

ADGN0009: Actualización Fiscal y Contable

Sku: PA_ADGN0009

Horas: 15

Formato: HTML

OBJETIVOS

Identificar los posibles cambios normativos y actualizaciones producidas en materia fiscal y contable

CONTENIDOS

1. Novedades en el ámbito del IVA
    a. Operaciones no sujetas y exentas
    b. Operaciones exteriores
    c. Regímenes especiales
    d. Responsable del impuesto
    e. Tipo impositivo
    f. Deducción
    g. SII
    h. Obligaciones de los sujetos no establecidos
    i. Condonación de rentas en arrendamientos de local de negocios
    j. Gestión del impuesto
    k. Herramientas web de la AEAT
    l. Libros registros del IVA
    m. Facturación
2. Novedades en el ámbito del Impuesto sobre Sociedades
    a. Esquema de liquidación y autoliquidación
    b. Sociedades civiles
    c. Sociedad patrimonial
    d. Imputación temporal
    e. Gastos no deducibles
    f. Valor razonable en transmisiones
    g. Amortización
    h. Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros
    i. Reducciones en la base
    j. Ajustes en la base imponible
    k. Tipo de gravamen

l. Deducciones
m. Pagos fraccionados
n. Exit tax
o. Régimen especial de las Illes Balears
p. Régimen económico y fiscal especial de Canarias

3. Novedades en el ámbito del IRPF
    a. Esquema liquidación
    b. Contribuyentes
    c. Obligación de declarar
    d. Rentas exentas
    e. Rendimientos de trabajo
    f. Rendimientos del capital mobiliario e inmobiliario
    g. Rendimientos de la actividad económica
    h. Ganancias y pérdidas patrimoniales
    i. Base liquidable
    j. Tipos de gravamen
    k. Deducciones
    l. Donativos
    m. Gravamen de los premios de determinadas loterías y apuestas
    n. Retenciones del IRPF
    o. Gestión del impuesto
4. Análisis de la problemática contable del cierre del ejercicio
    a. Formulación de cuentas
    b. Periodificación de ingresos y gastos
    c. Cambios de criterio, errores y estimaciones contables
    d. Amortizaciones
    e. Deterioros
    f. Activación de gastos financieros
    g. Gastos de reparación y mantenimiento o mayor valor del inmovilizado material
    h. Piezas de recambio
    i. Inversiones en locales arrendados
    j. Provisiones y contingencias derivadas del IS
    k. NIIF 16 Arrendamiento
    l. Medidas contables afectadas por la COVID
    m. Resolución ICAC 5 de marzo de 2019
    n. Resolución 10 de febrero 2021 ICAC
    o. Valor razonable
    p. Instrumentos financieros
5. Análisis de la problemática fiscal del cierre del ejercicio
    a. Esquema de liquidación
    b. Hecho imponible. Concepto de actividad económica y entidad patrimonial
    c. Imputación temporal. Aplicación del principio de inscripción contable
    d. Amortización
    e. Condonación de créditos entre sociedades vinculadas
    f. Principales diferencias entre el resultado contable y la base imponible
    g. Reducciones a la base imponible

h. Limitación a la revisión de ciertas diferencias temporarias que originaron activos por impuestos diferidos
i. Bonificaciones
j. Deducciones del capítulo IV LIS
k. Exenciones por doble imposición: dividendos y transmisión de valores
l. Deducciones para evitar la doble imposición internacional

6. Otras novedades fiscales
   a. Reglas de localización de los servicios en el IVA
   b. Impuesto sobre envases de plástico no reutilizables
   c. Exención rendimientos del trabajo prestados en el extranjero (art. 7p LIRPF)
   d. Brexit
   e. Recargos por declaración extemporánea sin requerimiento previo