

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

- 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.



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