

# Jornada de Estudio

5 y 7 de abril de 2011

## Información general

### Lugar de Celebración:

Sede de la Delegación de Málaga  
C/ Fresca, 2. Ático.  
Telf. 952 60 17 57

### Precios de Inscripción:

- Asociados: 80€
- Colaboradores: 100€
- Otros colectivos: 120€

### Información e inscripciones Online

en [www.aedaf.es](http://www.aedaf.es)

(Apartado Convocatorias)

Asociación Española de  
**Asesores Fiscales**



# DEMARCACIÓN TERRITORIAL DE ANDALUCÍA - MÁLAGA

## Demarcación provincial de Málaga

### Cierre Fiscal: Aspectos Contables y Tributarios

#### HORARIO:

16:30 – 20:30 hrs. (Descanso 18:20 hrs)

#### PONENTE:

**D. Juan Carlos Gómez Ferrón**

Inspector de Hacienda del Estado. Málaga

#### TEMARIO:

##### **1-Contabilización y problemática del Impuesto de Sociedades**

##### **2-Ajustes al resultado contable para obtener la base imponible**

- Diferencias permanentes y temporarias
- Diferencias Positivas y Negativas
- Diferencias de calificación, de valoración y de imputación

##### **3-Detalle de las Correcciones al Resultado**

- Gastos contables respecto de los que la norma fiscal modifica o delimita el tratamiento contable
- Gastos contables no deducibles fiscalmente
- Partidas fiscalmente deducibles que no son gastos contables del ejercicio
- Ingresos imputables en la base imponible que no se registran contablemente
- Ingresos contables que no se integran en la base imponible
- Partidas cuyo valor fiscal difiere del contable
- Ingresos y gastos cuya imputación contable y fiscal se produce en periodos impositivos distintos

##### **4-Novedades del Impuesto sobre sociedades en la declaración del ejercicio de 2010 y novedades 2011**

Contacto Málaga: Julieta Villodres Rey [sedemalaga@aedaf.es](mailto:sedemalaga@aedaf.es) Tlfno. 952 601 757