

CURSO PRÁCTICO DE FISCALIDAD PARA LA PYME (IRPF, IVA E IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES)

Objetivos

Dotar a los alumnos de las destrezas necesarias en materia fiscal con el fin de que conozcan las implicaciones que para la Pyme tienen los tres principales impuestos de nuestra legislación.

Contenidos

1ª PARTE. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE PERSONAS FÍSICAS

TEMA 1. Introducción. Hecho imponible. Exenciones. Base Imponible. Imputación temporal.

TEMA 2. Rendimientos del trabajo personal.

TEMA 3. Rendimientos del capital: inmobiliario y mobiliario. Imputación de rentas. Ganancias y pérdidas patrimoniales.

TEMA 4. Procedimiento de liquidación y gestión del impuesto.

TEMA 5. Rendimientos de actividades económicas. Estimación directa. Estimación objetiva. Obligaciones. Pagos a cuenta.

TEMA 6. Práctica general de liquidación.

2ª PARTE. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

TEMA 1. Introducción. Hecho imponible. Sujeto pasivo.

TEMA 2. Determinación de la base imponible. Resultado contable vs. Resultado fiscal. Reglas de valoración. Corrección monetaria. Compensación de pérdidas.

TEMA 3. Tipos de gravamen y Cuota Íntegra. Deducciones y Bonificaciones en la cuota. Deducción por inversiones.



TEMA 4. Retenciones y pagos a cuenta.

TEMA 5. Incentivos fiscales para empresas de reducida dimensión. Gestión del impuesto.

TEMA 6. Práctica general de liquidación.

3ª PARTE. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

TEMA 1. Introducción. Hecho imponible. Sujeto pasivo.

TEMA 2. Operaciones sujetas y no sujetas. Exenciones.

TEMA 3. Determinación y modificación de la Base Imponible. Tipo impositivos. La Cuota impositiva.

TEMA 4. Deducciones y devoluciones. Regla de la prorata. Deducción por bienes de inversión.

TEMA 5. Obligaciones formales. Gestión del impuesto.

TEMA 6. Práctica general de liquidación.

