

Circular: 11/2016

Curso: Auditoría de la contabilización del IS. Principales aspectos contables y fiscales. Novedades 2015

Fecha: 25 de mayo de 2016

Área:
Auditoría y contabilidad

colabora



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

Ponente

Oscar García Sargues

*Licenciado en Administración y Dirección de Empresas
Técnico de Hacienda en Administración de Catarroja*

Objetivo

Realizar un análisis práctico de la contabilización del IS, teniendo en cuenta la nueva Resolución del ICAC sobre contabilización del IS.

Asimismo, y teniendo en cuenta que para la contabilización del IS hay que tener en cuenta la normativa fiscal, se analizan los principales ajustes fiscales las novedades introducidas por la Ley 27/2014.

Todos los aspectos tanto contables como fiscales se analizan a través de casos prácticos y teniendo en cuenta la normativa vigente así como las principales consultas y resoluciones vigentes.

Se analizan en primer lugar los aspectos fiscales del cálculo del IS para a continuación proceder a la contabilización del mismo.

Programa

1. PRINCIPALES ASPECTOS FISCALES PARA EL CÁLCULO DEL IS

- a. Amortizaciones. Libertad de amortización. Régimen transitorio. Reversión de ajustes por medidas temporales
- b. Imputación temporal.
- c. Gastos no deducibles.
- d. Aspectos contables y fiscales de las reservas de capitalización y nivelación
- e. Beneficios fiscales para las ERD
- f. Aspectos contables y fiscales de los arrendamientos
- g. Tipos de gravamen y compensación de bases negativas
- h. Deducciones en cuota

Circular: 11/2016

Curso: Auditoría de la contabilización del IS. Principales aspectos contables y fiscales. Novedades 2015

Fecha: 25 de mayo de 2016

Área:
Auditoría y contabilidad

colabora



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

2. ASPECTOS CONTABLES DEL IS. RESOLUCIÓN DEL ICAC SOBRE EL IS. CASOS PRÁCTICOS Y LIQUIDACIÓN DE UN EJERCICIO

- a. Cálculo del IS.
- b. Principales aspectos de la Resolución del ICAC
- c. Diferencias permanentes y temporarias
- d. Periodificación de deducciones
- e. Contabilización del IS en caso de ingresos y gastos imputados en PN
- f. Caso global de liquidación del IS. Aspectos contables y fiscales

Datos de interés

Fecha: (miércoles) 25 de mayo de 2016

Horas homologadas a efectos del ICAC: 4 horas

Horas homologadas a efectos del REC: 2 horas

Horario: de 16 a 20 horas

Código del curso: 50116478

Lugar de celebración

Salón de Actos del Colegio de Censores de Valencia.- Av. del Cid, nº 2-7ª-C.- 46018 Valencia

Derechos de inscripción

- Censores y ayudantes (*) **60,00 euros**
- Otros: **120,00 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 o al Fax: 96 382 63 71.- Cuenta corriente del Colegio: Bankia ES18 2038 6174 0060 0006 6606

Circular: 11/2016

Curso: Auditoría de la contabilización del IS. Principales aspectos contables y fiscales. Novedades 2015

Fecha: 25 de mayo de 2016

colabora



Colegio OFICIAL DE TITULARES
Mercantiles y Empresariales
DE VALENCIA

Área:
Auditoría y contabilidad

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 asistieron 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".