

PRESENTACIÓ

El Curs de Fiscalitat Avançada està adreçat especialment a tots els alumnes que van realitzar el Curs de Fiscalitat Bàsica, per continuar profunditzant en l'especialitat de Fiscalitat i també per a totes aquelles persones que ja dominen la fiscalitat, però volen repassar i avançar en aquesta especialitat. Tant per a Graduats Socials com per als seus col·laboradors del despatx.

El desenvolupament del curs es realitzarà mitjançant una breu exposició teòrica, que serà seguida d'una profunda anàlisi a través de la resolució de supòsits pràctics que posin de manifest l'aplicació efectiva dels conceptes tractats.

PROFESSORS

Sr. ROBERTO LUENGO MARTÍN

Inspector d'Hisenda de l'Estat de
l'Agència Tributària a Tarragona.

Sr. ANTONIO GALLARDO SARASA

Subinspector d'Hisenda de l'Estat de
l'Agència Tributària a Tarragona.

INFORMACIÓ GENERAL

Lloc: Saló d'Actes del Col·legi
C. Estanislau Figueres, 17

durada: 60 hores
del 13 de setembre al 24 de novembre de 2004

dates: 13, 15, 20, 22, 27 i 29 de setembre
4, 6, 13, 18, 20, 25 i 27 d'octubre
3, 8, 10, 15, 17, 22 i 24 de novembre

horari: de 16 a 19 h.
(dilluns i dimecres)

Preu inscripció: Col·legiats – 180 €
No Col·legiats – 360 €

Places limitades. Últim dia d'inscripció, 6 de setembre.
Es lliurarà material i diploma d'assistència.

La reserva de plaça i inscripció, es realitzarà per rigorós
ordre d'inscripció, en la Secretaria del Col·legi.

Tel. 977 22 45 13 Fax 977 22 95 25
rafa@graduados-sociales-tarragona.com

núm.

9

ESCOLA DE PRÀCTICA PROFESSIONAL

2004



IL·LTRE. COL·LEGI OFICIAL
DE GRADUATS SOCIALS
DE TARRAGONA

CURS
sobre

FISCALITAT AVANÇADA

Setembre – Novembre 2004

PROGRAMA DEL CURS

LLEI GENERAL TRIBUTÀRIA

Breu anàlisi de les principals novetats introduïdes per la Llei 58/2003. Especial referència al Nou Règim Sancionador Tributari.

IMPOST SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES

1a. SESSIÓ - I.R.P.F.(I): QÜESTIONS GENERALS

- Supòsit d'exempció
- Obligació de declarar
- Residència fiscal
- Tributació individual i conjunta

2a. SESSIÓ - I.R.P.F.(II)

- RENDIMENTS DEL TREBALL
- RENDIMENTS DEL CAPITAL IMMOBILIARI. IMPUTACIÓ DE RENDES IMMOBILIÀRIES

3a. SESSIÓ - I.R.P.F.(III)

- RENDIMENTS DEL CAPITAL MOBILIARI
- RENDIMENTS D'ACTIVITATS ECONÒMIQUES
 - Qüestions Generals
 - Estimació Directa

4a. SESSIÓ - I.R.P.F.(IV)

- RENDIMENTS D'ACTIVITATS ECONÒMIQUES
 - Estimació Objectiva

5a. SESSIÓ - I.R.P.F.(V)

- RENDIMENTS D'ACTIVITATS ECONÒMIQUES
 - Estimació Objectiva

6a. SESSIÓ - I.R.P.F.(VI)

- GUANY I PÈRDUES PATRIMONIALS. NORMES ESPECÍFIQUES DE VALORACIÓ.
- ANÀLISI DETALLAT DE L'EXEMPCIÓ PER REINVERSIÓ EN VIVENDA HABITUAL.

