

IMPUESTOS DE SOCIEDADES

MODALIDAD TELEFORMACIÓN

HORAS: 15

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***
- **HORAS MÓDULO 1: 2 horas**

CONTENIDOS

- **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***
- **HORAS MÓDULO 2: 3 horas**

CONTENIDOS

- **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***
- **HORAS MÓDULO 3: 2 horas**

CONTENIDOS

- **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***
- **HORAS MÓDULO 4: 3 horas**

CONTENIDOS

- **MÓDULO 5. DEUDA TRIBUTARIA**
- TEMA 1. Tipos de gravamen
- TEMA 2. Calcular la cuota
- TEMA 3. Bonificaciones
- TEMA 4. Deducciones
- ***Actividades Adicionales y Refuerzo***
- **HORAS MÓDULO 5: 2 horas**

CONTENIDOS

- **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*
- **HORAS MÓDULO 6: 3 horas**
-
- **Cuestionario de Evaluación Final**