

SUPUESTOS PRÁCTICOS FISCALES

ÁREA FORMATIVA
FINANZAS

DURACIÓN
100H

MODALIDAD FORMATIVA
Semipresencial, Distancia.

DESTINATARIOS

- Asesores, empresarios, contables, abogados o cualquier profesional que tenga entre sus funciones el tratamiento de los impuestos IVA; IRPF e IS.
- o alumnos interesados en ampliar o adquirir conocimientos acerca de la temática que nos ocupa.

OBJETIVOS

En este curso se tratan tres impuestos: **Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA)**, **Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (IRPF)**, y el **Impuesto sobre Sociedades (IS)**; en cada uno de los cuales el alumno podrá adquirir los conocimientos teóricos, con la ayuda de numerosos supuestos prácticos.

Con el primero de ellos, conseguirá una visión de dicho impuesto, y aprenderá su liquidación, así como, introducirse en el estudio de los tipos impositivos, exenciones, regímenes especiales, operaciones intracomunitarias.

Con el contenido del IRPF podrá adquirir los conocimientos básicos para realizar la liquidación del impuesto con las últimas novedades introducidas en dicha materia.

Y con el IS, el alumno abordará los conceptos fundamentales de este impuesto, como son la determinación de la base imponible, cuota íntegra y los incentivos a aplicar en caso de empresas de reducida dimensión, entre otros. Así como también, estudiará el procedimiento necesario para su declaración.

TITULACIÓN

Los participantes que hayan realizado con aprovechamiento el Curso, recibirán el correspondiente **Diploma del Curso Supuestos Prácticos Fiscales** expedido por Isonor Quality.

TEMARIO

El Impuesto sobre el Valor Añadido

Conceptos generales. Hecho imponible. Operaciones no sujetas. Operaciones exentas. Lugar de realización del hecho imponible. Sujeto pasivo. Devengo del impuesto. Base imponible. Tipo impositivo. Deducciones. Prorrata. Liquidación del IVA. Devolución. Modelos tributarios. Operaciones intracomunitarias. Adquisiciones Intracomunitarias y Operaciones asimiladas a la adquisición. Entregas intracomunitarias. Régimen particular de determinadas personas. Régimen especial de ventas a distancia. Régimen simplificado. Régimen recargo de equivalencia. Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca. Régimen especial del grupo de entidades

El Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Conceptos generales. Rendimientos del trabajo. Rendimientos del capital inmobiliario y mobiliario. Rendimientos del capital inmobiliario. Rendimientos del capital mobiliario. Rendimientos de actividades económicas. Consideraciones generales. Método de estimación directa. Modalidad normal. Determinación del rendimiento neto reducido. Método de estimación directa. Modalidad simplificada. Características. Determinación del rendimiento neto. Método de estimación objetiva. Consideraciones generales. Determinación del rendimiento neto. Ganancias y pérdidas patrimoniales. Consideraciones generales. Imputación temporal e individualización. Normas generales para la determinación de las variaciones patrimoniales. Liquidación del impuesto. Clases de renta. Base imponible. Base liquidable. Mínimo personal y familiar. Cuota íntegra. Cuota líquida. Cuota diferencial. Pagos a cuenta y retenciones

El Impuesto sobre sociedades

Conceptos generales. Concepto y características del impuesto. Ámbito de aplicación. Hecho imponible. Sujeto pasivo. Exenciones. Período impositivo y devengo. Esquema de liquidación. Base imponible. Concepto y determinación de la base imponible. Correcciones de valor: amortizaciones. Pérdidas por deterioro, provisiones y gastos no deducibles. Operaciones vinculadas. Valor normal de mercado. Imputación temporal de ingresos y gastos. Compensación de bases imponibles negativas. Tipos de gravamen. Cuota íntegra. Deducciones por doble imposición. Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades. Retenciones e ingresos a cuenta. Pagos fraccionados. Retenciones e ingresos a cuenta. Pagos fraccionados. Régimen de incentivos a las empresas de reducida dimensión. Ámbito de aplicación. Amortizaciones. Pérdidas por deterioro de los créditos por posibles insolvencias de deudores. Tipo de gravamen. Declaración del IS. Obligados a declarar. Modelos de declaración.

➤ **Contenidos del CD**

Se incluye un CD informativo con la normativa referente a los contenidos de la obra.

DOCENTES

Profesorado con acreditada experiencia en la materia.