

# ICMS CAPACITAÇÃO TRIBUTÁRIA

DESONERA | MARCELA PESSOA

[WWW.DESONERA.COM.BR](http://WWW.DESONERA.COM.BR)

# ICMS | CAPACITAÇÃO TRIBUTÁRIA

## ■ Objetivo

Fornecer aos participantes conhecimentos fundamentais sobre a legislação do ICMS, capacitando-os à correta aplicabilidade dos conceitos, rotinas e procedimentos adotados nas operações e prestações realizadas pelos contribuintes de ICMS.

## ■ Público Alvo

Indicado para profissionais que atuam na área contábil, fiscal e áreas relacionadas como setores de compra, venda e faturamento, e demais interessados que almejam aprender as práticas relativas à área.

# PROGRAMA

## ICMS | CAPACITAÇÃO TRIBUTÁRIA

### 1. ICMS

- 1.1. Constituição Federal, Legislação tributária
- 1.2. Competência tributária
- 1.3. Contribuinte
- 1.4. Relação Jurídico Tributária - Partes envolvidas
- 1.5. Fato gerador – incidência do imposto
- 1.6. Local da operação e prestação
- 1.7. Princípio da Não Cumulatividade
- 1.8. Princípio da Seletividade
- 1.9. Obrigação principal e Obrigação acessória

### 2. 2. ICMS – OPERAÇÕES E SERVIÇOS

- 2.1 ICMS – Mercadorias
- 2.2. ICMS – Comunicação
- 2.3. ICMS – Combustíveis e Energia
- 2.4. ICMS – Transportes

### 3. 3. Prerrogativas Fiscais

- 3.1. Não incidência
- 3.2. Imunidade
- 3.3. Base de cálculo reduzida
- 3.4. Isenção
- 3.5. Suspensão
- 3.6. Diferimento

### ■ 4. Base de cálculo

- 4.1. O que integra a base de cálculo
- 4.3. Inclusão do IPI na base de cálculo do ICMS
- 4.4. Descontos condicionais e incondicionais
- 4.5. Base de cálculo brinde, bonificação e doações

# PROGRAMA

## ICMS | CAPACITAÇÃO TRIBUTÁRIA

### 5. Alíquota

5.2. Alíquota interna

5.3. Alíquota interestadual

5.4. Alíquotas optantes pelo Simples Nacional

5.5. Venda para consumidor final - não contribuinte

5.6. Diferencial de Alíquota

### 6. Créditos ICMS

6.2. Crédito básico

6.3. Crédito presumido

6.4. Crédito extemporâneo

### 7. Nota fiscal eletrônica

7.2. Prazos

7.3. Cancelamento da nota fiscal

7.4. Carta de correção

7.5. Destinação das vias

7.6. Nota fiscal emitida a maior

7.7. Nota fiscal emitida a menor

### 8. Principais operações (Notas Fiscais)

8.2. Devolução

8.3. Bonificação

8.4. Venda à ordem

8.5. Venda entrega futura

8.6. Transferência

8.7. Ativo imobilizado

### 9. Recolhimento do ICMS

9.2. Prazo

9.3. Acréscimos legais

9.4. Penalidades

9.5. Denúncia espontânea