

## 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 Soteras 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](mailto: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](mailto:alicante@aedaf.es)