

Formação por videoconferência

Casos práticos de IRC – edição especial – Regiões Autónomas

Programa

14h00m | receção dos participantes na plataforma ZOOM

14h20m | boas vindas

14h30m | início dos trabalhos

A. Casos práticos sobre o preenchimento do Quadro 07

1. Saldos de caixa e reconciliações bancárias
2. Periodização do Lucro Tributável – correções relativas a períodos anteriores
3. Instrumentos financeiros – relevância fiscal do justo valor
4. Tributação de subsídios
5. Encargos não dedutíveis
6. Gratificações de balanço
7. Regime fiscal das depreciações e amortizações – aplicação do valor residual
8. Perdas por imparidade em créditos
9. Desreconhecimento de créditos incobráveis – aplicação do Despacho do SEAF XXI n.º 97/2016, de 2016-05-12
10. Realizações de utilidade social
11. O Regime fiscal das mais e menos valias e do reinvestimento - Lei n.º 21/2021, de 20 de abril
12. Variações patrimoniais

16h00m | pausa para café

16h15m | recomeço dos trabalhos

B. Cálculo do imposto

13. Repartição do volume anual de negócios do período pelas circunscrições
14. Taxas de IRC
15. Tributações autónomas
16. Derrama regional

C. Benefícios Fiscais

17. Incentivo à Capitalização das Empresas
18. RFAI – Regime Fiscal de Apoio ao Investimento
19. Zona Franca da Madeira

D. Anexo C

18h00m | encerramento dos trabalhos