

PLAN DE FORMACIÓN: ASEFIGET

Nº EXPEDIENTE: CFS0142009

TIPO: OFERTA

SOLICITANTE: ASEFIGET **C.I.F.:** G79505863

Acción Formativa: ASESORIA FISCAL

Nº Acc/F.: 7

Modalidad: PRESENCIAL

Número de participantes: 15

Nº de Horas: 200

OBJETIVOS:

Objetivos:

- Adquirir los conocimientos teóricos y prácticos para resolver y coordinar los aspectos fiscales que más incidencia tienen en la empresa.
- Aportar las herramientas necesarias para una completa formación integral.
- Aportar las herramientas necesarias para una completa formación integral.
- Adquirir un conocimiento práctico y exhaustivo de todos los impuestos que permitirá al alumno convertirse en Asesor Fiscal, o bien integrarse en los Departamentos fiscales de las empresas.

CONTENIDOS:

Modelado Módulo 24 Horas

Contenidos

MODULO 1 24 Horas

Impuesto sobre la Renta I

1. Elementos del Impuesto.

Concepto. Ámbito de aplicación. Hecho Imponible. Elementos patrimoniales afectos. Exenciones patrimoniales afectos. Exenciones. Sujeto pasivo. Obligaciones de contribuir. Periodo de imputación y devengo. Base imponible y liquidable. Elementos de la tributación conjunta. Límites personales y familiares.

2. Base Imponible

Base Imponible. Rendimiento íntegro del trabajo. Retribuciones dinerarias en especie y gastos deducibles.

Rendimiento neto del trabajo. Rendimiento del capital mobiliario. Ingresos íntegros y gastos deducibles. Rendimiento del capital inmobiliario.

3. Rendimiento Actividades Empresariales

Concepto de actividades empresariales, profesionales y artísticas. Régimen de determinación de la base imponible.

Estimación directa. Ingresos íntegros. Gastos deducibles. Obligaciones formales pagos fraccionales. Libros obligatorios.

4. Estimación Objetiva y Directa

Concepto. Regímenes de determinación del rendimiento neto. Ganancias y pérdidas patrimoniales. Estimación directa normal. Amortizaciones. Estimación directa simplificada. Estimación Objetiva.

MÓDULO 2. 24 Horas

Impuesto sobre la Renta II

1. Transparencia Fiscal

Imputación de rentas. Naturaleza de la renta a imputar. Doble imposición. Regímenes de socios. Paraísos fiscales.

Transparencia fiscal: Régimen transitorio.

2. Base Liquidable

Base imponible. Cuantías que minoran la renta del contribuyente. Reducciones por rendimiento de trabajo Reducción por movilidad geográfica Cuidado de los hijos. Discapacidad.

3. Cuota

Gravámenes autonómicos y estatales. Deducciones. Vivienda habitual. Donativos. Rentas de Ceuta y Melilla. Cuota diferencial. Deducción doble por imposición. Arrendamientos. Deducción por maternidad.

4. Cuota Diferencial

Doble imposición. Deducciones. Transparencia fiscal. Compensaciones. Arrendamientos. Vivienda habitual.

5. Retenciones. Ingresos y pagos a cuenta.

Pagos a cuenta. Obligación de declarar. Retenciones. Lugar y presentación de la declaración. Obligaciones formales.

Devoluciones. Cálculo de importe.

MÓDULO 3. 24 Horas

Principios del Derecho Tributario

1. Principios del derecho tributario

PLAN DE FORMACIÓN: ASEFIGET

Nº EXPEDIENTE: CFS0142009

TIPO: OFERTA

SOLICITANTE: ASEFIGET **C.I.F.:** G79505863

Introducción. Fuentes internas del derecho tributario. Fuentes internacionales del derecho tributario. Criterios de aplicación de las normas tributarias. Los tributos. Elementos objetivos. Elementos personales.

2. Procedimientos de recaudación

Concepto. Normativa. Obligaciones al pago. Medios de pago. Aplazamiento y fraccionamiento del pago. Recaudación en período voluntario y en vía de apremio. Devolución de ingresos indebidos.

3. Gestión de inspección

Procedimientos. Calendario del contribuyente. Funciones de la inspección. Iniciación y desarrollo de las actuaciones inspectoras. Obligación de atender a las actuaciones inspectoras.

4. Obligaciones formales. Infracciones y sanciones

Concepto. Recursos. Infracciones: simples y graves. Declaraciones Censales. NIF. Obligaciones contables y registrales. Procedimiento sancionador.

5. Recursos y reclamaciones

Introducción. Reclamación económica-administrativa. Conflictos de jurisdicción y de atribución. Ámbito de la impugnación. Suspensión del acto impugnado. Procedimiento en única o primera instancia. Recursos.

MÓDULO 4. 24 Horas

Fiscalidad de No Residentes

1. Fiscalidad de no residentes (I)

Concepto. Naturaleza y ámbito de aplicación. Elementos personales y objetivos. Territorios de baja tributación y paraísos fiscales. Paraísos intermedios.

2. Fiscalidad de no residentes (II)

Declaraciones, obligaciones y deberes formales. Rendimientos obtenidos en España a través de establecimiento permanente. Incrementos de patrimonio Retenciones e ingresos a cuenta. Régimen de atribución de renta.

