

Fiscalidad de Empresas actualizado 2018

Duración: 56 horas.

Modalidad: online

Contenidos

• 1. Introducción a la Planificación Fiscal de la Actividad Empresarial

- Introducción a la Planificación Fiscal de la Actividad Empresarial
- Principios del Sistema Tributario Español
- Clases de Tributos
- Clasificación de Los Impuestos
- Clasificación de impuestos
- Sistema Fiscal Español
- Conceptos Impositivos
- Cuentas Anuales
- Documentación

• 2. Test Planificación Fiscal

- Test Planificación Fiscal

• 3. Impuesto Sobre Sociedades

- Impuesto Sobre Sociedades
- Impuesto Sobre Sociedades
- Novedades del Impuesto
- Hecho Imponible del Impuesto de Sociedades
- Sujetos Pasivos del Impuesto de Sociedades
- Autopráctica: Sujetos Pasivos del IS
- Exenciones del Impuesto de Sociedades
- Exenciones Subjetivas

- Periodo Impositivo del Impuesto de Sociedades
- Autopráctica: Periodo Impositivo
- Devengo del Impuesto de Sociedades
- Autopráctica: Devengo IS
- Liquidación del Impuesto de Sociedades
- Cuadro Liquidación IS
- Ajustes al Resultado Contable para Obtener la Base Imponible
- Determinación Base Imponible
- Diferencias Temporales y Permanentes
- Autopráctica: Ajustes Extracontables
- Autopráctica: Cálculo Base Imponible
- Gastos no Deducibles
- Excepciones a la Regla General
- Coeficientes de Amortización Lineal
- Amortización Libre y Acelerada
- Amortizaciones: Supuestos
- Amortización del Fondo de Comercio
- ¿Qué es el Fondo de Comercio?
- ¿Cuándo procede contabilizar y amortizar el Fondo de Comercio?
- Nueva Normativa
- Fondo de Comercio: Conclusiones
- Correcciones de valor
- Correcciones de Valor: Requisitos
- Pérdidas Por Deterioro
- Pérdidas Por Deterioro: Tipos
- Provisiones
- Operaciones Vinculadas

- Reglas de Valoración. Valor de Mercado
- Criterios de Imputación Temporal
- Criterios de Imputación Temporal: Excepciones
- ¿Qué se entiende por beneficio operativo?
- Principio de Inscripción Contable
- Principio de Inscripción Contable: Normas
- Bases Imponibles Negativas
- Bases Imponibles Negativas – Ampliación
- Autopráctica: Cálculo Base Imponible Negativa
- Cuota Líquida
- Deducciones
- Bonificaciones por servicios públicos locales
- Corrección para evitar la doble imposición con la nueva L.I.S.
- Otras Deducciones
- Autopráctica: Deducciones
- Autopráctica: Bonificaciones
- Pagos Fraccionados – Ampliación
- Retenciones
- Obligado a Retener o Ingresar a Cuenta
- Rentas Sometidas a Retención e Ingreso a Cuenta
- Rentas no Sometidas a Retención o Ingreso a Cuenta
- Nacimiento de la Obligación de Retener o Ingresar a Cuenta
- Declaración
- Modelos Pagos Fraccionados
- Régimen Fiscal para PYMES
- Características del Leasing
- Tratamiento Contable

- Tratamiento Fiscal Arrendamiento Financiero
- Arrendamiento Financiero
- Tratamiento de la Opción de Compra
- Autopráctica: Opción a Compra
- Implicaciones en el IVA
- Aspectos Diferenciales en la Transmisión de Inmuebles
- Otros Contratos de Arrendamiento
- Tratamiento Fiscal
- Lease-Back
- Régimen Fiscal Contratos Financieros
- Renting o Leasing Operativo
- Grupos Fiscales
- Tributación
- Autopráctica: SOCIMI
- Documentación
- **4. Test IS**
 - Test IS
- **5. Impuesto sobre el Valor Añadido**
 - Impuesto sobre el Valor Añadido
 - El IVA y Europa
 - Características del IVA
 - Funcionamiento del IVA
 - Ámbito de Aplicación
 - IVA Modificaciones
 - Entrega de Bienes
 - Entrega de Bienes: Otros Supuestos
 - Operaciones Asimiladas a Entregas de Bienes
 - Prestación de Servicios

