

Circular: 29/2017

Curso: Cierre contable y fiscal 2017

Fecha: 13 de diciembre 2017 (miércoles)

Coorganizado con:



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

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.*

Objetivo

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.

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**

Circular: 29/2017

Curso: Cierre contable y fiscal 2017

Fecha: 13 de diciembre 2017 (miércoles)

Coorganizado con:



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

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
 - 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

Deducciones

Circular: 29/2017

Curso: Cierre contable y fiscal 2017

Fecha: 13 de diciembre 2017 (miércoles)

Coorganizado con:



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

Datos de interés

Fecha: (miércoles), 13 de diciembre de 2017

Horas homologadas a efectos del ICAC: 4 horas (2 contabilidad y 2 otras materias)

Horas homologadas a efectos del REC: 4 horas

Horario: de 16:30 a 20:30 horas

Código del curso: 50146085

Lugar de celebración:

**Salón de Actos del Colegio Oficial de Titulares Mercantiles y Empresariales de Valencia.
C/ Quevedo, 20-2ª.- 46001.- Valencia**

Derechos de inscripción

• Censores y ayudantes (*): **50 euros**

• Otros: **70,00 euros**

* **Bonificación de hasta un 50 % con cargo al crédito por sellos distintivos.**

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 de Censores Jurados de Cuentas de la CV (Tel. 96 382 67 39). 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_cv@icjce.es

Cuenta corriente del Colegio: Bankia ES18 2038 6174 0060 0006 6606.

Circular: 29/2017

Curso: Cierre contable y fiscal 2017

Fecha: 13 de diciembre 2017 (miércoles)

Coorganizado con:



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

Solicitud de inscripción			
Nombre y apellidos			
DNI			
Correo electrónico			
Dirección postal	C.P.:	Ciudad:	
Teléfono			
ROAC nº			
Firma a la que pertenece			

Indique si precisa reconocimiento de horas de formación en su expediente personal para su posterior comunicación al ICAC SI NO

Corporación a la que pertenece: ICJCE REA/REGA

Otros miembros del despacho que asisten al curso		
Nombre y apellidos	DNI	E-mail

Datos de facturación:

Empresa:	CIF:
Dirección	CP:

Forma de pago: (antes de realizar el abono, confirmar disponibilidad de plazas)

<input type="checkbox"/> Transferencia Bancaria o ingreso en efectivo	Nº de C/C-IBAN ES18 2038 6174 0060 0006 6606
---	--

Firma y fecha

ADVERTENCIA LEGAL SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS

"Según lo establecido en el artículo 5 de la LOPD, se informa al interesado de que los datos personales recabados serán incorporados a un fichero responsabilidad del Colegio Oficial de Censores Jurados de Cuentas de la CV (en adelante, COCJCCV), cuya finalidad y usos versan sobre las actividades de formación gestionadas por el COCJCCV, para lo cual se enviará información y publicaciones sobre actos, eventos, programas de formación y demás actividades relacionadas. Se garantiza que los datos serán protegidos con la máxima privacidad y confidencialidad conforme a la normativa de protección de datos. El afectado puede ejercitar los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición mediante comunicación escrita y acompañada de fotocopia del D.N.I., o documento equivalente, dirigida al COCJCCV, ubicado en la Avenida del Cid, nº 2- 7ª C.- 46018 Valencia, en los términos establecidos en el artículo 25 del Reglamento de desarrollo de la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de Protección de datos de carácter personal (LOPD), aprobado por Real Decreto 1720/2007, de 21 de diciembre. Se informa asimismo de que el COCJCCV no comunicará los datos a terceros sin su consentimiento, salvo en aquellos casos previstos en el artículo 11 de la LOPD, desarrollado por el artículo 10 del citado Reglamento. A tal fin, para el supuesto de actividades de formación organizadas por el COCJCCV en colaboración con otras Instituciones, el interesado consiente la comunicación de sus datos a la entidad colaboradora en cumplimiento de fines directamente relacionados con las funciones legítimas del cedente y del cesionario, sin perjuicio de la sujeción de este último a las previsiones establecidas en la normativa de protección de datos y de la posibilidad de revocación del consentimiento otorgado en los términos del citado artículo 11 de la LOPD".