

## CIRCULAR INFORMATIVA

Ref.: FISCAL Nº 21  
Fecha: 8.6.2011

Asunto:  
JORNADA SOBRE NOVEDADES EN LA  
DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE  
SOCIEDADES 2010.  
NUEVAS OBLIGACIONES FORMALES  
(20 de junio de 2011)

Estimado asociado:

CEIM Confederación Empresarial de Madrid-CEOE ha organizado con la colaboración del Despacho Equipo Económico, la **“Jornada sobre Novedades en la declaración del Impuesto sobre Sociedades de 2010. Nuevas obligaciones formales”**, que tendrá lugar el **lunes, 20 de junio, a las 9:00 h., en la sede de CEIM** (C/ Diego de León, 50 planta baja).

Esta Jornada contará con la participación de representantes de la Dirección General de Tributos, de la Agencia Estatal de Administración Tributaria y de Equipo Económico. En la apertura intervendrá el Presidente de la Comisión de Asuntos Fiscales de CEIM, D. Mario Alonso Ayala.

Adjunto le envío el programa de la Jornada. De estar interesado en asistir, deberá inscribirse en:

Departamento de Asuntos Económicos de CEIM  
Tlf.: 91 411 53 17  
e-mail: [economia@ceim.es](mailto:economia@ceim.es)  
M<sup>a</sup> Carmen de Madariaga

Dada la importancia de esta jornada, le rogamos su difusión entre sus asociados.

Atentamente,

Sol Olábarri  
Directora de Asuntos Económicos

**JORNADA SOBRE**  
**NOVEDADES EN LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES DE 2010**  
**NUEVAS OBLIGACIONES FORMALES**  
**LUNES, 20 DE JUNIO DE 2011**

**Lugar de celebración:** Sede de CEIM (MADRID, C/ Diego de León, 50)

**Dirección de la jornada:** Salvador Ruiz Gallud y Francisco Piedras Camacho, *Socios de EQUIPO ECONÓMICO.*

**PROGRAMA**

- **De 9.00 a 9.20: RECEPCION DE ASISTENTES**
- **DE 9.20 a 9.30: APERTURA DE LA JORNADA.** D. Mario Alonso Ayala, Presidente de la Comisión de Asuntos Fiscales de CEIM
- **De 9.30 a 10.30:**
  - ☆ **PRINCIPALES CAMBIOS Y CUESTIONES EN LA NORMATIVA DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES A TENER EN CUENTA EN LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO 2010.**
    - La regulación y documentación de las **operaciones vinculadas**. Efectos prácticos del **Auto del Tribunal Supremo de 8 de febrero de 2011**. **Últimos criterios administrativos**.
    - La **libertad de amortización** para los ejercicios **2009 a 2015**.
    - El **tipo reducido para PYMEs** con facturación de hasta 5 M de euros y menos de 25 empleados.
    - **Problemática fiscal de los patrocinios**. Criterio y efectos de la Consulta V0304-11 evacuada por la Dirección General de Tributos.

**Ponente:** **Dña. Begoña García-Rozado**, Subdirectora General Adjunta de Impuestos sobre las Personas Jurídicas (Dirección General de Tributos, Ministerio de Economía y Hacienda).

*Con la colaboración de:*

- **De 10.30 a 11.10:**

☆ **NUEVAS OBLIGACIONES DE INFORMACIÓN VIGENTES A PARTIR DE 2011.  
CONTENIDO Y FINALIDAD.**

- La declaración informativa anual de **imposiciones, disposiciones de fondos y de los cobros** de cualquier documento.
- La declaración de las operaciones realizadas por los empresarios o profesionales adheridos al sistema de gestión de cobros a través de **tarjetas de crédito o de débito**.
- Otras obligaciones informativas relacionadas con las actividades empresariales.

**Ponente: D. Alejandro Rodríguez Álvarez**, Secretario Ejecutivo Adjunto al Jefe de la Oficina Nacional de Investigación del Fraude (ONIF) (Agencia Estatal de Administración Tributaria).

- **De 11.10 a 11.30:**

Pausa para **café**.

- **De 11.30 a 12.45:**

☆ **PRINCIPALES CUESTIONES A CONSIDERAR PARA EL CIERRE FISCAL DEL EJERCICIO 2010.**

- Principales **ajustes extracontables** a introducir sobre el resultado contable para el cálculo de la base imponible.
- La **contabilidad de las operaciones vinculadas**.
- Efectos en 2010 del **régimen transitorio** asociado a los ajustes de primera aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad.
- La contabilización del **gasto por Impuesto sobre Sociedades**.

**Ponente: Dña. Caridad Gómez**, Inspectora de Hacienda del Estado. Directora de la Oficina Técnica de la Delegación Especial de Madrid (Agencia Estatal de Administración Tributaria, Ministerio de Economía y Hacienda).

*Con la colaboración de:*

- De 12.45 a 13.15:

☆ **OPORTUNIDADES DE FINANCIACIÓN EMPRESARIAL MEDIANTE EL APROVECHAMIENTO DE LOS INCENTIVOS FISCALES A LA CESIÓN DE INTANGIBLES.**

- Condiciones para la aplicación en el Impuesto sobre Sociedades de la reducción del 50% de los ingresos obtenidos por cesión a terceros de intangibles creados por la empresa cedente.
- La interpretación de la Dirección General de Tributos. Diferencias entre la cesión de *know-how* y la prestación de asistencia técnica. Otras cuestiones.
- El aprovechamiento del incentivo en grupos fiscales.

**Ponente: Dña. Pilar Platero.** Inspectora de Hacienda, Interventora y Auditora del Estado (excedente). Socia de EQUIPO ECONÓMICO.

- De 13.15 a 14.00:

☆ **EL PROCEDIMIENTO DE DECLARACIÓN E INGRESO DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES DEL EJERCICIO 2010: NOVEDADES EN LOS SERVICIOS PARA LA CONFECCIÓN Y PRESENTACIÓN TELEMÁTICA.**

- **Presentación telemática y nuevos servicios y facilidades para declarar.**
  - ✓ Programa de ayuda.
  - ✓ Pruebas de los Servicios.
  - ✓ Presentación y obtención de copias.
  - ✓ Servicio de impresión de predeclaraciones y presentación de las mismas por los no obligados a declarar por vía telemática.
- **Portal de Sociedades 2010: descripción y servicios que se prestan.**

**Ponente: D. Domingo Molina,** Subdirector General de Aplicaciones (Departamento de Informática Tributaria, Agencia Estatal de Administración Tributaria).

---

*Con la colaboración de:*