



CURSO: EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2019 (On-line)

Fecha: 2 junio de 2020 (Martes)

Ponente

Antonio Martínez Alfonso

Dr. Ciencias Económicas

Técnico de Hacienda en la Dependencia Regional de Inspección de la AEAT de Valencia

Programa

- PRIMERA PARTE: ASPECTOS CONTABLES DEL CIERRE

1.- Consideraciones acerca de la formulación de las cuentas anuales. Subsanación de errores y reformulación de cuentas. Especial referencia a determinada información a incluir en la memoria tanto modelo PYME, abreviado y modelo normal. El titular real y la información en las cuentas anuales.

2.- Algunas consideraciones relativas a la Resolución de 5/3/2019 (BOE 11/3/2019) del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas por el que se aprueban los criterios de presentación de los instrumentos financieros y otros aspectos contables relacionados con la regulación mercantil de las sociedades de capital.
ENTRADA EN VIGOR 1-1- 2020

- SEGUNDA PARTE: ASPECTOS FISCALES

A- NOVEDADES Y CUESTIONES DE ACTUALIDAD EN EL IVA.

- La prueba obligatoria del transporte comunitario de mercancías, las ventas en cadena y ventas en consignación. Modificaciones operadas por el RDL 3-2020. La exención del IVA en las exportaciones y entregas intracomunitarias. Requisitos a cumplir.

- la regularización íntegra en el IVA, últimas sentencias del T. Supremo.

B- EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES:

I.- Análisis de las siguientes operaciones:



CURSO: EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2019 (On-line)

Fecha: 2 junio de 2020 (Martes)

- 1.- 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.
- 2.- El concepto de actividad económica y su implicación en la consideración de sociedad patrimonial o de mera tenencia de bienes. Las sociedades de explotación de inmuebles.
- 3.- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.

Casuística en la retribución de socios y administradores. Régimen de dietas exentas y otras retribuciones. Utilidades por uso de bienes y servicios.
- 4.- Amortización contable y fiscal. Supuestos especiales de amortización. Amortiz. Contable inferior a la establecida en la LIS. Provisiones y deterioros.
- 5.- Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Doctrina administrativa aplicable.
- 6.- No deducibilidad de deterioros y de las pérdidas derivadas de la transmisión de participaciones en entidades.
- 7.- Operaciones vinculadas socio – sociedad y aportaciones y donaciones de socios/entidad.
- 8.- La reserva de capitalización y de nivelación de bases imponibles. Casos prácticos para la aplicación de la misma.

II.- Deducciones de la cuota: Cuadros resumen de los incentivos por deducciones y límites temporales a aplicar sobre la cuota íntegra.

C.- Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS e IVA.



CURSO: EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2019 (On-line)

Fecha: 2 junio de 2020 (Martes)

Datos de interés

Fecha: (Martes 2 junio 2020)

Horario de comienzo: A las 16.00 horas

Lugar de celebración:

On-line, ya os pasaremos el enlace y contraseña para acceder a la Jornada

Derechos de inscripción:

- Colegiados 40 €
- No Colegiados 75 €
- **Plazas limitadas**

Documentación: Se enviará por e-mail

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 a: colegio@comeva.es

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

Con la colaboración de

Sabadell
Professional





CURSO: EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2019 (On-line)

Fecha: 2 junio de 2020 (Martes)

BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN

NOMBRE: _____

APELLIDOS: _____

DIRECCIÓN: _____

POBLACIÓN: _____ C.P. _____

PROVINCIA _____ TELÉFONO: _____

E-MAIL _____ NIF _____

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."