

PRECIO ESPECIAL CLIENTES TALE

TALE, S.L.U. | Trafalgar, 70 - 08010 BARCELONA | info@tale.es | www.tale.es

Realice su pedido por Tfno. **93 319 58 20** o e-mail: pedidos@tale.es

TALE

EDITORIAL TÉCNICA
www.tale.es

CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2017

LIBRO EN **PAPEL** + **PDF** + **AUDIO** CON OPINIONES Y CONSEJOS DEL EXPERTO +
HERRAMIENTAS DE AYUDA PARA LA **OPTIMIZACIÓN** DEL CIERRE, EN WORD Y EXCEL



Autores: Carlos Marín Lama,
Ferrán Rodríguez García,
J.M. Martínez-Carrasco P.

Editorial: **PLANIFICACIÓN JURÍDICA**
AMADO CONSULTORES

Año 2017 - Ed. 21

Precio: ~~110,00~~ **95,00 €**

IVA No Incluido

Solicito de TALE:

Gastos de envío incluidos.



<input type="checkbox"/> CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2017 Incluido: Manual en PAPEL + Pdf + Audio + Herramientas	440 €	95 €
---	--------------	-------------

IVA no incluido: 4%

► **DATOS PARA ESTE PEDIDO:**

Nº Suscriptor: _____

Especifique en este apartado sus datos si: no es Suscriptor TALE o necesita realizar el pedido con otros datos.

D./ D ^o /ENTIDAD: _____	C/Pl./Av.: _____
Atención: _____	Nº: _____ CP: _____
NIF: _____	Localidad: _____
Tfno: _____ Tfno 2: _____ Fax: _____	Provincia: _____

► **Forma de pago:**

- La habitual** que tengo concertada con Uds. **Contra reembolso** del material
- Transferencia:** Banco Sabadell | Ronda Sant Pere 56 08010 Barcelona | IBAN: ES28 0081 0189 8200 0116 4427.
- Recibo domiciliado** en cuenta. Titular: _____
Entidad Oficina DC Número de cuenta a de 2016.
Firma y Sello

- **Forma de envío:** **Agencia.** **Paquete Azul:** *Entrega a domicilio con posibilidad de recogida en su oficina de correos más cercana.*

CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2017

Planificación Jurídica

Es el momento de conocer y aplicar adecuadamente la **normativa contable y fiscal del cierre del ejercicio 2016**, aprovechando las opciones que ofrecen los distintos impuestos, en especial el **IS**, el **IRPF** y el Impuesto sobre el **Patrimonio** para empresarios y profesionales.

En el último trimestre del año es muy recomendable realizar una **estimación de la liquidación** de estos Impuestos antes del cierre del ejercicio, que nos permitirá obtener una información aproximada de cuál será la factura fiscal del ejercicio en curso, y así tener la capacidad de poder actuar, **optimizando la tributación** del mismo antes de que se produzca su devengo el 31 de diciembre.

Con este Informe, le ayudamos a repasar los aspectos clave que no se deben olvidar de chequear, a conocer las **novedades** más relevantes y recomendarles algunos **consejos e ideas útiles** para el cierre fiscal. Recuerde que la Reforma Fiscal ha entrado en vigor de forma escalonada en los ejercicios 2015 y 2016, y que durante este año se han aprobado novedades importantes que afectan fundamentalmente al IRPF y al IS y que son de gran trascendencia para el cálculo del cierre del ejercicio 2016.

INCLUYE: HERRAMIENTAS DE AYUDA EN LA OPTIMIZACIÓN DEL CIERRE desarrolladas en formatos **Word** y **Excel**:
Previsión fiscal para empresarios y profesionales en los rendimientos de su actividad en el IRPF • Liquidación previsional + Desviaciones para ajustar la cuota a pagar en cada trimestre del IS • Aproximación y ajustes del precálculo del IS.

