



FORMACIÓN

Curso Cierre Fiscal y Contable

Modalidad: Presencial || **Duración:** 1 jornada (8 horas) || **Precio:** consultar web

Titulación

Los participantes del curso recibirán a la finalización del mismo el **Certificado del Curso Cierre Fiscal y Contable**. Titulación expedida por Bureau Veritas Business School.

Presentación

Una visión práctica de los procesos que se deben seguir para calcular el resultado contable de una sociedad y determinar la base imponible del Impuesto sobre Sociedades realizando los correspondientes ajustes contables y extracontables, resultando así un completo manual del nuevo Impuesto sobre Sociedades en el que aborda con enfoque práctico su nueva ley reguladora y el nuevo Reglamento de desarrollo.

Como todos los años las empresas se encuentran realizando y preparando el cierre y evaluando los últimos ajustes fiscales de cara al Impuesto sobre Sociedades.

Los administradores deben formular y presentar las Cuentas Anuales antes del 31 de marzo de cada año, así como la propuesta de aplicación del resultado y el informe de gestión conforme a lo establecido en la ley de Sociedades de Capital.

Contexto

Antes los profundos cambios provocados por la necesaria actualización y que afectan de manera especial al cierre fiscal, esta nueva ley 27/2014 de 27 de noviembre y su recientemente publicado Reglamento de desarrollo Real Decreto 634/2015 del 10 de julio, dan respuesta tanto en el I. sobre Sociedades como del IRPF y del IVA, LEY RD.1003/2014 del 5 de diciembre y la ley 36 /2014 del 26 de diciembre así como la Ley General de Presupuesto.

Destinatarios

- Directores económico financieros y de administración
- Controller financiero
- Responsables de área fiscal y contable
- Asesores fiscales



FORMACIÓN

Objetivos

Analizar y comentar las novedades introducidas por el nuevo texto legal, establece en síntesis unas nuevas reglas de juego que las empresas deben de conocer.

Programa

El cierre contable. Regularización, periodificación y ajustes

- Amortizaciones.
- Periodificaciones. Gastos e ingresos devengados y no
- Pagados o cobrados. Intereses devengados
- Pérdidas por deterioro de valor
- Provisiones y contingencias
- Instrumentos financieros.
- Operaciones entre partes vinculadas
- Contabilización del gasto por el IS.

El cierre contable. Elaboración de estados financieros

- El Balance de Situación.
- La cuenta de Pérdidas y Ganancias-
- La memoria
- El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- El Estado de Flujos de Efectivo.



FORMACIÓN

El cierre fiscal

- Novedades fiscales a tener en cuenta en el cierre del ejercicio 2015, 2016 Y 2017
- Amortizaciones. Sistemas fiscales. Inmovilizado material.
- Inmovilizado intangible de vida útil definida e indefinida
- Ajustes. Elementos usados. Mejoras y ampliaciones
- Libertad de amortización
- Arrendamientos. Leasing y Renting
- El gasto fiscal por deterioro del valor
- Insolvencias de créditos
- Gastos no deducibles
- Sustitución del valor contable por el valor de mercado
- Imputación temporal
- Compensación de bases imponibles negativas. Acreditación de las bases negativas en el modelo del impuesto
- Deducciones por doble imposición. Dividendos
- Deducciones por incentivos
- Empresas de reducida dimensión
- El modelo 200 del IS. Reversiones de ajustes

Materiales

A los asistentes se les facilitará el material ordinario del curso, presentaciones y ejercicios.

Contacto

Telf.: 900 92 12 92

mail: formación@bvbs.es