

O preenchimento da Modelo 22 e as Novas Obrigações Declarativas

Lisboa, 26 e 30 de Março

Porto, 19 e 23 de Março

Academia da PwC

Esta formação reúne condições para a atribuição de créditos, nos termos previstos no Regulamento de Atribuição de Créditos da Ordem dos Técnicos Oficiais de Contas (OTOC) – 25.5 créditos pela frequência integral da acção de formação.



O Preenchimento da Modelo 22 e as Novas Obrigações Declarativas

Através de uma abordagem eminentemente prática, a PwC procura responder às necessidades daqueles que pretendem assimilar, de forma eficaz e plena, os ajustamentos fiscais necessários para o cômputo correcto do IRC a pagar/recuperar.

Este curso procura ainda dar resposta àqueles que encaram o preenchimento da Modelo 22 como um momento crucial de prestação de contas ao Fisco na qual eventuais omissões ou inexactidões podem trazer consequências indesejáveis às empresas.

Destinatários do curso:

Este curso é destinado a todos os profissionais com responsabilidade na prestação de contas e no apuramento do IRC a pagar, nomeadamente, directores-gerais, directores financeiros e todos os colaboradores que exerçam funções nas áreas: contabilidade, fiscalidade, sistemas de informação, etc.

É através do preenchimento da Modelo 22 que as sociedades/empresas convertem o seu resultado líquido contabilístico no seu resultado tributável, após a determinação de um conjunto diversificado de ajustamentos fiscais que envolvem crescente tecnicidade.

O objectivo deste curso consiste, exactamente, em dotar os seus participantes das metodologias apropriadas que lhes permitirão efectuar um apuramento do IRC a pagar/recuperar de modo eficaz e concordante com a legislação vigente.

Este curso tem ainda por objectivo a sensibilização dos seus participantes para os benefícios fiscais em vigor, que operam, ora por dedução ao resultado contabilístico, ora por dedução à colecta do IRC.

Atento o facto de terem sido recentemente publicados os novos mapas de modelo oficial (Portaria n.º 92-A/2011), o curso contempla ainda uma abordagem ao novo modelo de interligação entre a Modelo 22, a IES e as demais obrigações declarativas que compõem o dossier fiscal.



O Preenchimento da Modelo 22 e as Novas Obrigações Declarativas

No final deste curso, cada formando será capaz de:

- Compreender, através de uma abordagem eminentemente prática, os ajustamentos fiscais constantes do quadro 07 da Modelo 22
- Identificar e compreender os benefícios fiscais que operam no cálculo do IRC devido (via dedução ao resultado contabilístico e/ou dedução à colecta do IRC)
- Compreender e aplicar as alterações ao nível dos novos mapas de modelo oficial
- Interligar os ajustamentos da Modelo 22 com os novos mapas de modelo oficial e com a nova IES

Porquê participar neste curso?

1. Apresentação de metodologias que dão resposta à crescente tecnicidade associada ao preenchimento da Modelo 22;
2. Sensibilização para benefícios fiscais em vigor que reduzem a carga fiscal (IRC) das empresas;
3. Apreensão do novo modelo de interligação entre a Modelo 22, a IES
4. e demais obrigações declarativas que integram o *dossier* fiscal (novos mapas de modelo oficial)

Local e horário:

Acção de formação terá a duração de 17 horas e irá decorrer nas instalações da PwC, das 9h00 às 18h30, durante dois dias:

- **Lisboa, 26 e 30 de Março**
- **Porto, 19 e 23 de Março**

Preço:

O preço de inscrição inclui todos os manuais pedagógicos, almoço, *coffee-breaks* e certificado de frequência de formação profissional.

- Não Cliente: 900 €+IVA
- Cliente PwC : 750 €+IVA

Desconto de 10% a partir da 3ª inscrição, inclusive.

Programa

A - Introdução

- Breve alusão às novas regras fiscais associadas à entrada em vigor do Novo Normativo Contabilístico
- Análise das novas declarações da Modelo 22 e dos novos mapas de suporte (mapa de provisões, perdas por imparidade em créditos e ajustamento de inventários; mapa de mais-valias e menos valias; mapa de depreciações a amortizações, etc)

B - Quadro 07

Apuramento do Lucro Tributável, designadamente:

- Variações Patrimoniais
- Depreciações e Amortizações e Perdas por Imparidade
- Mais-valias e Menos - valias
- Correções decorrentes do VPT
- Provisões, Perdas por Imparidade em Créditos e Ajustamentos de Inventários
- Justo Valor
- Método de Equivalência Patrimonial
- Dupla Tributação Económica
- Instrumentos Financeiros Derivados
- Correções decorrentes da opção pelo regime de neutralidade (fusões, cisões, entrada de activos, permutas de partes sociais)
- Benefícios Fiscais (criação de emprego)
- Outros

C - Quadro 08

Regime de Taxa, designadamente:

- Benefícios relativos à interioridade

D - Quadro 09

Apuramento da Matéria Colectável, designadamente:

- Prejuízos fiscais
- Deduções

E - Quadro 10

Cálculo do Imposto, designadamente:

- Dupla tributação internacional (art. 91º)
- Benefícios fiscais: SIFIDE, RFAI, etc
- Resultado da Liquidação (art. 92º)

F - Impactos Fiscais da Transição

G - Regime Especial de Tributação dos Grupos de Sociedades

*Partilhar
experiências práticas
com profissionais
experientes*



Equipa de formadores



Rosa Areias

Director do Departamento de Assessoria Fiscal da PwC, é Bacharel em Contabilidade e Administração pelo Instituto Superior de Contabilidade e Administração do Porto e Licenciada em Economia pela Faculdade de Economia do Porto (FEP), dispondo ainda de Licenciatura em Direito pela Universidade Lusófona. Pós-Graduada em Gestão e Fiscalidade pelo IESF, dispõe ainda de uma MBA em Finanças (FEP).

