

FISCALIDAD OPERATIVA

N.º expediente: PS20240068

N.º acción: 6

N.º grupo: 101

Entidad: CENTRO FORMACIÓN AFS, S.L

Horas: 60h

Modalidad: Teleformación

Responsable: Sara Sánchez

Email: sarasanchez@afsformacion.com

Telf.: 625 03 60 12

PROGRAMACIÓN

OBJETIVOS:

Objetivos generales:

- Describir las obligaciones tributarias en el ejercicio de una actividad profesional y empresarial.

Objetivos específicos:

- Describir el sistema tributario, calendario de obligaciones tributarias e identificación de las obligaciones tributarias en función de la tipología de empresa.
- Identificar los trámites y documentos necesarios para darse de alta en el Censo de empresario y retenedores de la AEAT así como conocer los impuestos relacionados con el inicio de la actividad: IAE, ITP y AJD.
- Localizar los impuestos a liquidar en el curso normal de la actividad y cumplir las obligaciones derivadas.
- Distinguir los impuestos que gravan la obtención de beneficios y comparar la tributación entre el IRPF y el IS.

CONTENIDOS

1. Sistema tributario. (5 horas)

- 1.1. Descripción del sistema tributario.
 - 1.1.1. Enumeración de las obligaciones fiscales.
 - 1.1.2. Como empresario individual.
 - 1.1.3. Como sociedad mercantil.
 - 1.1.4. Como sociedad civil.
 - 1.1.5. Como a otros tipos de entidades.
- 1.2. Descripción de la AEAT (Agencia estatal agencia tributaria).
 - 1.2.1. Análisis de la página web.
 - 1.2.2. Gestión del Área personal.
 - 1.2.3. Definición de la DGT (Dirección General de Tributos).

2. Inicio de la actividad. (10 horas)

- 2.1. Descripción del censo de empresarios y retenedores.
 - 2.1.1. Alta en el censo: trámites y documentos.
 - 2.1.2. Modelos fiscales.
 - 2.1.3. Modificaciones y bajas.
- 2.2. Análisis del IAE.
 - 2.2.1. Clasificación de las actividades.
 - 2.2.2. Funcionamiento del impuesto.
- 2.3. Análisis de los impuestos: ITP y AJD.
 - 2.3.1. Funcionamiento del impuesto.
 - 2.3.2. Transmisiones onerosas.
 - 2.3.3. Sujeción y no sujeción.
 - 2.3.4. Liquidación.
 - 2.3.5. Operaciones societarias.
 - 2.3.6. Otras operaciones.

3. Actividad. (25 horas)

- 3.1. Análisis del IVA.
 - 3.1.1. Funcionamiento del impuesto.
 - 3.1.2. Reglamento de facturación.
 - 3.1.3. Régimen General.
 - 3.1.4. TAI: operaciones de comercio exterior.
 - 3.1.5. Regímenes especiales.
 - 3.1.6. Modelos de liquidación y declaración.
 - 3.1.7. Declaraciones informativas.
 - 3.1.8. Herramientas de ayuda de la AEAT.
- 3.2. Aplicación de retenciones.
 - 3.2.1. Obligación de retener.
 - 3.2.2. Tipo de renta.
 - 3.2.3. Retenciones de rentas del trabajo.
 - 3.2.4. Retenciones de rentas de capital inmobiliario.
 - 3.2.5. Retenciones de rentas de capital mobiliario.
 - 3.2.6. Modelos de liquidación y declaración.
 - 3.2.7. Herramientas de ayuda de la AEAT.

4. Impuestos sobre beneficios. (20 horas)

- 4.1. Análisis del IS
 - 4.1.1. Funcionamiento del impuesto
 - 4.1.2. Obligaciones formales
 - 4.1.3. Resultado contable y fiscal

- 4.1.4. Base imponible
- 4.1.5. Tipo de tributación y cuota
- 4.1.6. Bonificaciones y deducciones
- 4.1.7. Incentivos ERD
- 4.1.8. Liquidación y Declaración
- 4.1.9. Herramientas de ayuda de la AEAT
- 4.2. Análisis del IRPF
 - 4.2.1. Funcionamiento del impuesto
 - 4.2.2. Obligaciones formales
 - 4.2.3. Estimación Directa Normal y Simplificada
 - 4.2.4. Estimación Objetiva
 - 4.2.5. Retenciones y pagos a cuenta
 - 4.2.6. Liquidación y Declaración
 - 4.2.7. Herramientas de ayuda de la AEAT