

CURS

CONSOLIDACIÓ FISCAL

OBJECTIU DEL CURS: *L'objectiu del curs és proporcionar una formació, tant teòrica com a pràctica, a totes aquelles persones que ja tinguin sòlids coneixements de l'impost sobre societats i que vulguin ampliar-los al règim especial de grup de societats, aprofundint en aquells aspectes del règim de major complexitat tècnica (especialitats en el càlcul de la base imposable individual de les societats que formen part del grup, reserva de capitalització, operacions de reestructuració, etc..)*

DIMECRES, 30 D'OCTUBRE DE 2019 DE 16.00H A 20.00H.

I SESSIÓ :RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ: ASPECTES GENERALS I FORMALS.

1. El règim de consolidació fiscal
2. Alteracions en la composició del grup fiscal.
3. Condicions per a l'aplicació del règim de consolidació fiscal
4. Obligacions d'informació
5. Declaració i autoliquidació del grup fiscal

PROFESOR: *Robert Garcia-Cairó i Alsina. Economista.Membre AEDAF*

II SESSIÓ : ASPECTES MATERIALS DE LA CONSOLIDACIÓ FISCAL.

1. Homogeneïtzació prèvia
2. Diferències de primera consolidació
3. Eliminacions/ Incorporacions
4. Càlcul Base Imposable individual
 - A. Incidència del grup en el càlcul
 - ✓ Bases imposable negatives
 - ✓ Limitació de despeses financeres
 - ✓ Imputació de dotació per deteriorament de crèdits
 - ✓ Imputació de determinades provisions
 - B. Incidència dels ajustaments individuals al Grup
 - ✓ Vinculació en els grups fiscals
 - ✓ Llibertat amortització
 - ✓ Deteriorament de crèdits
 - ✓ Fons de comerç
 - ✓ Atenció clients i proveïdors
 - ✓ Condonació de crèdits entre empreses grup fiscal
 - ✓ Quites i esperes
 - ✓ Exempció doble imposició

PROFESOR: *Josep Alemany Farré. Economista. Membre AEDAF*

DIMECRES, 6 DE NOVEMBRE DE 2019 DE 16.00H A 20.00H.

I SESSIÓ : PROCÉS DE LIQUIDACIÓ

1. Reserva de capitalització i de nivellament.
2. Compensació de bases imposables negatives.
3. Deduccions i bonificacions de la quota íntegra del grup fiscal:
 - Deduccions generades pel grup.
 - Deduccions generades fora del grup.
4. Determinació de la quota líquida consolidada. Cas pràctic.

PROFESOR: *Noemí Andrés Fernández. Advocat. Membre AEDAF.*

II SESSIÓ: LES OPERACIONS DE REESTRUCTURACIÓ I LA SEVA INCIDENCIA EN EL RÈGIM DE CONSOLIDACIÓ.

PROFESOR: *Blanca Usón Vegas. Economista. Membre AEDAF.*

COORDINADORA:

Noemí Andrés Fernández. Advocat. Membre AEDAF.

ORGANITZA:

AEDAF D.T. de Catalunya i Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

LLOC:

Seu de la D.T. Catalunya
C / Provença, 281, baixos. 08037 Barcelona

DATES I HORA:

30 d'octubre i 6 de novembre de 2019, de 16.00h a 20.00h.

INSCRIPCIÓ:

Associats i Censors: 200€ + IVA
Col·laboradors: 300€ + IVA

<https://www.aedaf.cat/activitats/2019/10/23>

Homologat en 8 hores altres matèries

Places limitades.

És imprescindible inscripció prèvia.