



Colegio de
Economistas
de Madrid

MODELO 232. IMPLICACIONES Y PARTICULARIDADES DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA DE OPERACIONES VINCULADAS A TRAVÉS DE CASOS PRÁCTICOS Y EJEMPLOS REALES

Curso presencial - online

Organizado por la
Comisión de Fiscalidad
del Colegio de Economistas de Madrid

20 de noviembre de 2023
2 horas lectivas



Introducción

En noviembre muchos contribuyentes españoles y/o sus asesores fiscales, tienen la obligación de presentar la **Declaración informativa de operaciones vinculadas y de operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios calificados como paraísos fiscales (Modelo 232)**.

Más allá de los objetivos particulares que se describen en la siguiente sección, el fin último de este curso es tratar de resolver las principales cuestiones que tanto contribuyentes como asesores suelen plantearse a la hora de cumplimentar y presentar el mencionado Modelo 232. Para ello, la sesión se basará en supuestos prácticos elaborados a la luz de las implicaciones que la información contenida en esta declaración informativa ha demostrado tener en sede de inspección.





Objetivos

- Analizar las características y particularidades del Modelo 232, así como las principales dudas o controversias que suelen aflorar a la hora de su elaboración.
- Identificar las potenciales implicaciones que, en sede de Inspección, pueden tener las discrepancias entre:
 - La información declarada a través del Modelo 232
 - Otra documentación/información aportada a las Autoridades Fiscales (documentación de precios de transferencia o cuentas anuales).
- Identificar los principales tipos de operaciones comerciales susceptibles de tener la consideración de vinculadas.
- Conocer los supuestos de vinculación que determinan la consideración de estas operaciones como vinculadas.
- Enmarcar el Modelo 232 dentro de las obligaciones de documentación en materia de precios de transferencia.





Programa

- Bloque 1. Introducción
- Bloque 2. Modelo 232 - Operaciones vinculadas
 - Ámbito de aplicación
 - Operaciones a declarar: límites y exclusiones
 - Tipos de operación
 - Métodos de valoración
 - Supuestos y casos prácticos
- Bloque 3. Modelo 232 - Operaciones vinculadas con aplicación de reducción de rentas procedentes de activos intangibles
 - Ámbito de aplicación
 - Operaciones y/o situaciones a declarar
- Bloque 4. Modelo 232 - Operaciones y situaciones con paraísos fiscales
 - Ámbito de aplicación
 - Operaciones y/o situaciones a declarar



Profesorado

Ponente

Airam González San Fiel

GNL Russell Bedford. Senior Manager.

Transfer Pricing and Value Chain Analysis



Información e inscripciones

Calendario y horario

Lunes, 20 de noviembre de 2023

De 17 a 19 h

2 horas lectivas

Importe matrícula*

- Precio general: 80 €
- Economistas colegiados: 60 €
- Miembros de las comisiones del Colegio: 50 €

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 impartición

Curso presencial con posibilidad de seguimiento online

[Inscríbete aquí](#)



Formas de pago



Transferencia bancaria:

Colegio de Economistas de Madrid

ES31 2100 2865 5613 0028 0645

Indicando en el concepto nombre del alumno + ISGF



Tarjeta de crédito

Inscripción

Escuela de Economía

Flora, 1 | 28013 Madrid

Telf.: (+34) 91 559 46 02

escuela@cemad.es

www.cemad.es