Com vasta experiência profissional em tax compliance, projectos de reestruturações societárias, projectos de gestão fiscal nacional e internacional, em grandes grupos económicos nacionais e internacionais é formadora e oradora em inúmeros cursos de formação profissional, seminários e conferências, sendo ainda docente convidada no ISAG, FDUP e no ISGB.



Rodrigo Domingues

Manager do Departamento de Assessoria Fiscal da PwC. Licenciado em Organização e Gestão de Empresas pelo ISCTE, possui ainda Especialização em Corporate Finance pela Faculdade de Economia da Universidade de Coimbra. Membro-Estagiário da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Dispõe de vasta experiência em consultoria e assessoria fiscal, prestando serviços a diversas instituições financeiras nacionais e internacionais, especialmente em áreas como tributação das operações e produtos financeiros, fundos de investimento, instrumentos financeiros derivados, entre outros. Reconhecido especialista e formador, publica regularmente artigos temáticos e dispõe de vasta experiência pedagógica em acções de formação promovidas pela PwC.



Ana Reis

Senior Manager no Departamento de Assessoria Fiscal da PwC, dispõe de vasta experiência profissional de mais de 16 anos, no sector comercial e industrial e várias áreas de negócio e indústrias, no contexto da assessoria fiscal.

Licenciada em Economia pela FEP, dispõe de MBA em Gestão e Fiscalidade pelo IESF e Licenciatura em Direito. Autora de diversos artigos publicados sobre matérias fiscais, é uma reconhecida especialista nestes domínios, intervindo com regularidade como oradora em conferências e seminários.



Carla Pascoal

Manager do Departamento de Assessoria Fiscal da PwC é formada em Contabilidade e Administração pelo Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa (ISCAL), tendo realizado uma especialização em Fiscalidade pelo mesmo Instituto. Técnica Oficial de Contas.

Na firma desde 2002, dispõe de uma vasta experiência em consultoria e assessoria fiscal nos domínios da tributação directa e indirecta e tem vindo a prestar assistência a um diversificado conjunto de grandes empresas portuguesas e internacionais, no âmbito do tax compliance. Detentora de CAP, participa regularmente como formadora em formações ministradas pela PwC, internamente e a clientes, na área da Fiscalidade.

Formação para profissionais

A experiência Academia da PwC

Ao longo dos últimos dois anos, assegurámos formação profissional em Portugal a mais de 3.000 quadros médios e superiores.

Entre os principais programas de formação destacamos programas de formação à medida para empresas de referência em Portugal, só no último ano foram mais de 75 cursos intra-empresa.

Para além de programas de formação à medida, o nosso portfólio conta ainda como vários programas de formação inter-empresas, em vários domínios do conhecimento, em áreas como Fiscalidade, Finanças, Sistema de Normalização Contabilística e, mais recentemente, Liderança e Negociação.



>75
Programas à medida

>30
Programas de inscrição abertas

>100
Programas realizados

Na perspectiva dos participantes, registou-se um incremento do seu nível de conhecimentos entre o início e final do curso superior a 30%, o que significa que os conteúdos foram muito úteis profissionalmente.

> 30% incremento no nível de conhecimentos



A escala utilizada foi a seguinte:

- [1] Muito insuficiente
- [2] Insuficiente
- [3] Regular
- [4] Boa
- [5] Muito Boa

Com o brand da Academia da PwC a equipa de formação da PwC tem desenhado, promovido e organizado, desde 2006/07, vários programas de desenvolvimento de competências para mais de 300 empresas diferentes em Portugal, incluindo algumas das principais empresas portuguesas e grupos económicos de referência no nosso país.

Só em 2010, concretizámos mais de cem programas de formação técnica e comportamental, dos quais mais de 75 foram projectos à medida em diversos sectores de actividade – da indústria aos serviços, sempre num contexto de formação de quadros médios e superiores e de profissionais especializados em parceria e estreita colaboração com os responsáveis dos nossos clientes.

Essa experiência é acompanhada por uma atenção muito próxima à qualidade técnica e pedagógica do respectivo curso, dos monitores e formadores envolvidos no respectivo projecto bem como do respectivo incremento dos conhecimentos obtidos pelos participantes.

www.pwcacademy.pt

Informações

Academia da PwC

Tel: 213 599 287

Fax: 213 599 991

Soluções formativas à medida

Nuno Nogueira

Tel: 213 599 472

Fax: 213 599 991

pwc.academia@pt.pwc.com

Lisboa

Palácio Sottomayor

Rua Sousa Martins, 1 - 2º

1069-316 Lisboa

Porto

o'Porto Bessa Leite Complex

Rua António Bessa Leite, 1430 - 5º

4150-074 Porto

