



Contabilização Prática da Reforma Tributária: IBS e CBS e Impactos Contábeis | 15h

Informações do curso

FIPECAFI

Matriz Curricular

1. MÓDULO 1 — Visão Geral da Reforma Tributária para a Contabilidade

Carga horária: 2h

- Estrutura do novo modelo tributário sobre consumo
- CBS e IBS: características contábeis
- Não cumulatividade plena
- Crédito financeiro
- Regime de transição
- Diferenças entre modelo atual e novo modelo
- Impactos contábeis versus impactos fiscais
- Integração entre fiscal, contábil e financeiro

MÓDULO 2 — Contabilização Prática do IBS e CBS

Carga horária: 4h

- Estrutura contábil do IBS e CBS
- Natureza contábil dos tributos
- IBS/CBS sobre compras
- IBS/CBS sobre vendas
- Crédito financeiro
- Débitos tributários
- Tributos recuperáveis
- Tributos a recolher
- Eventos contábeis típicos
- Parametrização contábil
- Casos práticos de lançamentos

MÓDULO 3 — Split Payment e Reflexos Contábeis

Carga horária: 1h

- Conceito operacional do Split Payment
- Fluxo financeiro da operação



- Reflexos em caixa e bancos
- Impactos no contas a receber
- Conciliação bancária
- Reflexos no capital de giro
- Contabilização do recebimento líquido
- Controle de tributos recolhidos automaticamente

MÓDULO 4 — Adequação do Plano de Contas

Carga horária: 2h

- Revisão da estrutura do plano de contas
- Criação de contas específicas para IBS/CBS
- Separação entre:
 - tributos recuperáveis
 - tributos sobre vendas
 - split payment
 - obrigações tributárias
- Centros de custos e relatórios gerenciais
- Integração ERP x contabilidade

MÓDULO 5 — Impactos nas Demonstrações Financeiras

Carga horária: 3h

DRE

- Receita bruta versus receita líquida
- Exclusão do IBS/CBS da receita
- Reflexos em margem e EBITDA
- Comparabilidade histórica

Balanco Patrimonial

- IBS/CBS a recuperar
- IBS/CBS a recolher
- Efeitos no ativo e passivo circulante
- Reflexos no capital de giro



DFC

- Fluxo operacional
- Reflexos do split payment
- Alterações no caixa operacional

Notas Explicativas

- Divulgação dos impactos da Reforma
- Mudanças de políticas contábeis
- Evidenciação de riscos e transição

MÓDULO 6 — CPC 47 e Reconhecimento de Receitas

Carga horária: 2h

- Receita bruta x receita líquida no novo modelo
- Tributos cobrados por conta de terceiros
- Reflexos do IBS/CBS no reconhecimento da receita
- Performance obligations
- Impactos em contratos
- Ajustes em receitas variáveis
- Casos práticos

MÓDULO 7 — Fechamento Contábil e Governança

Carga horária: 1h

- Ajustes no processo de fechamento
- Revisão de conciliações
- Integração fiscal-contábil
- Controles internos
- Compliance tributário-contábil
- Checklists de fechamento
- Governança da transição tributária



ГІРЕСАГІ