

IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (IS)

N.º expediente: PS20230085

N.º acción: 15

N.º grupo: 101

Entidad: AULA DE FORMACIÓN SUPERIOR, S.L

Horas: 20h

Modalidad: Teleformación

Responsable: Sara Sánchez

Email: sarasanchez@afsformacion.com

Telf.: 625 036 012

Fecha inicio: 17-06-2024

Fecha fin: 28-06-2024

Horario: 15:00-17:00

junio						
L	M	X	J	V	S	D
					01	02
03	04	05	06	07	08	09
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30

PROGRAMACIÓN

OBJETIVOS:

Objetivos generales:

- Gestionar la liquidación del impuesto, adoptando las decisiones fiscales más adecuadas al entorno profesional.

Objetivos específicos:

- Calcular la liquidación del impuesto de sociedades, haciendo la gestión administrativa, así como comprendiendo sus implicaciones contables y fiscales.

CONTENIDOS

1. Impuesto sobre sociedades. (20 horas)

- 1.1. Descripción del impuesto sobre sociedades
 - 1.1.1. Sujeto pasivo
 - 1.1.2. Hecho imponible
 - 1.1.3. Exenciones
 - 1.1.4. Esquema de cálculo
- 1.2. Aplicación de ajustes extracontables
 - 1.2.1. Diferencias permanentes
 - 1.2.2. Diferencias temporarias
 - 1.2.3. Implicaciones contables
- 1.3. Confección de la Base Imponible
 - 1.3.1. Patente Box
 - 1.3.2. Reserva de capitalización
 - 1.3.3. Reserva de nivelación
 - 1.3.4. Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores
- 1.4. Cuantificación de la Deuda Tributaria
 - 1.4.1. Tipo de tributación
 - 1.4.2. Deduciones de la cuota e incentivos
- 1.5. Aplicación de retenciones y pagos a cuenta
 - 1.5.1. Retenciones
 - 1.5.2. Pagos a cuenta
- 1.6. Gestión administrativa del impuesto
 - 1.6.1. Declaraciones y liquidaciones
 - 1.6.2. Relaciones con otros impuestos