



**fpj-icaib**

Fundació per a la pràctica jurídica  
Il·lustre Col·legi d'Advocats de les Illes Balears

# Curso "Gestión práctica de patrimonios I: aspectos financieros"

(Palma, febrero-marzo 2014)

## Objetivos

El presente curso analiza aspectos financieros básicos para el conocimiento y cálculo del patrimonio de la persona física y jurídica orientados para su planificación fiscal en orden a la obtención de los beneficios fiscales, tanto generales como específicos de la Comunidad Autónoma Balear, analizados en el curso posterior (Gestión práctica de patrimonios II)

Es un curso básico para asimilar y aplicar correctamente dichos beneficios fiscales, asimismo actualiza, compacta y refresca los conocimientos impartidos en los cursos de Nociones Financieras y Contables para Abogados I y II, incorporando nuevos conocimientos de analítica de balance.

## Programa del curso

### Módulo I

- El patrimonio de las personas físicas. El patrimonio neto de la persona física.
- El patrimonio de la persona jurídica.

### Módulo II

- El plan general de Contabilidad. Breve análisis de las cuentas más importantes.

### Módulo III

#### ANALÍTICA DE BALANCES

- Calificación en Activo no Corriente y Activo Corriente. Pasivo no Corriente y Pasivo Corriente.
- El neto patrimonial. Como se genera y qué significa, a) La cuenta de pérdidas y ganancias b) Las reservas
- Elementos patrimoniales Afectos y no Afectos a) Criterio de afección a la actividad
- Análisis de indicadores (muy práctico para el análisis del Concurso de Acreedores y la situación patrimonial de futuro de la empresa):
  - Solvencia
  - Tesorería
  - Liquidez inmediata
  - Endeudamiento
  - Estabilidad
  - Garantía
  - Plazo medio de cobro y plazo medio de pago
  - Distancia al concurso de acreedores.

- Dominio de una sociedad sobre otra. La vinculación

### Módulo IV

#### VALORACIONES

- Concepto de coste de adquisición:
  - En la persona física. Problemas de valoración
  - En la persona jurídica. Problemas de valoración
- Concepto de valor venal. Valor de mercado
  - Valoración por parte de la Administración

### Módulo V

- Valoración de acciones y participaciones sociales (muy importante para el Impuesto sobre el Patrimonio, Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones, para IRPF e Impuesto sobre Sociedades)

### Módulo VI

- Supuesto práctico global
- "Empresa familiar dedicada a la adquisición y explotación de un hotel ..."

**Formación:**

Sr. Alejandro Calvo Bressel, licenciado en Derecho, técnico en Hacienda Pública del Estado y jefe de Servicio de Selección e Investigación del Fraude Fiscal de Baleares (ATIB).

**Duración:**

15 horas.

**Calendario:**

Del 24 de febrero al 12 de marzo de 2014  
Lunes y miércoles de las 17.30 a las 20.00 horas.

**Lugar:**

Aulas del Ilustre Colegio de Abogados de Baleares  
(La Rambla, 10. Palma).

**Precio de inscripción:**

150 euros

**Plazo de inscripción:**

Hasta el miércoles 19 de febrero.

**Información e inscripciones:**

Fundación para la Práctica Jurídica del  
Ilustre Colegio de Abogados de Baleares  
La Rambla, 10. 07003 Palma  
Tel.: 971 179 409  
Fax: 971 719 206  
E-mail: fpj@icaib.org

Plazas limitadas.

La organización se reserva el derecho de anular o aplazar la realización del curso en caso de no alcanzarse un número mínimo de inscripciones.

La obtención del certificado de asistencia quedará supeditada a la acreditación de una asistencia mínima del 80% de las sesiones programadas.

**BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN Curso "Gestión práctica de patrimonios I: aspectos financieros"**

Nombre:

Apellidos:

Teléfono:

E-mail:

**Factura:**      SI      NO

Facturar a:

NIF/CIF:

Dirección:

Población:

CP:

El precio de inscripción se hará efectivo mediante ingreso en la c/c ES34 0061 0029 17 1563120117 de Banca March, a nombre de la Fundación para la Práctica Jurídica del Ilustre Colegio de Abogados de Baleares.

Para formalizar la inscripción y, en su caso, para la emisión de factura es imprescindible completar todos los campos y remitir este boletín debidamente firmado, junto con el justificante del ingreso vía la dirección de correo electrónico: fpj@icaib.org

Firma del solicitante:

**Protección de Datos de Carácter Personal.**- Los datos personales facilitados serán incorporados a un fichero de Fundació per a la Pràctica Jurídica del Ilustre Colegio de Abogados de Baleares para la organización y la gestión administrativa y económica del evento. Salvo que usted nos indique su voluntad contraria a este tratamiento, sus datos personales, incluso su imagen, podrán ser captados e incorporados a un fichero de datos de carácter personal de la entidad con fines históricos y para la elaboración de la Memoria anual de actividades desarrolladas. Para ejercer sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición puede dirigirse por escrito, acompañando copia de su DNI, a Fundació per a la Pràctica Jurídica del Ilustre Colegio de Abogados de Baleares, La Rambla nº10 bajos (07003. Palma de Mallorca). Recuerde que si consigna datos personales de terceros debe haber obtenido previamente su consentimiento e informarle del contenido del presente expositivo.