

---

### **Curso: Gestión fiscal. ADGD0108 - Gestión contable y gestión administrativa para auditorías**

**Horas: 90**

#### **Objetivos:**

Identificar la legislación fiscal vigente y explicar las normas aplicables a cada uno de los impuestos (Impuesto sobre Sociedades, Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas). Diferenciar para contribuyentes personas físicas, los regímenes de estimación de rendimientos aplicables en el Impuesto sobre Sociedades, Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Distinguir entre resultado contable y resultado fiscal, y especificar los procedimientos para la conciliación de ambos en el cálculo del Impuesto sobre Sociedades. Precisar los plazos y procedimientos de declaración-liquidación de los distintos impuestos. Calcular la cuota diferencial del Impuesto sobre Sociedades (ajustes por diferencias temporales y permanentes). Calcular la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, del Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Calcular de la cuota líquida y la cuota diferencial del Impuesto sobre Sociedades, aplicando las deducciones y bonificaciones que procedan y deduciendo las retenciones y los pagos a cuenta. Calcular el IVA liquidable en sus diferentes conceptos. Calcular la cuota íntegra del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas. Precisar las obligaciones fiscales correspondientes a cada impuesto. Identificar el régimen fiscal aplicable a las empresas de reducida dimensión.

#### **Dirigido a:**

A los trabajadores del sector fiscal, concretamente a asesorías, consultorías, contables y todas aquellas pequeñas y medianas empresas que deseen actualizarse y conocer las medidas fiscales que se pueden aplicar. Así como, a las personas físicas que deseen conocer la gestión del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (IRPF), partiendo de la base imponible hasta llegar a determinar la deuda tributaria.

#### **Capacita para:**

Para poseer la formación que habilita para el desarrollo de la liquidación de los impuestos más genéricos y conocidos, tanto por particulares como por sociedades y Pymes, como son el Impuesto sobre Sociedades, Impuesto sobre el Valor Añadido y el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, además de para una correcta gestión de los mismos. Por otro lado, se desarrolla la Ley General Tributaria, donde se dan unas pinceladas de los procedimientos tributarios, en los que en alguna ocasión puede verse inmersa su actividad.

#### **Otros datos:**

## FICHA TÉCNICA

- Este curso también va dirigido a aquellos interesados sin conocimientos previos que deseen adquirir una buena base en materia fiscal.
- El manual está actualizado conforme a la normativa vigente de cada impuesto.
- A lo largo del libro se exponen numerosas aplicaciones prácticas para incrementar la comprensión del texto y favorecer así su asimilación.
- Al final de cada capítulo se incluyen también ejercicios de autoevaluación, con los que podrá comprobar su nivel de aprendizaje.

### **Contenido Formativo:**

#### **1. Introducción a la ley general tributaria**

- 1.1. Introducción
- 1.2. Disposiciones Generales del Ordenamiento Tributario
- 1.3. Los procedimientos tributarios
- 1.4. Resumen

#### **2. El impuesto sobre sociedades**

- 2.1. Introducción
- 2.2. Conceptos generales del impuesto de sociedades
- 2.3. Base imponible
- 2.4. Diferencias permanentes y temporarias
- 2.5. Concepto de base imponible negativa
- 2.6. Diferimiento de la carga fiscal
- 2.7. Divergencias entre contabilidad y fiscalidad
- 2.8. Resumen

#### **3. Impuesto sobre el Valor Añadido**

- 3.1. Introducción
- 3.2. Hecho imponible. Exenciones y lugar de realización
- 3.3. Base imponible. Sujeto pasivo
- 3.4. Deduciones y devoluciones
- 3.5. Tipos impositivos
- 3.6. Gestión y liquidación del impuesto
- 3.7. Resumen

#### **4. Impuesto sobre la renta de las personas físicas**

- 4.1. Introducción
- 4.2. Conceptos generales
- 4.3. Base imponible
- 4.4. Base liquidable
- 4.5. Cuota íntegra
- 4.6. Deuda tributaria
- 4.7. Resumen

## FICHA TÉCNICA

### **5. Régimen fiscal para empresas de reducida dimensión**

- 5.1. Introducción
- 5.2. Requisitos. Incentivos fiscales
- 5.3. Requisitos. Deducciones especiales
- 5.4. Resumen