

PROGRAMA DE CONTIDOS DO CURSO

MÉRCORES 23/01/2019. De 17:00 – 21:00.

I. Imposto sobre Sociedades (IS)

- 1 - Contabilización do imposto.
- 2 - Resultado Contable e Base Imponible.
- 3 - Ingresos computables. Subvencions.
- 4 - Gastos deducibles: Requisitos para deducibilidade fiscal.
- 5 - Gastos non deducibles.
- 6 - Administradores de sociedades. Análisis fiscal das distintas consideracións.
- 7 - Imputación temporal de ingresos e gastos.
- 8 - Amortizacións.
- 9 - Arrendamento Financiero. Leasing, lease-back, renting.
- 10 - Deterioros de Valor. Comparativa contable y fiscal.
- 11 - Activos Financieros: distintos tipos dende un punto de vista contable e as suas implicacións fiscais.
- 12 - Deterioros de Valor e transmisión de Activos financeiro.
- 13 - Provisións. Consideracións contables e fiscais. Posibles axustes ao resultado contable.
- 14 - Gastos financeiros. Limitacións á deducibilidade. Aclaracións de dúbidas a través dunha Resolución da DGT.
- 15 - Reglas de valoración. Esquemas das valoracións contables e fiscais. Posibles axustes ao resultado contable.

MARTES 29/01/2019. De 17:00 – 21:00.

I. Imposto sobre sociedades (IS), continuación:

- 16 - Reducións na base imponible: Patent Box e as novas Reservas.
- 17 - Compensación de Bases Imponibles Negativas. Norma de cautela. Novidades para 2016 e para 2017.
- 18 - Tipos de gravamen.
- 19 - Bonificacións e Deduccións. Novos límites.
- 20 - Deduccións por dobre imposición internacional. Mecanismos para evitar a dobre imposición internacional (exención ou deducción).
- 21 - Deduccións para incentivar determinadas actividades. Novidades.
- 22 - Os rexímenes especiais: novidades dende 2015 e dende 2016. O réximen de Empresas de Reducida Dimensión (ERD): novidades dende 2015 e dende 2016.
- 23 - Xestión do imposto, en especial as modificacións nos Pagos Fraccionados.
- 24 - Novo Modelo 232: para Operacións Vinculadas e Paraísos Fiscais. Quenes están obrigados a documentar as operacións vinculadas e quenes están obrigados a presentar o modelo 232.



centro de
formación e recursos

Rúa Celso Emilio Ferreiro 4,
36005 Pontevedra

T +34 986 872 888
F +34 986 872 177

cfr.pontevedra@edu.xunta.es
www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra



centro de
formación e recursos

Rúa Celso Emilio Ferreiro 4,
36005 Pontevedra

T +34 986 872 888
F +34 986 872 177

cfr.pontevedra@edu.xunta.es
www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra

XOVES 31/01/2019. De 17:00 – 21:00.

II. IRPF

- 1 - Cálculo do rendemento neto das actividades.
- 2 - Casos de gastos deducibles dos autónomos.
- 3 - Casos específicos de os socios profesionais.
- 4 - Os límites para poder estar en módulos.
- 5 - Novidades en IRPF para 2018 e 2019.
- 6 - Liquidación do IRPF.
- 7 - Compensar rentas negativas con positivas.

III. IVE

- 1 - Novidades en IVE para 2018-2019:

- a) Melloras nas exencións.
- b) Cambios na exención para viaxeiros de países terceiros.
- c) Melloras nos tipos impositivos.
- d) Cambios nos casos do lugar do feito imponible.
- e) Estudo das regras de localización de operacións TRE.

IV. OUTRAS

- 1 - Modifícase prazo de presentación do Modelo 347.
- 2 - Prorrógase o imposto sobre Patrimonio.
- 3 - Interés legal do diñeiro, interés de demora, IPREM.

XORNADAS DE ACTUALIZACIÓN FISCAL. **CURSO 2018-2019**

P1802019



ACTIVIDADE FORMATIVA
FINANCIADA POR
UNIÓN EUROPEA
Fondo Social Europeo

Aula do 2.2 do CFR de Pontevedra (2º andar)

Actividade formativa de 12 horas de duración

Relator: Jose Antonio Fernández Pérez,
Funcionario de carreira do corpo técnico de Facenda . Máster en
Tributación e Asesoría Fiscal e Auditor de Contas.



centro de
formación e recursos

Rúa Celso Emilio Ferreiro 4,
36005 Pontevedra

T +34 986 872 888
F +34 986 872 177

cfr.pontevedra@edu.xunta.es
www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra



centro de
formación e recursos

Rúa Celso Emilio Ferreiro 4,
36005 Pontevedra

T +34 986 872 888
F +34 986 872 177

cfr.pontevedra@edu.xunta.es
www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra