

Aspectos prácticos del cierre fiscal y contable del ejercicio 2017.

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. 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.
- Deterioro de inmovilizado material.
- Baja de inmovilizado.

2. CHEQUEO CONTABLE Y FISCAL DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

3. ARRENDAMIENTOS, EXISTENCIAS

- Arrendamiento financiero y operativo
- Depreciación de existencias. Verificación de existencias a fin de ejercicio.

4. 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



Circular 25/2017
"Curso homologable a efectos del ICAC"

ORGANIZA:
AEDAF D.T. Alicante y Albacete

LUGAR:
Sede AEDAF Alicante
Business World Alicante. Auditorio
Planta 4. Muelle de Poniente, S/N.
(Antigua Casa del Mar). 03001
Alicante

FECHA Y HORA:
09 de noviembre de 2017
De 10:00 a 14:00 h.

INSCRIPCIÓN:
Asociados: Gratuito
Colaboradores: 50,00 €
Colegiados Censores: 50,00 €
Colegiados Gestores: 50,00 €
Otros profesionales: 100,00 €
(IVA incluido)

Plazas Limitadas.
Es necesaria la inscripción previa.
Fecha límite de inscripción:
06/11/17

Teléfono: 966 089 688
E-mail: alicante@aedaf.es

5. OPERACIONES DE INVERSIÓN. ACTIVOS FINANCIEROS

- Clasificación de activos financieros en el PGC y en el PGC Pymes
- 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: casos prácticos
- Rentas negativas por transmisión de participaciones: casos prácticos

6. OPERACIONES DE FINANCIACIÓN. PASIVOS FINANCIEROS

- Clasificación de pasivos financieros
- Operaciones de préstamo.
- Baja de pasivos financieros. Renegociación de deudas. Quitas en procesos concursales.
Aspectos contables y fiscales

7. RESERVAS DE CAPITALIZACIÓN Y DE NIVELACIÓN

- Requisitos de aplicación
- Casos prácticos y criterios DGT

8. COMPENSACIÓN DE BASES NEGATIVAS. DEDUCCIONES Y RETENCIONES

- Compensación de bases negativas. Criterios TEAC
- Deduciones y retenciones

PONENTE:

D. Oscar García Sargues. Técnico de la AEAT, destinado en el ámbito territorial de la Delegación Especial de la AEAT de Valencia.

A efectos de organizar el número de plazas y material a enviar, es imprescindible inscribirse a la Jornada de forma ON-LINE. Pincha en el siguiente enlace para formalizar la inscripción:

<http://www.aedaf.es/es/actividades/inscripcion/3636>

El material, si lo hubiera, se enviará previamente por correo electrónico, no se entregará en papel. El pago de los derechos de inscripción se realizará para los colaboradores de asociados mediante recibo girado a la cuenta del asociado y para el resto de profesionales mediante tarjeta de crédito. Toda inscripción no anulada 2 días laborables antes del comienzo de la sesión, supondrá el pago de la Jornada. En el caso de que ésta sea gratuita para el asociado, tendrá una penalización de 25€. Sólo se admitirán las anulaciones que se comuniquen por escrito en el email alicante@aedaf.es



Circular 25/2017

“Curso homologable a efectos del ICAC”

ORGANIZA:

AEDAF D.T. Alicante y Albacete

LUGAR:

Sede AEDAF Alicante
Business World Alicante. Auditorio
Planta 4. Muelle de Poniente, S/N.
(Antigua Casa del Mar). 03001
Alicante

FECHA Y HORA:

09 de noviembre de 2017

De 10:00 a 14:00 h.

INSCRIPCIÓN:

Asociados: Gratuito
Colaboradores: 50,00 €
Colegiados Censores: 50,00 €
Colegiados Gestores: 50,00 €
Otros profesionales: 100,00 €
(IVA incluido)

Plazas Limitadas.

Es necesaria la inscripción previa.

Fecha límite de inscripción:

06/11/17

Teléfono: 966 089 688

E-mail: alicante@aedaf.es