

La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



# Gestión Fiscal

## Modalidad:

e-learning con una duración 56 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.

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES.



La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



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.
- Tipos Especiales.

Gestión y Liquidación del Impuesto.

- Obligados a Declarar.

La manera más sencilla de que crezca  
tu organización

**CON LOS LÍDERES EN  
FORMACIÓN**



- 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. RÉGIMEN FISCAL PARA EMPRESAS DE REDUCIDA DIMENSIÓN.

##### Requisitos.

- Incentivos Fiscales.
- Deducciones Especiales.