e Adicional

##### 5.5.3.2 Disposições Gerais

#### 5.5.4 Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica

##### 5.5.4.1 Inscrição e Exigências

---

## 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 Síncronas:** (Plataforma Google Meet)

Serão realizadas em salas virtuais (Plataforma Google Meet, no seguinte endereço eletrônico: <https://meet.google.com/ymq-ambe-dos>)



- Aulas expositivas remotas.
- Discussões e interações relativas aos temas abordados.
- Apresentação de trabalhos pelos alunos de forma remota.
- Palestra virtual com profissionais da área (on-line).

**Atividades Assíncronas:** (Plataforma: Moodle)

O conteúdo programático da disciplina será desenvolvido por meio 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: <https://www.moodle.ufu.br/course/view.php?id=6729>

- 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.

**6.1 Cronograma de atividades**

Aulas	Módulo	Atividades Síncronas Previstas	Atividades Assíncronas Previstas	Pontuação/Carga horária
1ª e 2ª	Legislação Tributária - Elisão, Evasão e Renúncia Fiscal	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias:04 e 05/03 Horário:19:00h	Leitura do Plano de Ensino. Preparação e leitura de materiais.	-
3ª e 4ª	Tributos: Conceitos, Espécies e Classificação - Tributação das Pessoas Jurídicas e Simples Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias:11 e 12/03 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0 pt Entrega de Atividade nº 01 - 2,5pt
5ª e 6ª	Tributação das Pessoas Jurídicas e Simples Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias: 18 e 19/03 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 02 - 2,5pt
7ª e 8ª	Simples Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias:25 e 26/03 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 03 - 2,5pt
9ª	Simples Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias: 01/04 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 04 - 2,5pt



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA



10ª e 11ª	Simple Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias: 08 e 09/04 Horário:08:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 05 - 2,5pt
12ª	Simple Nacional	Aula remota na plataforma Google Meet: Dias: 15/04 Horário:08:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	
13ª e 14ª	<b>Avaliação individual 1</b>	16/04 Moodle	Conteúdo: até Simple Nacional	
15ª e 16ª	Regime de Tributação: Lucro Presumido	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:22 e 23/04 Horário:19:00h		Presença:1,0pt
17ª e 18ª	Regime de Tributação: Lucro Presumido	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:29 e 30/04 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 06 - 2,5pt
19ª e 20ª	Regime de Tributação: Lucro Real	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:06 e 07/05 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 07 - 2,5pt
21ª e 22ª	Regime de Tributação: Lucro Real	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:13 e 14/05 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt Entrega de Atividade nº 08 - 2,5pt
23ª e 24ª	Regime de Tributação: Lucro Real	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:20 e 21/05 Horário:19:00h	Entrega de resenha/exercício relativa ao conteúdo da aula anterior.	Presença:1,0pt



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA



25ª	<b>Trabalho empírico</b>	Apresentação on-line pelos grupos: 27 e 28/05		Valor: 30,0 pts.
26ª	Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:04/06 Horário:19:00h	Leitura da legislação. Exercícios	-
27ª	<b><u>Avaliação 2:</u></b>	Moodle Dia: 10/06	Conteúdo: Lucro Presumido, Lucro Real e CNPJ	Valor:20,0 pts.
28ª	Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (Cont)	Aula remota na plataforma Google Meet: Dia:11/06 Horário:19:00h	Leitura da legislação. Exercícios	-
29ª e 30ª	Entrega de notas/ discussão das questões da Avaliação 2	Atendimento remoto via Google Meet	Fechamento das notas.	-
Total	100			100

## 7. AVALIAÇÃO

<b>Instrumento</b>	<b>Valor</b>	<b>Datas</b>
Atividades semanais (individual)	20 pts.	Encontros síncronos
Avaliação Individual (1)	20 pts.	16/04 - Moodle
Trabalho Empírico (em grupo)	30 pts.	27 e 28/05 – Apres. Google Meet
Avaliação Individual (2)	20 pts.	10/06 - Moodle
Presença na aulas síncronas	10 pts	Encontros síncronos

## 8. BIBLIOGRAFIA

### BÁSICA:

FABRETTI, Láudio 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.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO  
UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA



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

**9. APROVAÇÃO**

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

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