



FECHAMENTO DE BALANÇO ASPECTOS FISCAIS LUCRO REAL

DESONERA | MARCELA PESSOA

WWW.DESONERA.COM.BR

FECHAMENTO DE BALANÇO

ASPECTOS FISCAIS | LUCRO REAL

■ Objetivo

Orientar e preparar os alunos para correta aplicação dos mecanismos técnicos em relação ao encerramento do balanço, abordando de maneira teórica e prática os procedimentos a serem adotados na apuração do IRPJ e da CSLL, proporcionando uma visão geral do regime de tributação com base no lucro real

■ Público Alvo

A contabilistas, analistas, assistentes e auxiliares da área contábil e fiscal e demais profissionais interessados

PROGRAMA

FECHAMENTO DE BALANÇO ASPECTOS FISCAIS | LUCRO REAL

- 01 - Balanço patrimonial
- 02 - Conceituação e Aspectos legais
- 03 - Obrigatoriedade e estrutura
- 04 - Abordagem e análise das contas patrimoniais
- 05 - Regras contábeis de depreciação, amortização e exaustão
- 06 - Regime de caixa e regime de competência
- 07 - Auditoria dos saldos finais do balanço
- 08 - Transcrição dos balancetes
- 09 - Levantamento do balancete de verificação
- 10 - Conciliações dos saldos contábeis
- 11 - Ajustes e reclassificações patrimoniais
- 12 - Encerramento das contas de resultado
- 13 - Apuração do Resultado do Exercício
- 14 - Transferência do resultado do exercício para o Patrimônio Líquido
- 15 - Demonstração de resultado do exercício

PROGRAMA

FECHAMENTO DE BALANÇO ASPECTOS FISCAIS | LUCRO REAL

- 16 - Receitas e Despesas (Aspectos Fiscais)
- 17 - Apuração do lucro Contábil
- 18 - Períodos de apuração
- 19 - Demonstração do resultado do exercício após cálculo da CSLL e do IRPJ
- 20 - Tributação sobre o lucro
- 21 - Ajustes Fiscais na apuração do Lucro Real e Contribuição Social
- 22 - Análise das provisões dedutíveis e não dedutíveis
- 23 - Lalur (Livro de Apuração do Lucro Real)
- 24 - Compensação de prejuízos fiscais
- 25 - Verificação das obrigações acessórias no âmbito da SRF