

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES LIQUIDACIÓN Y PLANIFICACIÓN

Código: PAIB3257

Duración: 56h

Objetivos:

Proporcionar conocimientos sobre la normativa y la liquidación del impuesto, así como herramientas para la planificación fiscal. Cubre temas como la determinación de la base imponible, deducciones disponibles y estrategias para optimizar la carga tributaria de las empresas de manera legal y ética.

Contenidos:

Unidad 1. Aspectos Introductorios y Liquidación

- Mindmapping de la Base Legal y Obligaciones Formales
- Sujetos y Base Imponible
- Esquema de liquidación
- Novedades de aplicación

Unidad 2. Check-list para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades

- Activos Intangibles de vida útil indefinida
- Fondo de Comercio
- Amortizaciones: Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias
- Participaciones: Reversión de los deterioros.
- Activos y Pasivos por Impuestos diferidos: Aspectos Fiscales y Contables

- Existencias. Valoración. Consumos. Consejos prácticos
- Regularización saldos de proveedores y clientes
- Provisiones a corto y largo plazo. Deducibilidad
- Tratamiento fiscal IS morosidad
- Gastos por atenciones a clientes
- Gastos procedentes de operaciones vinculadas
- Retribuciones de socios y administradores
- Gastos financieros
- Amortizaciones. Límites
- Gastos Fiscalmente no deducibles
- Alquileres no declarados
- Implicaciones Fiscales IS de la cuenta corriente con socio y administrador
- Revisión de la documentación justificativa

Unidad 3. Operaciones y Herramientas de optimización

- Operaciones para la mejora del Patrimonio Neto
- Reserva de nivelación
- Reserva de capitalización
- BINs. Compensación y Límites
- Catálogo de deducciones a aplicar
- Operaciones Contables