



## **PROGRAMA**

# **CURSO PRÁCTICO DEL IS EN EL PROPIO MODELO 200 DECLARACION IS 2015. ANALISIS MEDIANTE CASOS PRÁCTICOS EN EL NUEVO MODELO 200 IS.**

### **1. Objetivo de la Jornada**

Con esta jornada se pretende realizar un análisis PRACTICO IMPLEMENTADO EN EL PROPIO MODELO 200 DEL IS PARA 2015, de las modificaciones operadas por la reforma fiscal con efectos desde 1-1-2015 en el impuesto sobre sociedades y de las principales operaciones que pueden afectar al cierre contable y fiscal del ejercicio 2015, siempre desde la doble óptica contable y fiscal de las operaciones.

Así, nos centraremos en el análisis PRÁCTICO de los principales ajustes o correcciones al resultado contable para obtener la base imponible en el ámbito de las PYMES y entidades de reducida dimensión, así como en la aplicación y análisis de los nuevos incentivos para la reducción de la base imponible como son la reserva de capitalización y la reserva de nivelación de bases imponibles, creadas por la ley 27/2014 del impuesto sobre sociedades. Para ello se realizarán casos prácticos en el nuevo modelo 200 del IS-2015, en los que se expondrán tales novedades para este ejercicio, y ajustes que se consideran como más habituales en todo tipo de empresas a realizar sobre el resultado contable para obtener la base imponible.

Se desarrollarán entre otras las siguientes cuestiones:

- Principales operaciones que generan diferencias entre el tratamiento contable y fiscal. Amortizaciones del I. material, intangibles e inv. Inmobiliarias, leasings, deterioros, gastos no deducibles, gastos financieros, compensación de BI negativas, etc....
- Consideraciones acerca de la deducibilidad fiscal de los gastos de personal de los socios y administradores.
- Tratamiento e información de las operaciones vinculadas.
- Análisis de las deducciones para incentivar determinadas actividades y por donativos.
- Análisis de consultas de la DGT, jurisprudencia y otras cuestiones tributarias de interés.

Horario: de **16:30 h. a 20:30 h.** (4 HORAS DE FORMACIÓN)

Lugar de celebración: **Aula de Formación del Colegio Titulados Mercantiles y Empresariales: C/ Enmedio, nº 22- 5º C – Castellón**