



2ª JORNADA : PRINCIPALES ASPECTOS DEL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2023

Fecha: 12 diciembre de 2023 (Martes)

Ponente

Antonio Martínez Alfonso

Dr. Ciencias Económicas

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

Objetivos

Analizar los principales aspectos para tener en cuenta para el cierre contable y fiscal del ejercicio 2023.

Programa

- EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES e IVA:

- **Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2023 aprobadas por la ley de PGE para 2023, y otras normas.**
- **Modificaciones en la ley del IVA y en materia de procedimientos tributarios por normas aprobadas en 2023**
- **Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:**

0.- Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Última doctrina del T. Supremo. Efectos en el IVA

1.- 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.

2.- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.



2ª JORNADA : PRINCIPALES ASPECTOS DEL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2023

Fecha: 12 diciembre de 2023 (Martes)

3.- 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.

4.- Amortización contable y fiscal. Provisiones y deterioros. Nuevos supuestos de libertad de amortización

5.- Límites a la compensación de BI negativas en el régimen de consolidación fiscal.

6.- 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

7.- La reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles. Cuestiones a tener en cuenta.

- **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.**

Datos de interés

Fecha: (Martes 12 de diciembre 2023)

Horario de comienzo: A las 16.00 horas

Homologación:

Se ha solicitado la homologación a efectos del ICAC de 4 horas (2 en Contabilidad y 2 en Otras materias)

Código del curso **TVA0051**



2ª JORNADA : PRINCIPALES ASPECTOS DEL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2023

Fecha: 12 diciembre de 2023 (Martes)

Modalidad Presencial

Se celebrará en el salón de actos del Colegio, Calle Quevedo 20-2ª 46001 Valencia.

Derechos de inscripción:

Colegiados 45 €
No Colegiados 75 €

Plazas limitadas

Con la colaboración de

Sabadell
Professional



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



2ª JORNADA : PRINCIPALES ASPECTOS DEL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2023

Fecha: 12 diciembre de 2023 (Martes)

BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN

Nombre y apellidos (asistente)

Datos de facturación

Empresa:

Domicilio :

CP y Población:

NIF

Teléfono de contacto:

E-mail:

Solicita la inscripción en la Jornada sobre Principales aspectos del Cierre Contable y Fiscal 2023.



Presencial

Forma de pago:



Adjunto cheque bancario nominativo nº:



Adjunto copia del abono a la cuenta de Banco Sabadell nº

ES32 0081-0145-01-0001892592



Solicito cargo a mi cuenta bancaria

(Esta opción solo para colegiados de COMEVA)

"En cumplimiento de la legislación vigente sobre 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. 1º. 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."