

NOVEDADES Y CUESTIONES CONTROVERTIDAS DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2022

Vía internet en directo y en diferido

Ponente

Don Cristóbal Osete Caravaca
Inspector de Hacienda

Objetivos

Analizar las novedades de la declaración y repasar las cuestiones controvertidas.

Programa

1. Sesión 23 de mayo

- 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

2. Sesión 1 de junio

- 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
- Exenciones para evitar la doble imposición
- Deducciones para evitar la doble imposición jurídica
- Deducción para evitar la doble imposición económica internacional
- Tipos de Gravamen y Cuota Íntegra
- Bonificaciones
- Deducciones para incentivar determinadas actividades
 - 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

3. Sesión 6 de junio

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



Envíe por email a info@servidar.com ☒ o fax **912 184 249**

Nuestro teléfono ☎ **912 184 798** y vía web www.servidar.com

Seminario

Novedades y Cuestiones Controvertidas de la Declaración del Impuesto sobre Sociedades 2022

- **Fechas de clases en directo:** 23 de mayo, 1 y 6 de junio de 2023. Total 9 horas
- **Lugar:** Videoconferencia vía internet en directo y diferido durante 3 meses
- **Horario:** 16.30 a 19.30 horas, una hora menos en Canarias
- **Importe, precio especial para Vd.: 128 euros**

Apellidos _____ Nombre _____

Empresa _____ CIF _____ Cargo _____

Calle _____

CP _____ Localidad _____ Provincia _____

Tel _____ Fax _____ e-mail _____

Email para envío de factura _____

Email para envío de publicidad _____

Forma de pago

- Por transferencia a la cuenta de la **Caixa N.º** ES83 2100 5192 3722 0016 1815

Por favor, indicar en la transferencia nombre del asistente y teléfono

- Talón nominativo a nombre de Escuela de Negocios DAR a enviar por correo

- Cargo en cuenta N.º _____

- Tarjeta: N.º _____ Vto.: _____

PROTECCIÓN DE DATOS: le informamos que los datos personales y dirección de correo electrónico del interesado, serán tratados bajo la responsabilidad de ESCUELA DE NEGOCIOS DAR S.L.U para el envío de comunicaciones sobre nuestros productos y servicios y se conservarán mientras exista un interés mutuo para ello. Los datos no serán comunicados a terceros, salvo obligación legal. Le informamos que puede ejercer los derechos de acceso, rectificación, portabilidad y supresión de sus datos y los de limitación y oposición a su tratamiento dirigiéndose por Email: info@servidar.com

Escuela de Negocios DAR, SLU – B35578673 -Avda. Escaleritas, 52 C Local 37 A - 35011 Las Palmas de Gran Canaria