3. Impuesto sobre el patrimonio

Concepto. Naturaleza y ámbito de aplicación. Trasmisiones patrimoniales onerosas. Sujeto pasivo. Hecho imponible. Gestión del impuesto. Base imponible y liquidable.

4. Sucesiones y donaciones

Concepto. Obligaciones formales. Gestión del impuesto. Herencias, donaciones y negocios jurídicos gratuitos intervivos. Seguro de vida. Base liquidable. Régimen transitorio. Liquidación.

5. Impuesto sobre actividades económicas (I. A. E)

Concepto. Hecho imponible. Sujeto pasivo. Período impositivo y devengo. Gestión del impuesto.

MÓDULO 5. 25 Horas

Impuesto sobre el Valor Añadido I

1. Naturaleza y hecho imponible

Concepto. IVA devengado y soportado. Hecho imponible. Elementos esenciales. Prestaciones de servicio. Entrega de bienes. Adquisiciones intracomunitarias. Operaciones no sujetas. Devengo del impuesto. Sujeto pasivo y requisitos formales.

2. Exenciones

Concepto. Fases de las exenciones y clasificaciones. Tipos de operaciones y exenciones (sector sanitario, educativo, público, financiero etc). Exenciones en operaciones asimiladas a exportaciones. Exenciones relativas a las áreas exentas.

3. Base imponible

Conceptos incluidos en la base imponible. Reglas especiales. Autoconsumo de servicios. Operaciones vinculadas. Modificación de la base de determinación. Importaciones. Tipo general. Tipos reducidos. Esquemas de liquidación.

4. Deducciones y Regla de Prorrata

Naturaleza y ámbito de aplicación. Cuotas deducibles y no deducibles. Supuestos de deducción. Requisitos formales. Supuesto general y especiales. Período de deducciones. Devolución del exceso de cuotas soportadas. Prorratas: general y especial.

5. Bienes de Inversión

Concepto. Deducciones. Regla de prorrata. Regulación y procedimientos de aplicación. Trasmisiones: sujetas y exentas.

MÓDULO 6. 25 Horas

Impuesto sobre el Valor Añadido II

1. Importaciones

Concepto. Importaciones de bienes adquiridos por herencia. Cambios de residencia. Exenciones. Doble imposición. Devengo del impuesto. Sujeto pasivo.

2. Regímenes Especiales

Régimen especial agricultura ganadería y pesca. Comercio minorista. Agencias de viaje. Régimen especial de bienes usados. Objetos de arte, antigüedades y objetos de colección. Régimen especial simplificado. Infracciones y sanciones.

3. Regímenes Especiales (continuación)

PLAN DE FORMACIÓN: ASEFIGET

Nº EXPEDIENTE: CFS0142009

TIPO: OFERTA

SOLICITANTE: ASEFIGET **C.I.F.:** G79505863

Régimen simplificado. Determinación del regimiento. Estimación objetiva del IRPF. Ámbito de aplicación. Denuncia y exclusión. Determinación de la cuota en el resumen simplificado. Bienes usados. Objetos de arte.

4. Liquidación

Periodo de presentación. Recaudación. Liquidación nominal de oficio. Liquidación especial. Facturas: requisitos, copias y plazos. Libros. Registros.

5. Contabilización del IVA

Contabilización del IVA soportado. Contabilización del IVA repercutido. Contabilización del IVA a ingresar.

Contabilización del IVA a devolver o compensar. Otras contabilizaciones del IVA.

MÓDULO 7. 25 Horas

Impuesto sobre Sociedades I

1. Hecho imponible. Sujeto pasivo

Concepto. Aplicación terminal del impuesto. Tratados y convenios. Doble imposición. Concepto de renta. Incrementos y disminuciones de patrimonio. Operaciones vinculadas. Sujeto pasivo. Concepto. Jurisprudencia. Entidades exentas.

2. Base imponible:

Concepto y naturaleza. Regímenes de determinación de la base imponible. Rendimientos netos. Gastos deducibles: compras, variación de existencias, gastos de personal y amortizaciones.

3. Reglas especiales de valoración

Concepto. Regla general. Criterio contable. Inmovilizado material e inmaterial. Gastos de establecimiento. Existencias. Operaciones entre socios y sociedades. Balances y actualización. Procedimientos. Coeficientes. Amortizaciones.

4. Gestión del impuesto

Ámbito espacial. Devengo según la corriente real de bienes y servicios. Devengo según el principio de correlación de ingresos y gastos. Criterios de caja. Excepciones. Exención por reinversión. Activos en los que se materializa la reinversión. Importes reinvertidos. Plazos.

5. Amortizaciones

Amortizaciones. Inmovilizado material e inmaterial. Planes de amortización. Gastos amortizables y de proyección plurianual. Amortización de bienes revalorizados al amparo de la ley.

MÓDULO 8. 25 Horas

Impuesto sobre Sociedades II

1. Cuota íntegra. Deducciones

Devengo. Tipos de gravámenes. Liquidación del impuesto. Dedución por inversiones. Bonificaciones. Devolución por dividendos. Dedución por doble i