

## PROGRAMA DE CONTIDOS DO CURSO

**MÉRCORES 22/01/2020.** De 17:00 – 21:00.

### **I. IMPOSTO DE SOCIEDADES (IS).**

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

- 15 - Reglas de valoración. Esquemas das valoracións contables e fiscais. Axustes ao resultado contable.

**MARTES 28/01/2020.** 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.
- 18 - Tipos de gravamen.
- 19 - Bonificacións e Deducións. Novos límites.
- 20 - Deducións por dobre imposición internacional. Mecanismos para evitar a dobre imposición internacional (exención ou deducción).
- 21 - Deducións para incentivar actividades.
- 22 - Os rexímenes especiais. O réximen de Empresas de Reducida Dimensión (ERD).
- 23 - Xestión do imposto, en especial as modificacións nos Pagos Fraccionados.
- 24 - Novo Modelo 232: para Operacións Vinculadas e Paraísos Fiscais. Obrigados a documentar operacións vinculadas e quenes 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](http://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](http://www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra)

**XOVES 30/01/2020.** 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 - Liquidación do IRPF: integración e compensación de rentas.
- 6 - Decisións a tomar antes de fin de ano para minorar cuota. Compensar rentas negativas con positivas e redución da base imponible.
- 7 - As porcentaxes de retención.
- 8 - Outras.

## III. NOVIDADES EN OUTROS IMPOSTOS.

## IV. PROXECTOS LEGISLATIVOS, pendentos aprobar.

## XORNADAS DE ACTUALIZACIÓN FISCAL. CURSO 2019-2020

**P1902004**



ACTIVIDADE FORMATIVA  
FINANCIADA POR  
**UNIÓN EUROPEA**  
Fondo Social Europeo

Aula do 2.1 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](http://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](http://www.edu.xunta.es/centros/cfrpontevedra)