

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (IS): GESTION FISCAL DE LA EMPRESA

70 HORAS – ONLINE

1. INTRODUCCIÓN, ÁMBITO ESPACIAL, ELEMENTOS PERSONALES, HECHO IMPONIBLE Y EXENCIONES

- 1.1. Imposición directa sobre la renta
- 1.2. Contribuyente
- 1.3. Residencia
- 1.4. Presunción de rentas y operaciones vinculadas
- 1.5. Entidades exentas

2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES Y LA CONTABILIDAD. ELEMENTOS TEMPORALES DEL IMPUESTO

- 2.1. Base imponible y contabilidad
- 2.2. Imputación temporal

3. AMORTIZACIÓN. PRINCIPIOS Y CRITERIOS

- 3.1. Principios de amortización
- 3.2. Amortización del inmovilizado material (I)
- 3.3. Amortización del inmovilizado material (II)
- 3.4. Amortización del inmovilizado intangible

4. ARRENDAMIENTO FINANCIERO, PROVISIONES, REGLAS DE VALORACIÓN Y GASTOS NO DEDUCIBLES.

- 4.1. Arrendamiento financiero
- 4.2. Deterioro de valor y provisiones
- 4.3. Valoración

4.4. Gastos no deducibles y subcapitalización

4.5. Compensación de base imponible negativa, período impositivo y devengo del impuesto, tipos de gravamen y cálculo de la cuota íntegra

5. DEDUCCIONES DE LA CUOTA E INCENTIVOS.

5.1. Deducción por doble imposición interna y bonificaciones

5.2. Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades

5.3. Deducción por reinversión

5.4. Régimen fiscal de canarias

5.5. Régimen transitorio y normas comunes de las deducciones en el impuesto sobre sociedades

6. GESTIÓN DEL IMPUESTO.

6.1. Pagos fraccionados

6.2. Declaración del impuesto

6.3. Devoluciones

6.4. Retenciones

6.5. Sanciones por declaración fuera de plazo

6.6. Obligaciones contables

6.7. Gravamen especial sobre dividendos y rentas de fuente extranjera

7. RÉGIMEN ESPECIAL DE LAS EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN.

7.1. Ámbito

7.2. Libertad de amortización

7.3. Amortización acelerada

7.4. Insolvencias

7.5. Incentivos a la reinversión

7.6. Tipos de gravamen

8. INTRODUCCIÓN A LA FISCALIDAD INTERNACIONAL EN EL ÁMBITO DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.

8.1. Generalidades

8.2. Deducción por doble imposición internacional de dividendos y exención de rentas extranjeras

8.3. Incentivos y regímenes fiscales para la internacionalización de las empresas españolas: incentivos fiscales a la inversión exterior.