

# Curso práctico del Impuesto de Sociedades. (4 sesiones)

## CONTENIDO

### SESIÓN 1. CRISTÓBAL OSETE. Martes, 03/03.

1. Concepto de actividad económica y entidad patrimonial.
2. Imputación temporal.
3. Amortizaciones.
4. Deterioros y provisiones.
5. Diferencias entre la norma contable y fiscal.
6. Análisis de las resoluciones del ICAC y consultas de la DGT más relevantes.

### SESIÓN 2. CRISTÓBAL OSETE Jueves, 05/03.

1. Gastos no deducibles
2. Limitación a la deducibilidad de gastos financieros.
3. Operaciones vinculadas.
4. Reglas especiales de valoración. Regla especial sociedades profesionales.
5. Diferencias entre la norma mercantil y fiscal.
6. Análisis de las resoluciones del ICAC y consultas de la DGT más relevantes.

### SESIÓN 3. LORENZO GIL. Martes, 10/03.

1. Exención por dividendos y transmisión de valores.
2. Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles.
3. Reserva de capitalización.
4. Compensación de bases imponibles negativas.
5. Diferencias entre la norma contable y fiscal.
6. Análisis de las resoluciones del ICAC y consultas de la DGT más relevantes.

CURSO HOMOLOGABLE  
A EFECTOS DEL ICAC  
14 HORAS  
CONTABILIDAD

**aedaf** ASOCIACIÓN  
ESPAÑOLA  
DE ASESORES  
FISCALES

Circular 10/2020

**ORGANIZA:** AEDAF D.T Alicante y Albacete

**LUGAR:** Sede AEDAF Alicante  
Business World Alicante. Auditorio Planta 4.  
Muelle de Poniente, S/N. (Antigua Casa del  
Mar) 03001 Alicante

**FECHA Y HORA:**

Martes, 03 de marzo de 2020  
Jueves, 05 de marzo de 2020  
Martes, 10 de marzo de 2020  
Jueves, 12 de marzo de 2020

**De 16:00 a 19:30 h.**

**INSCRIPCIÓN CURSO COMPLETO:**

Asociados: 65 €  
Colaboradores: 125 €  
Colegiados Censores: 125 €  
Colegiados Gestores: 125 €  
Otros profesionales: 200 €  
Alumno Máster: Gratuito  
(IVA incluido)

**SESIONES SUeltas:** En el caso de alguien  
quiera asistir puntualmente a alguna de las  
sesiones, el precio por sesión sería:

Asociados: 25 €  
Colaboradores: 50 €  
Colegiados Censores: 50 €  
Colegiados Gestores: 50 €  
Otros profesionales: 80 €  
(IVA incluido)

**Plazas Limitadas.** Es necesaria la inscripción  
previa.

**Fecha límite de inscripción:** 28/02/2020

**Teléfono:** 966 089 688

**E-mail:** alicante@aedaf.es

#### SESIÓN 4. LORENZO GIL. Jueves, 12/03

1. Tipo de gravamen reducido para empresas de nueva creación.
2. Deducciones por la realización de determinadas actividades.
3. Pagos fraccionados.
4. Régimen especial de entidades de reducida dimensión.
5. Jurisprudencia en relación con la contabilización de la amortización fiscal.
6. Diferencias entre la norma contable y fiscal.
7. Análisis de las resoluciones del ICAC y consultas de la DGT más relevantes.

#### PONENTES:

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

**D. Lorenzo Gil Macia.** Doctor en Derecho Financiero y Tributario. Profesor de la Universidad de Alicante y del Máster de Tributación.

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:

<https://www.aedaf.es/es/actividades/inscripcion/4625>

El material, si lo hubiera, 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)**