

Curso: Cierre Impuesto sobre Sociedades 2022

Como todos los años, en las fechas previas al cierre del ejercicio, organizamos este Seminario para analizar, repasar y concretar todos los aspectos, datos y elementos a tener en cuenta antes del mencionando cierre, repasando las cuestiones fiscales trascendentes y de posible aplicación y su adecuado reflejo en las cuentas anuales.

El objetivo es hacer una correcta planificación del **cierre del ejercicio 2022** analizando en profundidad la vertiente fiscal, para tener la información adecuada que nos facilite las decisiones a tomar.

PONENTE

Pablo Benítez Clerie, Subdirector General Adjunto de Impuestos sobre las Personas Jurídicas de la Dirección General de Tributos

PROGRAMA

A.- NOVEDADES LEGISLATIVAS CON INCIDENCIA EN CIERRE 2022.

Especial referencia a novedades en materia de tributación mínima, arrendamiento de vivienda y deducción por aportaciones a planes de pensiones.

B. ULTIMOS CRITERIOS ADMINISTRATIVOS Y JURISPRUDENCIALES EN LOS SIGUIENTES ASPECTOS:

- 1.- Resultado contable y BI.
- 2.- Imputación temporal e inscripción contable.
- 3.- Amortizaciones.
- 4.- Deterioro de bienes y créditos.
- 5.- Provisiones.
- 6.- Gastos no deducibles.
- 7.- Operaciones societarias y vinculadas.
- 8.- Exención sobre dividendos y plusvalías y deducciones para evitar la doble imposición.
- 9.- Reducción intangibles.
- 10.- Reserva de capitalización y nivelación.
- 11.- Base imponible negativa de ejercicios anteriores. Especial referencia a su consideración como opción tributaria.
- 12.- Deducciones. Especial referencia a la aplicación de deducciones generadas en ejercicios prescritos.
- 13.- Otras cuestiones.

C.- AVANCE DE NOVEDADES 2023.

LUGAR, FECHA Y HORARIO

Se celebrará de **forma presencial** en la sede del Colegio el **12 de diciembre**, de **16:30 a 18:30 horas**.

También se realizará con **asistencia telemática**.

Las horas están homologadas para la formación continuada de Auditores (Otras Materias) y horas REC]. Quienes asistan telemáticamente (en formato webinar) deberán superar la correspondiente prueba de evaluación para dicha homologación.

MATRÍCULA E INSCRIPCIONES

Colegiados 60 € (Otros participantes 90 €)

Inscripción a través de la [Secretaría del Colegio](#).

Transferencia a la c/c ES78 0081 0569 8500 0153 6163