7a. SESSIÓ

- INTEGRACIÓ I COMPENSACIÓ DE RENDES
- MÍNIM PERSONAL I FAMILIAR. RENDA DISPONIBLE
- REDUCCIONS DE LA BASE IMPOSABLE. BASE LIQUIDABLE.
- DETERMINACIÓ DE LA QUOTA ÍNTEGRA.

8a. SESSIÓ

- DEDUCCIONS GENERALS I DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA DE CATALUNYA.
- ANÀLISI DETALLAT DE LA DEDUCCIÓ PER ADQUISICIÓ DE VIVENDA.
- QUOTA LÍQUIDA. QUOTA DIFERENCIAL. ANÀLISI DETALLAT DE LA DEDUCCIÓ PER MATERNITAT.

9a. SESSIÓ

- RECAPITULACIÓ I SUPÒSITS PRÀCTICS.

IMPOST SOBRE SOCIETATS

1a. SESSIÓ

- QÜESTIONS GENERALS: NATURALES I ÀMBIT D'APLICACIÓ. FET IMPOSABLE I SUBJECTE PASSIU. BENEFICI FISCAL: DIFERÈNCIES AMB EL RESULTAT COMPTABLE.

2a. SESSIÓ

- LA BASE IMPOSABLE (I). CORRECCIONS DE VALOR: AMORTITZACIONS, PROVISIONS I DESPESES NO DEDUÏBLES.
- LA BASE IMPOSABLE (II): REGLES DE VALORACIÓ. EFECTES DE LA VALORACIÓ A PREUS DE MERCAT.

3a. SESSIÓ

- IMPUTACIÓ TEMPORAL. SUBCAPITALITZACIÓ I COMPENSACIÓ DE BASES IMPOSABLES NEGATIVES.
- PERÍODE IMPOSITIU I MERITACIÓ. DEUTE TRIBUTARI. DEDUCCIONS PER DOBLE IMPOSICIÓ. BONIFICACIONS.

4a. SESSIÓ

- DEDUCCIONS INVERSIÓ EMPRESARIAL. PAGAMENT FRACCIONAT.
- RÈGIMS ESPECIALS: PIMES.

5a. SESSIÓ

- RÈGIM DE SOCIETATS PATRIMONIALS.
- ENTITATS PARCIALMENT EXEMPTES. FUNDACIONS.
- RÈGIM ESPECIAL DE FUSIONS, ESCISIONS I APORTACIONS NO DINERÀRIES.

IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT

1a. SESSIÓ

- El fet imposable.
- Concepte d'empresari o professional.
- Operacions no subjectes.

2a. SESSIÓ

- LLIURAMENTS DE BÉNS I PRESTACIONS DE SERVEIS
 - Autoconsum de béns i serveis.
 - Operacions exemptes. Especial referència a les exempcions en l'àmbit immobiliari.
 - Lloc de realització. Regles Especials de Localització.
- ADQUISICIONS INTRACOMUNITÀRIES I IMPORTACIÓ DE BÉNS
 - Concepte d'adquisició intracomunitària i importació.
 - Lloc de realització de les operacions.
 - Operacions no subjectes.
 - Operacions exemptes.

3a. SESSIÓ

- SUBJECTES PASSIUS. SUPÒSITS D'INVERSIÓ.
- REPERCUSIÓ. - MERITACIÓ.
- BASE IMPOSABLE. REGLES ESPECIALS I SUPÒSITS DE MODIFICACIÓ.
- TIPUS IMPOSITIUS

4a. SESSIÓ

- DEDUCCIONS. PRORRATA GENERAL I ESPECIAL. REGULARITZACIÓ DE BÉNS D'INVERSIÓ.
- DEVOLUCIONS. EXPORTADORS I ALTRES OPERADORS ECONÒMICS.

5a. SESSIÓ

- RÈGIMS ESPECIALS EN L'IVA. RENÚNCIA I EXCLUSIÓ.
- RÈGIM SIMPLIFICAT.
- ALTRES RÈGIMS ESPECIALS: BÉNS USATS, AGÈNCIES DE VIATGE I RECÀRREC D'EQUIVALÈNCIA.