

## **CURSO DE ESPECIALISTA EN IMPUESTO DE SOCIEDADES: EXPERTO FISCAL EN IMPUESTO DE SOCIEDADES**



**350,00 € - 450,00 €**

Con el presente Curso de Especialista en Impuesto de Sociedades: Experto Fiscal en Impuesto de Sociedades recibirá una formación especializada en la materia. El impuesto de sociedades es una gravamen a los ingresos que han de pagar todas las empresas residentes en España. Con el presente curso recibirá la formación especializada para conocer el impuesto de sociedades en profundidad.

**Categorías:** [Cursos online](#), [Formación Empresarial](#) |

### **INFORMACIÓN**

<b>Duración</b>	200 h
<b>Modalidad</b>	Online

<b>Docencia</b>	TUTOR PERSONAL
<b>Prácticas</b>	GESTIÓN DE PRÁCTICAS EN EMPRESAS
<b>Método de pago</b>	FINANCIACIÓN SIN INTERESES
<b>Centro de empleo</b>	AGENCIA DE COLOCACIÓN
<b>Formación acreditada</b>	CENTRO ACREDITADO POR EL SEPE

## **DESCRIPCIÓN DEL PRODUCTO**

### **UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

1. Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto
2. Hecho imponible
3. Contribuyentes
4. Contribuyentes Exentos
5. Periodo Impositivo y Devengo del Impuesto

### **UNIDAD DIDÁCTICA 2. LA BASE IMPONIBLE EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

1. Determinación de la base imponible: especial referencia a las relaciones entre contabilidad y fiscalidad
2. Reserva de capitalización
3. Imputación temporal de ingresos y gastos
4. Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores

### **UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES**

1. Introducción Legislación contable y fiscal
2. Sistema de Amortización
3. Libertad de Amortización
4. Amortización de elementos de inmovilizado intangible

### **UNIDAD DIDÁCTICA 4. DETERIOROS, PROVISIONES Y GASTOS NO DEDUCIBLES**

1. Introducción Diferencia entre correcciones valorativas por deterioro y por provisión

2. Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de valor de los elementos patrimoniales
3. Provisiones Régimen contable y Régimen fiscal
4. Gastos no deducibles
5. Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGLAS DE VALORACIÓN**

1. Introducción: reglas de valoración en el Impuesto sobre Sociedades
2. Transmisiones lucrativas y societarias: Regla general y reglas especiales
3. Valoración de las transmisiones
4. Valoración de las operaciones societarias
5. Operaciones vinculadas
6. Otras reglas de valoración
7. Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal
8. Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES Y CUOTA ÍNTEGRA**

1. Introducción: Exenciones y cuota íntegra en el Impuesto sobre Sociedades
2. Exenciones
3. Tipos de Gravamen
4. Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES**

1. Introducción: Deducciones y bonificaciones en el Impuesto sobre Sociedades
2. Deducción para evitar la doble imposición internacional
3. Bonificaciones
4. Deducciones por inversiones para incentivar determinadas actividades

#### **UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

1. Introducción: Gestión y liquidación del Impuesto sobre Sociedades
2. El índice de entidades
3. Obligaciones contables
4. Retenciones e ingresos a cuenta y pagos fraccionados
5. Declaración del Impuesto de Sociedades
6. Autoliquidación de Ingresos / Devoluciones

## **UNIDAD DIDÁCTICA 9. CONTABILIZACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES**

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
2. Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
3. Impuesto diferido
4. Compensación de bases imponibles negativas
5. Variaciones del tipo impositivo
6. Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto
7. Diferencias temporarias por combinación de negocios
8. Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combinación de negocios si su valor difiere del atribuido a efectos fiscales
9. Contabilización del impuesto sobre beneficios en las microempresas

## **UNIDAD DIDÁCTICA 10. RÉGIMENES ESPECIALES EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES**

1. Régimen especiales en el Impuesto sobre Sociedades: Consideraciones generales
2. Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero