

Seminário SINCODIV-RJ

17 de maio de 2012

8:00 às 17:30 h

DIPJ 2012

Utilização do RTT, LALUR e FCONT

OBJETIVO

O Seminário tem por objetivo transmitir aos participantes as informações necessárias ao correto preenchimento das fichas da DIPJ 2012, ano-calendário 2011, bem como alertar para as situações de cruzamento com outras declarações que poderão acarretar problemas com o Fisco.

PROGRAMA

Parte I

Contabilidade Societária (Comercial): Métodos e Critérios instituídos pelas IFRS

Contabilidade Tributária: Métodos e critérios contábeis vigentes em 31/12/2007

Obrigatoriedade do RTT para neutralizar os reflexos das divergências de métodos.

A expectativa do fim do RTT e da nova lei tributária que disciplinará os efeitos tributários dos novos métodos e critérios contábeis introduzidos pelas Leis 11.638/2007 e 1.941/2009.

LUCRO REAL

- . Empresas COM métodos e critérios divergentes dos adotados até 31/12/2007.
- . Procedimentos no FCONT para os ajustes do RTT no LALUR.
- . Empresas SEM métodos e critérios divergentes dos adotados até 31/12/2007.
- . Obrigatoriedade de apresentação do FCONT.
- . Procedimentos na DIPJ/2012.
- . Obrigatoriedade do E-LALUR a partir de 1º/01/2013.

PIS/COFINS

- . Empresas COM métodos e critérios divergentes dos adotados até 31/12/2007.
- . Procedimentos obrigatórios em memória de cálculo para os ajustes do RTT.

Parte II

Recentes alterações da legislação tributária

As novidades da IN 1.249 RFB/2012 sobre o E-LALUR.

Parte III

DIPJ/2012

- . Empresas obrigadas
- . Tributos informados
- . Prazos de apresentação
- . Forma e local de entrega
- . Entrega em situações especiais
- . Retificação da DIPJ
- . Penalidades por atraso ou falta de entrega
- . Novidades do programa 2012
- . Enquadramento obrigatório no RTT.
- . Lucro Real Trimestral
- . Lucro Real Anual (Regime de Estimativa)
 - Lucro Estimado ou Balanços de Suspensão/Redução
 - Ajuste anual e a compensação dos valores antecipados.
- . Abertura e preenchimento da DIPJ
- . Estrutura da DIPJ
- . Preenchimento das diversas fichas e pastas.

APRESENTAÇÃO

Tercia Maciel Gomes. Advogada tributarista. Contabilista. Especialista em tributos federais e planejamento tributário. Autora de cursos, vídeos, manuais e publicações técnicas. Conferencista. Consultora de empresas. Assessora do SINCODIV/RJ; Sócia titular da LUTER Treinamento, Consultoria e Editora Ltda. Professora de Direito Tributário.

