

POR VIDEOCONFERENCIA

CONFERENCIA 2/19

CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2018

Día: Martes, día 5 de febrero de 2019

De 16:00 a 20:00 horas

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 2018, teniendo en cuenta la normativa aplicable en cada caso, así como las consultas de la DGT y jurisprudencia más importante.

PROGRAMA:

1. INTRODUCCIÓN CUESTIONES VARIAS

- Arrendamiento de inmuebles como actividad económica. Entidad patrimonial
- Rentas no declaradas y pasivos ficticios

2. CHEQUEO CONTABLE Y FISCAL 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.

3. CHEQUEO CONTABLE Y FISCAL DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Reconocimiento de intangibles. Amortización contable y fiscal de intangibles.

4. ARRENDAMIENTOS, EXISTENCIAS

- Arrendamiento financiero y operativo
 - Especialidades en los arrendamientos operativos
 - Régimen de arrendamiento financiero

5. IMPUTACIÓN TEMPORAL. GASTOS NO DEDUCIBLES

- Principios de imputación temporal
 - Comprobaciones administrativas: contabilización y efectos fiscales
 - Principales gastos no deducibles: consultas DGT y Jurisprudencia más relevante.
- Correlación de ingresos y gastos
 - Atención a clientes
 - Publicidad

6. OPERACIONES DE INVERSIÓN. ACTIVOS FINANCIEROS

- Clientes y deudores. Deterioro de créditos: aspectos contables y fiscales. Renegociación de deudas
- Inversión en acciones y participaciones: aspectos contables y fiscales. Exención por dividendos y por transmisión de participaciones:
- Deterioro de participaciones. Reversión de deterioros
- Rentas negativas por transmisión de participaciones

7. RESERVAS DE CAPITALIZACIÓN Y DE NIVELACIÓN

- Requisitos de aplicación de la reserva de capitalización y de nivelación
- Aclaraciones DGT sobre la reserva de capitalización

8. COMPENSACIÓN DE BASES NEGATIVAS. DEDUCCIONES

- Compensación de bases negativas. Criterios TEAC
- Requisitos en la compensación de bases negativas
- Deduciones

9. OPERACIONES VINCULADAS

- Principales operaciones vinculadas
- Consecuencias de las operaciones vinculadas

Ponente

D. Oscar García Sárgues

Jefe Sección IRPF de la Administración de la AEAT de Catarroja (Valencia)

Lugar de celebración

Salón de actos de la Delegación colegial de Castellón y **por video conferencia** en el salón de actos del Colegio de Gestores Administrativos de Valencia (C/ Poeta Quintana, nº 1, de Valencia)

Cuota de inscripción

Colegiados ejercientes, no ejerciente y empleados acreditados de Gestoría: **24 €**

(bonificado para los colegiados ejercientes)

Otros: **80 €**

Inscripción

Remitiendo la ficha de inscripción de la página Web del Colegio

Para obtener un mayor rendimiento de la conferencia, **le rogamos nos remita las dudas, consultas y sugerencias sobre todos los temas a tratar**, bien por e-mail (cursos@gestoresvalencia.org) bien por fax (tfno. 963940360)

Iltre. Colegio Oficial de Gestores Administrativos de Valencia C/. Poeta Quintana nº 1
Teléfono 96 351 16 68 FAX 96 394 03 60 46003 Valencia
coval@gestores.net www.gestoresvalencia.org