

**FORMACIÓN EJECUTIVA
PARCIALMENTE BONIFICABLE**

caeb 
empresarios

CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2021

Ibiza, 26 de noviembre de 2021
De 9.30 a 14.00 h y de 15.30 a 19.00 h

INSCRIPCIÓN

CAEB
Vía Romana, 38 Bajo 07800 Ibiza
971 39 81 39
pitiuses@caeb.es - www.caeb.es

Objetivo

Conocer las normas que regulan el cierre contable, la formulación de las anuales y el impuesto de sociedades, como conciliar las diferencias contables y tributarias, saber cómo corregir los errores contables y fiscales, así como conocer las modificaciones que son operativas y hay que tener en cuenta en el ejercicio 2021, en especial las relativas al reflejo contable de las consecuencias en materia tributaria y laboral con motivo del estado de alarma.

A quién va dirigido

Profesionales cuyo campo de actuación laboral esté afectado por la normativa contable y tributaria.

Impartido por D. Julio Bonmatí Martínez

Ciencias Empresariales por la Universidad de Alicante, Magister Universitario en Auditoría de Cuentas (Universidad de Zaragoza), Postgrado Entidades Aseguradoras y Financieras (Universidad de Zaragoza), Gerente de Empresas de Economía Social (Título Oficial por la Diputación de Aragón), Técnico de Prevención Blanqueo de Capitales y Financiación del Terrorismo (SEPBLAC), Diploma Profesional Experto Contable y Tributario. Treinta años desarrollando actividades profesionales en las áreas de auditoría, contabilidad y finanzas, tributación y mercantil. Más de 25 años impartiendo formación para instituciones tanto públicas como privadas (Profesor en el Diploma de Especialización Profesional Universitario de Experto Contable con ERP. Universidad de Valencia; Profesor en el Máster de Responsabilidad Social Corporativa y en el Máster de Microcréditos en la Universidad Pontificia de Salamanca, Campus de Madrid), autor de una treintena de manuales y libros, así como autor de múltiples artículos en materia tributaria, mercantil, financiera, contable y empresarial, Coordinador del Manual de Dirección y Finanzas editado por Thonsom Reuters Aranzadi, Director de la Revista Contable desde el año 2005. Responsable del servicio externo de consultas del Colegio de Gestores Administrativos de Toledo, Técnico del departamento de consultas tributarias y contables de la AECE. Director Financiero del Grupo Transportes Internacionales Navamar SA. Inspector de Servicios Financieros en Nationale Nederlanden. Oficial de notarías con alta en la Mutualidad de Aragón. Presidente de Madrid de la Asociación de Expertos Contables y Tributarios de España (AECE) desde el año 2005, Representante e interlocutor de la AECE en el Foro Tributario de la AEAT y el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC). Auditor de Prevención de Blanqueo de Capitales inscrito en el SEPBLAC, miembro de diversas asociaciones del sector: AECE, AECA, ACCID.

Programa

- Determinación del resultado contable
- Resultado contable y su interrelación con la base imponible del IS
- Identificación y clasificación de las diferencias contables y fiscales
- Valoración del inmovilizado intangible, material y de las inversiones inmobiliarias
- Amortizaciones, limitaciones de las amortizaciones fiscalmente deducibles.
- Deterioro de valor del inmovilizado intangible, material y de las inversiones inmobiliarias.
- Valoración y corrección de valor de activos financieros
- Deterioro valor de créditos por insolvencias de deudores
- Valoración y corrección de valor de las Existencias.
- Arrendamientos financieros y operativos
- Subvenciones de capital otorgadas por terceros, por socios, de explotación y las que no integran la base imponible.
- Contabilización del IVA al cierre del ejercicio. Regla de prorrata Y regularización.
- Imputación de gastos, devengo y su periodificación.
- Gastos e ingresos imputados directamente en patrimonio neto
- Gastos deducibles y no deducibles.
- Requisitos para la deducibilidad de un gasto
- Tributos deducibles y no deducibles.
- Contabilización de comprobaciones e inspecciones: cuota, intereses y sanciones.
- Limitación deducibilidad gastos financieros
- Imputación de ingresos, devengo y su periodificación
- Cuentas especialmente conflictivas para la AEAT.
- Conciliaciones bancarias y su contabilización
- Valor contable, valor razonable, valor de mercado y valor fiscal: diferencias y tratamiento contable/fiscal
- Tratamiento contable y fiscal operaciones vinculadas
- Contabilización del impuesto de sociedades.
- Registro contable contingencias tributarias.
- Diferencias permanentes y temporarias.
- Distribución de resultados
- Compensación de bases imposables negativas de años anteriores
- Deducciones y bonificaciones
- Cuota íntegra, líquida y diferencial
- Régimen de incentivos fiscales para E.R.D.
- Reservas de Capitalización y Nivelación. Cálculo y contabilización.
- Contabilización del gasto corriente y diferido por el impuesto de sociedades.
- Operaciones vinculadas: información y documentación.
- Aspectos mercantiles del cierre contable fiscal
- Retribución socios y administradores de hecho y de derecho.
- Especial referencia a la fiscalidad de los vehículos.
- Reflejo contable, en especial en las cuentas anuales de los ERTE
- Reflejo contable, en especial en las cuentas anuales de los aplazamientos y fraccionamientos en el pago de tributos.
- Contabilización y tributación de los préstamos participativos.

La cuota de inscripción es de 280 € para asociados a CAEB y a partir del 2º inscrito de la misma empresa. 295 € en el resto de los casos. La cuota incluye la asistencia a las sesiones, documentación y cafés. Atendiendo a la Ley 30/2015, de 9 de septiembre, por la que se regula el Sistema de Formación Profesional para el empleo en el ámbito laboral, esta formación es **bonificable parcialmente**.

REQUISITOS PARA LA INSCRIPCIÓN

Para formalizar la inscripción los interesados deberán inscribirse en el siguiente enlace [INSCRIPCIÓN ONLINE](#)

LUGAR DE REALIZACIÓN

El programa se celebrará en las instalaciones de CAEB (Vía Romana, 38 Bajo- 07800 Ibiza).

INFORMACIÓN Y RESERVAS

[INSCRIPCIÓN ONLINE](#)

CAEB

Vía Romana, 38 Bajo. 07800 Ibiza

TF. 971 39 81 39

afernandez@caeb.es

pitiuses@caeb.es · www.caeb.es

