
PROGRAMA

"GESTIÓ FISCAL DE L'EMPRESA"

DURADA

40 hores presencials.

OBJECTIU GENERAL

Oferir els coneixements teòrics i pràctics més rellevants sobre fiscalitat i tributació, que permetran als participants, gestionar les obligacions fiscals de les empreses coneixent els diferents impostos que graven la seva activitat econòmica, elaborant tota aquella documentació corresponent a les seves declaracions-liquidacions, amb subjecció a la normativa corresponent, amb la finalitat de complir les exigències legals.

OBJECTIUS ESPECÍFICS

- Identificar la legislació fiscal vigent i explicar les normes aplicables a cada tipus d'impost.
- Precisar els terminis i procediments de declaració liquidació dels diferents impostos
- Diferenciar la imposició directa de la imposició indirecta i precisar els impostos principals que s'inclouen en cadascuna.
- Interpretar i aplicar correctament la legislació vigent de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.
- Interpretar i aplicar l'Impost de societats, i les últimes modificacions introduïdes en el mateix.
- Conèixer fonaments del principal impost: l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA).
- Conèixer fundamentos del principal impuesto: el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA).
- Conèixer les quotes liquidables dels impostos que graven l'activitat econòmica de l'empresa.

CONTINGUTS

1.-Fiscalitat IRPF .

Conceptes generals .

- Naturalesa i àmbit d'aplicació.
- Fet imposable.
- Subjecte passiu.
- Exempcions.
- Període impositiu i meritació de l'impost.
- Esquema liquidatiu.

Renda del període impositiu .

- Components de la base imposable.
- Rendiments del treball.
- Rendiments del capital immobiliari/ mobiliari.
- Rendiments d'activitats econòmiques.
- Guany i pèrdues patrimonials.
- Retencions i ingressos a compte.
- Pagaments fraccionats.
- Part general i part especial de la renda.

Determinació de la quota.

- Determinació de la base imposable.

- Base liquidable.
- Quota íntegra.
- Deduccions.
- Gestió de l'impost.

2.- Planificació Fiscal .

Transmissió i adquisició d'elements patrimonials .

Aportacions no dineràries en constitució i ampliació de capital.

Dissolució de Societats.

Separació de socis.

Fusions, reduccions i ampliacions.

Escissions.

Adquisició i amortització d'accions pròpies.

3.- Fiscalitat Impost de Societats .

- *Normativa tributària, naturalesa jurídica i característiques. Fet imposable. Àmbit d'aplicació temporal i espacial. Subjectes passius.*

- *Determinació del Benefici comptable Compte de pèrdues i guanys. Ingressos*

- *Determinació del Benefici comptable Compte de pèrdues i guanys. Despeses*

- *Liquidació de l'impost. Correccions al resultat comptable.*

- *Els ajustos fiscals o extra comptables (I).*

- *Els ajustos fiscals o extra comptables (II).*

- *Liquidació de l'impost.*

- *Base imposable.*

- *Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.*

- *Tipus de gravamen. Quota íntegra.*

- *Liquidació de l'impost. Quota líquida.*

- *Bonificacions i deduccions fiscals (I)*

- *Quota diferencial. Pagaments fraccionats. Gestió del tribut.*

- *Novetats normatives.*

- *Novetats en el model de declaració.*

- *Aspectes més rellevants i conflictius en l'emplenament del model 200 (especial esment a les operacions vinculades.*

4.- Règim Fiscal de microempreses .

Àmbit d'aplicació. Xifra de Negocis.

Incentius fiscals: Amortització.

- *Llibertat d'Amortització.*

- *Amortització Accelerada.*

- *Dotació per pèrdues per deterioració de crèdits per insolvència de deutors.*

- *Arrendament Financer.*

Tipus de gravamen.

Deducció per inversió de beneficis.

5.- Impost sobre successions i donacions i Impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats

- *Impost sobre successions i donacions.*

- *Normes generals, àmbit territorial i fet imposable.*

- *Herència, llegat i donacions.*

- *Liquidació de l'impost.*

- *Gestió de l'impost*

- *Impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats*

- *Transmissions patrimonials oneroses.*

6.-Fiscalitat IVA .

- Règim General.
- Naturalesa i àmbit d'aplicació.
- Operacions intracomunitàries.
- IVA. Operacions interiors. Normes que el regulen, naturalesa i característiques.
- Regles de localització.
- Operacions internacionals.
- Base imposable.
- Tipus impositius.
- Deduccions. Regles especials-prorrata.
- Modificació de base imposable de crèdits incobrables.
- Devolucions.
- Règims especials.
- Obligacions formals.
- Gestió de l'impost.

7.- Com afrontar una inspecció en matèria fiscal .

- Afrontar amb seguretat les actuacions d'inspecció tributària a la seva empresa, segons la normativa aplicable.
- Conèixer la regulació dels procediments d'Inspecció Tributària en les empreses.
- Determinar quins són els motius més freqüents pels quals l'Agència Tributària emprèn un Inspecció Tributària.
- Reconèixer quina és la documentació requerida en cas d'Inspecció Tributària.
 - Obtenció d'informació a través de tercers (bancs, clients, proveïdors).
 - El que implica l'adopció de mesures cautelars, i la compareixença de l'empresa davant la inspecció.