



## Gerir a fiscalidade da empresa: IRC - IVA - IRS

Aplicação prática dos impostos à realidade empresarial

  Híbrido (presencial ou online)

Duração : 3 dias (25 horas)

Referência : 105

Preço : 1.380,00 € + IVA

Intra empresa : (desde) 5.120,00 € + IVA

A fiscalidade tem assumido um papel cada vez mais relevante na vida diária das empresas. O Estado tem transportados para as empresas muitas responsabilidades quanto à qualidade, quantidade e tempestividade de informação relevante para efeitos fiscais.

Conhecer os aspetos mais relevantes dos principais impostos é assim uma necessidade básica, prevenindo erros e otimizando o processo administrativo com poupanças de tempo e recursos da organização.

Por isso, dominar os impostos mais relevantes, com base na legislação e nas interpretações da AT, torna-se indispensável para os profissionais da atualidade.

Melhore os seus conhecimentos na área da fiscalidade através deste percurso **4REAL®**, personalizando o mesmo às suas necessidades individuais e ao seu contexto de trabalho, de forma a melhorar as suas competências para realizar tarefas concretas na área da fiscalidade da empresa, com especial enfoque nos códigos do IVA, IRC e IRS, e obter resultados visíveis e mensuráveis.

### Objetivos

No final deste percurso de aprendizagem os participantes deverão ser capazes de:

- Conhecer a organização do sistema fiscal Português e o peso relativos dos três principais impostos;
- Dominar os conhecimentos básicos para aplicação dos Códigos do IVA, IRC e IRS, na ótica das empresas;
- Aplicar os códigos nas diversas situações correntes das organizações;
- Conhecer as obrigações declarativas e saber preencher os formulários disponibilizados pela AT.

### Destinatários

#### Para quem?

- Contabilistas certificados, técnicos de contabilidade e profissionais envolvidos no processo fiscal da empresa.

#### Pré-requisitos:

- Não aplicável.

## Percurso de aprendizagem

### Avaliação online de conhecimentos (0h30m)

Objetivos:

- Mobilizar e comprometer os participantes no processo de desenvolvimento das competências necessárias para realizar tarefas concretas na área da fiscalidade da empresa, com especial enfoque nos códigos do IVA, IRC e IRS;
- Ganhar autoconhecimento e autoconsciência sobre o seu grau de conhecimento inicial relativamente aos impostos em causa e com base na legislação e nas interpretações da AT\*.

\* A partir de um questionário pré-elaborado será determinado o grau de conhecimentos inicial de cada participante. Com base nas respostas, os participantes serão informados das condições de frequência do programa ou sugerido um programa alternativo.

### 1ª Classe Virtual (2h00m)

O sistema fiscal português:

- Conceito e função do imposto;
- Os diversos momentos da vida do imposto;
- Classificação dos impostos: os impostos diretos e indiretos;
- O papel da fiscalidade na gestão empresarial.

Normas tributárias:

- Princípio da legalidade tributária;
- Aplicação das normas fiscais no tempo e no espaço: a retroatividade fiscal,

### Atividades digitais entre sessões

Desafios de aplicação prática

- Interações à distância através do envio de desafios para aumentar o comprometimento com o percurso de aprendizagem e estimular a transferência da aprendizagem para o contexto real de trabalho\*.

\* Estes desafios ocorrem entre todas as etapas do percurso de aprendizagem (classes virtuais e sessões presenciais), até à sua conclusão.

### 1ª Sessão híbrida (2 dias / 12 horas)

IVA - Imposto sobre o valor acrescentado

- Antecedentes do Imposto sobre o Valor Acrescentado.
- Diretiva comunitária.
- As operações tributáveis.
- As transmissões de bens e as operações assimiladas.
- O carácter residual das prestações de serviços e as assimilações.
- Regras de localização das operações – Art.º 6.º.
- O IVA na Construção Civil.
- As isenções:
  - isenções completas ou taxa zero;
  - isenções incompletas.
- As limitações do direito à dedução:
  - O caso concreto dos sujeitos passivos mistos:

- a afetação real;
- a percentagem de dedução ou pro rata.
- O Direito à dedução.
- As regularizações do imposto.
- As obrigações dos sujeitos passivos:
  - declarativas: anuais, recapitulativas e periódicas;
  - inscrição, alterações e cessação.
- Os requisitos legais dos documentos:
  - os sistemas de faturação;
  - o SAFT-PT.

#### IRS - Impostos sobre o Rendimento das Pessoas Singulares

- Incidência Real e Pessoal.
- Tipologia/Categoria dos rendimentos.
- Os rendimentos empresariais e profissionais:
  - Âmbito dos rendimentos;
  - Retenção na fonte;
  - Emissão de Faturas ou Fatura/Recibo;
  - Obrigações declarativas.
- Os rendimentos prediais:
  - Âmbito de rendimentos;
  - O registo do contrato e emissão de recibos;
  - A retenção na fonte;
  - Obrigações declarativas.

#### Exercícios práticos e outputs!

- Aplicação prática através da resolução de estudos de caso.

### 2ª Classe Virtual (2h00m)

- Esclarecer dúvidas ou questões relacionadas com as temáticas abordadas para facilitar a transferência da aprendizagem para o contexto real de trabalho.

### 2ª Sessão híbrida (1 dia / 6 horas)

#### IRC - Impostos sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas

- Incidência.
- Isenções.
- Determinação da Matéria Coletável.
- As principais correções fiscais:
  - Gastos não aceites;
  - Mais e menos valias fiscais;
  - Correções temporárias.
- O cálculo do imposto corrente.
- A tributação autónoma.
- A derrama.
- Dedução dos Prejuízos fiscais.
- Benefícios fiscais.
- Pagamentos antecipados: PC e PEC.
- As obrigações acessórias.

Exercícios práticos e outputs!

- Aplicação prática através da resolução de estudos de caso.

### 3ª Classe Virtual (2h00m)

- Facilitar a aplicação “on-the-job” dos códigos do IVA, IRC e IRS;
- Reforçar a performance individual de cada um dos participantes e de acordo com as suas necessidades;
- Consolidar, detalhar e partilhar boas práticas na aplicação da legislação fiscal em vigor.

### Avaliação online de conhecimentos (0h30m)

Objetivo:

- Aferir do grau de aquisição de conhecimentos e medir o progresso dos participantes através da comparação de resultados (questionário inicial versus questionário final de avaliação de conhecimentos ).

### Métodos pedagógicos

- Este percurso preconiza o envolvimento ativo e constante do participante através de vários desafios, quer à distância quer na sessão presencial. Combina diversificadas metodologias para potenciar a performance no contexto de trabalho: estudos de caso e preenchimento declarativo nas aplicações da AT na sessão presencial, utilização de software próprio que recria os ambientes organizacionais, classes virtuais entre todos os participantes e o especialista Cegoc, intercaladas com o processo de formação em sala, para facilitar a aplicação dos conceitos adquiridos e aferir as práticas implementadas e desafios concretos de aplicação no contexto profissional.

### Pontos fortes

- A abordagem 4REAL® e as várias etapas que constituem o percurso potenciam o maior envolvimento, compromisso e suporte à transferência, nomeadamente o enfoque na performance.
- Um percurso que lhe permite:
  - Dominar os principais aspetos práticos no dia-a-dia das empresas;
  - Saber como cumprir as obrigações declarativas através das aplicações da AT.

## Datas e locais 2024 - Référence 105

### Lisboa ou Online

De 3 jul a 31 jul

De 8 out a 4 nov