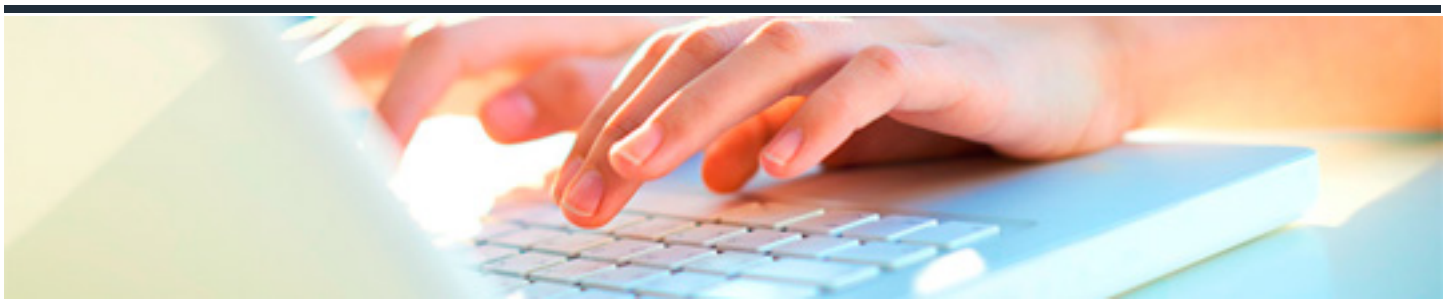
ideados FORMACIÓN



GESTIÓN FISCAL

DURACIÓN: 40 horas

CRÉDITOS ECTS: 0

OBJETIVOS

- Calcular las cuotas liquidables de los impuestos que gravan la actividad económica de la empresa y elaborar toda aquella documentación correspondiente a sus declaraciones
- Conocer la necesidad de observar rigor y precisión en el desempeño de un puesto de trabajo, valorando la importancia de la empresa en el desarrollo económico y social.

PROGRAMA CONTENIDOS

1. INTRODUCCIÓN A LA LEY GENERAL TRIBUTARIA

1.1. Disposiciones Generales de Ordenamiento Tributario.

1.1.1. Introducción.

1.1.2. Los Tributos: Concepto y Clases.

1.1.3. Las Normas Tributarias.

1.1.4. Las Obligaciones Tributarias.

1.1.5. Los Obligados Tributarios.

1.1.6. La cuantificación de la Obligación Tributaria.

1.1.7. La Deuda Tributaria.

1.1.8. La Extinción de la Deuda Tributaria.

1.2. Los Procedimientos Tributarios.

1.2.1. El Procedimiento de Gestión.

1.2.2. El Procedimiento de Inspección.

1.2.3. El Procedimiento de Recaudación.

1.2.4. El Procedimiento Sancionador.

1.2.5. El Procedimiento de Revisión en la Vía Administrativa.

2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

2.1. Diferencias permanentes y temporales.

2.1.1. Concepto.

2.1.2. Clases.

2.1.3. Cálculo.

2.2. Concepto de Base Imponible Negativa.

2.2.1. Cálculo e Implicaciones.

2.2.2. Compensaciones. Periodos.

2.3. Diferimiento de la Carga Fiscal.

2.3.1. Temporalidad.

2.3.2. Legislación.

2.4. Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad.

2.4.1. La Normativa Contable y la Normativa Fiscal.

2.4.2. La Conciliación entre ambas Normativas.

2.4.3. Asientos de Ajuste.

3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

3.1. Hecho Imponible. Exenciones. Lugar de Realización.

3.1.1. Sujeción y No Sujeción.

3.1.2. Exenciones.

3.1.3. Ámbito de Aplicación.

3.2. Base Imponible. Sujeto Pasivo.

3.2.1. Importe Facturado.

3.2.2. Supuestos de No Comprensión en B. I.

3.2.3. Sujeto Pasivo. Sujeto Activo.

3.3. Deducciones y Devoluciones.

3.3.1. Supuestos de Deducción.

3.3.2. Supuestos de No Deducción.

3.3.3. La Regla de Prorrata.

3.3.4. Devolución a Exportadores.

3.3.5. Declaraciones a Compensar.

3.4. Tipos Impositivos.

3.4.1. Normal.

3.4.2. Reducido.

3.4.3. Superreducido.

3.4.4. Recargo de Equivalencia.

3.4.5. Tipos Especiales.

3.5. Gestión y Liquidación del Impuesto.

3.5.1. Obligados a Declarar.

3.5.2. Las Declaraciones Trimestrales.

3.5.3. La Declaración Anual.

3.5.4. El Pago del Impuesto

4. IRPF

4.1. Conceptos Generales.

4.1.1. Definición.

4.1.2. Ámbito Territorial.

4.2. Rentas a Declarar.

4.2.1. Rentas Exentas y Rentas no Sujetas.

4.2.2. Obligados a presentar declaración.

4.2.3. Periodo Impositivo y Devengo.

4.3. Base Imponible.

4.3.1. Rendimientos de Trabajo Personal.

4.3.2. Rendimientos de Capital.

4.3.3. Rendimientos de Actividades Empresariales y Profesionales.

4.3.4. Variaciones Patrimoniales.

4.3.5. Imputaciones de Renta.

4.4. Base Liquidable.

4.4.1. Reducciones.

4.5. Cuota Íntegra.

4.5.1. Cálculo.

4.5.2. Deducciones.

4.6. Deuda Tributaria.

4.6.1. Retenciones y Pagos a Cuenta.

5. RÉGIMEN FISCAL PARA EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

5.1. Requisitos.

5.1.1. Incentivos Fiscales.

5.1.2. Deducciones Especiales.