

Jornada: El cierre contable y fiscal 2022

Ponente:

Antonio Martínez Alfonso

*Técnico jefe de grupo de la AEAT.
Dependencia Regional de Recaudación de
Valencia*

MODALIDAD PRESENCIAL

De 16:30 a 20:30 h

(posibilidad de conexión on-line en
directo)

Toledo, 28 de noviembre de 2022

Programación

➤ **Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2022 aprobadas por la ley de PGE para 2022, y otras normas.**

➤ **Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:**

0.- Tratamiento y efecto fiscal de los saldos tanto deudores como acreedores por operaciones con socios y administradores. Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Última doctrina del T. Supremo.

1.- El concepto de actividad económica y su implicación en la consideración de sociedad patrimonial o de mera tenencia de bienes. Las sociedades de explotación/arrendamiento de inmuebles.

2.- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS.

3.- El tratamiento de las rentas financieras. Dividendos y ganancias o pérdidas por venta de participaciones. Su aplicación en el caso de sociedades patrimoniales en el ámbito del IS.

4.- Amortización contable y fiscal. Provisiones y deterioros.

5.- Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Nueva Doctrina administrativa aplicable STS.

6.- Análisis contable y fiscal de las aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los

socios o participes tanto PF como PJ a la sociedad en la que participan. Otras operaciones socio-sociedad

7.- La reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles. Casos prácticos para la aplicación de la misma.

8.- El TAX Lease en las producciones cinematográficas y espectáculos musicales y teatrales en vivo.

➤ **Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS. La aplicación de deducciones generadas en ejercicios anteriores. La corrección de los errores contables y la reformulación de cuentas.**

Información e inscripción:

Lugar de Celebración:

Colegio de Economistas de Madrid. Sección Toledo. C/ Miguel de Cervantes nº 8 1º Izda. 45001-Toledo.

Duración:

4 horas lectivas

Calendario y horario:

Día 28 de Noviembre de 2022. De 16:30 a 20:30 h.

Matrícula:

Colegiados: 75 €
Precio General: 90 €

Formas de Pago:

Transferencia bancaria (adjuntar fotocopia)
Código IBAN: ES36 3081 0176 6111 0256 1626
(Caja Rural Castilla La Mancha)
Código IBAN: ES46 2048 3125 9534 0000 8773
(Unicaja Banco)

Inscripción:

COLEGIODE ECONOMISTAS S. TOLEDO

C/ Miguel de Cervantes, 8-1º. B

45001 TOLEDO

Tel./fax: **925 25 03 88**. E-mail: toledo@cemad.es

*Toda inscripción no anulada 24 horas antes del comienzo del curso no tendrá derecho a devolución. El colegio se reserva el derecho de anular el curso si no se llega a un número mínimo de alumnos.