ACADEMIA INTEGRAL
CENTRO DE NUEVAS TECNOLOGIAS

LA FORMACIÓN ES LA CLAVE DEL ÉXITO

Guía del Curso
Certificación en Impuestos

Modalidad de realización del curso: A distancia
Titulación: Diploma acreditativo con las horas del curso

OBJETIVOS

Desde la antigüedad, surge la necesidad de registrar por escrito los movimientos contables. La causa es que las empresas han ido creciendo, se han ido intensificando las actividades y la memoria del hombre es limitada. La Contabilidad tiene por objeto determinar el patrimonio de la empresa a través de una técnica de registro de operaciones económicas que realiza la empresa, tratando de suministrar la información requerida de forma adecuada. Este curso desarrolla, a través de sus unidades didácticas, aquellos impuestos que son interesantes, tanto a particulares como a empresas, para llevar una adecuada gestión fiscal.

CONTENIDOS

MÓDULO 1. GESTIÓN DE IMPUESTOS EN PYMES Y AUTÓNOMOS

UNIDAD DIDÁCTICA 1. LEY GENERAL TRIBUTARIA

1. Disposiciones Generales de Ordenamiento Tributario
2. - Introducción
3. - Los Tributos: Concepto y Clases
4. - Las Normas Tributarias
5. - Las Obligaciones Tributarias

6. - Los Obligados Tributarios
7. - La cuantificación de la Obligación Tributaria
8. - La Deuda Tributaria
9. - La Extinción de la Deuda Tributaria
10. Los Procedimientos Tributarios
11. - El Procedimiento de Gestión
12. - El Procedimiento de Inspección
13. - El Procedimiento de Recaudación
14. - El Procedimiento Sancionador
15. - El Procedimiento de Revisión en la Vía Administrativa

UNIDAD DIDÁCTICA 2. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Diferencias permanentes y temporales
2. - Concepto
3. - Clases
4. - Calculo
5. Concepto de Base Imponible Negativa
6. - Cálculo e Implicaciones
7. - Compensaciones. Periodos
8. Diferimiento de la Carga Fiscal
9. - Temporalidad
10. - Legislación
11. Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad
12. - La Normativa Contable y la Normativa Fiscal
13. - La Conciliación entre ambas Normativas
14. - Asientos de Ajuste

UNIDAD DIDÁCTICA 3. IRPF

1. Conceptos Generales
2. - Definición
3. - Ámbito Territorial

4. - Rentas a Declarar
5. - Rentas Exentas y Rentas no Sujetas
6. - Obligados a presentar declaración
7. - Periodo Impositivo y Devengo
8. Base Imponible
9. - Rendimientos de Trabajo Personal
10. - Rendimientos de Capital
11. - Rendimientos de Actividades Empresariales y Profesionales
12. - Variaciones Patrimoniales
13. - Imputaciones de Renta
14. Base Liquidable
15. - Reducciones
16. Cuota Íntegra
17. - Cálculo
18. - Deducciones
19. Deuda Tributaria
20. - Retenciones y Pagos a Cuenta

UNIDAD DIDÁCTICA 4. IVA

1. Hecho Imponible. Exenciones. Lugar de Realización
2. - Sujeción y No Sujeción
3. - Exenciones
4. - Ámbito de Aplicación
5. Base Imponible. Sujeto Pasivo
6. - Importe Facturado
7. - Supuestos de No Comprensión en B. I.
8. - Sujeto Pasivo. Sujeto Activo
9. Deducciones y Devoluciones
10. - Supuestos de Deducción
11. - Supuestos de No Deducción
12. - La Regla de Prorrata
13. - Devolución a Exportadores
14. - Declaraciones a Compensar

15. Tipos Impositivos
16. - Normal
17. - Reducido
18. - Superreducido
19. - Recargo de Equivalencia
20. - Tipos Especiales
21. Gestión y Liquidación del Impuesto
22. - Obligados a Declarar
23. - Las Declaraciones Trimestrales
24. - La Declaración Anual
25. - El Pago del Impuesto

MÓDULO 2. IMPUESTOS DE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN AL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Cuestiones generales del Impuesto sobre Sociedades
2. Hecho imponible
3. Sujetos pasivos
4. Exenciones
5. Período impositivo y devengo del Impuesto
6. Determinación de la base imponible: especial referencia a las relaciones entre contabilidad y fiscalidad

UNIDAD DIDÁCTICA 2. AMORTIZACIONES

1. Legislación
2. Consideraciones previas
3. Depreciación efectiva
4. Libertad de amortización
5. Cesión de uso de bienes con opción de compra o renovación

6. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero
7. Amortización de elementos del inmovilizado intangible

UNIDAD DIDÁCTICA 3. REGLAS DE VALORACIÓN

1. Introducción: regla general y reglas especiales
2. Elementos que deben valorarse a Valor de Mercado
3. Corrección monetaria para eliminar el efecto inflación
4. Operaciones vinculadas
5. Gastos de servicios entre vinculadas

UNIDAD DIDÁCTICA 4. DEUDA TRIBUTARIA

1. Tipos de gravamen y cuota
2. Bonificaciones
3. Deducciones

UNIDAD DIDÁCTICA 5. GESTIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Gestión del Impuesto sobre Sociedades
2. Contabilización del Impuesto sobre Sociedades

MÓDULO 3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO (IVA)

UNIDAD DIDÁCTICA 1. NORMAS COMUNES SOBRE ACTUACIONES Y PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS

1. Organización de las administraciones tributarias
2. La Agencia Estatal de la Administración Tributaria
3. La gestión tributaria
4. Fases de los procedimientos tributarios

5. El domicilio fiscal
6. Las liquidaciones tributarias practicadas por la Administración
7. La obligación de resolver
8. La prueba
9. La denuncia pública
10. La prescripción

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Naturaleza del impuestO
2. Hecho imponible
3. Operaciones no sujetas y operaciones exentas
4. Lugar de realización del hecho imponible
5. Devengo del impuesto
6. Sujetos pasivos
7. Repercusión del impuesto (Art. 88 LIVA)
8. Base imponible
9. Tipos de Gravamen
10. Deducción del impuesto
11. Gestión del impuesto
12. Regímenes especiales
13. El IVA en las operaciones con terceros países. Importaciones
14. El IVA en las operaciones con terceros países: Exportaciones
15. El IVA en las operaciones especiales

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