



Jornada: Cierre Contable y Fiscal 2017

Fecha: 13 de Diciembre 2017 (Miércoles)

Coorganizado:



Formación conjunta

Ponente

D. Oscar García Sargues

Técnico de Hacienda. Jefe de la Sección de IRPF de la AEAT de Catarroja.
Licenciado en Administración y Dirección de Empresas.

Programa

1. INTRODUCCIÓN. CUESTIONES VARIAS
 - Contribuyentes: sociedades civiles y entidades parcialmente exentas
 - Principales revisiones a realizar en el cierre

2. ASPECTOS CONTABLES Y FISCALES DEL INMOVILIZADO MATERIAL
 - Precio de adquisición. Base de amortización. Gastos activables
 - Comienzo y cese de la amortización contable. Especialidades fiscales de las amortizaciones. Reversión de medidas temporales: consultas DGT
 - Deterioro de inmovilizado material
 - Baja de inmovilizado.

3. ASPECTOS CONTABLES Y FISCALES DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE
 - ***Reconocimiento de intangibles. Amortización contable y fiscal de intangibles. Novedades 2016***

4. CONTABILIDAD Y FISCALIDAD DE ARRENDAMIENTOS
 - Arrendamiento financiero y operativo
 - Especialidades en los arrendamientos operativos

5. IMPUTACIÓN TEMPORAL. GASTOS NO DEDUCIBLES
 - Principios de imputación temporal
 - Comprobaciones administrativas: contabilización y efectos fiscales

Jornada: Cierre Contable y Fiscal 2017

Fecha: 13 de Diciembre 2017 (Miércoles)

Coorganizado:



Formación conjunta

- Principales gastos no deducibles: consultas DGT y Jurisprudencia más relevante.
 - Correlación de ingresos y gastos
 - Atenciones a clientes
 - Publicidad
 -
- 6. OPERACIONES DE INVERSIÓN. ACTIVOS FINANCIEROS EN EL PGC
 - Clientes y deudores. Deterioro de créditos: aspectos contables y fiscales.
 - Inversión en acciones y participaciones: aspectos contables y fiscales. Exención por dividendos y por transmisión de participaciones
 - Rentas negativas por transmisión de participaciones
- 7. RESERVAS DE CAPITALIZACIÓN Y DE NIVELACIÓN. CONTABILIZACIÓN
 - Requisitos de aplicación
 - Casos prácticos y criterios DGT
- 8. COMPENSACIÓN DE BASES NEGATIVAS. DEDUCCIONES
 - Compensación de bases negativas. Criterios TEAC
 - Deduciones

Objetivos

El curso pretende realizar un análisis práctico de las operaciones contables y fiscales más importantes a tener en cuenta para el cierre del ejercicio 2017, teniendo en cuenta la normativa aplicable en cada caso así como las consultas de la DGT y jurisprudencia más importante



Jornada: Cierre Contable y Fiscal 2017

Fecha: 13 de Diciembre 2017 (Miércoles)

Coorganizado:



Formación conjunta

Datos de interés

Fecha: (Miércoles), 13 de diciembre de 2017

Dirigido a Auditores y Asesores Fiscales.

Se ha solicitado la homologación a efectos del ICAC en 4 horas, área de Contabilidad 2 horas y Otras materias 2 horas.

Horario: de 16.30 a 20:30 horas.

Lugar de celebración:

Salón de Actos del Colegio de Titulares Mercantiles y Empresariales de Valencia.-
C/ Quevedo, nº 20-2ª.- 46001 Valencia

Derechos de inscripción

- Colegiados **50,00 euros**
- Otros: **70,00 euros**

Documentación: En su caso, se enviará por e-mail (no se entregará en papel) Una vez enviado el material a los inscritos se procederá a su facturación, no pudiéndose anular ya la inscripción realizada.

Información y reserva de plaza: Colegio Oficial Titulares Mercantiles y Empresariales (Tel. 96 352 41 89). Se ruega, a efectos de cómputo de horas de FPC y cumplimiento de la LOPD, la cumplimentación de la hoja del boletín de inscripción y su envío, una vez escaneada la firma, a través de correo electrónico junto con el justificante de pago a: colegio@comeva.es

Cuenta corriente del Colegio: Sabadell ES32 0081 0145 0100 0189 2592

Con la colaboración de

Sabadell
Professional





Jornada: Cierre Contable y Fiscal 2017

Fecha: 13 de Diciembre 2017 (Miércoles)

Coorganizado:



Formación conjunta

BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN

NOMBRE: _____
APELLIDOS: _____
DIRECCIÓN: _____
POBLACIÓN: _____ C.P. _____
PROVINCIA _____ TELÉFONO: _____
E-MAIL _____ NIF _____
Nº ROAC _____ CORPORACIÓN DE AUDITORES _____

DATOS DE FACTURACIÓN:

EMPRESA _____
CIF/NIF _____
DIRECCIÓN _____
POBLACIÓN _____
C.P.: _____ PROVINCIA: _____

"En cumplimiento de la Ley Orgánica 15/1.999 de 13 de diciembre de Protección de Datos de Carácter Personal, le informamos que la recepción de su inscripción mediante correo electrónico o fax lleva implícita su autorización, para tratar e incorporar su dirección de correo electrónico así como el resto de datos personales que nos facilite por este u otro medio, al fichero/s del que es Responsable el Colegio Oficial De Titulares Mercantiles y Empresariales de Valencia y cuya finalidad es facilitar la gestión administrativa, mantener futuras comunicaciones referentes a servicios que puedan ser de su interés, así como cumplir con los requisitos que la legislación vigente exige a nuestra organización. Podrá ejercitar sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición en la dirección del Responsable del Fichero, con sede en 46001 Valencia, C/ Quevedo, 20. 1ª. Se advierte que el presente mensaje contiene información confidencial, siendo para uso exclusivo del destinatario arriba indicado. En caso de no ser usted el destinatario del mismo le informamos que su recepción no le autoriza a su divulgación o reproducción por cualquier medio, debiendo destruirlo de inmediato, rogándole notifique este extremo al remitente. Agradecemos su colaboración."