

## PROGRAMA

### CIERRE CONTABLE Y FISCAL

1. Calendario del cierre contable y fiscal
  - Periodificaciones.
  - Imputación temporal.
2. Régimen de empresas de reducida dimensión
3. Compensación de bases imponibles negativas y aplicación de deducciones de bases imponibles negativas
  - Situación actual de la problemática de aplicación.
4. Contabilización de Actas de Inspección y deducibilidad de los intereses de demora.
5. Rentas de participaciones en entidades:
  - Exención dividendos y transmisión.
  - Pérdidas por deterioro.
6. Gastos deducibles y no deducibles. Gastos de adquisición y uso de automóviles.
7. Revisión de deterioros.
8. Tratamiento contable y fiscal de los impagos de clientes
  - Concurso de acreedores
  - Recuperación y novación de créditos
9. Reservas de capitalización y nivelación de bases imponibles.
10. Tipos de gravamen por inicio actividad.
11. Los incentivos a la innovación en el Impuesto sobre Sociedades.
12. Reglas de imputación del art.121 de la LIS.
13. Resolución del ICAC sobre criterios de presentación de instrumentos financieros.
14. Propuesta de Reforma del Plan General de Contabilidad.

### NOVEDADES EN LA APLICACIÓN DEL IVA AL TRÁFICO INTRACOMUNITARIO DE BIENES OPERACIONES B2 A PARTIR DE 1 DE ENERO DE 2020

1. Nuevos requisitos de la exención en entregas intracomunitarias
  - Obligación de identificación a efectos del IVA.
  - Información sobre entregas en la declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias.
2. Prueba del transporte intracomunitario de bienes.
3. Regla de las entregas de bienes en cadena.
4. Acuerdo sobre existencias de reserva.

## PONENTES

### Carlos Hernández López

Economista y Auditor de Cuentas Miembro de la Asociación Española de Asesores Fiscales (AEDAF).

### Jaime Rodríguez Correa

Licenciado en Derecho. Miembro de la sección de impuestos indirectos de la AEDAF y representante de la AEDAF en el Comité de Impuestos Indirectos de la Confederación Fiscal Europea (CFE) en Bruselas.

## DERECHOS DE MATRÍCULA

Asociados CEMIDE, Miembros AEDAF,

Colegio de Economistas y otros

colectivos afines 121,00 (100,00 € + 21% IVA)

No asociados 181,50 (150,00 € + 21% IVA)

Inscripción previa transferencia a la cuenta corriente en BBVA número: ES25-0182-5880-5300-1850-5228

Se efectuará una bonificación del 25% a partir de la segunda inscripción de la misma Empresa.

Los asistentes tendrán derecho a la obtención de un Certificado de Asistencia.

## MODERADOR

### Manuel Fernández González de Torres

Inspector de Hacienda del Estado en excedencia. Doctor en Economía. Socio de Tecnisa Campos. Delegado Territorial de la Asociación Española de Asesores Fiscales (AEDAF).

Fecha, hora y lugar de celebración:

VIERNES, 29 DE NOVIEMBRE DE 2019

Horario: 8:45 Acreditaciones

9:00 a 14:00 Seminario (a las 11:00 pausa café)

Lugar: HOTEL BAHÍA - Calle Cádiz, 22 - 39002 Santander

[www.asociacioncemide.com](http://www.asociacioncemide.com)

[@CEMIDE](https://twitter.com/CEMIDE)