



IRPJ/CSLL: Lucro Real e Presumido - 24h

Informações do curso

FIPECAFI

Matriz Curricular

Conceitos Introdutórios sobre o IRPJ

- Conceito de Renda e Proventos de Qualquer Natureza
- Fato Gerador
- Contribuintes
- Período Base
- Formas de Tributação

Lucro Presumido e Arbitrado

- Hipóteses de Cabimento
- Apuração
- Casos Polêmicos
- Exercícios

Lucro Real - Aspectos Introdutórios

- Hipóteses de Cabimento

Lucro Real – Apuração

- Prejuízo fiscal vs. Prejuízo Contábil;
- Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR): adições, exclusões e compensações; Parte A e Parte B;
- Conceito de despesa dedutível;
- Receitas não tributáveis e Despesas não dedutíveis;
- Contingências;
- PCLD: Perdas sem garantia de valor; Perdas com garantia de valor; outras perdas;

- Recolhimento por Estimativa e Balancete: Balanço de Suspensão/Redução
- Variações Cambiais: Regime de Caixa vs. Regime competência
- Depreciação Acelerada Incentivada
- Juros sobre Capital Próprio vs. Dividendos
- Incentivos Fiscais: Aspectos Introdutórios

CPC 32 –Tributo sobre o Lucro

- Contabilização do Diferido



ГІРЕСАГІ