



ADGN068PO - IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (IS): GESTIÓN FISCAL DE LA EMPRESA

DURACIÓN: 70 horas

MODALIDAD: Mixta (20 horas presenciales + 50 horas de teleformación)

OBJETIVOS:

Gestionar el Impuesto de Sociedades en el entorno empresarial conforme al sistema fiscal vigente.

PARTICIPANTES:

Prioritariamente PERSONAS OCUPADAS.

Personas trabajadoras DESEMPLEADAS inscritas en los servicios públicos de empleo*.

(*) Consultar programa de becas y ayudas.

REQUISITOS DE ACCESO:

La acción formativa está dirigida a profesionales de todos los sectores, o desocupados, especialmente interesados en la gestión del Impuesto de Sociedades en el entorno empresarial conforme al sistema fiscal vigente.

No se requerirán conocimientos o titulación específica para el acceso al curso, pero se recomienda que los participantes cuenten con:

1. Habilidades básicas de comunicación lingüística que le permitan el aprendizaje y seguimiento de la formación.
2. Tiene que cumplir como colectivo de alguno de los indicados en la convocatoria.
3. Al no ser necesario el tener conocimientos previos al a realización de la acción formativa, tendrán prioridad los participantes que sean trabajadores en activo.
4. En el caso de esta acción formativa, por el contenido que se va a impartir, es interesante que el participante tenga habilidades numéricas.
5. Al ser una acción formativa que se va a impartir en modalidad mixta, es necesario que los participantes tengan conocimientos del uso y manejo de Internet. De forma adicional es deseable que los participantes dispongan de dispositivos informáticos básicos para la realización de pruebas y casos prácticos.

CONTENIDOS:

1. INTRODUCCIÓN, ÁMBITO ESPACIAL, ELEMENTOS PERSONALES, HECHO IMPONIBLE Y EXENCIONES
2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES Y LA CONTABILIDAD. ELEMENTOS TEMPORALES DEL IMPUESTO
3. AMORTIZACIÓN. PRINCIPIOS Y CRITERIOS
4. ARRENDAMIENTO FINANCIERO, PROVISIONES, REGLAS DE VALORACIÓN Y GASTOS NO DEDUCIBLES.
5. DEDUCCIONES DE LA CUOTA E INCENTIVOS.
6. GESTIÓN DEL IMPUESTO.
7. RÉGIMEN ESPECIAL DE LAS EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN.
8. INTRODUCCIÓN A LA FISCALIDAD INTERNACIONAL EN EL ÁMBITO DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.



CONTENIDOS AMPLIADOS:

1. INTRODUCCIÓN, ÁMBITO ESPACIAL, ELEMENTOS PERSONALES, HECHO IMPONIBLE Y EXENCIONES

- 1.1. Imposición directa sobre la renta
- 1.2. Contribuyente
- 1.3. Residencia
- 1.4. Presunción de rentas y operaciones vinculadas
- 1.5. Entidades exentas

2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES Y LA CONTABILIDAD. ELEMENTOS TEMPORALES DEL IMPUESTO

- 2.1. Base imponible y contabilidad
- 2.2. Imputación temporal

3. AMORTIZACIÓN. PRINCIPIOS Y CRITERIOS

- 3.1. Principios de amortización
- 3.2. Amortización del inmovilizado material (I)
- 3.3. Amortización del inmovilizado material (II)
- 3.4. Amortización del inmovilizado intangible

4. ARRENDAMIENTO FINANCIERO, PROVISIONES, REGLAS DE VALORACIÓN Y GASTOS NO DEDUCIBLES.

- 4.1. Arrendamiento financiero
- 4.2. Deterioro de valor y provisiones
- 4.3. Valoración
- 4.4. Gastos no deducibles y subcapitalización
- 4.5. Compensación de base imponible negativa, período impositivo y devengo del impuesto, tipos de gravamen y cálculo de la cuota íntegra

5. DEDUCCIONES DE LA CUOTA E INCENTIVOS.

- 5.1. Deducción por doble imposición interna y bonificaciones
- 5.2. Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades
- 5.3. Deducción por reinversión
- 5.4. Régimen fiscal de canarias
- 5.5. Régimen transitorio y normas comunes de las deducciones en el impuesto sobre sociedades

6. GESTIÓN DEL IMPUESTO.

- 6.1. Pagos fraccionados
- 6.2. Declaración del impuesto
- 6.3. Devoluciones
- 6.4. Retenciones
- 6.5. Sanciones por declaración fuera de plazo
- 6.6. Obligaciones contables
- 6.7. Gravamen especial sobre dividendos y rentas de fuente extranjera

7. RÉGIMEN ESPECIAL DE LAS EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN.

- 7.1. Ámbito
- 7.2. Libertad de amortización
- 7.3. Amortización acelerada
- 7.4. Insolvencias
- 7.5. Incentivos a la reinversión
- 7.6. Tipos de gravamen



8. INTRODUCCIÓN A LA FISCALIDAD INTERNACIONAL EN EL ÁMBITO DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.

8.1. Generalidades

8.2. Deducción por doble imposición internacional de dividendos y exención de rentas extranjeras

8.3. Incentivos y regímenes fiscales para la internacionalización de las empresas españolas: incentivos fiscales a la inversión exterior.