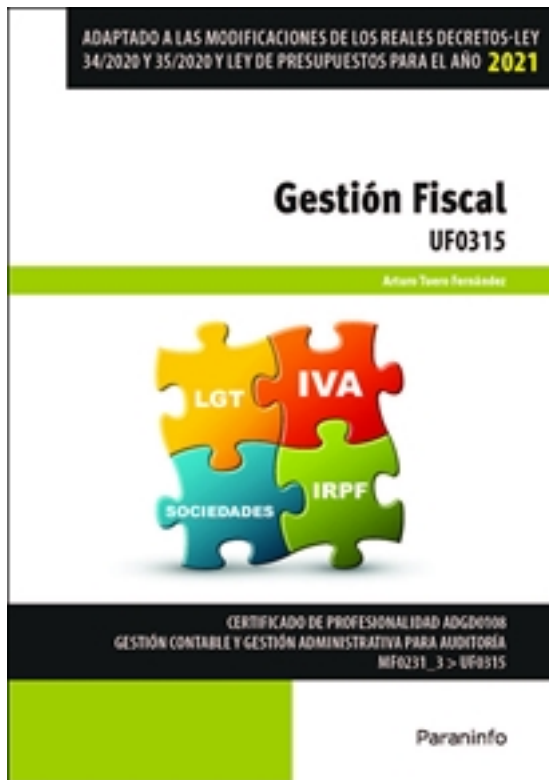


Paraninfo

UF0315 - Gestión Fiscal



Editorial: Paraninfo

Autor: ARTURO TUERO FERNÁNDEZ

Clasificación: Certificados de Profesionalidad > Administración y Gestión

Tamaño: 17 x 24 cm.

Páginas: 430

ISBN 13: 9788428345057

ISBN 10: 8428345058

Precio sin IVA: 24,04 Eur

Precio con IVA: 25,00 Eur

Fecha publicación: 18/05/2021

Sinopsis

Esta obra invita al lector a introducirse de modo progresivo dentro del sistema fiscal español. De manera sencilla y didáctica conocerá y aplicará los conceptos esenciales propios de algunos impuestos, lo que le permitirá realizar una gestión fiscal eficaz y correcta.

Su estructura eminentemente práctica aborda con rigor aspectos teóricos complementados con ejemplos resueltos y propuestas de ejercicios que permiten adquirir un conocimiento global de la fiscalidad, comprendiendo los porqués y aprendiendo practicando.

Este libro ayuda a conseguir fiscal en las empresas, detallándose los principales impuestos que las afectan: Impuesto sobre el Valor Añadido, Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas; así como una referencia a la Ley General Tributaria y a la fiscalidad de las empresas de reducida dimensión.

El contenido del manual responde fielmente al determinado curricularmente por el Real Decreto Ley 1210/2009 de 17 de julio, modificado por RD 645/2011 de 9 de mayo que regula el certificado de profesionalidad *ADGD0108 Gestión contable y gestión administrativa para auditoría*, perteneciente a la familia profesional de Administración y Gestión.

Adaptado a las más recientes modificaciones legislativas, su contenido recoge las implicaciones del Real Decreto-ley 34/2020, de 17 de noviembre, de medidas urgentes de apoyo a la solvencia empresarial y al sector energético, y en materia tributaria; del Real Decreto-ley 35/2020, de 22 de diciembre, de medidas urgentes de apoyo al sector turístico, la hostelería y el comercio y en materia tributaria y de la Ley 11/2020, de 30 de

diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021. Todo ello lo convierte en libro de consulta obligada para cuantos aspiran a manejarse con soltura en el ámbito de la gestión fiscal.

El rigor y la claridad expositiva de esta obra, unido a un contenido de interés general en el ámbito fiscal la convierten en esencial tanto para quienes aspiran al certificado de profesionalidad como para cuantos cursan estudios de fiscalidad en ciclos formativos, universitarios, opositores y profesionales de la asesoría fiscal.

Indice

1. Introducción a la Ley General Tributaria

1.1. Disposiciones Generales del Ordenamiento tributario

1.1.1. Introducción y Clases

1.1.3. Las Normas Tributarias

1.1.4. Las Obligaciones Tributarias

1.1.5. Los Obligados Tributarios

1.1.6. La Cuantificación de la Obligación Tributaria

1.1.7. La Deuda Tributaria

1.1.8. La Extinción de la Deuda Tributaria

1.2. Los Procedimientos tributarios

1.2.1. Procedimientos de Gestión Tributaria

1.2.2. El procedimiento de Inspección

1.2.3. El Procedimiento de Recaudación

1.2.4. El Procedimiento Sancionador

1.2.5. El procedimiento de revisión en vía administrativa

NOTA FINAL: Medidas fiscales introducidas como consecuencia del COVID-19, que afectan al Procedimiento Tributario

2. El Impuesto sobre Sociedades

2.1. Diferencias permanentes y temporarias

2.1.1. Concepto

2.1.2. Clases

2.1.3. Cálculo

2.2. Concepto de Base Imponible Negativa

2.2.1. Cálculo e Implicaciones

2.2.2. Compensaciones. Períodos

2.3. Diferimiento de la carga fiscal

2.3.1. Temporalidad

2.3.2. Legislación

2.4. Divergencias entre Contabilidad y Fiscalidad

2.4.1. La Normativa contable y la Normativa Fiscal

2.4.2. La conciliación entre ambas Normativas

2.4.3. Asientos de ajuste

NOTA FINAL: Medidas fiscales introducidas como consecuencia del COVID-19, que afectan al Impuesto sobre Sociedades

3. Impuesto sobre el Valor Añadido

3.1. Hecho imponible. Exenciones. Lugar de realización

- 3.1.1. Sujeción y No sujeción
- 3.1.2. Exenciones
- 3.1.3. Ámbito de aplicación
- 3.2. Base Imponible. Sujeto Pasivo
 - 3.2.1. Importe Facturado
 - 3.2.2. Supuestos de No Comprensión en Base Imponible
 - 3.2.3. Sujeto pasivo. Sujeto Activo
- 3.3. Deducciones y Devoluciones
 - 3.3.1. Supuestos de Deducción
 - 3.3.2. Supuestos de no Deducción
 - 3.3.3. La Regla de Prorrata (art. 102 LIVA)
 - 3.3.4. Devoluciones
- 3.4. Tipos impositivos
 - 3.4.1. Normal
 - 3.4.2. Reducido
 - 3.4.3. Superreducido
 - 3.4.4. Recargo de Equivalencia
 - 3.4.5. Tipos especiales
- 3.5. Gestión y liquidación del Impuesto
 - 3.5.1. Obligados a declarar
 - 3.5.2. Las Declaraciones Trimestrales y Mensuales
 - 3.5.3. La Declaración Anual
 - 3.5.4. El Pago del Impuesto

NOTA FINAL: Medidas fiscales introducidas como consecuencia del COVID-19, que afectan al Impuesto sobre el Valor Añadido

4. Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

- 4.1. Conceptos Generales
 - 4.1.1. Definición
 - 4.1.2. Ámbito Territorial
 - 4.1.3. Rentas a declarar
 - 4.1.4. Rentas exentas y Rentas no sujetas
 - 4.1.5. Obligados a presentar declaración
- 4.2. Base imponible
 - 4.2.1. Rendimientos del trabajo
 - 4.2.2. Rendimientos del capital
 - 4.2.3. Rendimientos de actividades empresariales y profesionales
 - 4.2.4. Variaciones patrimoniales
 - 4.2.5. Imputaciones de renta
- 4.3. Base Liquidable
 - 4.3.1. Reducciones
- 4.4. Cuota íntegra
 - 4.4.1. Cálculo
 - 4.4.2. Deducciones

4.5. Deuda Tributaria

4.5.1. Retenciones y pagos a cuenta

NOTA FINAL: Medidas fiscales introducidas como consecuencia del COVID-19, que afectan al Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

5. Régimen fiscal para Empresas de Reducida Dimensión

5.1. Requisitos

5.1.1. Incentivos fiscales

5.1.2. Deducciones Especiales

NOTA FINAL: Medidas fiscales introducidas como consecuencia del COVID-19, que afectan a las Entidades de Reducida Dimensión

6. Supuestos prácticos

Supuestos prácticos. Capítulo 1º

Introducción a la Ley General Tributaria

Supuestos prácticos. Capítulo 2º

Impuesto sobre Sociedades

Supuestos prácticos. Capítulo 3º

Impuesto sobre el Valor Añadido

Supuestos prácticos. Capítulo 4º

Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Supuestos prácticos. Capítulo 5º

Régimen fiscal para Empresas de Reducida Dimensión

Ediciones Paraninfo S.A. Calle José Abascal 41, Oficina 701. 28003 Madrid (España)

Tel. (+34) 914 463 350 Fax (+34) 91 445 62 18

info@paraninfo.es www.paraninfo.es