- Prestación de Servicios: Otros Supuestos
- Operaciones Asimiladas a Prestaciones de Servicios
- Realizadas en el Ámbito Espacial del Impuesto
- Realizadas por Empresarios o Profesionales
- Ley del IVA: Empresarios
- Realizadas en el Desarrollo de su Actividad Empresarial
- Ley del IVA: Actividades
- Título Oneroso
- Carácter Habitual u Ocasional
- El IVA y el ITPAJD
- Impuesto de Transmisiones Patrimoniales
- Autopráctica: Impuesto de Transmisiones Patrimoniales
- Principales operaciones no sujetas al IVA
- Operaciones Exentas
- Tipos de Exenciones
- Exenciones Limitadas
- Lugar de Realización de las Entregas de Bienes
- Reglas Especiales en las Entregas de Bienes
- Lugar de Realización de las Prestaciones de Servicios
- Reglas especiales: Servicios
- Autopráctica: Lugar de Realización
- Sujeto Pasivo
- Autopráctica: Sujeto Pasivo
- Reglas de Utilización Efectiva
- Reglas de Inversión
- Reglas de Inversión: Cuadro Resumen
- Reglas Particulares: Cuadro Resumen

- Reglas Particulares
- Tipos Impositivos
- Tipos Impositivos: Características
- Autopráctica: Tipos Impositivos
- Adquisiciones Intracomunitarias de Bienes
- Devengo en las Operaciones Intracomunitarias
- Concepto de Adquisición Intracomunitaria
- Adquisición Intracomunitaria: Requisitos
- Autopráctica: Operación Intracomunitaria
- País de Realización del Hecho Imponible
- Autopráctica: Adquisición Intracomunitaria
- Obligaciones de las Adquisiciones Intracomunitarias
- Obligaciones Formales
- Operación Asimilada a Una Adquisición Intracomunitaria
- Entregas Intracomunitarias
- Entregas Intracomunitarias: Requisitos
- Operaciones Triangulares
- Operaciones Triangulares: Diagrama
- Exenciones en Operaciones Intracomunitarias
- Adquisiciones Intracomunitarias Exentas
- Exportaciones de Bienes
- Importaciones de Bienes
- Operaciones Exentas
- Renuncia a la exención
- Consecuencias de la no sujeción o exención
- Ampliación Operaciones Inmobiliarias
- Activos Financieros

- Ejemplo Aplicaciones del IVA
- Caso Práctico I: OZBA
- Caso Práctico II
- Caso Práctico III: PANDA
- Caso Práctico IV: EFL
- La Prorrata: Tipos
- Autopráctica: La Prorrata General
- Autopráctica: La Prorrata Especial
- Nuevo sistema de gestión del IVA basado en el SII
- Principales novedades tributarias introducidas por el RD 596/2016
- Ámbito subjetivo
- Opción por la llevanza electrónica de los libros
- Información a suministrar a través del SII
- Plazos para la remisión electrónica de las anotaciones registrales
- Plazo de presentación de las declaraciones-liquidaciones
- Declaración censales
- Supresión de obligaciones formales
- Dilaciones por causa no imputable a la Administración
- Facturación por los destinatarios de las operaciones o terceros
- Plazo para la remisión de las facturas
- Régimen de devolución a viajeros
- ORDEN HFP/187/2018, de 22 de febrero
- Introducción al SII
- ¿Qué es el Suministro Inmediato de Información (SII)?
- Sujetos Pasivos del IVA afectados
- ¿Cómo funciona?
- Envío de los registros de facturación a la AEAT

- Qué información se debe enviar
- Obligaciones Formales y Entrada en Vigor
- Anexo documentación SII
- Documentación
- **6. Test IVA**
 - Test IVA