



UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

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

Ano	2025	
Tp. Período	Segundo semestre	
Curso	CIENCIAS CONTABEIS	
Disciplina	1108433 - PRÁTICAS CONTÁBEIS VI - OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS	Carga Horária: 51
Turma	CCN-P	

PLANO DE ENSINO

EMENTA

Obrigações acessórias pessoa jurídica: federais, estaduais e municipais.

I. Objetivos

Capacitar os alunos a compreender e cumprir corretamente as obrigações acessórias das pessoas jurídicas, garantindo a conformidade com as legislações fiscais e tributárias vigentes.

II. Programa

- 1 Conceitos e Importância das Obrigações Acessórias
 - 1.1 Diferença entre obrigação principal e acessória.
 - 1.2 Importância da conformidade fiscal.
 - 1.3 Penalidades pelo descumprimento das obrigações acessórias.
 - 1.4 Papel do contador no cumprimento das exigências legais.
- 2 Obrigações Acessórias Federais
 - 2.1 Escrituração Contábil Digital (ECD).
 - 2.2 Escrituração Contábil Fiscal (ECF).
 - 2.3 Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais (DCTF).
 - 2.4 Escrituração Fiscal Digital Contribuições (EFD-Contribuições).
 - 2.5 Guia de Recolhimento do FGTS e de Informações à Previdência Social (GFIP) e eSocial.
 - 2.6 Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF).
- 3 Unidade 3: Obrigações Acessórias Estaduais
 - 3.1 Escrituração Fiscal Digital ICMS/IPI (EFD-ICMS/IPI).
 - 3.2 Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais (GNRE).
 - 3.3 Declaração do ICMS e Substituição Tributária (DIEF/DST).
 - 3.4 Controle de créditos e débitos fiscais estaduais.
- 4 Obrigações Acessórias Municipais (9h)
 - 4.1 Declaração de Serviços Prestados e Tomados (DES/DEISS).
 - 4.2 Guia de Recolhimento do ISSQN.
 - 4.3 Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e).
 - 4.4 Regulamentações específicas de diferentes municípios.
- 5 Prática Aplicada e Simulações (6h)
 - 5.1 Uso de softwares de escrituração e envio de declarações.
 - 5.2 Simulações de cumprimento das obrigações acessórias.
 - 5.3 Estudo de casos sobre fiscalizações e autuações.
 - 5.4 Discussão de atualizações legislativas e jurisprudências relevantes.

III. Metodologia de Ensino

Aulas expositivas e dialogadas.
Resolução de exercícios práticos e simulações.
Uso de softwares contábeis para escrituração digital.
Estudos de caso e análise de documentos fiscais reais.
Discussões sobre atualizações na legislação tributária.

IV. Formas de Avaliação

Provas teóricas e práticas: 40

Trabalhos individuais e em grupo: 30

Participação em atividades e discussões: 30

V. Bibliografia

Básica

SANTOS, Arivaldo 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,



UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CENTRO-OESTE

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

Ano	2025	
Tp. Período	Segundo semestre	
Curso	CIENCIAS CONTABEIS	
Disciplina	1108433 - PRÁTICAS CONTÁBEIS VI - OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS	Carga Horária: 51
Turma	CCN-P	

PLANO DE ENSINO

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: 001/2025

Data: 12/02/2025