

CURSO IMPUESTO SOCIEDADES

Sector Administración de Empresas

Plan formación 2019/2020
Centro de Enseñanzas Empresariales
Modalidad Presencial



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA



*C/Marques de Estella, 15
29670 San Pedro Alcántara
Málaga
Tfn.952782877
www.informaticatron.es
info@informaticatron.es*

Desde 1987... 32 años al servicio de la Formación Empresarial

IMPUESTO DE SOCIEDADES

- CENTRO:** Centro de Enseñanzas Empresariales Tron S.L.
- ACREDITA:** Asociación Española de Consultores de Empresas
- OBJETIVOS:** Dotar al Alumno de los conocimientos suficientes para la preparación y cálculo del impuesto sobre sociedades a partir del resultado contable de la empresa.
Conocer el esquema de liquidación del impuesto y la aplicación práctica al modelo de impuesto sobre sociedades de una PYME.
En cada uno de los módulos del curso se detallarán los objetivos específicos del mismo.
Aprenderás a evitar en un futuro el exceso de trabajo innecesario fruto de una inadecuada planificación.
Conocerás instrumentos muy útiles para afrontar la liquidación del Impuesto sobre Sociedades
Aprenderás las pautas para aplicar con seguridad las novedades fiscales y perderás el miedo a aplicarlas ya que las analizaremos desde un punto de vista práctico con ejemplos reales.
Veremos los incentivos fiscales para empresas de reducida dimensión, comprendiendo cuales vale la pena aplicar y cuáles no.
Queremos que comprendas la importancia de una sólida estrategia a través de una adecuada planificación.

El alumno al terminal el curso será capaz de:

- Conocerás la fiscalidad de las sociedades.
- Aprenderás a liquidar y contabilizar el impuesto.
- Podrás aconsejar y asesorar sobre los mejores incentivos fiscales.
- Conocerás la realidad tributaria del impuesto sobre sociedades.
- Cumplirás con la legislación vigente.

DIRIGIDO A quienes quieren aprender a realizar este impuesto, y necesitan obtener una formación adecuada a partir de la contabilidad de una empresa.

A todas aquellas personas que quieran adquirir conocimientos sobre esta materia, bien por el mero placer de ampliar el marco de su saber, bien porque profesionalmente se dedican o piensan dedicarse al asesoramiento contable y fiscal de empresas, o se encuentran ubicados en el departamento de administración de una empresa.

A los gerentes y directores de PYMES que deseen obtener una visión realista del impuesto de sociedades.



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA

A los mandos intermedios de los departamentos contables y financieros, que quieran ascender en el organigrama de la empresa con nuevas e imprescindibles responsabilidades.

El curso impuesto de sociedades está orientado a profesionales en activo y para aquellos que tengan un cierto grado de manejo del impuesto de sociedades y les permita profundizar en este campo, realizar planificación fiscal de la empresa a través de consejos y asesoramiento sobre los mejores incentivos fiscales, deducciones, bonificaciones y exenciones cumpliendo siempre con la legislación vigente.

En cualquiera de dichos casos, para realizar este curso se debe de tener conocimientos de contabilidad, (Asientos contables).

METODOLOGIA: En cada uno de los módulos el alumno deberá conocer, analizar y comprender el contenido y objetivos que se indiquen en cada uno de ellos, así como su aplicación práctica. Para ello se hará una breve exposición teórica del módulo mediante los medios audiovisuales e informáticos disponibles (preferiblemente PowerPoint), posteriormente se analizarán casos prácticos generales y casos excepcionales. Generalmente se finalizarán los módulos con la aclaración de dudas que puedan surgir en cada módulo. La información referente a cada módulo se entregará al finalizar el mismo, de forma que la atención del alumno se centre en las explicaciones que se estén efectuando en cada una de las sesiones y facilite la participación del mismo

DURACIÓN: 24 Horas - COMIENZO 02/09/2019 - FINAL: 19/09/2019
HORARIOS: Turno Mañana: 09:10 – 11:00 - lunes a jueves
MATERIAL: Manuales y ejemplos de cada módulo.
Manual del Impuesto de Sociedades
Carpeta, block de apuntes y bolígrafos.
MATRICULA: 50 Euros, si se desea diploma de la Asociación Española de Consultores de Empresa, en caso contrario 20 €
COSTE: 280 Euros.
PAGO: En efectivo en el centro de estudios, talón o transferencia bancaria en el número indicado a continuación.
BANCO: SOLBANK / IBAN.: ES72 0081 0600 7900 0118 2323 / BIC: BSAB ESBB (Indique nombre del alumno en la transferencia)
CANTIDAD: 280 Euros + Matrícula (50 € ó 20 €) Pregunte disponibilidad de plazas en el teléfono 692396415

Centro de Enseñanza Informática y Empresariales TRON

C/Marques de Estella, 15
29670 San Pedro de Alcántara

<http://www.informaticatron.es/>

Tfn. 952782877
info@informaticatron.es



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA

INDICE

MODULO 1.-

Introducción al Impuesto de Sociedades
Estudio de la Ley del Impuesto de Sociedades
Liquidación y Contabilización del Impuesto
Ejercicios Prácticos

MODULO 2.-

Patrimonio Neto
Reservas de Nivelación
Reservas de Capitalización
Ejercicios Prácticos

MODULO 3.-

Deducciones
Doble Imposición
Bonificaciones y Otras Deducciones
Ejercicios Prácticos

MODULO 4.-

Regímenes Especiales
Empresas Reducida Dimensión
Libertad de Amortización y Provisiones
Ejercicios Prácticos

MODULO 5.-

Gastos No Deducibles
Análisis de subgrupos del PGC
Límites deducibilidad
Ejercicios Prácticos

MODULO 6.-

Programa de Contabilidad
Programa de Fiscalidad
Sociedades WEB
Ejercicio Práctico Real

¿QUE ESTUDIAREMOS EN EL CURSO?

