

CURSO DE CAPACITAÇÃO

Tributação da Infraestrutura

Uma abordagem ampla da tributação incidente sobre as atividades da construção pesada.



CONTEÚDO PROGRAMÁTICO



Adv. Reinaldo Belli
Assessor Jurídico Tributário SICEPOT-MG



Adv. Miguel Andrade Ferreira

Módulo 01: Tributos sobre o consumo (ISSQN, ICMS, PIS e COFINS).

- Distinção do fato gerador do ISSQN do ICMS.
- Problemas atuais relativos ao ICMS.
 - Diferença entre serviço de concretagem comum e venda de CBUQ, no caso de usinas comerciais.
 - Isenção de ICMS na comercialização de CBUQ em MG.
 - Cobrança (indevida) de ICMS-DIFAL de construtoras.
- Problemas atuais relativos ao ISSQN.
 - Mudança de jurisprudência sobre a dedutibilidade do valor dos materiais da base de cálculo do ISSQN.
 - Procedimento preventivo: o que fazer daqui em diante?
 - Fui autuado para recolher ISSQN em razão da dedução dos materiais: o que devo fazer?

Módulo 02: Tributos sobre a renda, o lucro, folha de salários, sistema S, e operações de crédito (IRPJ, CSLL, INSS, SENAI e IOF).

Tributos sobre a renda e o lucro.

- Fato Gerador do IRPJ e da CSLL.
- Lucro Real X Lucro Presumido.
- Qual presunção devo adotar? (32% ou 8%)?
- As provisões e o CPC 25.
- Retenção de IRPJ pelos Municípios (IN-RFB nº 1.234)

Questões especiais:

Tributação das operações de conta corrente por meio do IOF.

- Não incidência de IOF nas operações de conta corrente.
- Pretensões da Receita Federal de cobrar operações de conta corrente e cautelas a serem adotadas.

Contribuições ao Regime Geral de Previdência Social e Sistema S.

- Regime de tributação das contribuições previdenciárias.
- Contribuições ao sistema S: questões processuais.

Módulo 03: Reforma Tributária (IBS, CBS e regime específico dos serviços de construção).

- Emenda Constitucional 132/2023: apresentação geral do texto já em vigor.
- PLP 68/2024: apresentação geral do projeto aprovado pela Câmara dos Deputados.
- Serviços de construção e operações com bens imóveis: o que esperar do texto aprovado?

REALIZAÇÃO:



30 Anos