



economistas

Colegio de Albacete

ASPECTOS FISCALES Y CONTABLES DEL CIERRE 2022



PRESENCIAL Y
ONLINE



2 de diciembre



De 10:00 a 14:00

Si estás interesado en asistir **presencial** en el aula de nuestro colegio es necesario que confirmes tu plaza con el colegio de Economistas.

PLAZAS LIMITADAS.



colegioalbacete@economistas.org



967 55 00 85

TEMARIO:**- EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES:**

- **Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2022 aprobadas por la ley de PGE para 2022, y otras normas.**
 - **Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:**
 - 0.- Tratamiento y efecto fiscal de los saldos tanto deudores como acreedores por operaciones con socios y administradores. Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Última doctrina del T. Supremo.
 - 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.
 - 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.
 - 5.- Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Nueva Doctrina administrativa aplicable STS.
 - 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. Casos prácticos para la aplicación de la misma.
 - 8.- El TAX Lease en las producciones cinematográficas y espectáculos musicales y teatrales en vivo.
 - **Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS. La aplicación de deducciones generadas en ejercicios anteriores. La corrección de los errores contables y la reformulación de cuentas.**
-

MATRÍCULAS:

Colegiados: 75€

Otros participantes: 95€

ES52- 0081-0250-9200-0145- 4753 (Banco Sabadell)

INSCRÍBETE
AQUÍ

- **El precio del curso incluye:** La ponencia, los materiales pedagógicos y documentación que se entregará a los asistentes.
- **Si algún alumno estuviese interesado en adquirir el libro “EL CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2022”** de editorial Wolters Kluwer, rogamos nos lo comunique a la secretaría del Colegio para que le gestionemos el pedido desde aquí.

PONENTE:

D. ANTONIO MARTÍNEZ ALFONSO. Técnico de la AEAT en la dependencia Regional de Inspección de Valencia.

HOMOLOGACIÓN:

Audidores de cuentas: 2 horas en contabilidad y 2 horas en otras materias

Administradores concursales: 2 horas en materia societaria

Si desea asistir presencialmente debe indicarlo en **colegioalbacete@economistas.org**, para poder realizarlo presencial es necesario cubrir un mínimo de 15 de plazas, si no se llegase a ese número se realizaría únicamente online.