



ESCOLA
SUPERIOR
CONTÁBIL, FISCAL E RH

Lucro Real Avançado na Prática Intensivo de Apuração do IRPJ e CSLL . Adições e Exclusões no e-LALUR

Escola Superior - Capacitadora Credenciada do CRC

Apresentação do tema do curso ›

Apresentação do tema do curso

Avançar seus conhecimentos em Lucro Real é o grande objetivo deste treinamento, de forma extremamente prática com exercícios, modelos e exemplos revisaremos e aplicaremos as normas contábeis e tributárias do regime de apuração das maiores empresas brasileiras. Iniciamos com um módulo de revisão de conceitos , em seguida tratamos detalhadamente do Lucro real trimestral, apresentando situações de saldo negativo do IRPJ. O lucro real anual é tratado tanto com a estimativa anual, quanto balanço de redução e suspensão. Apresentamos ainda toda apuração de AVP, Preço de transferência, Imobilizado, Impairment, AAP, PFÑO, Arrendamento, Tributo Diferido, Distribuição de Lucro e JCP. Este curso é uma verdadeira imersão em Lucro Real.



ESCOLA
SUPERIOR
CONTÁBIL, FISCAL E RH



O que vamos aprender

- Demonstrar o cálculo do lucro real anual, com balancete de redução e suspensão, amarração dos valores apurados e contabilizados com a ECF – Escrituração Contábil e Fiscal, escrituração da parte B do LACS/LALUR.
- Demonstrar de forma prática e por meio dos levantamentos dos balancetes mensais, faremos passo a passo os cálculos, apuração do IRPJ e a CSLL, bem como a escrituração das Partes A e B do e-Lalur e o e-Lacs.
- Prover o profissional com ferramentas que possibilitam analisar os riscos fiscais e aplicar um correto planejamento tributário.
- Conhecer as principais adições e exclusões no imposto de renda, analisando as regras de dedutibilidade e risco fiscal em pontos polêmicos.
- Reduzir efetivamente a carga tributária com base na legislação atual.
- Treinamento ministrado com base na Lei nº 12.973/2014 que trouxe alterações na legislação tributária federal a partir de 2015 e suas atualizações



ESCOLA
SUPERIOR
CONTÁBIL, FISCAL E RH

Perfil dos participantes deste treinamento



Profissionais que atuam na área
Contábil, Tributária, Controladoria, Obrigações
Acessórias

Pré- requisito
Conhecimento em Contabilização e Apuracao do IRPJ e CSLL

Apresentação do tema do curso

1- Revisão de conceitos

- Opção pela forma de tributação
- Pessoas jurídicas obrigadas à apuração do lucro real
- Conceito de Lucro Real – Conceito de Adição
- Conceito de Exclusão
- Conceito de Compensação
- Alterações na legislação tributária federal Lei 12.973/2014
- Conceito e tributação do valor justo e presente de acordo com as novas regras de Contabilidade
- Conceito e Tributação do Ativo Imobilizado de acordo com as novas regras de contabilidade
 - Exercícios de fixação

2. – Lucro Real Trimestral:

- Apuração do imposto
- Compensação de prejuízos fiscais
 - Pagamento do imposto
- Tributação da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
- Vantagens e desvantagens
- Exemplo prático
- Contabilização do IRPJ e da CSLL Lucro Real Trimestral
- Exercícios de fixação

3. – Lucro Real Anual:

- Regime da Estimativa
- Apuração do imposto
- Novo conceito de receita bruta
- Percentuais aplicados sobre a receita bruta
- Cálculo do imposto
- Deduções permitidas
- Vantagens e desvantagens
- Exemplo prático
- Contabilização do IRPJ e da CSLL Sobre a Estimativa
- Exercício de fixação

4. – Balanço de Suspensão ou Redução:

- Conceito de suspensão ou redução
- Condição para a suspensão ou redução de pagamento
 - Compensação de prejuízos fiscais
- Cálculo do imposto

- Comparação do imposto devido com o pago
- Pagamento do imposto – Vantagens e desvantagens
- Exemplo prático
- Contabilização do IRPJ e da CSLL Sobre balanço de Suspensão e Redução
- Exercício de fixação



5. – Incentivos Fiscais:

- Beneficiários
- Tipos de incentivos fiscais
- Exemplo prático
- Exercício de Fixação

6. – Bens do ativo imobilizado:

- Reajuste do valor unitário
- Dedutibilidade do Impairment
- Depreciação
- Prejuízos não operacionais

7. – Distribuição de Lucros:

- Alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007
- Distribuição antecipada durante o ano-calendário – Limite de isenção do imposto de renda na fonte – Distribuição disfarçada de Lucro

- 8 – Juros sobre o Capital Próprio:** – Apuração da base de cálculo – Limite de dedutibilidade
- Cálculo dos juros – Vantagens e desvantagens – Exemplo prático

9 Contabilidade Societária X Contabilidade Tributária

- Conceito de Contabilidade Societária
- Conceito de Contabilidade Tributária
- Escrituração Contábil Digital (ECD) – Escrituração Contábil Fiscal (ECF) – Cruzamento de informações efetuado pelo Fisco



Carga horária: 24 horas



Data: 05, 06 e 08.11



Horário: 09h às 18h

INVESTIMENTO:

R\$ 1.232,00

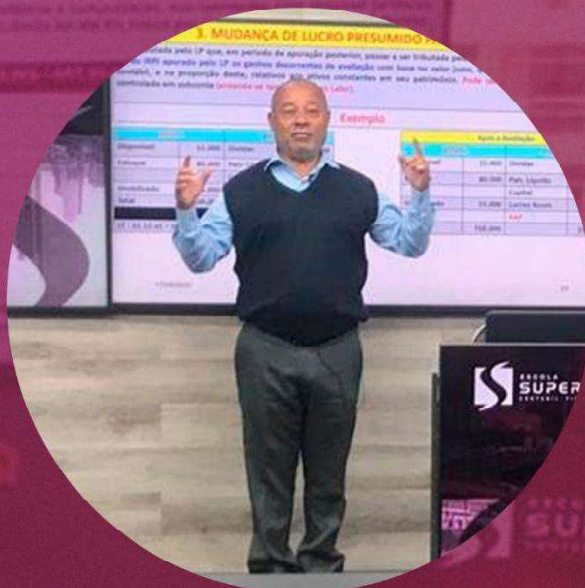


LOCAL

Aulas 100% online, ao vivo e interativa
na Plataforma da Escola Superior



ESCOLA
SUPERIOR
CONTÁBIL, FISCAL E RH



INSTRUTOR

Lourivaldo Lopes

Integração entre professores e participantes, interação via chat, microfone ou vídeo.
Horários personalizados: Além de assistir a aula ao vivo, você pode revisar o conteúdo assistindo as gravações, quantas vezes quiser.

Pontuação no CRC:

24 pontos, em todas categorias. Sendo necessário ter mais de 75% de frequência na aula ao vivo.