

JORNADA presencial FISCALIDAD DE LA PREVISIÓN SOCIAL INDIVIDUAL Y EMPRESARIAL

DICIEMBRE 2024

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

Membre de:

JORNADA DE FISCALIDAD DE PREVISIÓN SOCIAL INDIVIDUAL Y EMPRESARIAL.

1.- OBJETIVOS DE LA JORNADA

Revisión de la tributación en materia de fiscalidad de la previsión social individual y empresarial (seguros de vida, planes de pensiones y el resto de productos) y repaso de las últimas novedades doctrinales y legislativas. Las cuestiones que se abordarán en esta jornada son imprescindibles para actuarios y otros profesionales relacionados con:

- Diseño, desarrollo y actualización de productos.
- Implementación y mantenimiento de aplicaciones informáticas.
- Producción, siniestros, control interno, atención a clientes, etc.
- Formación de las redes comerciales.
- Comercialización de productos.
- Etc.

El Objetivo Principal de la Jornada "FISCALIDAD DE PREVISIÓN SOCIAL INDIVIDUAL Y EMPRESARIAL", de 2 horas de duración, es el de dar a conocer con detalle el tratamiento fiscal de los diferentes productos de seguro, pensiones y previsión social en nuestro país, incorporando las últimas novedades y jurisprudencia sobre esta materia.

Concretamente:

- Los impuestos que gravan la tributación del ahorro finalista en nuestro país.
- El esquema de tributación del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (IRPF).
- El tratamiento fiscal de los seguros que instrumentan compromisos por pensiones.
- La tributación de Planes de Pensiones (PP), Planes de Previsión Asegurados (PPA) y Planes de Previsión Social Empresarial (PPSE).
- La tributación de los productos de las Mutualidades de Previsión Social (MPS).
- Y, finalmente, conocer la tributación de los partícipes y beneficiarios no residentes.

2.- A QUIÉN VA DIRIGIDO

Actuarios y otros profesionales interesados en conocer en profundidad el tratamiento fiscal de los seguros de vida, planes de pensiones y otros instrumentos de previsión social, individuales y colectivos.

3.- FECHA Y LUGAR DE CELEBRACIÓN.

Fecha:

Día: martes 3 de diciembre de 2024

Horario: de 18:00h a 20:00h (2 horas)

Lugar de celebración:

IEF-BFS: Avda. de Josep Tarradellas, 123 (acceso por calle Rita Bonnat), 08029 - Barcelona.

4.- TEMARIO

4.1.- Previsión social empresarial.

Tributación de los compromisos por pensiones:

- Concepto compromisos por pensiones y situaciones asimiladas.
- Instrumentos: planes de pensiones, seguros, planes de previsión social empresarial y mutualidades de previsión social.
- Tributación de la empresa: requisitos para la deducción del gasto.
- Tributación del trabajador:
 - Imputación fiscal de las aportaciones.
 - Régimen transitorio de reducciones sobre capitales.

Seguros que no instrumentan compromisos por pensiones.

4.2.- Previsión social individual.

- Características de los diferentes instrumentos: planes de pensiones, planes de previsión asegurado, seguros de dependencia y mutualidades de previsión social.
- Reducción en base imponible de las aportaciones.
- Tributación de las prestaciones.
- Régimen fiscal de las movilizaciones.
- Régimen transitorio de las reducciones.
- Especialidades de los sistemas de previsión social a favor de discapacitados.

Revisión de conceptos.

Clausura de la Jornada.

5.- PONENTES

Adolfo Rovira: Socio de Cuatrecasas. Abogado y actuario de seguros. Especialista en el asesoramiento jurídico y fiscal de entidades aseguradoras, entidades de crédito y financieras, tanto desde la perspectiva institucional como de la comercialización de sus productos. Ha participado en numerosas operaciones de concentración y adquisición de instituciones de crédito y de entidades aseguradoras nacionales e internacionales.

Antonio Salas: Asociado Senior de Cuatrecasas en el Área de Fiscalidad Financiera y Corporativa. Especialista en la planificación fiscal de sociedades; asesora a grupos de empresas, multinacionales y grupos consolidados. Ha participado en numerosas operaciones de compraventa de empresas y reestructuraciones empresariales, y asesora frecuentemente a empresas del sector financiero.

Sandra Rubio: Especialista en el asesoramiento estratégico e integral corporativo y de planificación fiscal para grupos de empresas multinacionales, incluido el sector financiero; con experiencia en operaciones de compraventa y reestructuraciones empresariales.

6.- MATRÍCULA.

Cuota de inscripción (euros) – IVA del 21% NO INCLUIDO

Miembros titulares y trabajadores de Miembros Protectores	Estudiantes y actuarios en situación de desempleo	Otros
100€	50€	200€

Forma de pago: transferencia bancaria a:

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

Si desea factura a nombre de la empresa, deberá indicar CIF, nombre, dirección, teléfono, persona de contacto y dirección de correo electrónico.

7.- INSCRIPCIONES.

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

La inscripción se puede formalizar hasta 48 horas antes a la fecha de inicio del curso online.

Al formalizar la inscripción deberán indicar la dirección de correo electrónico de todas las personas inscritas.

8.- CPD.

El curso computará 2 horas a los efectos de la acreditación de la formación continuada del Col·legi d'Actuaris de Catalunya (CPD).

Con la colaboración de:

