

O imposto sobre sociedades

unha aproximación práctica



Lugar de
celebración

Data e
horario

Código da
actividade

Relator

Centro de Formación e Recursos de Pontevedra do 2 ao 5 de xullo de 9:30 -14:00 e 16:00 a 19:00

P1801006

Lucía Álvarez Calvo



PROGRAMA DO CURSO:

O curso terá lugar en xornadas de mañan e de tarde e constará dun total de trinta horas.

02/07/2018: MAÑAN 9:30 a 14:00

Presentación do profesor e dos alumnos explicando as súas aspiracións sobre este curso e o seu interese no Imposto sobre Sociedades.

Comezarase o contido teórico do curso explicando qué entidades están suxeitas a este Imposto. A obriga de declarar e os prazos para presentar os modelos fiscais correspondentes.

02/07/2018: TARDE 16:00 a 19:00

Estrutura de liquidación do Imposto. Analizaremos o resultado contable antes de impostos (composición e partidas que o compoñen) e a partir de ese concepto estudaremos a liquidación do imposto dende a perspectiva contable e fiscal. Supostos prácticos sobre a estrutura de liquidación do imposto.

03/07/2018: MAÑAN 9:30 a 14:00

Estudo dos axustes extracontables derivados da normativa do imposto: diferenzas temporais: imputación temporal, amortizacións, deterioro, provisións. Especialmente estudaremos os axustes referidos as PEMES.

Supostos prácticos sobre esta parte do temario.

03/07/2018: TARDE 16:00 a 19:00

Estudo dos axustes extracontables derivados da normativa do imposto: diferenzas permanentes: gastos non deducibles e exención de rendas. Especialmente estudaremos os axustes referidos as PEMES.

Supostos prácticos sobre esta parte do temario.

04/07/2018: MAÑAN 9:30 a 14:00

Resumo dos axustes extracontables e explicación das novas reservas de capitalización e nivelación. Supostos prácticos sobre o cálculo e aplicación de ditas reservas.

04/07/2018: TARDE 16:00 a 19:00

Análise da compensación de bases impositivas negativas. deducións por dobre imposición: tanto xurídica como económica. E outras dedución referidas a actividade: dedución de I+D, creación de emprego, donacións. Tipos de gravamen.

Suposto práctico do cálculo de deducións.

05/07/2018: MAÑAN 9:30 a 14:00

Breve introdución aos reximenes especiais, supostos prácticos sinxelos sobre estes reximenes. Especialmente centrarémonos no réxime especial de entidades de reducida dimensión e comparáremolo co réxime xeral. nas entidades con rendas parcialmente exentas e nas cooperativas.

05/07/2018: TARDE 16:00 a 19:00

Liquidación do imposto. Realizaremos supostos máis complexos onde se analizarán os conceptos expostos nos días anteriores e completaremos o modelo 200. A complexidade dos supostos variará segundo o avance dos alumnos na materia e as súas necesidades.

RELATORA

Álvarez Calvo, Lucía

Auditora

Licenciada en Administración e Dirección de empresas

Lugar de celebración

CFR de Pontevedra

Rúa Celso Emilio Ferreiro, 4

36005 Pontevedra.

tlf: 986 872888

Horario

dende o lúns 2 de xullo ao xoves 5 de xullo

en horario de: 9:30 a 14:00 e de 16:00 a 19:00

Asesor responsable

Manuel Abelleira Barros

mabarros@edu.xunta.es