



Análisis práctico de la liquidación del Impuesto sobre Sociedades 2017.

Implementación de los principales ajustes a realizar en el ámbito de
empresas PYMES en el propio modelo 200 del IS.

Curso homologado a los efectos de la formación continua obligatoria para auditores de
cuentas en **2 horas en contabilidad 2 horas en Otras Materias** y como **formación para
experto contable en 4 horas.**

Objetivos

El objetivo del seminario es realizar un análisis práctico, implementado en el propio modelo 200 del IS para 2017, de las principales operaciones que pueden afectar al cierre contable y fiscal del presente ejercicio, siempre desde la doble óptica contable y fiscal de las operaciones.

Se hará especial hincapié en el análisis práctico de los principales ajustes o correcciones al resultado contable para obtener la base imponible en el ámbito de las pymes y entidades de reducida dimensión, así como en la aplicación y análisis de los incentivos para la reducción de la base imponible como son la reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles, creadas por la ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades.

Se expondrán las novedades para este ejercicio, y los ajustes considerados más habituales en todo tipo de empresas a realizar sobre el resultado contable para obtener la base imponible.

Programa

- Principales operaciones que generan diferencias entre el tratamiento contable y fiscal: amortizaciones del inmovilizado material, intangibles e inversiones inmobiliarias, leasings, deterioros, gastos no deducibles, gastos financieros, compensación de bases imponibles negativas. Nuevo régimen de la reversión de los deterioros, etc.
- Consideraciones acerca de la deducibilidad fiscal de los gastos de personal de los socios y administradores.
- Tratamiento e información de las operaciones vinculadas. Modelo específico de información.
- La tributación y/o exención de las rentas financieras: dividendos y rentas obtenidas por la transmisión de participaciones en el capital o en los fondos propios de entidades.
- Análisis de las deducciones para incentivar determinadas actividades y por donativos.
- Análisis de las últimas consultas de la DGT, jurisprudencia y otras cuestiones tributarias de interés.

Ponente

Antonio Martínez Alfonso.

Doctor en Ciencias Económicas y Empresariales.

Técnico de la AEAT en la Dependencia Regional de Inspección de Valencia.

Precio

Colegiados, y precolegiados

60 € *

No colegiados

110 € **

**Los desempleados podrán optar a beca o al 30% de descuento sobre el precio de colegiado, presentando el certificado de situación laboral. Consultar en Secretaría.*

***Los colegiados podrán obtener un 20% de descuento sobre el precio de no colegiado, para los empleados de sus despachos, presentando fotocopia del TC2, o bien para sus socios, presentando fotocopia de la escritura.*

La documentación del curso se colgará en la plataforma un día antes del inicio del curso.

Plazas limitadas por riguroso orden de inscripción.

Toda inscripción no anulada 24 horas antes del inicio del curso por escrito, supondrá el pago de la Matricula.

Fecha y horario

Miércoles 4 de julio de 2018.

De 16:30 a 20:30 horas

Dirección

Sede del Colegio de Economistas de Alicante.

C/ San Isidro, 5

Información

Telf.: 965 140 887/98 colegioalicante-ee@economistas.org

INSCRIPCIÓN