1. Cálculo de la base imponible, cuota íntegra, cuota líquida y cuota diferencial. *Análisis de la conveniencia o no de la devolución de impuestos.*
2. Problemática de las retenciones y pagos a cuenta.
3. Cuota diferencial negativa.
4. Diferencias permanentes. *Errores más comunes.*
5. Diferencias temporarias con origen en el ejercicio. *Cuando debemos registrarlas.*
6. Diferencias temporarias con origen en ejercicios anteriores. *Cuando podemos compensarlas.*
7. Bonificaciones y deducciones. *El efecto de su aprovechamiento.*
8. Bonificaciones y deducciones no compensadas. *¿Se contabilizan?*
9. Bonificaciones y deducciones del pasado. *Consecuencias de su compensación.*
10. Bases imposables negativas.
11. Bases imposables negativas del pasado. *Compensación de pérdidas no contabilizadas.*
12. Reserva de nivelación. *¿Es realmente una rebaja fiscal?*
13. Reserva de capitalización. *La importancia de su aplicación.*
14. Correcciones de valor: amortizaciones (diferencias temporarias). *Cuando es mejor evitarlas.*
15. Correcciones de valor: amortizaciones (libertad de amortización y amortización acelerada). *Una forma de evitar la injusticia fiscal por la obtención de beneficios anticipados.*
16. Correcciones de valor: deterioros. *Como deben recogerlos los contables prudentes.*
17. Provisiones y otros gastos. *Su importancia para las provisiones de pagos.*
18. Incentivos fiscales para empresas de reducida dimensión.
19. Imputación temporal. *Operaciones a plazo.*
20. Amortización de elementos de inmovilizado sometidos a mejora.
21. Actividades de I+D.
22. Permutas.
23. Operaciones vinculadas.
24. Exenciones. (Internacional, doble imposición...).
25. Deducciones (Trabajadores con discapacidad, I+D).
26. Casos recopilatorios con ejemplos reales obtenidos de nuestra experiencia.



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA

Una vez terminado el curso, tendrás acceso al Sello de Profesionalidad del Asesor y con ello las siguientes ventajas:



Firma digital como colaborador social

Beneficiate de las ventajas de la firma digital para presentar impuestos de terceros telemáticamente



Pertenencia a la Asociación Española de Consultores de Empresa

¡Forma parte de nuestra **Asociación**, con los beneficios que ello conlleva!



Biblioteca profesional

Base de datos profesional. Consulta 24 horas de normativa, legislación, formularios y doctrina



Boletines de Actualidad

Te enviaremos **publicaciones semanales** con las noticias más interesantes para el asesor



Cursos de formación

Realiza **dos cursos al mes** de formación específica a elegir de entre nuestra oferta



Segunda opinión profesional

Para consultar on-line con expertos de los ámbitos fiscal, contable, laboral y mercantil
¡1 soporte al mes!



Punto PAE

Adhesión al convenio CIRCE



Herramientas comerciales

Boletín auto editable con la imagen de tu asesoría para enviar a tus clientes y sello de acreditación de calidad de la prestación de servicios.



Soluciones financieras exclusivas para despachos profesionales

Financiación a medida, las mejores condiciones en la tramitación de recibos, acceso a una póliza de crédito profesional y a una línea destinada a financiar las inversiones en activos fijos



Correo corporativo profesional

Una cuenta de correo con dominio @saemail.es para evitar usar operadores genéricos como Gmail, Outlook, Yahoo y otros, normalmente utilizados para cuentas personales

Centro de Enseñanza Informáticas y Empresariales TRON

C/Marques de Estella, 15
29670 San Pedro de Alcántara

<http://www.informaticatron.es/>

Tfn. 952782877
info@informaticatron.es



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA

La Asociación Española de Consultores de Empresas avala el plan de formación privada no oficial que está programado de acuerdo a las necesidades reales que existen en el mercado laboral.

Los centros miembros garantizan el más alto estándar de calidad en los cursos del Plan de Formación 2019/2020

Al finalizar la especialidad, se otorga a cada alumno un certificado de la Asociación Española de Consultores de Empresas, donde se detalla la formación teórica y práctica recibida.

AECE - Asociación Española de Consultores de Empresa

Diploma otorgado a:

D./Dña. _____

Por su asistencia y superación al curso _____, con _____ horas de duración,

Impartido en colaboración con la entidad _____ como centro colaborador de Asociación Española de Consultores de Empresa.

Celebrado en _____ del _____ al _____ de _____ de _____

Presidente AECE Alumno Director del Centro

Asociación Española de Consultores de Empresa

Centro de Enseñanza Informática y Empresariales TRON

C/Marques de Estella, 15
29670 San Pedro de Alcántara

<http://www.informaticatron.es/>

Tfn. 952782877
info@informaticatron.es



ASOCIACIÓN ESPAÑOLA DE
CONSULTORES DE EMPRESA

SOCIEDADES WEB

La versión Sociedades WEB Open funciona como un simulador que permite confeccionar la declaración del modelo 200 correspondiente al ejercicio 2018 sin necesidad de identificarse con certificado electrónico por lo que puede utilizarse para realizar las pruebas y comprobaciones necesarias, previas a la presentación.

Aprenderemos a rellenar el modelo con los datos obtenidos en los diferentes ejercicios.