

Projeção Integrada de Demonstrações Contábeis em MS Excel

Aprenda a fazer a projeção *integrada* do Balanço, da Demonstração de Resultado e do Fluxo de Caixa da empresa

Objetivo

Visão geral de finanças. Revisão de conceitos fundamentais de contabilidade. Estudo da liquidez e do capital de giro. Análise do desempenho histórico econômico e financeiro da empresa. Bases para construção de um modelo de projeção financeira. Estabelecimento de premissas para projeção. Projeção da receita operacional. Projeção das despesas e custos operacionais. Projeção da necessidade de capital de giro. Projeção de aquisições de ativo permanente. Projeção das necessidades de financiamento. Projeção da demonstração do resultado. Projeção do balanço patrimonial. Projeção do fluxo de caixa. Construção de indicadores gráficos para análise de viabilidade. Análise de sensibilidade e risco do empreendimento. Cálculo e análise do *Economic Value Added* (EVA) da empresa e/ou do projeto.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- Mostrar a utilidade da construção de modelos de projeção financeira para suporte à gestão estratégica de uma empresa.
- Mostrar a utilidade da construção de modelos de projeção financeira de longo prazo para servir de suporte para o orçamento-mestre na empresa.
- Mostrar a utilidade da construção de modelos de projeção financeira para análise de viabilidade de projetos de investimentos.
- Mostrar a utilidade da construção de modelos de projeção financeira para análise e cálculo do preço justo de uma ação na abertura de capital (IPO).
- Proporcionar o entendimento da importância da gestão do capital de giro e sua relevância na gestão do fluxo de caixa.

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em 3x R\$ 250,00 (cheque)

Turma1: 14 e 21 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 12, 13 e 14 de agosto de 2010, das 18hs às 22hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Finanças para Não Especialistas

Objetivo

Visão geral de finanças empresariais e sua interação com o mercado de capitais. Noções de contabilidade e análise econômico-financeira. Matemática financeira essencial. Processo de análise de investimentos em novos projetos. Geração de valor para o acionista: introdução ao conceito de EVA (Economic Value Added).

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- Proporcionar ao participante uma noção geral do funcionamento das finanças corporativas e sua interação com o mercado de capitais
- Proporcionar ao participante o entendimento das ferramentas básicas de finanças para sua utilização no dia-a-dia da empresa.
- Proporcionar ao participante o entendimento dos principais conceitos financeiros utilizados no ambiente empresarial moderno.
- Proporcionar ao participante o entendimento das ferramentas de análise de desempenho econômico e financeiro de uma empresa.
- Proporcionar ao participante o entendimento dos cálculos financeiros básicos utilizados na análise e avaliação de novos projetos de investimentos
- Proporcionar ao participante o entendimento do conceito de criação de valor para o acionista.

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em **3x** R\$ 250,00 (cheque)

Turma1: 21 e 28 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 26, 27 e 28 de agosto de 2010, das 18hs às 22hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Executando um Balanced Scorecard

Objetivos

O objetivo do curso Executando um *Balanced Scorecard* é proporcionar e ajudar os profissionais com uma abordagem prática a construir e implementar um modelo de Gestão Estratégica com o uso do *Balanced Scorecard* nas suas organizações. Capacitar os profissionais com uma abordagem prática de como deve ser criado um modelo de gestão Estratégica com o uso do *Balanced Scorecard*.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

Módulo 1: Introdução aos conceitos e aos processos de construção do *Balanced Scorecard*

- O Balanced Scorecard e o desafio de implementação da estratégia
- Terminologia básica do Balanced Scorecard,
- As quatro perspectivas de negócio,
- A importância das relações de causa e efeito,
- Identificação dos indicadores estratégicos.

