

# PRECIO ESPECIAL CLIENTES TALE

TALE, S.A. | Trafalgar, 70 1º 2ª 08010 BARCELONA | info@tale.es | www.tale.es

Realice su pedido por Tfno. **91 554 54 99** o e-mail: **pedidos@tale.es**

## TALE

EDITORIAL TÉCNICA  
www.tale.es

## CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2016

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 2016 - Ed. 20

Precio: ~~110,00~~ **95,00 €**

IVA No Incluido



**NUEVO:**  
AUDIO Y HERRAMIENTAS



### Solicito de TALE:

Gastos de envío únicos: 5,70 €. Entrega en su Domicilio.



**CIERRE FISCAL Y CONTABLE 2016**  
Incluido: Manual en PAPEL + Pdf + Audio + Herramientas

110 €

95 €

IVA no incluido: 4%

► **DATOS PARA ESTE PEDIDO:** N° Suscriptor: \_\_\_\_\_

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

D./ Dº/ENTIDAD: \_\_\_\_\_  
Atención: \_\_\_\_\_  
NIF: \_\_\_\_\_  
Tfno: \_\_\_\_\_ Tfno 2: \_\_\_\_\_ Fax: \_\_\_\_\_

C/Pl./Av.: \_\_\_\_\_  
Nº: \_\_\_\_\_ CP: \_\_\_\_\_  
Localidad: \_\_\_\_\_  
Provincia: \_\_\_\_\_

► **Forma de pago:**

- La habitual** que tengo concertada con Uds.  **Contra reembolso** del material
- Transferencia:** Banco Sabadell | Gral. Moscardó, 4-6 28020 Madrid | 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 2016

## 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.**