

## JORNADA + CENA DE NAVIDAD

# Impuesto de Sociedades y Contabilidad. Cierre 2016

### OBJETIVOS

La jornada pretende analizar los aspectos contables y fiscales de determinadas operaciones que revisten especial importancia en la mayoría de empresas y que presentan particularidades en cuanto a su régimen contable y fiscal.

### PROGRAMA

#### 1. INMOVILIZADO

- a. Transición a las nuevas tablas de amortización. Reversión de medidas temporales
- b. Aspectos específicos de amortizaciones
- c. Bienes cedidos por ejecución de garantía. Aspectos contables y fiscales
- d. Nuevas reglas de amortización de intangibles

#### 2. ASPECTOS ESPECÍFICOS EN IS

- Resumen principales aspectos a revisar al cierre:
  - Exención por doble imposición
  - Deducciones
  - Beneficios fiscales
- Aspectos contables y fiscales de la contabilización tardía de gastos y de omisión de ingresos
- Aspectos prácticos de las reservas de capitalización y de nivelación



**AEDAF**  
Asociación Española  
de Asesores Fiscales

#### ORGANIZA:

AEDAF D.T. Valencia y Castellón

#### LUGAR:

Valencia  
Sporting Club de Tenis Valencia  
Avda. Baleares, 29,

#### FECHA Y HORA:

21 de diciembre de 2016  
De 16:30 a 20:00 h.  
A continuación CENA DE NAVIDAD

#### INSCRIPCIÓN:

Asociados: 30 €  
Colaboradores: 60 €  
Otros: 90 €  
(IVA no incluido)

Cena: 33 €  
(IVA incluido)

#### Plazas Limitadas.

Es necesaria la inscripción previa.

**Ver MENÚ en página siguiente**

### 3. GASTOS

- Gastos deducibles y no deducibles. Medios de prueba
  - Principales gastos no deducibles
- Contabilidad y fiscalidad de las liquidaciones administrativas
- *Contabilización de nóminas y retribuciones en especie.*
  - Problemática contable y fiscal (IRPF, IVA, IS) de las retribuciones en especie: vehículos, viviendas.
  - Aspectos contables y fiscales de las dietas y reembolso de gastos a socios y administradores

### 4. OPERACIONES VINCULADAS

- Calificación de las rentas percibidas por socios y administradores. Implicaciones en IS, IRPF e IVA.
- Aspectos contables y fiscales de las principales operaciones vinculadas
  - Aportaciones de socios
  - Préstamos
  - Condonación de deudas
  - Arrendamientos
  - Donaciones
- Prestación de servicios profesionales

### 5. ENTIDADES PATRIMONIALES

- Ámbito objetivo de aplicación.

### PONENTES:

- **D. Óscar García Sargues**  
*Técnico de Hacienda. Jefe de sección de IRPF de la Administración de Catarroja*



**AEDAF**  
Asociación Española  
de Asesores Fiscales

## CENA DE NAVIDAD

### Entrantes:

- Carpaccio de cecina con parmesano y dorado de oliva
- Ensalada templada de perdiz escabechada con manzana verde y espárragos trigueros.
- Alcachofas con foie y jamón crujiente

### Plato principal a elegir:

- Carrillada ibérica con crocanti de almendra
- Merluza al pil pil con salsa de albahaca verde

### Postre

- Repostería variada

Refrescos, cerveza, agua, vino blanco y tinto Marqués del Turia y cafés incluido