Módulo 2: Implantação de um *Balanced Scorecard*

- Análise da proposta de implantação do Balanced Scorecard de Kaplan e Norton,
- Análise da proposta de implantação do Balanced Scorecard de Olve, Roy e Wetter,
- Montagem de um procedimento de implantação do Balanced Scorecard,

Módulo 3: Simulação prática da criação de um *Balanced Scorecard*: executando a estratégia com BSC.

- Evolução do planejamento estratégico para execução da estratégia com BSC
- Planejamento, Formulação e tradução da estratégia
- Planejamento dos recursos para execução da estratégia
- Execução da estratégia via projetos e processos

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em 3x R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 04 e 11 de setembro de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 09, 10 e 11 de setembro de 2010, das 18hs às 22hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Análise de Projetos de Investimentos

Objetivos

Mostrar a importância análise de projeto de investimento no contexto de desenvolvimento econômico e proporcionar o entendimento da importância do valor do dinheiro no tempo e sua base para avaliação econômica de ativos. Além de demonstrar as principais técnicas de orçamento de capital utilizadas para decisão de investimento de longo prazo.

Carga horária total

24 horas/aula

Programa

- Visão geral de finanças
- . Decisões em Finanças
- . Objetivos da Administração Financeira
- . O Problema de Agency
- . Fluxos de Caixa da Empresa e o Gestor Financeiro
- . Introdução ao orçamento de capital
- . Fluxos de Caixa Relevantes e Incrementais
- . Valor Presente Líquido (VPL)
- . Taxa Interna de Retorno (TIR)
- Payback (Simple, Descontado e Médio)
- . Índice de Lucratividade
- . Orçamento de Capital e Planilha Eletrônica
- . Exercícios resolvidos
- . Análise de Sensibilidade e Ponto de Equilíbrio
- . Tratamento da Inflação na Análise de Projetos
- . Considerações sobre a TMA
- . Estudos de Casos Práticos
- Apêndice: Conciliação entre o VPL e MVA

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em **3x** R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 16, 17 e 18 de setembro de 2010, das 8hs às 17hs (quinta, sexta e sábado)

Turma2: 21, 22, 23, 24 e 25 de setembro de 2010, das 18hs às 22hs (segunda à quinta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Contabilidade de Custos e Legislação Tributária

Objetivos

Classificação de custos, custo de produção e custos de produtos vendidos, custos diretos, critérios de cálculo do custo direto, custos indiretos, rateio dos custos indiretos, custos por ordem, custo por processo, integração do sistema de custo com a contabilidade.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- **Relação entre a contabilidade Financeira, a de Custos e a Gerencial.**
 - Contabilidade Geral ou Financeira
 - Contabilidade de Custos
 - Contabilidade Gerencial

- **Terminologia Contábil, Classificação de Custos**
 - Gasto
 - Desembolso
 - Investimento
 - Custos
 - Despesas
 - Perdas
 - Ineficiência
 - Ociosidade
 - Custos Diretos
 - Custos Indiretos
 - Custos Fixos
 - Custos Semifixos ou por degraus
 - Custos Variáveis
 - Custos Semivariáveis
 - Custo Total
 - Custo Primário
 - Custo de transformação
 - Custo de Produção

- **Apuração de Custos e suas Finalidades**
 - Esquema Básico de Apuração
 - Diagrama e Fluxograma de integração da contabilidade geral com a contabilidade de custos.
 - Problemática atual de custos (Análise Convencional, Análise Necessária e a Lógica da Melhoria).
- **Tipos de Custeios – I**
 - Custeio Variável
 - Custeio por Absorção Total
 - Custeio por Absorção Parcial
 - Custeio por Absorção Total x Custeio por Absorção Parcial
- **Custos para Tomada de Decisão (I)**
 - Formação do Preço de Venda pelo Custo por Absorção Total
 - Formação do Preço de Venda pelo Custo Variável
 - Formação do Preço de Venda pelo Target Cost
- **Custos para Tomada de Decisão (II)**
 - Ponto de Equilíbrio Contábil
 - Ponto de Equilíbrio Econômico
 - Ponto de Equilíbrio Financeiro
 - Ponto de Equilíbrio com múltiplos produtos
 - Ponto de Fechamento
- **Custos para Tomada de Decisão (III)**
 - Margem de Contribuição
 - Margem de Segurança Operacional
 - Análise da Relação: Custo/Volume/Lucro

