



INSTITUTO BRASILEIRO DE EXECUTIVOS DE FINANÇAS
Rio de Janeiro

Entidade de Utilidade Pública

TREINAMENTO: GESTÃO, CONTROLE E PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIOS - FUNDAMENTOS E NECESSIDADES DAS EMPRESAS

PROGRAMA

O que é Planejamento Tributário

O que é Gestão Tributária

Fundamentos da gestão e do Planejamento Tributário

Elisão x Evasão

Hipótese de incidência e Fato gerador

A garantia de poder planejar a gestão tributária

O que é Tributarista?

Gestão e Controle Tributário

Abordagem do cruzamento feito pela Receita para os principais tributos

Fato Gerador

Base de cálculo

Características

Documentos e Declarações

Contabilização

Evidenciação



Limite do prazo da opção fiscal pelo lucro

Importância do Lucro Arbitrado

Forma definitiva de tributação

O benefício da escrita contábil é somente atender aos determinantes legais?

Planejamento Tributário

Modelo de mapa de simulação de cenários tributários

A escala de comprovação da incidência tributária na prática

É possível alterar a incidência tributária?

No Brasil, o Imposto Sobre a Renda tributa o patrimônio?

Simulação do impacto no patrimônio referente a prejuízos acumulados

Créditos permitidos em Lei de PIS e COFINS não cumulativo

Remuneração dos sócios e a diferença no desembolso tributário

Regimes de Tributação

Lucro Real - IR/CSLL

Abordagem ampla de controle, gestão e Planejamento tributário.

Lucro Presumido - IR/CSLL

Abordagem ampla de controle, gestão e Planejamento tributário.



Remuneração dos Sócios

Pró-labore

Distribuição de lucros

Juros sobre capital próprio

PIS/COFINS

Sistema cumulativo (LP)

Abordagem ampla de controle, gestão e Planejamento tributário.

Sistema não-cumulativo (LR)

Abordagem ampla de controle, gestão e Planejamento tributário.

Diferença entre Gestão e Planejamento de Tributos

Diferença entre Produzir internamente ou produzir em modelo terceirizado

Diferença financeira ocasionada pela diferença de onde se produz

Diferença financeira ocasionada pelo local de onde se compra

Diferença financeira ocasionada pela venda a prazo e pela inadimplência

Diferença entre a incidência do ISS e ICMS

ESTUDOS DE CASOS EM GESTÃO E PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO