

# CURSO

# IMPUESTO SOCIEDADES

*Sector Administración de Empresas*

Plan formación 2021/2022

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](http://www.informaticatron.es)  
[info@informaticatron.es](mailto:info@informaticatron.es)

Desde 1987... 34 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.

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:** 18 Horas - COMIENZO Consultar

**HORARIOS:** Turno Mañana: Consultar - lunes a miercoles

**MATERIAL:** Manuales y ejemplos de cada módulo.  
Manual del Impuesto de Sociedades  
Carpeta, block de apuntes y bolígrafos.

**MATRICULA:** **30 + IVA** Euros, si se desea diploma de la Asociación Española de Consultores de Empresa, en caso contrario **00 €**

**COSTE:** **200** Euros. Modalidad Online – Clases en directo

**. 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:** **200** Euros + Matricula (**50 €**) **Pregunte disponibilidad de plazas en el teléfono 692396415**



# 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.-

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 impositivas negativas.
11. Bases impositivas 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.

**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.**

**Enseñanza no oficial y no conducente a la obtención de un título con carácter oficial o certificado de profesionalidad**



**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 Málaga, \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_

Presidente AECE Alumno Director del Centro

Titulación Privada no Oficial





## 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.