

# Cierre fiscal y contable 2023.

## PROGRAMA

1. Novedades Legislativas 2022-2023-2024
2. Normativa contable. Obligaciones Mercantiles. Valor Probatorio de la Contabilidad. Norma de Valoración 22. Menciones de trascendencia fiscal a incluir en la Memoria
3. Introducción al Impuesto sobre Sociedades. Hecho imponible y presunciones
4. Periodo impositivo y devengo
5. Autoliquidación y Pago
6. Revisión del tipo de sociedad.
7. Aspectos que inciden en la base imponible
  - ✓ Imputación temporal, operaciones a plazos, reversiones, pérdidas de valor con entidades vinculadas, etc...
  - ✓ Amortización
  - ✓ Deterioros y Provisiones. Gastos no deducibles. Gastos financieros
  - ✓ Reglas de valoración.
  - ✓ Operaciones Vinculadas
  - ✓ Exención para evitar la doble imposición
  - ✓ Reducción de las rentas procedentes de determinados activos intangibles
  - ✓ Reserva de capitalización
  - ✓ Reserva de nivelación
  - ✓ Arrendamiento financiero
  - ✓ Compensación de BINS.
8. Capítulo VII del Título VII de la LIS
9. Pago fraccionado
10. Aspectos que inciden en el tipo
11. Aspectos que inciden en la cuota
12. Miscelánea: Aspectos formales y otros aspectos de obligada revisión.

## PRESENCIAL

### ORGANIZA:

AEDAF D.T. Alicante y Albacete  
UCLM - CIEF

### LUGAR:

Salón de Actos de la Facultad de Derecho  
de Albacete. Plaza de la Universidad, 1  
Albacete

### FECHA Y HORA:

Miércoles, 28 de febrero, de 16:30h a  
19:30h

### INSCRIPCIÓN

Asociados: gratuito  
Colaboradores: 50 € + IVA  
Colegio de Abogados: 50€ + IVA  
Otros profesionales: 100€ + IVA  
Alumnos UCLM: Inscripción a través de la  
UCLM.

Cierre inscripciones: martes, 27/02/24.

En el caso de querer anular una inscripción  
deberá hacerse por escrito, antes del  
27/02/24 a las 10h, al mail  
alicante@aedaf.es

**Ponente:**

**D. José Angel Soteras Enciso.** Abogado y miembro del Grupo de Trabajo de Expertos del Impuesto sobre Sociedades y Contabilidad AEDAF.

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:

<https://www.aedaf.es/es/actividades/inscripcion/5881>

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](mailto:alicante@aedaf.es)**

**aedAF** ASOCIACIÓN  
ESPAÑOLA  
DE ASESORES  
FISCALES



**PRESENCIAL**

ORGANIZA:  
AEDAF D.T. Alicante y Albacete  
UCLM – CIEF

LUGAR:  
Salón de Actos de la Facultad de Derecho  
de Albacete. Plaza de la Universidad, 1  
Albacete

FECHA Y HORA:  
Miércoles, 28 de febrero, de 16:30h a  
19:30h

INSCRIPCIÓN  
Asociados: gratuito  
Colaboradores: 50 € + IVA  
Colegio de Abogados: 50€ + IVA  
Otros profesionales: 100€ + IVA  
Alumnos UCLM: Inscripción a través de la  
UCLM.

Cierre inscripciones: martes, 27/02/24.  
En el caso de querer anular una inscripción  
deberá hacerse por escrito, antes del  
27/02/24 a las 10h, al mail  
[alicante@aedaf.es](mailto:alicante@aedaf.es)