

CURSO PRÁCTICO DE IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

Objetivos

Para realizar este curso se requiere tener conocimientos en materia contable.

Dotar a los alumnos de las destrezas necesarias en materia fiscal con el fin de que conozcan las implicaciones que para la Empresa tiene la gestión del Impuesto sobre Beneficios de Sociedades.

Contenidos

Partiendo del resultado contable iremos determinando la base imponible del Impuesto a la que aplicaremos los diferentes tipos de gravamen y una vez calculada la cuota, iremos desmenuzando las diferentes deducciones y bonificaciones a las cuales pueden tener derecho los sujetos pasivos. Por último, determinaremos el resultado de la liquidación del impuesto.

TEMA 1. Introducción al Impuesto de Sociedades. Determinación del Hecho imponible. Determinación del Sujeto pasivo.

TEMA 2. Cuantificación de la base imponible. Resultado contable frente a Resultado fiscal.

TEMA 3. Reglas de valoración. Aplicación de la corrección monetaria en el impuesto.

TEMA 4. Compensación de pérdidas.

TEMA 5. Tipos de gravamen y Cuota Íntegra.

TEMA 6. Deducciones y Bonificaciones en la cuota. Deducción por inversiones.

TEMA 7. Retenciones y pagos a cuenta.

TEMA 8. Gestión del impuesto.

TEMA 9. Práctica general de liquidación.