



Seminario online: Preparación del Impuesto sobre sociedades 2023

En este seminario, se abordarán los siguientes aspectos:

- **Aspectos Introdutorios y Base Legal:** Nos sumergiremos en una introducción profunda al Impuesto sobre Sociedades y su marco legal. Exploraremos los cambios y actualizaciones normativas más relevantes para el año 2023. Además, analizaremos los aspectos subjetivos que impactan en la determinación de la base imponible, proporcionando una comprensión sólida de los factores que influyen en el proceso de liquidación del impuesto.
- **Procedimiento de Liquidación:** Profundizaremos en el esquema de liquidación del Impuesto sobre Sociedades, guiando a los participantes a través de los procedimientos y requisitos necesarios para llevar a cabo una liquidación correcta y optimizada.
- **Check-list para la preparación del Impuesto sobre Sociedades:** Nos sumergiremos en una lista de verificación exhaustiva que cubrirá todos los aspectos clave de la preparación del impuesto. Desde ajustes permanentes y temporarios hasta amortizaciones, provisiones y deterioros, revisando detalladamente cada componente esencial para garantizar una liquidación precisa y el cumplimiento fiscal adecuado.

PROGRAMA:

Ponente: Ángel López CEO de Grupo Lecolier. Licenciado en derecho y ciencias empresariales. Horario de 10:00 a 14:00h

Módulo 1: Aspectos Introdutorios y Procedimiento de Liquidación

1. Aspectos Introdutorios y Base Legal

- Introducción al Impuesto sobre Sociedades y su marco legal.
- Actualización normativa relevante para la preparación del impuesto.
- Aspectos subjetivos y determinación de la base imponible.

2. Procedimiento de Liquidación

- Esquema de liquidación del Impuesto sobre Sociedades.
- Procedimientos y requisitos para la correcta liquidación del impuesto.

Módulo 2: Check-list para la Liquidación del Impuesto sobre Sociedades

1. Ajustes Permanentes y Temporarios

- Catálogo de ajustes permanentes y temporarios.

2. Amortizaciones, Provisiones y Deterioros

- Métodos de amortización y provisiones.
- Valoración de existencias y su impacto fiscal.

3. Regularizaciones y Optimización Fiscal

- Errores en los saldos contables con implicaciones fiscales y su regularización.
- Tratamiento fiscal de la morosidad y gastos por atenciones a clientes.
- Tratamiento fiscal del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.
- Operaciones vinculadas y su correcta declaración fiscal.

4. Retribuciones y Gastos Financieros

- Retribuciones a socios y administradores: tratamiento fiscal.
- Gastos financieros deducibles y no deducibles.

5. Revisión de Documentación y Estrategias de Optimización

- Revisión de la documentación justificativa para la liquidación.
- Estrategias de optimización fiscal en la preparación del Modelo 200, incluyendo mejoras en el patrimonio neto, compensación de BINs y selección de deducciones.

Esperando que esta información sea de tu interés, recibe un cordial saludo,