

➤ **Modalidad:** Distancia

➤ **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

Introducción

Disposiciones Generales del Ordenamiento Tributario

Los procedimientos tributarios

Resumen

El impuesto sobre sociedades

Introducción

Conceptos generales del impuesto de sociedades

Base imponible

Diferencias permanentes y temporarias

Concepto de base imponible negativa

Diferimiento de la carga fiscal

Divergencias entre contabilidad y fiscalidad

Resumen

Impuesto sobre el Valor Añadido

Introducción

Hecho imponible. Exenciones y lugar de realización

Base imponible. Sujeto pasivo

Deducciones y devoluciones

Tipos impositivos

Gestión y liquidación del impuesto

Resumen

Impuesto sobre la renta de las personas físicas

Introducción

PROGRAMA FORMATIVO

Conceptos generales

Base imponible

Base liquidable

Cuota íntegra

Deuda tributaria

Resumen

Régimen fiscal para empresas de reducida dimensión

Introducción

Requisitos. Incentivos fiscales

Requisitos. Deducciones especiales

Resumen