Educate
formación e-learning

C/ Dátiles, nº 16
29130 Alhaurín de la Torre (Málaga)

Tlf: 952 417 000 / Fax: 952 414 745

Impuesto sobre Sociedades actualizado 2018

Duración: 16 horas.

Modalidad: online

Contenidos

- **1. Impuesto Sobre Sociedades**
  - Impuesto Sobre Sociedades
  - Impuesto Sobre Sociedades
  - Novedades del Impuesto
  - Hecho Imponible del Impuesto de Sociedades
  - Sujetos Pasivos del Impuesto de Sociedades
  - Autopráctica: Sujetos Pasivos del IS
  - Exenciones del Impuesto de Sociedades
  - Exenciones Subjetivas
  - Periodo Impositivo del Impuesto de Sociedades
  - Autopráctica: Periodo Impositivo
  - Devengo del Impuesto de Sociedades
  - Autopráctica: Devengo IS
  - Liquidación del Impuesto de Sociedades
  - Cuadro Liquidación IS
  - Ajustes al Resultado Contable para Obtener la Base Imponible
  - Determinación Base Imponible
  - Diferencias Temporales y Permanentes
  - Autopráctica: Ajustes Extracontables
  - Autopráctica: Cálculo Base Imponible

C/ Dátiles, nº 16
29130 Alhaurín de la Torre (Málaga)
Tlf: 952 417 000 / Fax: 952 414 745

- Gastos no Deducibles
- Excepciones a la Regla General
- Coeficientes de Amortización Lineal
- Amortización Libre y Acelerada
- Amortizaciones: Supuestos
- Amortización del Fondo de Comercio
- ¿Qué es el Fondo de Comercio?
- ¿Cuándo procede contabilizar y amortizar el Fondo de Comercio?
- Nueva Normativa
- Fondo de Comercio: Conclusiones
- Correcciones de valor
- Correcciones de Valor: Requisitos
- Pérdidas Por Deterioro
- Pérdidas Por Deterioro: Tipos
- Provisiones
- Operaciones Vinculadas
- Reglas de Valoración. Valor de Mercado
- Criterios de Imputación Temporal
- Criterios de Imputación Temporal: Excepciones
- ¿Qué se entiende por beneficio operativo?
- Principio de Inscripción Contable
- Principio de Inscripción Contable: Normas
- Bases Imponibles Negativas
- Bases Imponibles Negativas – Ampliación
- Autopráctica: Cálculo Base Imponible Negativa
- Cuota Líquida
- Deducciones

C/ Dátiles, nº 16
29130 Alhaurín de la Torre (Málaga)
Tlf: 952 417 000 / Fax: 952 414 745

- Bonificaciones por servicios públicos locales
- Corrección para evitar la doble imposición con la nueva L.I.S.
- Otras Deducciones
- Autopráctica: Deducciones
- Autopráctica: Bonificaciones
- Pagos Fraccionados – Ampliación
- Retenciones
- Obligado a Retener o Ingresar a Cuenta
- Rentas Sometidas a Retención e Ingreso a Cuenta
- Rentas no Sometidas a Retención o Ingreso a Cuenta
- Nacimiento de la Obligación de Retener o Ingresar a Cuenta
- Declaración
- Modelos Pagos Fraccionados
- Régimen Fiscal para PYMES
- Características del Leasing
- Tratamiento Contable
- Tratamiento Fiscal Arrendamiento Financiero
- Arrendamiento Financiero
- Tratamiento de la Opción de Compra
- Autopráctica: Opción a Compra
- Implicaciones en el IVA
- Aspectos Diferenciales en la Transmisión de Inmuebles
- Otros Contratos de Arrendamiento
- Tratamiento Fiscal
- Lease-Back
- Régimen Fiscal Contratos Financieros
- Renting o Leasing Operativo

C/ Dátiles, nº 16
29130 Alhaurín de la Torre (Málaga)
Tlf: 952 417 000 / Fax: 952 414 745

- Grupos Fiscales
- Tributación
- Autopráctica: SOCIMI
- Documentación

- **2. Test IS**
  - Test IS