

# Substituição Tributária ICMS

## Objetivos

Capacitar o participante 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.

## Público Alvo

Aos profissionais das áreas: Contábil, Fiscal Tributária, Financeira, Controladoria e demais profissionais que desejam iniciar ou atualizar seus conhecimentos sobre o tema.

## 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

**CARGA HORÁRIA: 8 HORAS**

**INVESTIMENTO:**

540,00 (PROMOÇÃO 15% DE DESCONTO 459,00)

*Ou em 02 x R\$ 229,50 no boleto bancário*

**CALENDÁRIO:**

***Turma1:*** 23 e 25 de Agosto de 2010, das 18hs às 22hs;

***Turma2:*** 18 de Setembro de 2010, das 08:30hs às 17:30hs (sábado);

***Turma3:*** 21 e 22 de Outubro das 18hs às 22hs.

**CONTATO:**

[cursos@dbosolucoes.com.br](mailto:cursos@dbosolucoes.com.br)

(11) 3937-6480

**OUTRAS INFORMAÇÕES:**

*O investimento inclui material didático e certificado. A DBO Soluções reserva-se o direito de alterar ou cancelar o curso que não atingir o número mínimo de alunos por turma.*

- 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 subseqüentes (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.