

Cierre Fiscal 2024.

SOLICITADA
HOMOLOGACIÓN
A EFECTOS DEL ICAC

aedaf ASOCIACIÓN
ESPAÑOLA
DE ASESORES
FISCALES



PRESENCIAL

Principales cuestiones controvertidas y aspectos a considerar en relación con el Impuesto sobre Sociedades.

PROGRAMA

1. Novedades Legislativas aplicables en el ejercicio y ejercicios posteriores
2. Normativa Contable y Obligaciones Mercantiles.
 - ✓ Libros obligatorios
 - ✓ Referencia a la contabilidad en la Ley del Impuesto sobre Sociedades.
 - ✓ Cuenta 118
 - ✓ Valor probatorio de la contabilidad.
 - ✓ Norma de Valoración 22.
 - ✓ Menciones de trascendencia fiscal a incluir en la Memoria
3. Impuesto sobre Sociedades. Introducción
 - ✓ Hecho imponible y presunciones
 - ✓ Periodo impositivo, devengo, autoliquidación y pago
 - ✓ Revisión del tipo de sociedad.
4. Aspectos que inciden en la base imponible (Contabilidad y Fiscalidad)
 - ✓ Imputación temporal
 - ✓ Amortización y Deterioros
 - ✓ 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

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, 26 febrero, de 16:00h a 19:00h

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, 25/02/25.

En el caso de querer anular una inscripción
deberá hacerse por escrito, antes del
25/02/25 a las 10h, al mail
alicante@aedaf.es

- ✓ Reserva de capitalización y Reserva de nivelación
- ✓ Arrendamiento financiero
- ✓ Compensación de BINS.

5. Capítulo VII del Título VII de la LIS
6. Pago fraccionado
7. Aspectos que inciden en el tipo
8. Aspectos que inciden en la cuota
9. Miscelánea: Aspectos formales y otros aspectos de obligada revisión.

Ponente:

D. José Ángel Soterias Enciso. Abogado. Miembro del Grupo de expertos del Impuesto sobre Sociedades de 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/6268>

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.e

aedaf ASOCIACIÓN
ESPAÑOLA
DE ASESORES
FISCALES



CAMPUS DE EXCELENCIA INTERNACIONAL

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, 26 febrero, de 16:00h a 19:00h

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, 25/02/25.

En el caso de querer anular una inscripción
deberá hacerse por escrito, antes del
25/02/25 a las 10h, al mail
alicante@aedaf.es