

IMPUESTO DE SOCIEDADES

Duración: 15 horas

OBJETIVOS

Actualizar los conocimientos del alumno presentando las últimas reformas y novedades aplicadas al Impuesto de Sociedades.

Explicar la naturaleza del impuesto y sus características generales esenciales.

Conocer las diferencias entre fiscalidad y contabilidad, y cómo adaptar los datos contables para el cálculo de la base Imponible del Impuesto sobre Sociedades.

Comprender las obligaciones fiscales en materia de retenciones y pagos a cuenta.

Conocer las diferentes deducciones y bonificaciones a aplicar en la liquidación del impuesto.

Acceder a la información necesaria para presentar y liquidar el impuesto.

CONTENIDOS

Cuestionario de Evaluación Inicial

MÓDULO 1. INTRODUCCIÓN

TEMA 1. Naturaleza y ámbito de aplicación

TEMA 2. Hecho imponible

TEMA 3. Contribuyente

TEMA 4. Obligación personal de contribuir

TEMA 5. Atribución de rentas

TEMA 6. Entidades exentas

TEMA 7. Periodos impositivos y plazos de presentación

TEMA 8. Jurisdicción competente para dirimir controversias con la Administración Tributaria

Actividades Adicionales y Refuerzo

MÓDULO 2. BASE IMPONIBLE



TEMA 1. Base imponible

TEMA 2. Ingresos y gastos contables

TEMA 3. Rentas exentas de origen extranjero

TEMA 4. Compensación de las bases imponibles negativas

Actividades Adicionales y Refuerzo

MÓDULO 3. CORRECCIONES DE VALOR: AMORTIZACIONES

TEMA 1. Amortizaciones contables

TEMA 2. Amortización fiscal del inmovilizado material

TEMA 3. Amortización fiscal del inmovilizado intangible

TEMA 4. Otros supuestos de amortización

Actividades Adicionales y Refuerzo

Cuestionario Intermedio 1

MÓDULO 4. CORRECCIONES DE VALOR: PÉRDIDA DE VALOR DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES Y PROVISIONES

TEMA 1. Concepto de pérdida de valor de un elemento patrimonial y concepto de provisión

TEMA 2. Requisitos para la deducibilidad de las pérdidas de valor de elementos patrimoniales y de las provisiones

TEMA 3. Deterioros de valor y provisiones reglas para ser considerados gastos deducibles

Actividades Adicionales y Refuerzo

MÓDULO 5. DEUDA TRIBUTARIA

TEMA 1. Tipos de gravamen

TEMA 2. Calcular la cuota

TEMA 3. Bonificaciones

TEMA 4. Deducciones

Actividades Adicionales y Refuerzo



MÓDULO 6. LIQUIDACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO

TEMA 1. Retenciones e ingresos a cuenta

TEMA 2. Pagos fraccionados

TEMA 3. Declaración y pago del impuesto

Actividades Adicionales y Refuerzo

Cuestionario Intermedio 2

Cuestionario de Evaluación Final

EJERCICIOS TOTALES: 4 = 1 Inicial + 2 Intermedios + 1 Final