



ASOCIACION PROVINCIAL DE PROMOTORES INMOBILIARIOS Y AGENTES URBANIZADORES DE VALENCIA

C/ Arzobispo Fabián y Fuero, 1
Teléfonos 96 394 23 87
web: www.apcvalencia.com

46009-Valencia
Fax 96 394 39 44
e-mail: info@apcvalencia.com

SOLUCIONES PRÁCTICAS AL CIERRE CONTABLE Y FISCAL 2013. NOVEDADES FISCALES 2014

Valencia, 23 de abril de 2.014

11:30 Novedades fiscales 2014.

- IVA. Criterio de caja
- Rectificación y liquidación del IVA por insolvencia
- Incentivos fiscales en el Impuesto sobre Sociedades

12:00 Ajustes fiscales y deducciones en el Impuesto sobre Sociedades

- Límites a la amortización, gastos financieros y bases imponibles negativas
- Cálculo y contabilización del Impuesto sobre Sociedades
- Deducciones fiscales

12:30 Sociedades patrimoniales. Incidencia en el cálculo del Impuesto sobre Sociedades y repercusiones en el impuesto de Patrimonio.

12:45 Esquema de liquidación del IS. Principales ajustes

- Deterioro de activos. Resolución ICAC y criterios fiscales.
- Supresión del gasto deducible por deterioro de cartera
- Gastos no deducibles. Liberalidades y atenciones con clientes
- La retribución de los administradores
- Aspectos conflictivos.

13:30 Las operaciones vinculadas

- Criterio de la Inspección
- Documentación necesaria

13:45 Regímenes especiales

- Empresas de reducida dimensión.
- Consolidación fiscal
- Arrendamiento de viviendas