



CONTABILIDADE PARA NÃO CONTADORES

Módulo 2

✓ **MÓDULO FISCAL & TRIBUTÁRIO**

a. *Regime tributário: como escolher o melhor regime*

Lucro Real, Presumido ou SIMPLES? Modelos de simulação real de uma locadora

Locadoras são isentas do ISS

Simples Nacional: escolha correto do anexo e fórmulas de cálculo

Exercícios práticos

b. *Faturamento das Receitas:*

Como faturar mão de obra motorista

Como faturar e tributar os reembolsos de despesas e quais os riscos fiscais

Modelos fiscais a se utilizar para cobrança

Apuração e cálculos dos impostos incidentes sobre os faturamentos

Exemplos de faturas e cálculos prático

c. *Venda veículos antes de 1 ano: Efeitos tributários*

Exemplo detalhados e práticos de todo o cálculo

d. *PIS/COFINS*

Créditos sobre depreciações: Direto sobre NF aquisição, 1/48 ou depreciação normal

Taxas diferenciadas de depreciações, Laudos de reavaliação e seu impacto econômico

Cálculos práticos

e. *Renovação da Frota*

Leasing, CDC ou compra direta? Qual a mais vantajosa: Definição e exemplos práticos

Tributação da venda de veículos pelo SIMPLES & Presumido

Impacto tributário de cada regime quando da renovação da frota

Cálculos

✓ **MÓDULO CONTÁBIL**

f. Impacto do IFRS nos balanços: Exemplo prático de elaboração dos balanços e apuração do Balanço Contábil x Balanço Fiscal: Antes e Depois

g. Apuração prática do Lucro Real ante o novo modelo de balanço

h. Balanço ideal de uma locadora e seu impacto na tomada de crédito