

La manera más sencilla de que crezca
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN
FORMACIÓN**



FISCALIDAD DE FIN DE AÑO

Modalidad:

presencial con una duración 12 horas

Objetivos:

Calcular las cuotas liquidables de los impuestos que gravan la actividad económica de la empresa y elaborar toda aquella documentación correspondiente a sus declaraciones - liquidaciones, aplicando la normativa mercantil y fiscal vigente.

Conocer la necesidad de observar rigor y precisión en el desempeño de un puesto de trabajo, valorando la importancia de la empresa en el desarrollo económico y social.

Contenidos:

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA LEY GENERAL TRIBUTARIA.

Disposiciones Generales de Ordenamiento Tributario.

- Introducción.
- Los Tributos: Concepto y Clases.
- Las Normas Tributarias.
- Las Obligaciones Tributarias.
- Los Obligados Tributarios.
- La cuantificación de la Obligación Tributaria.
- La Deuda Tributaria.
- La Extinción de la Deuda Tributaria.

Los Procedimientos Tributarios.

- El Procedimiento de Gestión.
- El Procedimiento de Inspección.
- El Procedimiento de Recaudación.
- El Procedimiento Sancionador.
- El Procedimiento de Revisión en la Vía Administrativa.



La manera más sencilla de que crezca
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN
FORMACIÓN**



UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.

Diferencias permanentes y temporales.

- Concepto.
- Clases.
- Cálculo.

Concepto de Base Imponible Negativa.

- Cálculo e Implicaciones.
- Compensaciones. Periodos.

Diferimiento de la Carga Fiscal.

- Temporalidad.
- Legislación.

Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad.

- La Normativa Contable y la Normativa Fiscal.
- La Conciliación entre ambas Normativas.
- Asientos de Ajuste.

UNIDAD DIDÁCTICA 3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO.

Hecho Imponible. Exenciones. Lugar de Realización.

- Sujeción y No Sujeción.
- Exenciones.
- Ámbito de Aplicación.

Base Imponible. Sujeto Pasivo.

- Importe Facturado.
- Supuestos de No Comprensión en B. I.
- Sujeto Pasivo. Sujeto Activo.

Deducciones y Devoluciones.

- Supuestos de Deducción.
- Supuestos de No Deducción.
- La Regla de Prorrata.
- Devolución a Exportadores.
- Declaraciones a Compensar.

Tipos Impositivos.

- Normal.
- Reducido.
- Superreducido.
- Recargo de Equivalencia.



La manera más sencilla de que crezca
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN
FORMACIÓN**



- Tipos Especiales.
- Gestión y Liquidación del Impuesto.
- Obligados a Declarar.
- Las Declaraciones Trimestrales.
- La Declaración Anual.
- El Pago del Impuesto

UNIDAD DIDÁCTICA 4. IRPF.

Conceptos Generales.

- Definición.
- Ámbito Territorial.
- Rentas a Declarar.
- Rentas Exentas y Rentas no Sujetas.
- Obligados a presentar declaración.
- Periodo Impositivo y Devengo.
- Base Imponible.
- Rendimientos de Trabajo Personal.
- Rendimientos de Capital.
- Rendimientos de Actividades Empresariales y Profesionales.
- Variaciones Patrimoniales.
- Imputaciones de Renta.
- Base Liquidable.
- Reducciones.
- Cuota Íntegra.
- Cálculo.
- Deducciones.
- Deuda Tributaria.
- Retenciones y Pagos a Cuenta.

UNIDAD DIDÁCTICA 5. ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Análisis de los modelos de las cuentas anuales: modelos normales, abreviados y simplificados

Elaboración de la cuenta de pérdidas y ganancias según los distintos modelos contemplados en las cuentas anuales

Elaboración del balance de situación según los distintos modelos contemplados en las cuentas anuales

