



**economistas**

Colegio de Alicante

Σ economistas y titulados mercantiles



## Liquidación Impuesto de Sociedades 2016. Cumplimentación del modelo 200

Streaming y presencial

Curso homologado a los efectos de la formación continua obligatoria para auditores de cuentas en 4 horas en el área de Otras Materias.

### Objetivos

El objetivo es repasar los principales aspectos a tener en cuenta en la liquidación del IS del ejercicio 2016, para lo cual se analizan casos prácticos sencillos y reales para a continuación cumplimentar las correspondientes casillas del modelo 200 del IS para el ejercicio 2016.

Por tanto, se trata de un curso práctico encaminado a cumplimentar el modelo 200 a través de pequeños casos prácticos, analizando para su resolución la normativa aplicable, así como las consultas de la DGT, Resoluciones del TEAC y Sentencias de los Tribunales más relevantes.

### Programa

1. Caracteres de la declaración. Regímenes aplicables
  - Régimen de ERD. Casos prácticos
  - Tipos de gravamen. Tipo reducido por inicio de actividad
2. Casos prácticos relativos a ajustes por amortizaciones
  - Ajustes por libertad de amortización
  - Ajustes por reversión de medidas temporales
  - Particularidades en amortizaciones
  - Amortización del intangible
3. Casos prácticos de ajustes por imputación temporal
  - Gastos contabilizados en ejercicios posteriores al devengo
  - Ingresos contabilizados en ejercicios posteriores al devengo
  - Ingresos por ventas a plazos
  - Rentas por transmisión de elementos a entidades del grupo
  - Ingresos por quitas
4. Casos prácticos de ajustes por deterioros
  - Deterioro de valor del inmovilizado. Anterior a 2015 y posterior a 2015
  - Deterioro de valor de existencias
  - Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales
  - Deterioro de valor de acciones

- Régimen general
  - Integración de deterioros anteriores a 2013. Novedades RD Ley 3/2016
5. Casos prácticos de ajustes por gastos no deducibles y provisiones
- Atenciones a clientes
  - Donativos y liberalidades
  - Comprobaciones administrativas
  - Renuncia a derechos
6. Casos prácticos de rentas exentas
- Dividendos de entidades residentes
  - Transmisión de participaciones de entidades residentes
7. Casos prácticos de reserva de capitalización y de nivelación.
- Aplicación de la reserva de capitalización
  - Aplicación de la reserva de nivelación
8. Casos prácticos de compensación de bases negativas y deducciones
- Compensación de bases negativas. Novedades RD Ley 3/2016
  - Deducciones para incentivar la realización de actividades
  - Deducción por donativos

#### **Ponente**

##### **D. Óscar García Sargues.**

Técnico de Hacienda del Estado. Jefe de sección de IRPF de la Administración de Catarroja (Valencia). Profesor del Centro de Estudios Financieros (CEF).

#### **Precio**

Colegiados, precolegiados y personal de despacho .....60,00 € (\*)

No colegiados.....110,00 €

(\*) Los colegiados desempleados podrán optar a matrícula gratuita o al 30% de dto. Consultar en Secretaría.

La documentación del curso se colgará en la plataforma un día antes del inicio del curso.

Plazas limitadas por riguroso orden de inscripción.

Toda inscripción no anulada 24 horas antes del inicio del curso por escrito, supondrá el pago de la Matrícula.

#### **Fecha y horario**

Martes 27 de junio de 2017.

De 16:30 a 20:30:00 horas

#### **Dirección**

Sede del Colegio de Economistas de Alicante.

C/ San Isidro, 5

#### **Información**

Telf.: 965 140 887/98 [colegioalicante-ee@economistas.org](mailto:colegioalicante-ee@economistas.org)

**INSCRIPCIÓN**