

NOM DEL CURS: FISCALITAT OPERATIVA

DURADA: 60 hores

OBJECTIUS:

L'objectiu general del curs és:

Descriure les obligacions tributàries en l'exercici d'una activitat professional i empresarial.

Per això en finalitzar el curs el participant ha de:

1. Descriure el sistema tributari, el calendari d'obligacions tributàries i la identificació de les obligacions tributàries en funció de la tipologia d'empresa.
2. Identificar els tràmits i documents necessaris per donar-se d'alta al Cens d'empresari i retenidors de l'AEAT així com conèixer els impostos relacionats amb l'inici de l'activitat: IAE, ITP i AJD.
3. Localitzar els impostos a liquidar al curs normal de l'activitat i complir les obligacions derivades.
4. Distingir els impostos que graven l'obtenció de beneficis i comparar la tributació entre l'IRPF i l'IS.

CONTINGUTS

MÒDUL 1: SISTEMA TRIBUTARI

UNITAT DIDÀCTICA 1. DESCRIPCIÓ DEL SISTEMA TRIBUTARI

- 1.1. Enumeració de les obligacions fiscals.
- 1.2. Com a empresari individual.
- 1.3. Com a societat mercantil.
- 1.4. Com a societat civil.
- 1.5. Com a altres tipus d'entitats

UNITAT DIDÀCTICA 2. DESCRIPCIÓ DE L'AEAT (Agència estatal agència tributaria)

- 2.1. Anàlisi de la pàgina web.
- 2.2. Gestió de l'Àrea personal.
- 2.3. Definició de la DGT (Direcció general de tributs).



MÒDUL 2: INICI DE L'ACTIVITAT

UNITAT DIDÀCTICA 3. DESCRIPCIÓ DEL CENS D'EMPRESARIS I RETENIDORS

- 3.1. Alta al cens: tràmits i documents.
- 3.2. Models fiscals.
- 3.3. Modificacions i baixes.

UNITAT DIDÀCTICA 4. ANÀLISI DE L'AIE

- 4.1. Classificació de les activitats.
- 4.2. Funcionament de l'impost.

UNITAT DIDÀCTICA 5. ANÀLISI DELS IMPOSTOS: ITP I AJD

- 5.1. Funcionament de l'impost.
- 5.2. Transmissions oneroses.
- 5.3. Subjecció i no subjecció.
- 5.4. Liquidació.
- 5.5. Operacions societàries.
- 5.6. Altres operacions.

MÒDUL 3: ACTIVITAT

UNITAT DIDÀCTICA 6. ANÀLISI DE L'IVA

- 6.1. Funcionament de l'impost.
- 6.2. Reglament de facturació.
- 6.3. Règim General.
- 6.4. TAI: operacions de comerç exterior.
- 6.5. Règims especials.
- 6.6. Models de liquidació i declaració.
- 6.7. Declaracions informatives.
- 6.8. Eines d'ajuda de l'AEAT.

UNITAT DIDÀCTICA 7. APLICACIÓ DE RETENCIONS

- 7.1. Obligació de retenir.
- 7.2. Tipus de renda.
- 7.3. Retencions de rendes del treball.
- 7.4. Retencions de rendes de capital immobiliari.
- 7.5. Retencions de rendes del capital mobiliari.
- 7.6. Models de liquidació i declaració.
- 7.7. Eines d'ajuda de l'AEAT.



MÒDUL 4: IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

UNITAT DIDÀCTICA 8. ANÀLISI DE L'IS

- 8.1. Funcionament de l'impost.
- 8.2. Obligacions formals.
- 8.3. Resultat comptable i fiscal.
- 8.4. Base imposable.
- 8.5. Tipus de tributació i quota.
- 8.6. Bonificacions i deduccions.
- 8.7. Incentius ERD.
- 8.8. Liquidació i Declaració.
- 8.9. Eines d'ajuda de l'AEAT.

UNITAT DIDÀCTICA 9. ANÀLISI DE L'IRPF

- 9.1. Funcionament de l'impost.
- 9.2. Obligacions formals.
- 9.3. Estimació Directa Normal i Simplificada.
- 9.4. Estimació Objectiva.
- 9.5. Retencions i pagaments a compte.
- 9.6. Liquidació i Declaració.
- 9.7. Eines d'ajuda de l'AEAT.

