UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

Reconhecida pelo Decreto Estadual nº 3.444, de 8 de agosto de 1997

Ano	**2024**
Tp. Período	**Segundo semestre**
Curso	**CIENCIAS CONTABEIS**
Disciplina	**4473 - PRATICAS CONTABEIS IV - LIVROS FISCAIS E CONTABEIS**
Turma	**CCN/P**
Local	**PITANGA**

Carga Horária: **51**

PLANO DE ENSINO

EMENTA

Registros em livros fiscais e contábeis e cálculos tributários.

I. Objetivos

Capacitar os alunos a entender e aplicar os conceitos relacionados aos registros em livros fiscais e contábeis, para desenvolvimento de habilidades para realizar cálculos tributários de forma precisa e eficiente. Apresentar os registros em livros fiscais e contábeis, incluindo as principais obrigações acessórias, e cálculos tributários relacionados às operações empresariais. Análise da legislação vigente e seu impacto na escrituração fiscal e contábil das empresas.Preparar os alunos para lidar com as demandas práticas da área contábil e fiscal.

II. Programa

Unidade 1: Introdução aos Livros Fiscais e Contábeis (6 h/a)
•Conceito e importância dos livros fiscais e contábeis.
•Obrigações acessórias e principais registros obrigatórios.
•Estrutura e organização dos livros contábeis: Diário, Razão, Inventário e Balancetes.
Unidade 2: Registros no Livro Diário e Razão (10 h/a)
•Normas de escrituração contábil.
•Registro de operações econômicas no Livro Diário.
•Integração entre o Livro Diário e o Livro Razão.
•Casos práticos de escrituração.
Unidade 3: Livros Fiscais: ICMS, IPI, e ISS (10 h/a)
•Principais livros fiscais: Livro Registro de Entradas, Livro Registro de Saídas, Livro de Apuração do ICMS e IPI.
•Registro das operações fiscais.
•Obrigações acessórias relacionadas ao ISS.
•Prática de preenchimento dos livros fiscais.
Unidade 4: Cálculos Tributários (10 h/a)
•Cálculo de ICMS, IPI, ISS e suas respectivas alíquotas.
•Apuração e recolhimento de tributos.
•Impactos tributários nas operações comerciais e industriais.
•Exercícios práticos de cálculos tributários.
Unidade 5: Obrigações Acessórias (9 h/a)
•Declarações e obrigações acessórias: SPED Fiscal, SPED Contábil, ECF, ECD.
•Prazos e penalidades.
•Preenchimento e envio das obrigações acessórias.
•Simulações práticas.
Unidade 6: Estudo de Casos e Revisão (6 h/a)
•Análise de casos práticos reais.
•Discussão e resolução de problemas.

III. Metodologia de Ensino

Aulas expositivas, com apresentação de conceitos teóricos.
Estudos de casos práticos. Exercícios de preenchimento de livros fiscais e contábeis.
Simulações e cálculos tributários
Atividades individuais ou em grupo. Discussão em grupo e trabalhos em equipe
Utilização de softwares contábeis para realização de simulações e práticas.

IV. Formas de Avaliação

Provas teóricas abordando os conceitos estudados.
Trabalhos práticos envolvendo a aplicação dos conhecimentos em casos reais.
Participação em atividades em sala de aula e contribuição para discussões.
•Provas escritas: 40

•Trabalhos práticos: 30

•Participação e desempenho em atividades em sala: 20

•Estudo de caso final: 10

UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

Reconhecida pelo Decreto Estadual nº 3.444, de 8 de agosto de 1997

Ano	**2024**
Tp. Período	**Segundo semestre**
Curso	**CIENCIAS CONTABEIS**
Disciplina	**4473 - PRATICAS CONTABEIS IV - LIVROS FISCAIS E CONTABEIS**
Turma	**CCN/P**
Local	**PITANGA**

Carga Horária: **51**

PLANO DE ENSINO

V. Bibliografia

Básica

SANTOS, Ariovaldo dos; IUDÍCIBUS, Sérgio de; MATINS, Eliseu; et al. Manual de Contabilidade Societária: Aplicável a Todas as Sociedades. Rio de Janeiro: Grupo GEN, 2022. E-book. ISBN 9786559772735. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9786559772735/. Acesso em: 23 ago. 2024.

MARION, José C. Contabilidade Empresarial e Gerencial: Instrumentos de Análise, Gerência e Decisão. Rio de Janeiro: Grupo GEN, 2022. E-book. ISBN 9786559773206. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9786559773206/. Acesso em: 23 ago. 2024.

POHLMANN, Marcelo C. Contabilidade Tributária. Rio de Janeiro: Grupo GEN, 2024. E-book. ISBN 9786559775873. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9786559775873/. Acesso em: 23 ago. 2024.

Complementar

ANDRADE, Euridice S. Mamede de; LINS, Luiz dos S.; BORGES, Viviane L. CONTABILIDADE TRIBUTÁRIA: Um Enfoque Prático nas Áreas Federal, Estadual e Municipal. Rio de Janeiro: Grupo GEN, 2015. E-book. ISBN 9788597007756. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9788597007756/. Acesso em: 23 ago. 2024

HENRIQUE, Manoel de A. Livros contábeis a escrituração contábil no atual cenário tributário, 1ª edição. São Paulo: Editora Trevisan, 2016. E-book. ISBN 9788599519929. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9788599519929/. Acesso em: 23 ago. 2024.

PÊGAS, Paulo H. Manual de Contabilidade Tributária. Rio de Janeiro: Grupo GEN, 2022. E-book. ISBN 9786559772087. Disponível em: https://app.minhabiblioteca.com.br/#/books/9786559772087/. Acesso em: 23 ago. 2024.

APROVAÇÃO

Inspetoria:	DECIC/G
Tp. Documento:	Ata Departamental
Documento:	005/2024
Data:	17/04/2024