ACADEMIA INTEGRAL
CENTRO DE NUEVAS TECNOLOGIAS

LA FORMACIÓN ES LA CLAVE DEL ÉXITO

Guía del Curso

Gestión fiscal. ADGD0108 - Gestión contable y gestión administrativa para auditorías

---

Modalidad de realización del curso: -

Titulación: Diploma acreditativo con las horas del curso

OBJETIVOS

Identificar la legislación fiscal vigente y explicar las normas aplicables a cada uno de los impuestos (Impuesto sobre Sociedades, Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas). Diferenciar para contribuyentes personas físicas, los regímenes de estimación de rendimientos aplicables en el Impuesto sobre Sociedades, Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Distinguir entre resultado contable y resultado fiscal, y especificar los procedimientos para la conciliación de ambos en el cálculo del Impuesto sobre Sociedades. Precisar los plazos y procedimientos de declaración-liquidación de los distintos impuestos. Calcular la cuota diferencial del Impuesto sobre Sociedades (ajustes por diferencias temporales y permanentes. Calcular la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, del Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Calcular de la cuota líquida y la cuota diferencial del Impuesto sobre Sociedades, aplicando las deducciones y bonificaciones que procedan y deduciendo las retenciones y los pagos a cuenta. Calcular el IVA liquidable en sus diferentes conceptos. Calcular la cuota íntegra del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Precisar las obligaciones fiscales correspondientes a cada impuesto. Identificar el régimen fiscal aplicable a las empresas de reducida dimensión.

CONTENIDOS

INTRODUCCIÓN A LA LEY GENERAL TRIBUTARIA

1. Introducción
2. Disposiciones Generales del Ordenamiento Tributario
3. Los procedimientos tributarios
4. Resumen

EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Introducción
2. Conceptos generales del impuesto de sociedades
3. Base imponible
4. Diferencias permanentes y temporarias
5. Concepto de base imponible negativa
6. Diferimiento de la carga fiscal
7. Divergencias entre contabilidad y fiscalidad
8. Resumen

IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Introducción
2. Hecho imponible. Exenciones y lugar de realización
3. Base imponible. Sujeto pasivo
4. Deducciones y devoluciones
5. Tipos impositivos
6. Gestión y liquidación del impuesto
7. Resumen

IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS

1. Introducción

2. Conceptos generales
3. Base imponible
4. Base liquidable
5. Cuota íntegra
6. Deuda tributaria
7. Resumen

RÉGIMEN FISCAL PARA EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

1. Introducción
2. Requisitos. Incentivos fiscales
3. Requisitos. Deducciones especiales
4. Resumen

C/ San Lorenzo 2 - 2
29001 Málaga

Tlf: 952 215 476
Fax: 951 987 941

www.academiaintegral.com.es
E-mail: info@academiaintegral.com.es

ACADEMIA INTEGRAL
CENTRO DE NUEVAS TECNOLOGIAS