

Curso de Impuesto sobre Sociedades 2019

PROGRAMA

1. INTRODUCCIÓN
2. EL CIERRE CONTABLE
 - Inmovilizado intangible e inmovilizado material
 - Inversiones financieras e inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas
 - Existencias
 - Clientes y deudores varios
 - Cuentas financieras
 - Patrimonio Neto
 - Cambios de criterio y errores contables
 - Hechos posteriores al cierre
 - Provisiones
 - Pasivos financieros
 - Ingresos y gastos (imputación temporal de ingresos y gastos)
3. DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE
 - Actividad económica
 - Entidades patrimoniales
 - Esquema de liquidación del Impuesto sobre Sociedades
 - Principales ajustes positivos y negativos al resultado contable
 - Gastos no deducibles (art. 15 LIS)
 - Gastos financieros no deducibles (art. 16 LIS)
 - Reglas de valoración (art. 17 LIS)
 - Exención por doble imposición interna (art. 21 LIS)

ORGANIZA:

Asociación Española de Asesores Fiscales, AEDAF

LUGAR:

Jornada online, sobre la plataforma Zoom

FECHAS Y HORAS:

28 de abril de 17:40 a 20:00 horas

29 de abril de 17:40 a 20:00 horas

4 de mayo debate 17:30 a 19:00 horas

IR A INSCRIPCIÓN:

Asociados: 0 €

Colaboradores: 30 € (+IVA)

Aforo limitado. Se reservará por riguroso orden de inscripción. En el momento de la inscripción, el inscrito tiene que comprobar que el email que figura en la inscripción es correcto o indicar el que estime oportuno porque sólo se enviará la invitación para la conexión a ese email. No se puede reenviar la invitación a otros emails.

La fecha y hora límite de inscripción: 27/04/20 a las 14:00 horas. No se permitirá realizar ninguna inscripción posterior a ese día y fecha.

Cualquier inscrito que quiera anular su inscripción deberá hacerlo por escrito a marketing@aedaf.es antes del 27/04/20 a las 14:00 horas

Los participantes podrán hacer llegar preguntas a los ponentes con antelación, enviándolas a marketing@aedaf.es antes del 24/04/20 a las 14:00 horas

4. REDUCCIONES DE LA BASE IMPONIBLE

- Patent Box
- Reserva de capitalización
- Reserva de nivelación
- Bases impositivas negativas

5. DETERMINACIÓN DE CUOTA ÍNTEGRA Y CUOTA LÍQUIDA

- Tipos de gravamen
Deducción por I+D+i
- Deducción por inversión en producciones cinematográficas
- Deducción por creación de empleo
- Deducción por donativos
- Pagos Fraccionados
- Contabilización del Impuesto sobre Sociedades

PONENTES

D. Antonio Viñuela Llanos

Abogado. Miembro del Grupo de Expertos del Impuesto sobre Sociedades y Contabilidad de AEDAF

D. Pablo Scherschinski Luca de Tena

Economista. Profesor del Máster en Tributación Empresarial de la Universidad del Atlántico Medio

En el debate que se celebrará el día 4 de mayo participarán también miembros del Grupo de Expertos sobre Impuesto de Sociedades de AEDAF.
