

Análisis de los principales aspectos más controvertidos en el Impuesto sobre Sociedades

20, 27 y 29 de junio de 2023, martes y jueves

Inscríbete

Fechas:
20, 27 y 29 de junio, martes y jueves

Presencial

Videoconferencia

Horario:
de 16:00 a 20:00 h.

Precio especial para socias/os
y actividad bonificable por FUNDAE
Pulsa AQUÍ para ver los precios

Inscríbete

Profesor



Jon Bernaola Barcos

Inspector de la Hacienda Foral de Navarra

PROGRAMA

1. Tributación por CR tras la modificación del Concierto Económico.
    a. Modificación Ley del Convenio Económico por Ley 22/2022, de 19 de octubre.
2. Sociedades Patrimoniales versus Actividad Económica.
    a. Concepto de entidad patrimonial.
    b. Cómputo de los requisitos de patrimonialidad en grupos mercantiles y fiscales.
        i. Grupos de subordinación vs grupos de coordinación.
    c. Actividad de arrendamiento de inmuebles.
    d. ExR.
3. Distintas cuestiones del régimen fiscal de las amortizaciones.
    a. Situaciones especiales de imputación temporal.
    b. Regímenes especiales de amortización. Libertad de amortización.
4. Reglas de imputación temporal.
    a. Leasing y PYMES.
5. Provisiones derivadas de obligaciones implícitas o tacitas.
6. Gastos no deducibles:
    a. Retribución Administradores.
    b. Intereses de demora.
    c. Gastos por relaciones públicas con clientes y proveedores, los que con arreglo a los usos y costumbres se efectúen con respecto al personal de la empresa y los realizados para promoción de ventas. Incidencia de los últimos pronunciamientos judiciales sobre la materia.
    d. Gastos derivados de la utilización de vehículos de turismo. Nueva referencia a los vehículos mixtos y tipo todo terreno (jeep y pick up).

    e. Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico.
7. Limitación en la deducibilidad de gastos financieros.
    a. Nota 1º/2015 AEAT.
    b. Límite adicional en ciertas operaciones.
8. Reducción de Bases Liquidables Negativas:
    a. Icance comprobación BLNs.
    b. Opción por la compensación vs derecho a la compensación. STS 1.404/2021, de 30 de noviembre.
    c. Limitaciones y exclusiones a la compensación.
9. Doble Imposición.
    a. DDI Jª Internacional, art. 56 LFIS. Nota 25/02/2021 AEAT.
10. Principales incentivos fiscales.
    a. Criterios para su determinación.
    b. Nuevos incentivos fiscales.
11. Otros aspectos a tener en cuenta en la liquidación IS 2022.

INFORMACIÓN GENERAL

Objetivos:
El curso pretende analizar detalladamente los conceptos señalados en el programa, comentar los criterios doctrinales que se hayan producido sobre los mismos y, de esta forma, limitar los conflictos interpretativos en el futuro producidos por un importante grado de ambigüedad o complejidad de la norma correspondiente.

Fechas:
20, 27 y 29 de junio, martes y jueves

Número de sesiones:
3

Horario:
de 16:00 a 20:00 h.

Número de horas:
12

Elige la modalidad que mejor se adapte a ti:

Presencial*
Club de Marketing de Navarra

Videoconferencia*
Aula virtual, Zoom

INSCRIPCIONES

Socios/as:
260 €

No socios/as:
400 €

Únete a la asociación

Actividad bonificable por la Fundación Estatal para la Formación en el Empleo. Las empresas socias pueden solicitar su tramitación gratuita indicándolo en la inscripción web con al menos dos días de antelación

Para más información:
948 290155

Inscríbete