

Lunes, 12 de diciembre de 2016

De 16:00 a 20:30 h.

Jornada: El cierre contable y fiscal 2016.

Análisis mediante casos prácticos.

Programa

ASPECTOS CONTABLES

1.1.- Chequeo contable de los inmovilizados e inversiones inmobiliarias.

ASPECTOS FISCALES

2.- El Impuesto sobre sociedades.

2.1.- Análisis de las siguientes operaciones:

1.- Repercusión fiscal de los saldos con socios, administradores, etc, en la cuenta corriente con socios u otras partidas de créditos o préstamos. Comprobación de dichos saldos por la administración tributaria. Activos y pasivos ficticios.

2.- Información tanto a nivel mercantil en la memoria como a nivel fiscal en el modelo 200 del IS derivada de la realización de operaciones vinculadas por sueldos con administradores y socios, arrendamientos, pago de intereses, dividendos, compra-ventas con otras empresas vinculadas, etc.

3.- Chequeo contable y fiscal de los Arrendamientos financieros y Renting.

4.- Criterios de imputación temporal. Art. 11 LIS

5.- Amortización contable y fiscal. Casos prácticos de aplicación de la misma. Supuestos especiales de amortización. Amortización contable inferior a la establecida en la LIS. Provisiones y deterioros. Limitación de la amortización contable que es fiscalmente deducible para las empresas que no sean ERD para los períodos impositivos que se inicien dentro de los años 2013 y 2014 y sus efectos en 2015 y siguientes.

6.- Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Doctrina administrativa aplicable.

7.- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.

8.- Análisis contable y fiscal de las aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes a la sociedad en la que participan. ¿Operación vinculada?

9.- La reserva de capitalización. Casos prácticos para la aplicación de la misma.

10.- Las sociedades patrimoniales o de mera tenencia de bienes.

2.2.- Deducciones de la cuota: Cuadros resumen de los incentivos por deducciones y límites temporales a aplicar sobre la cuota íntegra. Análisis práctico de los incentivos (deducciones) de la LIS.

2.3.- Incentivos fiscales aplicables en el

régimen especial de empresas de reducida dimensión (art. 101 LIS) y para las microempresas. La reserva de nivelación de bases imponibles.

2.4.- Tipos gravamen y condiciones para aplicar el mismo en las empresas de nueva creación.

Ponente:

Antonio Martínez Alfonso.

Doctor en Ciencias Económicas y Empresariales. Técnico Jefe de Grupo de la AEAT. Dependencia Regional de Recaudación de Valencia.

Solicitud de inscripción

**Jornada: El cierre contable y fiscal 2016.
Análisis mediante casos prácticos.**

Datos Personales:

Apellidos:.....

Nombre:.....NIF:.....

Domicilio:.....

.....

Población:.....D.P:.....

Teléfono:.....Fax:.....

E-mail:.....

Datos para la facturación:

- Colegiado Autorizado
 Otros Participantes

Factura a nombre Particular Empresa

Si desea facturar por empresa:

Empresa:.....

C.I.F.:.....

Domicilio:.....

Población:.....D.P.....

Teléfono:.....Fax:.....

E mail:.....

Sus datos de carácter personal serán tratados por el Colegio de Economistas de Madrid, Sección de Toledo, para tramitar su inscripción, impartir y facturar el curso, efectuar gestiones administrativas, conceder becas y ayudas y comunicar a su empresa los datos de asistencia, si el curso se contrató por aquélla.

Salvo que marque la casilla, sus datos serán tratados para remitirle publicidad e información sobre actividades y servicios, propios y de terceros, de interés para el profesional de la Economía.

Podrá ejercitar sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición en la dirección del Colegio.

Información e Inscripción

Lugar de Celebración:

Colegio de Economistas, Sección Toledo.
C/ Miguel de Cervantes nº 8 1º Izda.
45001-Toledo

Duración:

4,5 horas lectivas

Calendario y horario:

Día 12 de diciembre de 2016
Lunes, de 16:00 a 20:30 h.

Matrícula:

Precio Colegiados y Autorizados: 75 €.
Desempleados y Estudiantes: 45 €.
Otros Participantes: 95 €.

Formas de Pago:

- Talón nominativo
 Transferencia bancaria (adjuntar fotocopia)
Código IBAN: ES36 3081 0176 6111 0256 1626
(Caja Rural Castilla La Mancha)
Código IBAN: ES55 2105 3125 7534 0000 8773
(Liberbank -Banco de Castilla La Mancha)
Código IBAN: ES23 2100 1224 8602 0032 7534
(Caixabank)

Inscripción:

COLEGIO DE ECONOMISTAS S. TOLEDO

C/ Miguel de Cervantes, 8-1º.B

45001 TOLEDO

Tel./fax: **925 25 03 88**

E-mail: economistastol@telefonica.net

Toda inscripción no anulada 48 h. antes del comienzo de la jornada supondrá el pago íntegro de la matrícula, pudiendo el inscrito recoger la documentación correspondiente a la jornada en la sede colegial.



**COLEGIO DE ECONOMISTAS
DE MADRID
SECCION TOLEDO**

Jornada:

El cierre contable y fiscal 2016. Análisis mediante casos prácticos.

Toledo, 12 de diciembre de 2016