

EL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2023

Vía internet en directo y en diferido

Ponente

Don Antonio Martínez Alfonso

Técnico de la AEAT y doctor en Ciencias Empresariales

Objetivos

Análisis de las novedades, cuestiones habituales al cierre y la doctrina y jurisprudencia.

Programa

EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES e IVA:

- 1.** Modificaciones en la ley del IS con efectos desde 1-1-2023 aprobadas por la ley de PGE para 2023, y otras normas
- 2.** Modificaciones en la ley del IVA y en materia de procedimientos tributarios por normas aprobadas en 2023
- 3.** Análisis de las operaciones habituales para el cierre del ejercicio:
 - Retribuciones dinerarias y en especie de socios y administradores. Última doctrina del T. Supremo. Efectos en el IVA
 - 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

- Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Casos prácticos para el análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS
- 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
- Amortización contable y fiscal. Provisiones y deterioros. Nuevos supuestos de libertad de amortización
- Límites a la compensación de BI negativas en el régimen de consolidación fiscal
- Análisis contable y fiscal de las aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes tanto PF como PJ a la sociedad en la que participan. Otras operaciones socio-sociedad
- La reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles. Cuestiones a tener en cuenta

4. Novedades jurisprudenciales, doctrinales y consultas DGT de interpretación de la Ley del IS. La aplicación de deducciones generadas en ejercicios anteriores. Deducibilidad de la Retribución de administradores. Cambio de criterio por la DGT en operaciones de reestructuración para regularizar la ventaja fiscal de la operación



Envíe por email a info@servidar.com ☒ o fax **912 184 249**

Nuestro teléfono ☎ **912 184 798** y vía web www.servidar.com

Seminario

El cierre contable y fiscal 2023

- **Fecha de clase en directo:** 12 de diciembre de 2023
- **Lugar:** Videoconferencia vía internet en directo y diferido durante 3 meses
- **Horario:** 10.00 a 13.00 horas, una hora menos en Canarias
- **Importe, precio especial para Vd.: 58 euros**

Apellidos _____ Nombre _____

Empresa _____ CIF _____ Cargo _____

Calle _____

CP _____ Localidad _____ Provincia _____

Tel _____ Fax _____ e-mail _____

Email para envío de factura _____

Email para envío de publicidad _____

Forma de pago

- Por transferencia a la cuenta de la **Caixa N.º** ES83 2100 5192 3722
0016 1815 Por favor, indicar en la transferencia nombre del asistente
y teléfono
- Talón nominativo a nombre de Escuela de Negocios DAR a enviar por correo
- Cargo en cuenta N.º _____
- Tarjeta: N.º _____ Vto.: _____

PROTECCIÓN DE DATOS: le informamos que los datos personales y dirección de correo electrónico del interesado, serán tratados bajo la responsabilidad de ESCUELA DE NEGOCIOS DAR S.L.U para el envío de comunicaciones sobre nuestros productos y servicios y se conservarán mientras exista un interés mutuo para ello. Los datos no serán comunicados a terceros, salvo obligación legal. Le informamos que puede ejercer los derechos de acceso, rectificación, portabilidad y supresión de sus datos y los de limitación y oposición a su tratamiento dirigiéndose por Email: info@servidar.com

Escuela de Negocios DAR, SLU – B35578673 -Avda. Escaleritas, 52 C Local 37 A - 35011 Las Palmas de Gran Canaria