Sumario:

1. **Novedades fiscales y contables del ejercicio 2016.**
 - 1.1. Novedades fiscales a tener en cuenta en el Cierre del ejercicio 2016.
 - 1.2. Novedades contables en el cierre del ejercicio 2016.
2. **Determinación del resultado contable. Normas de valoración y aspectos fiscales.**
 - 2.2. Activo no corriente. Valoración del inmovilizado material, de las inversiones inmobiliarias y del inmovilizado intangible.
 - 2.3. Existencias, ingresos y gastos. Subvenciones.
 - 2.4. Instrumentos financieros. (NRV 9ª) Introducción.
 - 2.5. Moneda Extranjera.
 - 2.6. Provisiones, contingencia, cambios y hechos posteriores.
 - 2.7. Combinaciones de negocios.
 - 2.8. Las Periodificaciones.
 - 2.9. Valoración de las operaciones vinculadas.
 - 2.10. Las cuentas anuales. Elaboración de estados financieros.
3. **Normas contables específicas sobre Impuestos: contabilización del IS y del IVA.**
 - 3.2. Del resultado contable a la base imponible.
 - 3.3. Contabilización del Impuesto sobre Sociedades.
 - 3.4. El régimen contable para microempresas.
 - 3.5. Información fiscal en la Memoria.
 - 3.6. Contabilización del IVA al cierre del ejercicio.
4. **Cuota íntegra. Deducciones de la cuota.**
 - 4.2. Deducción para evitar la doble imposición interna.
 - 4.3. Deducción para evitar la doble imposición internacional.

- 4.4. Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades e inversiones.
5. **Caso práctico del Cierre contable-fiscal 2016.**
 - 5.1. Enunciado del caso práctico.
 - 5.2. Solución del caso práctico.
6. **Cierre fiscal del IRPF y del IP 2016.**
 - 6.2. El empresario y profesional individual versus Cierre fiscal 2016.
 - 6.3. El Impuesto sobre el Patrimonio 2016.
7. **Principales regímenes especiales a tener en cuenta en el cierre fiscal 2016.**
 - 7.2. Régimen fiscal especial aplicable a las entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas.
 - 7.3. Régimen especial de consolidación fiscal.
 - 7.4. Rég. especial aplicable a las op. de reestructuración.
 - 7.5. Régimen de transparencia fiscal internacional.
 - 7.6. Régimen fiscal especial aplicable a las entidades de reducida dimensión.
 - 7.7. Régimen fiscal especial aplicable a las entidades de tenencia de valores extranjeros.
 - 7.8. Régimen fiscal especial aplicable a las entidades parcialmente exentas.
 - 7.9. Régimen fiscal especial aplicable a las sociedades anónimas cotizadas de inversión en el mercado inmobiliario.
 - 7.10. Reglas de aplicación de determinados reg. especiales contenidas en el nuevo Rgto. I S (arts. 46 a 56 RIS).
8. **Aplicación práctica en el Cierre de 2016 de la nueva LGT.**
 - 8.2. Seguridad jurídica: información y formación de contribuyentes y de profesionales.
 - 8.3. Conflicto en la aplicación de la norma tributaria.
 - 8.4. Diligencia debida en la llevanza de los libros contables.
 - 8.5. Las facturas.
 - 8.6. Regularización administrativa de las cuotas devengadas y/o repercutidas del IVA.
 - 8.7. El instituto de la prescripción.
 - 8.8. Baile de cantidades entre declaraciones.
 - 8.9. Ámbito personal de la prescripción.
 - 8.10. Garantías.
 - 8.11. La comprobación limitada.
 - 8.12. Nueva regulación del procedimiento inspector.
 - 8.13. La estimación indirecta.
 - 8.14. Régimen de consolidación fiscal.
 - 8.15. Efectos en la Ley 20/1990, de 19 de diciembre, sobre Régimen Fiscal de las Cooperativas.
 - 8.16. Colaboración de los agentes sociales.
 - 8.17. Publicación de los listados de los llamados «deudores públicos».
9. **Los aspectos claves de la nueva Ley de Auditoría en el cierre contable 2016.**
 - 9.2. Resumen de las modificaciones más destacables de la nueva LAC.
 - 9.3. Modificaciones en curso y aspectos concretos referentes al fondo de comercio.
 - 9.4. Las necesarias normas transitorias.
 - 9.5. En cuanto a la memoria: Memoria en general, Memoria normal, abreviada y Memoria PGC-PYMES.
 - 9.6. Con referencia a la normativa del IS.
 - 9.7. Otras cuestiones: PGC de PYMES, Obligación general de someter las CCAA a auditoría, Rotación de los auditores de las Entidades de interés público (EIP).

Anexo. **Check-list y Cuadros de ayuda.**