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em **3x** R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 07 e 14 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 05, 06 e 07 de agosto de 2010, das 18hs às 22hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

IFRS – Normas Internacionais de Contabilidade

Objetivos

Oferecer aos participantes uma visão atualizada das normas internacionais de contabilidade – IFRS – relativamente aos níveis de transparência (disclosure), com aplicações à realidade de companhias brasileiras.

Programa

1º Módulo - 6h

CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos

CPC 04 - Ativo Intangível

CPC 06 - Operações de Arrendamento Mercantil

CPC 12 - Ajuste a Valor Presente

CPC 13 - Adoção Inicial da Lei nº. 11.638/07 e da Medida Provisória nº. 449/08

2ª Módulo - 6h

CPC 16 - Estoques

CPC 27 - Ativo Imobilizado

CPC 28 - Propriedade para Investimento

CPC 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola

CPC 31 - Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Operação Descontinuada

3º Módulo - 8h

CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado

CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

4º Módulo - 6h

CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamentais

CPC 30 - Receitas

CPC 32 - Tributos sobre o Lucro

CPC 33 - Benefícios a Empregados

CPC 17 - Contratos de Construção

5º Módulo - 6h

CPC 20 - Custos de Empréstimos

CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro

CPC 24 - Evento Subsequente

CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

Calendário

Investimento: R\$ 1.200,00

ou em **6x** R\$ 200,00 no cheque

Turma1: 07, 14, 21 e 28 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábados)

Turma2: 10, 11, 12 e 13 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (segunda à quinta-feira)

Análise das Demonstrações Financeiras

Objetivos

Verificar as necessidades das empresas e analisar os fatores que as influenciam. Num contexto operacional e estratégico, utilizar a análise financeira como uma "ferramenta" na avaliação da empresa. Abrangendo suas decisões de investimento, financiamento e suas operações. Elaborar relatório da administração e os procedimentos para a consolidação internacional das demonstrações financeiras.

Carga horária total

8 horas/aula

Programa

- Visão estratégica da empresa
- Estrutura de Informações das empresas
- Postulados, princípios e convenções sobre as demonstrações contábeis
- Análise da lucratividade e desempenho
- Ciclo financeiro e operacional
- Análise da estrutura de capitais e solvência
- Liquidez e capacidade de pagamento
- Elaboração de pareceres e relatório de análise

Calendário

Investimento: R\$ 540,00

ou em **3x** R\$ 180,00 no cheque

Turma1: 14 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 13 e 14 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (quinta e sexta-feira)

Introdução à Contabilidade

Objetivos

Abordar os princípios fundamentais de contabilidade, representação da estrutura do Balanço Patrimonial e DRE. Analisar o grupo de contas e o seu conteúdo. Conceituação do lançamento contábil, débito e crédito, breve histórico sobre a história da contabilidade.

- **Contabilidade Básica I – 4 horas**
 - _ Princípios da contabilidade
 - _ Escolas de Contabilidade
 - _ Finalidade e usuários da contabilidade
 - _ Aspectos de divulgação, identificação e mensuração da informação contábil
 - _ Classificação dos grupos e suas contas no Balanço

- **Contabilidade Básica II – 8 horas**
 - _ Despesas e custos – Regime de Competência
 - _ Apuração do resultado
 - _ Balancete de Verificação
 - _ Balanço Patrimonial

- **Contabilidade Básica III – 4 horas**
 - _ Operações com mercadorias
 - _ Custos
 - _ Sistemas de Inventário
 - _ Método para avaliação de estoques

Calendário

Investimento: R\$ 540,00

ou em **3x** R\$ 180,00 no cheque

Turma1: 22 e 23 de Julho de 2010, das 8hs às 17hs (quinta e sexta-feira)

Turma2: 02 e 09 de Outubro de 2010, das 8hs às 17hs (sábado).

