

JORNADA presencial FISCALITAT DE LA PREVISIÓ SOCIAL INDIVIDUAL I EMPRESARIAL

DESEMBRE 2024

Via Laietana 32 4a planta - 08003 Barcelona - Tel + 34933190818 - actuaris@actuaris.org - www.actuaris.org

Membre de:

JORNADA DE FISCALITAT DE PREVISIÓ SOCIAL INDIVIDUAL I EMPRESARIAL.

1.- OBJECTIUS DE LA JORNADA

Revisió de la tributació en matèria de fiscalitat de la previsió social individual i empresarial (assegurances de vida, plans de pensions i la resta de productes) i repàs de les darreres novetats doctrinals i legislatives. Les qüestions que s'abordaran en aquesta jornada són imprescindibles per a actuaris i altres professionals relacionats amb:

- Disseny, desenvolupament i actualització de productes.
- Implementació i manteniment de les aplicacions informàtiques.
- Producció, sinistres, control intern, atenció a clients, etc.
- Formació de les xarxes comercials.
- Comercialització de productes.
- Etc.

L'Objectiu Principal de la Jornada "FISCALITAT DE PREVISIÓ SOCIAL INDIVIDUAL I EMPRESARIAL", de 2 hores de durada, és donar a conèixer amb detall el tractament fiscal dels diferents productes d'assegurança, pensions i previsió social al nostre país, incorporant les darreres novetats i jurisprudència sobre aquesta matèria.

Concretament:

- Els impostos que graven la tributació de l'estalvi finalista al nostre país.
- L'esquema de tributació de l'impost sobre la renda de les persones físiques (IRPF).
- El tractament fiscal de les assegurances que instrumenten compromisos per pensions.
- La tributació de Plans de Pensions (PP), Plans de Previsió Assegurats (PPA) i Plans de Previsió Social Empresarial (PPSE).
- La tributació dels productes de les Mutualitats de Previsió Social (MPS).
- I, finalment, conèixer la tributació dels partícips i els beneficiaris no residents.

2.- A QUI VA DIRIGIT

Actuaris i altres professionals interessats a conèixer en profunditat el tractament fiscal de les assegurances de vida, plans de pensions i altres instruments de previsió social, individuals i col·lectius.

3.- DATA I LLOC DE CELEBRACIÓ.

Data:

Dia: dimarts 3 de desembre de 2024

Horari: de 18:00 ha 20:00 h (2 hores)

Lloc de celebració:

IEF-BFS: Avda. de Josep Tarradellas, 123 (accés per carrer Rita Bonnat), 08029 - Barcelona.

4.- TEMARI

4.1.- Previsió social empresarial.

Tributació dels compromisos per pensions:

- Concepte compromisos per pensions i situacions assimilades.
- Instruments: plans de pensions, assegurances, plans de previsió social empresarial i mutualitats de previsió social.
- Tributació de l'empresa: requisits per a la deducció de la despesa.
- Tributació del treballador:
 - Imputació fiscal de les aportacions.
 - Règim transitori de reduccions sobre capitals.

Assegurances que no instrumenten compromisos per pensions.

4.2.- Previsió social individual.

- Característiques dels diferents instruments: plans de pensions, plans de previsió assegurat, assegurances de dependència i mutualitats de previsió social.
- Reducció sobre la base imposable de les aportacions.
- Tributació de les prestacions.
- Règim fiscal de les mobilitzacions.
- Règim transitori de les reduccions.
- Especialitats dels sistemes de previsió social a favor de discapacitats.

Revisió de conceptes.

Cloenda de la Jornada.

5.- PONENTS

Adolfo Rovira: Soci de Cuatrecasas. Advocat i actuari d'assegurances. Especialista en assessorament jurídic i fiscal d'entitats asseguradores, entitats de crèdit i financeres, tant des de la perspectiva institucional com de la comercialització dels seus productes. Ha participat en nombroses operacions de concentració i adquisició d'institucions de crèdit i d'entitats asseguradores nacionals i internacionals.

Antonio Sales: Associat Sènior de Cuatrecasas a l'Àrea de Fiscalitat Financera i Corporativa. Especialista en la planificació fiscal de societats; assessora grups d'empreses, multinacionals i grups consolidats. Ha participat en nombroses operacions de compravenda d'empreses i reestructuracions empresarials, i assessora sovint empreses del sector financer.

Sandra Rubio: Especialista en l'assessorament estratègic i integral corporatiu i planificació fiscal per a grups d'empreses multinacionals, inclòs el sector financer; amb experiència en operacions de compravenda i reestructuracions empresarials.

6.- MATRÍCULA.

Quota d'inscripció (euros) – IVA del 21% NO INCLÒS

Membres titulars i treballadors de Membres Protectors	Estudiants i actuaris a l'atur	Altres
100€	50€	200€

Forma de pagament: transferència bancària a:

- Titular: Col·legi d'Actuaris de Catalunya
- IBAN: ES40 0081 0057 3100 0118 8927

Si voleu factura a nom de l'empresa, heu d'indicar CIF, nom, adreça, telèfon, persona de contacte i adreça de correu electrònic.

7.- INSCRIPCIONS.

Col·legi d'Actuaris de Catalunya: actuaris@actuaris.org - www.actuaris.org

La inscripció es pot formalitzar fins a 48 hores abans de la data d'inici del curs en línia.

Quan formalitzeu la inscripció heu d'indicar l'adreça de correu electrònic de totes les persones inscrites.

8.- CPD.

El curs computarà 2 hores als efectes de l'acreditació de la formació continuada del Col·legi d'Actuaris de Catalunya (CPD).

Amb la col·laboració de:

