



Actualización fiscal y contable.

Sku: PA414

Horas: 15

Formato: HTML

OBJETIVOS

- Identificar los principales cambios normativos y actualizaciones producidas en materia fiscal y contable.

CONTENIDOS

- **Unidad 1. Novedades en el ámbito del IVA.**
 - Operaciones no sujetas y exentas
 - Operaciones exteriores
 - Regímenes especiales
 - Responsable del impuesto
 - Tipo impositivo
 - Dedución
 - SII
 - Obligaciones de los sujetos no establecidos
 - Condonación de rentas en arrendamientos de local de negocios
 - Gestión del impuesto
 - Herramientas web de la AEAT
 - Libros registros del IVA
 - Facturación
- **Unidad 2. Novedades en el ámbito del Impuesto sobre Sociedades.**
 - Esquema de liquidación y autoliquidación
 - Sociedades civiles
 - Sociedad patrimonial
 - Imputación temporal
 - Gastos no deducibles
 - Valor razonable en transmisiones

- Amortización
- Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros
- Reducciones en la base
- Ajustes en la base imponible
- Tipo de gravamen
- Deducciones
- Retenciones
- Pagos fraccionados
- Determinación de la base imponible del grupo fiscal
- Circular 4/2017 del Banco de España
- Actividades prioritarias de mecenazgo
- Exit tax

● **Unidad 3. Novedades en el ámbito del IRPF.**

- Esquema liquidación
- Contribuyentes
- Obligación de declarar
- Rentas exentas
- Rendimientos de trabajo
- Rendimientos del capital mobiliario e inmobiliario
- Rendimientos de la actividad económica
- Ganancias y pérdidas patrimoniales
- Base liquidable
- Mínimos personales y familiares
- Tipos de gravamen
- Deducciones
- Donativos
- Gravamen de los premios de determinadas loterías y apuestas
- Retenciones del IRPF
- Obligaciones formales, contables y registrales
- Gestión del impuesto

● **Unidad 4. Análisis de la problemática contable del cierre del ejercicio**

- Formulación de cuentas
- Periodificación de ingresos y gastos
- Cambios de criterio, errores y estimaciones contables
- Amortizaciones
- Deterioros
- Activación de gastos financieros
- Gastos de reparación y mantenimiento o mayor valor del inmovilizado material
- Piezas de recambio
- Inversiones en locales arrendados
- Provisiones y contingencias derivadas del IS
- NIIF 16 Arrendamiento
- Medidas contables afectadas por la COVID
- Resolución ICAC 5 de marzo de 2019
- Reforma contable 2021 por Real Decreto 1/2021

- Resolución 10 de febrero 2021 ICAC
- Valor razonable
- Instrumentos financieros

- **Unidad 5. Análisis de la problemática fiscal del cierre del ejercicio**
 - Esquema de liquidación
 - Hecho imponible. Concepto de actividad económica y entidad patrimonial
 - Imputación temporal. Aplicación del principio de inscripción contable
 - Amortización
 - Condonación de créditos entre sociedades vinculadas
 - Principales diferencias entre el resultado contable y la base imponible
 - Reducciones a la base imponible
 - Limitación a la revisión de ciertas diferencias temporarias que originaron activos por impuestos diferidos
 - Bonificaciones
 - Deducciones del capítulo IV LIS
 - Exenciones por doble imposición: dividendos y transmisión de valores
 - Deducciones para evitar la doble imposición internacional

- **Unidad 6. Otras novedades fiscales**
 - Reglas de localización de los servicios en el IVA
 - Brexit
 - Criterios imperativos
 - Plusvalías
 - Tasa Google o Impuesto sobre Actividades Digitales
 - Tasa Tobin o Impuesto sobre Transacciones Financieras (ITF)