

10. Obrigações fiscais anuais - Modelo 22 IRC e IES 2013

A entrega da Declaração Modelo 22 do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas ("IRC") integra-se no conjunto das obrigações fiscais das Empresas, tendo como principal objectivo apurar e liquidar o Imposto do exercício, constituindo um dos momentos de maior exposição da Empresa perante a Administração Tributária.

Adicionalmente, o volume e a diversidade da informação a reportar na Declaração Anual IES/DA – Informação Empresarial Simplificada, tem vindo a aumentar significativamente, constituindo, cada vez mais, uma peça essencial no cumprimento anual de obrigações fiscais.

Consideramos, assim, ser essencial dedicar um elevado grau de cuidado ao processo de preparação, tanto para efeitos da eficiência fiscal, como da prevenção das contingências decorrentes do seu incumprimento.

Deste modo, organizámos uma formação específica sobre estes temas, a qual está formatada não só para a transmissão de conhecimentos, como também para a partilha de experiências.

Duração Estimada: 17h
(25,5 créditos OTOC)

Programa

Determinação da matéria colectável e lucro tributável

- Provisões, imparidades e ajustamentos
- Amortizações e depreciações
- Mais/menos valias
- Instrumentos financeiros
- Benefícios fiscais
- Outras variações patrimoniais não reflectidas em resultados
- Grupos de sociedades
- Prejuízos fiscais
- Outros

Apuramento e liquidação

- Taxas de imposto, incluindo a tributação autónoma
- Resultado da liquidação
- Dupla Tributação Internacional
- Retenções na fonte
- Derrama

IES

- Anexo A – Para além do Balanço e da DR
- Anexos do IVA – Casos particulares
- Grupos de Sociedades – Caso específico
- Aprovação de Contas – Normativo Internacional
- Regimes Especiais

Aspectos Práticos

- Preenchimento dos Mapas anexos

OE 2014

- Principais alterações em sede do IRC

Destinatários

Directores financeiros, TOC's, chefes de contabilidade e responsáveis pela preparação de declarações fiscais, que pretendam complementar os seus conhecimentos e tomar contacto com diferentes metodologias de preparação da Declaração Modelo 22 e IES.

Objectivos

Consolidar os conhecimentos nestas matérias permitirá:

- Compreender o modelo de dependência parcial entre o Código do IRC e a contabilidade, incluindo os ajustamentos de reconciliação entre o resultado contabilístico e o fiscal
- Adquirir sensibilidade para os benefícios fiscais em vigor e para as principais áreas de risco
- Adquirir metodologias de preenchimento e de ligação entre o Modelo 22, a IES e os mapas anexos integrantes do Dossier Fiscal
- Conhecer os prazos e as taxas de imposto.

DEE for...



...Fiscalidade