

Jornada de Estudio

5 y 7 de abril de 2011

Información general

Lugar de Celebración:

Sede de la Delegación de Málaga
C/ Fresca, 2. Ático.
Telf. 952 60 17 57

Precios de Inscripción:

- Asociados: 80€
- Colaboradores: 100€
- Otros colectivos: 120€

Información e inscripciones Online

en www.aedaf.es

(Apartado Convocatorias)

Asociación Española de
Asesores Fiscales



DEMARCACIÓN TERRITORIAL DE ANDALUCÍA - MÁLAGA

Demarcación provincial de Málaga

Cierre Fiscal: Aspectos Contables y Tributarios

HORARIO:

16:30 – 20:30 hrs. (Descanso 18:20 hrs)

PONENTE:

D. Juan Carlos Gómez Ferrón

Inspector de Hacienda del Estado. Málaga

TEMARIO:

1-Contabilización y problemática del Impuesto de Sociedades

2-Ajustes al resultado contable para obtener la base imponible

- Diferencias permanentes y temporarias
- Diferencias Positivas y Negativas
- Diferencias de calificación, de valoración y de imputación

3-Detalle de las Correcciones al Resultado

- Gastos contables respecto de los que la norma fiscal modifica o delimita el tratamiento contable
- Gastos contables no deducibles fiscalmente
- Partidas fiscalmente deducibles que no son gastos contables del ejercicio
- Ingresos imputables en la base imponible que no se registran contablemente
- Ingresos contables que no se integran en la base imponible
- Partidas cuyo valor fiscal difiere del contable
- Ingresos y gastos cuya imputación contable y fiscal se produce en periodos impositivos distintos

4-Novedades del Impuesto sobre sociedades en la declaración del ejercicio de 2010 y novedades 2011

Contacto Málaga: Julieta Villodres Rey sedemalaga@aedaf.es Tlfno. 952 601 757