



CURSO A TU AIRE CIERRE FISCAL EN EL IS 2022

Uno de los momentos más importantes del año tributario es el cierre del Impuesto sobre Sociedades; os invitamos a todos a poder participar en el presente curso en el que analizaremos todas las cuestiones controvertidas en el cierre del IS de cualquier empresa.

-  **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/curso-a-tu-aire-cierre-fiscal-en-el-is-2022-c2020>

PRESENTACIÓN

Programa:

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 2022, tanto los resultantes de las últimas modificaciones incorporadas al texto de la Ley 27/2014 con efectos 1-1-2022, como los generales de la LIS. Entre ellos:
 1. Análisis de las principales diferencias entre el resultado contable y fiscal.
 2. Tratamiento de las amortizaciones en el ejercicio 2022
 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 nueva 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 2022
 8. Aspectos esenciales de las reducciones de la base imponible por la utilización de los nuevos mecanismos introducidos por la nueva LIS: reserva de capitalización y reserva de nivelación.
 9. Repaso de las deducciones y bonificaciones aplicables en 2022 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.

CONTENIDOS

Una visión completa y transversal tanto de la normativa vigente como de la reciente doctrina administrativa, así como la jurisprudencia reciente que afecta a los principales ajustes en la determinación de la Base Imponible del IS.

Objetivo:

Analizar los aspectos más relevantes que se deben tener en cuenta a la hora de proceder a calcular el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio y la realización de los ajustes extracontables que correspondan, con especial detenimiento en las cuestiones conflictivas y controvertidas.

Dirigido a:

- Asesores fiscales
- Directores financieros
- Responsables de administración
- Asesores de empresas
- Gestores administrativos

MÁS INFORMACIÓN

A TU AIRE:

Datos de celebración:

Sesiones celebradas los días **2, 12 y 16 de diciembre** de 2022

Duración de cada sesión: **2 horas**

Valor añadido:

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