

Curso online en directo

Cierre contable 2020 y cálculo del gasto por impuesto sobre beneficios. Parte técnica – Hoja de cálculo

Organizado por la
Comisión de Contabilidad del
Colegio de Economistas de Madrid y
el Colegio Central de Titulados
Mercantiles y Empresariales

22 y 23 de febrero de 2021

Introducción

Desde un punto de vista práctico, analizaremos aquellas cuestiones imprescindibles para elaborar un adecuado cierre contable, basado en la fiabilidad de los saldos y transacciones que se reflejan en las cuentas anuales, así como en una adecuada conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal. Analizaremos cuáles son las principales novedades contables y fiscales que afectan al ejercicio 2020.

Además desarrollaremos un caso práctico integral con hoja de cálculo para que el alumno conozca los principales puntos en la liquidación del impuesto sobre sociedades que pueden generar controversia, así como su conexión con la elaboración de los estados financieros donde tiene incidencia directa.

Este curso está dirigido a auditores de cuentas, directores financieros, jefes de administración, contables, gerentes y otro personal contable, asesores y gerentes de empresa que deben conocer la normativa aplicable y sus consecuencias contables y fiscales.

Ponente

Manuel Rejón

Auditor de Cuentas y profesor en los Masters de Auditoría de Granada, Almería, Cádiz y CEU San Pablo

Programa

Sesión 1: Parte técnica

- La fiabilidad de las cuentas anuales como base del cierre
- Amortización contable/fiscal
- La variación de existencias
- Deterioro de activos: cuáles son deducibles y cuáles no
- Provisiones y contingencias
- Diferencias temporarias y permanentes
- Deducciones y bonificaciones
- Operaciones vinculadas
- Imputación temporal correcta de gastos e ingresos
- Particularidades de los gastos financieros
- Reservas de capitalización y nivelación
- Compensación de bases imponibles negativas
- Novedades contables y fiscales que afectan al cierre 2020

Sesión 2: Hoja del cálculo

- Liquidación del impuesto sobre sociedades
- Determinación del resultado del ejercicio
- Memoria
- Elaboración del EIGR y ETCPN
- Elaboración del EFE

Información e inscripciones

Calendario y horario

22 y 23 de febrero de 2021

De 16 a 19 h. | 6 horas lectivas

Matrícula en las dos sesiones*

Precio general: 160 euros

Economistas colegiados: 110 euros

Miembros de la comisión de Contabilidad del CEM: 90 euros

Matrícula en una sesión*

Precio general: 100 euros

Economistas colegiados: 70 euros

Miembros de la comisión de Contabilidad del CEM: 60 euros

*Las matrículas que se abonen con 10 días de antelación al comienzo del curso tendrán un 10% de descuento.

La Escuela de Economía se reserva el derecho de anular el curso si no se llega a un número mínimo de alumnos.

Toda inscripción no anulada 24 horas antes del comienzo del curso no tendrá derecho a devolución.

Modalidad de inscripción

Este curso se ofrece en directo online a través del campus virtual.

Formas de pago

- Transferencia bancaria:
Colegio de Economistas de Madrid
ES22 2038 0603 21 6005369140
- Tarjeta de crédito

Lugar de celebración e inscripción

Escuela de Economía

c/ Flora, 1

28013 Madrid

Tel: 91 559 46 02 | escuela@cemad.es | www.cemad.es