Matemática Financeira

Objetivos

Análise de alternativas de investimentos, alternativas de financiamentos, estudo de capital e juros . Simplificar a operação financeira a um fluxo de caixa e aplicar procedimentos matemáticos.

Carga horária total

08 horas/aula

Programa

- Fundamentos
- Juros Simples e Compostos
- Desconto Simples
- Sequência de capitais
- Amortização de empréstimos

Calendário

Investimento: R\$ 350,00

ou em **3x** R\$ 117,00 no cheque

Turma1: 24 de julho de 2010, das 8hs às 17hs (sábados)

Turma2: 23 e 24 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (segunda e terça-feira)

Administração Estratégica

Objetivos

Conceitos de administração estratégica , análise setorial, de desempenho e sua relação competitiva com outras empresas de outros setores. Verificar os tipos de organizações e os processos de qualidade e inovações de produtos e estudo das diferenciações estratégicas.

Carga horária total

08 horas/aula

Programa

- Análise Ambiental e do Setor (5 forças de Poder)
- Análise S.W.O.T.
- Vantagem Competitiva
- Estratégias corporativas
- Gestão estratégica de pessoas
- Governança, ética e *Compliance*
- Liderança
- Inovação e Criatividade
- Gestão da Informação
- Gestão da qualidade

Calendário

Investimento: R\$ 540,00

ou em **3x** R\$ 180,00 no cheque

Turma1: 17 de julho de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 21 e 22 de julho de 2010, das 8hs às 17hs (quarta e quinta-feira)

Administração Financeira - Avaliação de Empresas

Objetivos

Descrever a relação da administração financeira entre conceitos contábeis e econômicos. Discutir o valor do dinheiro no tempo, seus tipos de fluxo de caixa. Analisar a rentabilidade e o valor de mercado de uma empresa utilizando índices financeiros, explicar o retorno esperado e o risco e valor da empresa. Diferenciar o capital de terceiros de capital próprio.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- Utilização dos Índices Financeiros
- Elaboração das demonstrações de Fluxo de Caixa
- Planos financeiros de longo e curto prazo
- Orçamentos de caixa
- Avaliação das demonstrações projetadas
- Valor do dinheiro no tempo
- Risco e Retorno
- Técnicas de orçamento de capital (VPL, TIR e EVA)
- Decisão de investimento e avaliação

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em **3x** R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 17 e 24 de julho de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 15, 16 e 17 de julho de 2010, das 18hs às 22hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Introdução a Gestão de Projetos

Objetivos

Módulo introdutório com foco nas competências básicas, totalmente baseado na metodologia do PMI® e voltado a profissionais ou estudantes envolvidos direta ou indiretamente em gestão de projetos.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- ***Projetos e Programas***
 - O QUE É PROJETO, O QUE É PROGRAMA E O QUE É GESTÃO DE PROJETOS
 - PROJETO X OPERAÇÃO : DIFERENÇAS CONCEITUAIS
 - OBJETIVOS E METAS
 - CICLO DE VIDA DO PROJETO

- ***Os Envolvidos no Projeto***
 - CLIENTES, FINANCIADORES, EXECUTORES, FORNECEDORES, APOIADORES E OPOSITORES
 - NECESSIDADES E EXPECTATIVAS
 - CONFLITOS DE INTERESSES
 - PODER E INFLUÊNCIA

-

- ***A Organização do Projeto***
 - ORGANOGRAMAS TÍPICOS DE IMPLANTAÇÃO DE PROJETOS
 - FUNÇÕES BÁSICAS NA IMPLANTAÇÃO DE PROJETOS
 - O GERENTE DE PROJETOS
 - ATINGINDO OBJETIVOS ATRAVÉS DE PESSOAS

