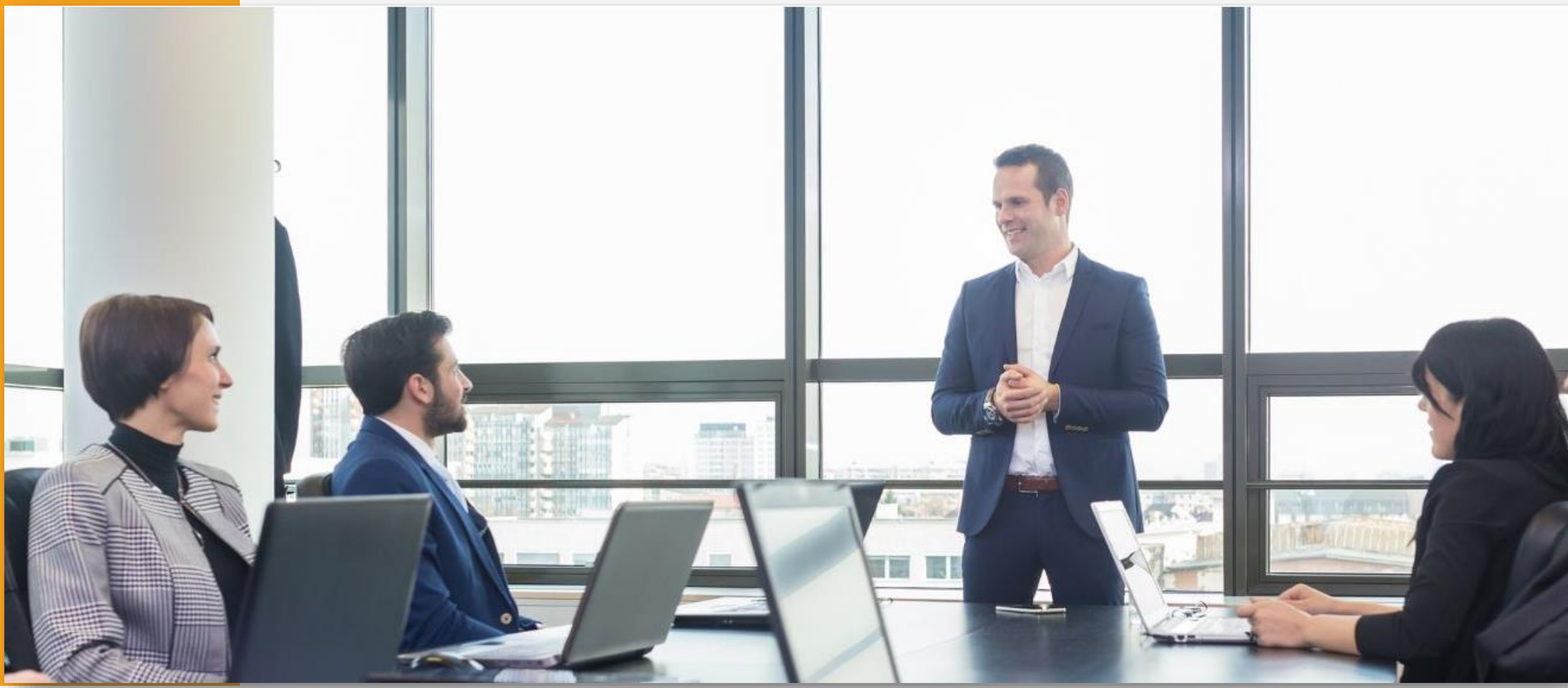


Cierre contable y fiscal 2023

Curso presencial - online

Organizado por la
Sección de Toledo del Colegio de
Economistas de Madrid

30 de noviembre de 2023
3,5 horas lectivas



Programa

EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IVA:

1. Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2023 aprobadas por la ley de PGE para 2023, y otras normas.
2. Modificaciones en la ley del IVA y en materia de procedimientos tributarios por normas aprobadas en 2023.
3. Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:
 - Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Ultima doctrina del T. Supremo. Efectos en el IVA
 - El concepto de actividad económica y su implicación en la consideración de sociedad patrimonial o de mera tenencia de bienes. Las sociedades de explotación/arrendamiento de inmuebles.
 - Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.
 - El tratamiento de las rentas financieras. Dividendos y ganancias o pérdidas por venta de participaciones. Su aplicación en el caso de sociedades patrimoniales en el ámbito del IS.



Programa

- Amortización contable y fiscal. Provisiones y deterioros. Nuevos supuestos de libertad de amortización
 - Límites a la compensación de BI negativas en el régimen de consolidación fiscal.
 - Análisis contable y fiscal de las aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes tanto PF como PJ a la sociedad en la que participan. Otras operaciones socio-sociedad
 - La reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles. Cuestiones a tener en cuenta.
4. Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS. La aplicación de deducciones generadas en ejercicios anteriores. Deducibilidad de la Retribución de administradores. Cambio de criterio por la DGT en operaciones de reestructuración para regularizar la ventaja fiscal de la operación.





Profesorado

Ponente

Antonio Martínez Alfonso

Técnico jefe de grupo de la AEAT. Dependencia regional de Recaudación de Valencia.

Información e inscripciones

Calendario y horario

30 de noviembre de 2023

De 16:30 a 20:00 h

3,5 horas lectivas

Importe matrícula*

- Precio general: 80 €
- Economistas colegiados: 65 €

La Sección de Toledo del Colegio de Economistas de Madrid 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 impartición

Curso presencial con posibilidad de seguimiento online

[Inscríbete aquí](#)



Formas de pago

- Transferencia bancaria:

Colegio de Economistas de Madrid. Sección Toledo

ES36 3081 0176 6111 0256 1626 – Euro Caja Rural

ES73 2103 7006 9700 3007 2633 – Unicaja Banco

Indicando en el concepto el nombre del alumno + CCF

Inscripción

Colegio de Economistas
de Madrid

Sección Toledo

Miguel de Cervantes, 8 1º

45001 Toledo

Tel.: (+34) 925 25 03 88

toledo@cemad.es

www.cemad.es