



A TU AIRE: IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2021

¡Esencial para asesores fiscales! Con este curso, actualizado con todas las recientes novedades en materia fiscal y contable, se pretende proporcionar una herramienta de trabajo útil para afrontar la preparación de la declaración del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2021.

-  **Ponente:** Marceliano Hernández del Canto
-  **Cuándo:** Curso sin convocatorias disponibles
-  **Precio:** 210 € + 21 % IVA
-  **Puntos:** 21

Este curso no es bonificable

<https://formacion.lefebvre.es/a-tu-aire-impuesto-sobre-sociedades-2021-c1899>

PRESENTACIÓN

Programa:

El programa se abordará de forma completa a lo largo de las 3 sesiones.

1. Análisis de las principales cuestiones que afectan al tratamiento contable del resultado del ejercicio, con revisión de los últimos pronunciamientos sobre la materia emitidos por el ICAC.
2. Revisión de los principales aspectos fiscales a tener en cuenta para abordar el cierre del ejercicio 2021, tanto los contenidos en la LIS (Ley 27/2014), como los aplicables a partir del 1-1-2021
 1. Análisis de las principales diferencias entre el resultado contable y fiscal.
 2. Tratamiento de las amortizaciones en el ejercicio 2021
 3. Criterios de imputación temporal
 4. Tratamiento de las correcciones por deterioro de los activos.
 5. Identificación de los principales gastos no deducibles, con especial atención a los nuevos conceptos introducidos por la Ley del IS.
 6. Revisión de los criterios de valoración por operaciones específicas que determinan ajustes al resultado contable.
 7. Análisis del nuevo tratamiento de la doble imposición: el método de exención y su aplicación en el ejercicio 2021.
 8. Aspectos esenciales de las reducciones de la base imponible por la utilización de los mecanismos introducidos por la LIS: reserva de capitalización y reserva de nivelación.
 9. Repaso de las deducciones y bonificaciones aplicables en 2021 que permiten la reducción del tipo efectivo.
 10. Revisión de los aspectos fundamentales del régimen aplicable a las empresas de reducida dimensión, y breve reseña de las novedades que afectan a las operaciones de reestructuración y grupos consolidados.
3. Fijación de los últimos criterios administrativos (consultas de la DGT) respecto de distintas cuestiones que afectan al cierre: deducción de gastos financieros e intereses de demora, identificación de la actividad económica, etc

CONTENIDOS

¿Conoces cuáles son las partidas contables determinantes en la declaración del impuesto? ¿Sabes cómo obtener el mayor ahorro fiscal, diferimiento de pagos o créditos fiscales posibles teniendo en cuenta las novedades fiscales del ejercicio 2021? ¿Conoces las nuevas Resoluciones del ICAC, con efecto en la declaración del impuesto de 2021? ¿Has seguido los últimos criterios administrativos que pueden afectarte?

Para dar respuesta a todas estas preguntas, hemos diseñado este curso, cuyo objetivo es preparar al profesional para optimizar el cierre y la liquidación del ejercicio.

Objetivo:

Revisar las principales cuestiones que afectarán a la determinación de la base imponible del impuesto sobre sociedades del ejercicio 1 en especial las modificaciones de la LIS que han entrado en vigor desde 1-1-2021.

Dirigido a:

- Abogados
- Asesores fiscales
- Gestores administrativos
- Economistas
- Auditores
- Consejeros y Administradores
- Responsables de contabilidad y administración de empresas

MÁS INFORMACIÓN

Datos de celebración:

Sesiones celebradas los días **8, 10 y 13 de junio de 2022.**

Duración de cada sesión: **2 horas.**

Valor añadido:

Con esta formación A TU AIRE podrás **ver el curso cuantas veces quieras, en el momento que te interese y desde cualquier dispositivo y** descargarte la documentación utilizada en el mismo.