

## **FISCALIDAD: IRPF Y EL IMPUESTO DE SOCIEDADES**

### **Objetivos Generales**

- El objetivo de este curso es desarrollar un estudio general del impuesto. Comprender su funcionamiento y sus conceptos fundamentales. Identificar los mecanismos básicos del funcionamiento del Impuesto de Sociedades. Determinar la deuda tributaria del impuesto y su gestión. Asimilar las obligaciones formales que conlleva dicho impuesto así como realizar una aproximación a los regímenes especiales del Impuesto de Sociedades.

# **MÓDULO 1: Fiscalidad: IRPF y el Impuesto de Sociedades 1ª Parte**

---

## **TEMA 1. Introducción al IRPF**

Características del IRPF  
Contribuyentes  
Obligados Tributarios  
Rentas Exentas I  
Rentas Exentas II  
Unidad Familiar  
Tributación Individual y Conjunta  
Devengo y Período Impositivo  
Esquema  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades

## **TEMA 2. Tipos de Rendimientos**

Rendimientos del Trabajo I  
Rendimientos del Trabajo II  
Rendimientos del Trabajo III  
Rendimientos del Capital Inmobiliario  
Rendimientos del Capital Mobiliario  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Directa I  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Directa II  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Directa III  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Directa IV  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Directa V  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Objetiva I  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Objetiva II  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Objetiva III  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Objetiva IV  
Rendimientos de Actividades Económicas en Estimación Objetiva V  
Imputación y Atribución de Rentas  
Ganancias y Pérdidas Patrimoniales I  
Ganancias y Pérdidas Patrimoniales II  
Ganancias y Pérdidas Patrimoniales III  
Clases de Rentas  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades

## **TEMA 3. Bases**

Base Imponible  
Base Liquidable I  
Base Liquidable II  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades

## TEMA 4. Tipos de Cuotas y Gestión del Impuesto

Cuota íntegra  
Escalas  
Cuota Líquida  
Deducciones  
Cuota Diferencial  
Cuota Resultante de la Declaración  
Modelos  
Liquidación  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades

## TEMA 5. Obligaciones Formales

Obligaciones de los Contribuyentes  
Declaraciones Informativas  
Lo que hemos aprendido  
Test

# **MÓDULO 2: Fiscalidad: IRPF y el Impuesto de Sociedades 2ª Parte**

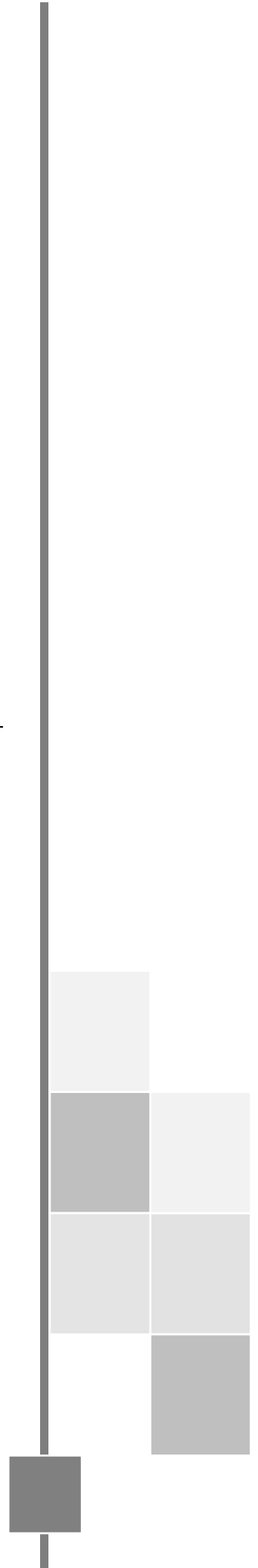
---

## TEMA 6. Introducción al Impuesto de Sociedades (IS)

¿Qué es el Impuesto de Sociedades?  
Sujeto Pasivo del Impuesto  
Territorialidad  
Exenciones  
Período impositivo  
Devengo del impuesto  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades

## TEMA 7. La Base Imponible del Impuesto de Sociedades

La Base Imponible  
Amortizaciones  
Gastos  
Reglas de Valoración  
Compensación de Pérdidas  
Lo que hemos aprendido  
Test  
Actividades



## **TEMA 8. La Deuda Tributaria en el Impuesto de Sociedades**

Tipos de Gravamen

Cuota Íntegra. Deducciones sobre la Cuota Íntegra

Deducciones por Doble Imposición Interna

Deducción para Evitar la Doble Imposición Internacional

Bonificaciones

Deducción por Inversiones: Régimen Común

Deducción por Inversiones: Regímenes Específicos

Lo que hemos aprendido

Test

Actividades

## **TEMA 9. Gestión del Impuesto y Obligaciones Formales**

Pagos fraccionados del IS

Declaración del IS

Liquidaciones. Devoluciones

Obligaciones Contables y Registrales

Lo que hemos aprendido

Test

Actividades

## **TEMA 10 Regímenes Especiales del Impuesto de Sociedades**

Los Regímenes Especiales

Unión Temporal de Empresas (UTE)

Agrupaciones de Interés Económico (AIE)

Sociedades de Inversión de Capital Variable (SICAV)

Empresas de Reducida Dimensión

Sociedades Patrimoniales

Sociedades Dedicadas al Arrendamiento de Viviendas

Lo que hemos aprendido

Test

Actividades

## **Glosario**

---

## **Bibliografía**

---

