

PROGRAMA

09h00 | Receção dos participantes

09h10 | Boas vindas e início dos trabalhos

1. Introdução

A prestação de contas no Código das Sociedades Comerciais, cronologia do processo de prestação e aprovação de contas.

2. Análise de operações pré-encerramento com impacto fiscal

- Perda de metade do capital social (artigos 35.º e 523º do Código das Sociedades Comerciais);
- Suprimentos como manifestação de fortuna (artigo 89.º-A da LGT);
- Obrigatoriedade de existência de contas bancárias (artigo 63.º-C da LGT);
- Proibição de pagamentos em numerário (artigo 63.º-E da LGT)

3. Operações pré-encerramento

- Conferência de saldos, contagem física dos inventários, boas práticas e preparação de documentação fiscal

13h00 | Intervalo para almoço

14h00 | Reinício dos trabalhos

4. Operações de encerramento: aspetos contabilísticos e fiscais:

- Principais diferenças entre normativos contabilísticos.
- Alterações de políticas contabilísticas, alterações de estimativas e correção de erros;
- Ativos tangíveis e intangíveis;
- Operações com inventários: mensuração, inventário permanente e inventário intermitente, perdas por imparidade e ofertas de existências;
- Subsídios;
- Perdas por imparidade em créditos e créditos incobráveis;
- Acontecimentos após a data do balanço;
- Benefícios Fiscais: análise, verificação e preparação dos elementos do dossier dos benefícios;
- As taxas do IRC a aplicar no período de 2019;
- Regime fiscal da dedução de prejuízos.

5. Preparação do Dossier Fiscal: aspetos essenciais, conteúdo mínimo obrigatório e conteúdo conveniente.

6. O processo de encerramento de contas em taxonomias:

- Os três elementos fundamentais das taxonomias;
- Procedimentos de verificação do “saldo esperado” de uma conta.

18h00 | Conclusão dos trabalhos

Parceria:



DSF Formação

ORADOR

Dr. Abílio Sousa

Após 30 anos de carreira na Autoridade Tributária, onde desempenhou funções de Chefe da Divisão de Liquidação do IRC, é atualmente consultor de empresas na área da fiscalidade. Paralelamente desenvolve e coordena um projeto ligado à formação também na área da fiscalidade, na IVOJOMA. É formador em diversas instituições, designadamente, Ordem dos Contabilistas Certificados, Ordem dos Revisores Oficiais de Contas e APECA, sendo ainda autor de diversos manuais de formação na área fiscal. É professor convidado do ISCTE-INDEG no pós-graduação de gestão fiscal e também da Porto Business School. Foi também consultor do Banco Mundial para matérias de fiscalidade em Cabo Verde.

INSCRIÇÃO

Valor de inscrição:

Público em geral: 90 €

Sócios da AERLIS e de Associações filiadas: 70€

Clientes NUCASE: 70€

Isento de IVA ao abrigo do n.º 15 do Art.º 9.º do CIVA

O valor da inscrição inclui:

- Participação no programa;
- Documentação e materiais de apoio;
- Coffee-breaks;
- Certificado de participação.

Nota: A todos os contabilistas certificados presentes em 8h de formação, serão atribuídos 12 créditos, conforme pedido de equiparação efetuado à OCC, pela entidade certificadora IVOJOMA - Formação e Fiscalidade, Lda.