

**JORNADA EN ALICANTE**

**Curso del Nuevo Impuesto de Sociedades**

**FECHAS:** 6, 13, 20, 27 y 29 de octubre de 2015    **HORA:** de 16,30 a 19,30 horas

**PONENTES:**

**D. Cristóbal Osete Caravaca.** Inspector de Hacienda del Estado

**D. Félix Serrato Esparza.** Inspector de Hacienda del Estado

**PROGRAMA:**

**1ª SESIÓN (6 de octubre). *Cristóbal Osete Caravaca***

- Presentación del Curso.
- Naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto sobre Sociedades.
- Hecho Imponible. Concepto de actividad Económica y entidad patrimonial. Estimación de Rentas. Atribución de Rentas.
- Contribuyentes. Residencia y Domicilio Fiscal. Exenciones Subjetivas: plenas y parciales.
- Periodo Impositivo y devengo. Reglas de Imputación Temporal.
- La Base Imponible en el Impuesto sobre Sociedades (IS):
  - Concepto y métodos de determinación.
  - Reglas de Imputación Temporal.
- Reducciones en la base Imponible:
  - Reserva de Capitalización.
  - Compensación Bases Imponibles Negativas.
  - Reducción de rentas procedentes de intangibles.
- Correcciones al Resultado contable: amortizaciones (nueva regulación reglamentaria). Régimen Transitorio.

**2ª SESIÓN (13 de octubre). *Cristóbal Osete Caravaca***

- Correcciones de valor: Pérdida por deterioro del valor de elementos patrimoniales. Régimen Transitorio.
- Correcciones al Resultado Contable: Provisiones del artículo 14 LIS:
  - Retribuciones y otras prestaciones del personal.
  - Coste de cumplimiento de contratos, reestructuraciones...
  - Dotación para la cobertura de garantías de reparación y revisión.
- Correcciones al Resultado Contable: Gastos No Deducibles y limitación de gastos financieros.
  - Retribución a fondos propios.
  - Multas y sanciones.
  - Donativos y liberalidades.
  - Retribuciones a los administradores.
  - Etc.



**AEDAF**  
Asociación Española  
de Asesores Fiscales

**Circular 23/2015**

**ORGANIZA:**

AEDAF Alicante - Albacete

**LUGAR:**

Hotel ABBA Centrum Alicante  
c/ Pintor Lorenzo Casanova, 31  
03003 Alicante

**INSCRIPCIÓN:**

Asociados: Gratuito  
Colaboradores: 125,00 €  
Colegiados Censores: 125,00 €  
Colegiados Gestores: 125,00 €  
Otros profesionales: 250,00 €  
(IVA incluido)

**Plazas Limitadas.**

Es necesaria la inscripción previa.

Fecha límite de inscripción: 02/10/15

**Teléfono: 965 986 522**

E-mail: [alicante@aedaf.es](mailto:alicante@aedaf.es)

- Exenciones para evitar la doble imposición.
- Deducciones para evitar la doble imposición jurídica.
- Deducción para evitar la doble imposición económica internacional.

### 3ª SESIÓN (20 de octubre). *Félix Serrato Esparza*

- Tipos de Gravamen y Cuota Íntegra.
- Bonificaciones.
- Deducciones para incentivar determinadas actividades (régimen transitorio):
  - Especial referencia a la deducción por Gastos de I+D+i.
  - Valoración previa de las operaciones de I+D.
  - Análisis de las normas comunes: régimen de abono anticipado de las deducciones por gastos de I+D+i.
- Pagos Fraccionados.
- Planes Especiales correspondientes a gastos medioambientales.

### 4ª SESIÓN (27 de octubre). *Cristóbal Osete Caravaca*

- Reglas de valoración: regla general.
- Reglas especiales de valoración.
- Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal.
- Reglas de Valoración: Operaciones Vinculadas. Regulación Reglamentaria de información. Comprobación de operaciones vinculadas.
- Reglas de Valoración: Cambios de residencia, cese de establecimientos permanentes, operaciones realizadas con residentes en paraísos fiscales.

### 5ª SESIÓN (29 de octubre). *Félix Serrato Esparza*

- Incentivos fiscales a las Entidades de Reducida Dimensión.
- Entidades parcialmente exentas.
- Agrupaciones de interés económico y UTES.
- Régimen Especial de Cooperativas.

A efectos de organizar el número de plazas y material a enviar **es imprescindible inscribirse a la Jornada de forma ON-LINE**. Pincha en el siguiente enlace para formalizar la inscripción: <http://www.aedaf.es/es/actividades/inscripcion/2738>

**El material se enviará previamente por correo electrónico no se entregará en papel.**

El pago de los derechos de inscripción se realizará para los colaboradores de asociados mediante recibo girado a la cuenta del asociado y para el resto de profesionales mediante tarjeta de crédito. **Toda inscripción no anulada 2 días laborables antes del comienzo de la sesión supondrá el pago de la Jornada, en el caso de que ésta sea gratuita para el asociado tendrá una penalización de 25€.** Sólo se admitirán las anulaciones que se comuniquen por escrito en el email [alicante@aedaf.es](mailto:alicante@aedaf.es).



**AEDAF**

Asociación Española  
de Asesores Fiscales

#### **ORGANIZA:**

AEDAF Alicante - Albacete

#### **LUGAR:**

Hotel ABBA Centrum Alicante  
c/ Pintor Lorenzo Casanova, 31  
03003 Alicante

#### **INSCRIPCIÓN:**

Asociados: Gratuito

Colaboradores: 125,00 €

Colegiados Censores: 125,00 €

Colegiados Gestores: 125,00 €

Otros profesionales: 250,00 €  
(IVA incluido)

#### **Plazas Limitadas.**

Es necesaria la inscripción previa.

Fecha límite de inscripción: 02/10/15

Teléfono: 965 986 522

E-mail: [alicante@aedaf.es](mailto:alicante@aedaf.es)