-

- ***O Resultado do Projeto***
 - O PRODUTO DO PROJETO
 - O ESCOPO DO PROJETO
 - OS PRODUTOS INTERMEDIÁRIOS
 - AS MODIFICAÇÕES DURANTE O DESENVOLVIMENTO DO PROJETO

- ***Os Prazos do Projeto***
AS ATIVIDADES DO PROJETO
FERRAMENTAS DE PLANEJAMENTO
O ACOMPANHAMENTO DO PROJETO
COMUNICAÇÃO E FLUXO DE INFORMAÇÕES

- ***O Orçamento do Projeto***
OS RECURSOS NECESSÁRIOS
ESTIMATIVA DE CUSTOS PARA A REALIZAÇÃO DO PROJETO
FERRAMENTAS DE CONTROLE DE CUSTOS
CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO AVANÇO FINANCEIRO

- ***As Contratações de Bens e Serviços***
OBTENÇÃO DE PROPOSTAS
ANÁLISE TÉCNICA E ECONÔMICA DE PROPOSTAS
NEGOCIAÇÃO E CONTRATAÇÃO
ADMINISTRAÇÃO DE CONTRATOS

- ***Os Riscos do Projeto***
TIPOS DE RISCOS
FONTES DE RISCOS NO PROJETO
TRATAMENTO DOS RISCOS
CONTROLE DOS RISCOS

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em 3x R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 07 e 14 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Turma2: 12, 13 e 14 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (quinta e sexta-feira), das 8hs às 17hs (sábado)

Planejamento Tributário

Objetivos

Proporcionar aos alunos uma formação sólida e consistente com as necessidades dos profissionais que buscam aperfeiçoar os seus conhecimentos na gestão tributária empresarial, especialmente para atuarem em ambientes onde os tributos impactam expressivamente a competitividade e o desempenho econômico-financeiro das companhias. Com este intuito, o curso oferece aos participantes os conhecimentos teóricos e práticos necessários para a identificação de oportunidades e o desenvolvimento de estratégias para a otimização do custo tributário nas empresas, contribuindo para o aumento da sua competitividade e a melhoria dos seus resultados

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- Legislação Tributária: Interpretação e Aplicação. Sistema Tributário Nacional;
- IRPJ e CSLL – Princípios e normas gerais;
- IR/CSLL- Apuração pelo lucro real;
- IRPJ e CSLL – Outras alternativas de apuração;
- Normas especiais do IR (Juros sobre capital próprio, preços de transferência);
- Resultados obtidos no exterior;
- IPI e tributação na importação de bens e serviços;
- ICMS e Simples Nacional;
- Substituição Tributária ;
- PIS / COFINS;
- ISS;
- Planejamento tributário; e
- Operações de reestruturação societária

Calendário

Investimento: R\$ 750,00

ou em 3x R\$ 250,00 no cheque

Turma1: 14 e 21 de agosto de 2010, das 8hs às 17hs (sábado)

Substituição Tributária ICMS

Conheça a regulamentação para a tributação dos produtos sujeitos a sistemática do Regime de Substituição Tributária do ICMS

Objetivos

Capacitar os participantes ao entendimento da legislação do ICMS quanto à aplicação das operações com produtos sujeitos à substituição tributária do ICMS, tanto na emissão quanto no recebimento dos documentos fiscais, guias de recolhimento, escrituração e entrega de obrigações acessórias.

Carga horária total

08 horas/aula

Programa

CENÁRIO TRIBUTÁRIO

- Legislação Inerente
- Regras Básicas
- Aspectos Gerais Aplicados

NORMAS GERAIS

- Contribuinte/Responsável
- Substituto ou Substituído
- Operações Antecedentes e Subsequentes
- Base de Cálculo
- Dispensa da Aplicação do ICMS ST
- Forma e Prazo de Pagamento
- Apuração do ICMS por Substituição Tributária
- Convênio e Protocolos
- Produtos Sujeitos à Substituição Tributária
- Margem de Lucro Agregado ou Índice de Valor Agregado (MVA e IVA)
- Estados Signatários e Não Signatários
- Da Vedação ao Direito ao Crédito do ICMS ST
- Simples Nacional X Substituição Tributária
- Ressarcimento e Restituição (novas regras)
- Cálculo da Inclusão e/ou exclusão de produtos no regime de ICMS ST
- Obrigações Acessórias

PRÁTICAS FISCAIS

- Cálculo do ICMS ST por operações subsequentes (contribuinte substituto e substituído)
- Cálculo do ICMS ST sob Estoque

EXERCÍCIOS PRÁTICOS

- Por emissão de notas fiscais (saídas) e aquisições (entradas), como por exemplo: Autopeças, Produtos de Perfumaria, dentre outros;
- Emissão de Nota Fiscal por empresa optante pelo Simples Nacional (substituto e substituído)
- Cálculo do MVA Ajustado.

Calendário

Investimento: R\$ 540,00

ou em 3x R\$ 180,00 no cheque

Turma1: 27 e 29 de Julho de 2010, das 18hs às 22hs (terça e quinta);

Turma2: 23 e 25 de Agosto de 2010, das 18hs às 22hs (segunda e quarta);

Turma3: 06 e 07 de Setembro de 2010, das 18hs às 22hs (segunda e terça).

Apuração de Pis e Cofins – Regimes Cumulativo e Não-cumulativo

Objetivos

Capacitar o participante na apuração do Pis e Cofins sobre o faturamento tanto no Regime Cumulativo como no Regime Não-Cumulativo, o preenchimento do documento de arrecadação e a elaboração da DACON, atualizá-lo quanto as últimas alterações na legislação.

Carga horária total

16 horas/aula

Programa

- Formas de Apuração;
- Regime Cumulativo:
 - a) Sujeito Passivo;
 - b) Base de Cálculo;
 - c) Exclusões da base de cálculo;
 - d) Forma de Apuração; Alíquota e Prazo de Recolhimento;
 - e) Exercícios Práticos.
- Regime Não-Cumulativo:
 - a) Sujeito Passivo;
 - b) Base de Cálculo;
 - c) Receitas Financeiras;
 - d) Exclusões e Deduções da Base de Cálculo;
 - e) Receitas excluídas do Regime de incidência não-cumulativa;
 - f) Créditos Básicos;
 - g) Créditos referentes estoques de abertura;
 - h) Créditos Presumidos: Atividade Agropecuária e Transportes;
 - i) Créditos referentes Contratos com o Governo;
 - j) Limitações à apropriação de créditos;
 - k) Créditos acumulados – formas de utilização;
 - l) Exemplos de cálculos;
 - m) Pedido de ressarcimento;
 - n) Forma de apuração, Alíquota e Prazo de Recolhimento;
 - o) Exercícios Práticos.

- Regimes Especiais:
 - a) Base de cálculo e alíquotas diferenciadas;
 - b) Base de cálculo diferenciada;
 - c) Substituição Tributária;
 - d) Alíquotas diferenciadas;
 - e) Zona Franca de Manaus (ZFM) e Áreas de Livre Comércio (ALC).
- Pis/Pasep Importação e Cofins Importação:
 - a) Início da Vigência e Incidência;
 - b) Isenções;
 - c) Sujeito Passivo;
 - d) Responsabilidade Tributária;
 - e) Fato Gerador;
 - f) Base de Cálculo;
 - g) Redução da Base de Cálculo;
 - h) Alíquotas;
 - i) Prazo de Recolhimento;
 - j) Créditos;
 - k) Exemplos de Cálculos.
- DACON
 - a) Contribuintes Obrigados à apresentação;
 - b) Periodicidade e contribuintes obrigados a apresentação no ano de 2.005;
 - c) Periodicidade e contribuintes obrigados a apresentação a partir de 2.006;
 - d) Prazo de entrega;
 - e) Entrega em Situações Especiais;
 - f) Penalidades pela omissão, atraso na entrega ou erros de preenchimento;
 - g) Retificação da DACON;
 - h) Exercício prático de preenchimento.

Calendário

Investimento: R\$ 645,00

ou em **3x** R\$ 215,00 no cheque

Turma1: 13 a 16 de Setembro de 2010, das 18hs às 22hs (segunda à quinta);

Turma2: 20, 22, 27 e 29 de Setembro de 2010, das 18hs às 22hs (segunda e quarta).

Retenções na Fonte: Serviços Tomados de PF e PJ (INSS 11%, IRRF, PCC e ISS)

Objetivos

Capacitar o participante na análise dos documentos fiscais para verificação de incidência de impostos retidos na fonte sobre os serviços prestados por PF e PJ. O preenchimento das guias de recolhimento e lançamento nas obrigações acessórias: DIRF e DES(SP).

Carga horária total

20 horas/aula

Programa

A. INSS – Retenção dos 11% relativa às prestações de serviços por intermédio da pessoa jurídica e da pessoa física

I. Pessoa Física

- Obrigações das empresas contratantes de Sujeitos Passivos Individuais;
- Dedução do contribuinte individual;
- Prazos de recolhimento;
- Inscrição do Sujeito Passivo Individual;
- Carnê de contribuição – procedimentos;

II. Pessoa Jurídica

- Serviços sujeitos à retenção na cessão de mão-de-obra e na empreitada;
- Dispensa da retenção;
- Dedução da Base de Cálculo;
- Obrigações da empresa contratante e da empresa contratada;
- Situações excludentes;
- Trabalho em condições especiais;
- Acréscimo de alíquotas;
- Subcontratação;
- Retenção na construção civil;
- Compensação e restituição.

- B. ISS – Retenção do imposto sobre serviços de qualquer natureza**
- I. Responsabilidade Tributária Criada pela LC nº 116/2003;
 - II. Local da prestação para fins de identificação do Município receptor do ISS retido;
 - III. Dispensa da Retenção;
 - IV. Base de cálculo, alíquota e recolhimento;
 - V. Hipóteses de retenção estabelecidas pela legislação do Município de São Paulo;
 - VI. Obrigações acessórias;
 - VII. Penalidades aplicáveis na hipótese de não retenção e não recolhimento do ISS retido.
- C. Retenção de IRRF e PIS/Cofins e CSLL (PCC):**
- I. Serviços sujeitos a retenção;
 - II. Conceito de manutenção e conservação para efeito das retenções;
 - III. Hipóteses de não retenção;
 - IV. Alíquotas, códigos, e hipóteses de retenção parcial;
 - V. Destaque na nota fiscal;
 - VI. Compensação dos valores retidos;
 - VII. DIRF;
 - VIII. Comprovante anual de rendimentos;
 - IX. Retenções efetuadas por Órgãos Públicos, empresas públicas e sociedades de economia mista;
 - X. Procedimentos para recolhimento;

EXERCÍCIOS PRÁTICOS:

- **Análise de Documentos Fiscais;**
- **Elaboração de planilha de controle de retenções de impostos**
- **Emissão das guias de recolhimento;**
- **Elaboração da DIRF;**
- **Emissão dos comprovantes de rendimento.**

Calendário

Investimento: R\$ 645,00

ou em **3x** R\$ 215,00 no cheque

Turma1: De 13 a 17 de Setembro de 2010, das 18hs às 22hs;

Turma2: De 11 a 15 de Outubro de 2010, das 18hs às 22hs.