

# El impuesto sobre Sociedades (Bases contables y liquidación fiscal del ejercicio 2022)

Modalidad	Fechas de impartición	Lugar de impartición	ECTS/Horas de docencia	Precio
Presencial	Del 16/05/2023 al 20/06/2023	Campus Cámara de Sevilla	5,3 ECTS 40 horas de docencia	720 € 540 € **

\* El coste del certificado-diploma de aprovechamiento es de 10,00 € (en concepto de gestión de expediente y emisión).

\*\* 25% de descuento sobre el precio de la matrícula para Comunidad UPO y alumnos Cámara de Comercio

#### Dirección académica:

**Montserrat Hermosín Álvarez.** Profesora Titular del Área de Derecho Financiero y Tributario de la Universidad Pablo de Olavide.

#### Dirección ejecutiva:

**Germán Cortizo Sabaleta.** Director de la Escuela de Negocios Campus Cámara de Sevilla.

1

## 1. Objetivos del curso

Los objetivos de este Curso de Desarrollo Profesional Avanzado son:

- Adquirir un sólido conocimiento de las figuras tributarias más significativas, en este caso el Impuesto sobre Sociedades.
- Manejar fluidamente los conceptos tributarios.
- Conocer las herramientas técnicas y jurídicas que posibilitan una simplificación en el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Obtener una visión global del funcionamiento de la Administración Tributaria y de la labor de los asesores fiscales, con base en la experiencia práctica del profesorado.

## 2. Resultados de aprendizaje

- Revisar los fundamentos contables del Impuesto sobre Sociedades.
- Adquirir un sólido conocimiento de sus bases y de sus elementos configuradores.
- Comprender al detalle su esquema y mecánica de liquidación.
- Conocer los aspectos más relevantes en su gestión y, en particular, en la presentación de declaraciones en la campaña de Sociedades/2022.
- Aplicar los conocimientos mediante el desarrollo de un caso práctico global.

## 3. Descripción y planificación de contenidos

### Metodología del programa

La metodología del curso será eminentemente práctica donde:

- El formador usará los contenidos como guía e irá trasladando mediante explicación y ejercicios prácticos su aplicación a la realidad del alumnado.
- Se buscará en todo momento la transferencia desde el aula a la realidad profesional de los participantes, para su futuro emprendimiento e inserción laboral.
- La metodología parte de un enfoque de proactividad por parte del estudiante, es decir, es el propio alumnado el que irá construyendo su aprendizaje con la ayuda del docente, por medio de ejercicios y prácticas orientadas a los objetivos de aprendizaje.
- Se fomentará la participación del alumnado en todo momento.

### Contenidos

1. Bases contables del Impuesto sobre Sociedades.
2. Aspectos configuradores del impuesto.
3. Esquema de liquidación.
4. Estudio de los ajustes fiscales al resultado contable más relevante para las pymes: análisis particular de la deducibilidad de gastos.
5. Reducciones fiscales aplicables en 2022: análisis particular del incentivo fiscal a la reserva de capitalización.
6. Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

7. Análisis de las deducciones aplicables en cuota en 2022.
8. Revisión de los regímenes especiales más relevantes en el ámbito de las pymes societarias.
9. Aspectos de gestión del impuesto: la herramienta Sociedades web.
10. Aplicación práctica a la resolución de un caso de liquidación global.

## 4. Perfil del alumnado

El curso está dirigido a alumnado graduado o cursando el último año en distintas titulaciones universitarias como Finanzas, Contabilidad, Derecho, Administración y Dirección de Empresas.

Profesionales de otras áreas que, con experiencia previa, necesiten ampliar y adquirir capacidades en esta área.

## 5. Sistema de evaluación

### **Evaluación de estudiantes y metodología:**

La metodología de evaluación consiste en la asistencia mínima del 80% de las horas lectivas del curso además de actitud participativa.

El docente realizará una evaluación objetiva del rendimiento que ha tenido cada alumno y alumna durante toda la acción formativa, en lo que se refiere tanto a la asimilación de conocimientos como a la realización de los trabajos y/o prácticas.

### **Evaluación de la calidad:**

La Fundación Universidad Pablo de Olavide realizará la evaluación de la calidad de la formación a través de un cuestionario de satisfacción dirigido a estudiantes y docentes.

Esta evaluación consistirá, por un lado, en un cuestionario de satisfacción en el que las/los estudiantes evaluarán la gestión realizada por la organización, la información recibida antes y durante la formación, los recursos audiovisuales y de docencia, la duración y calidad de la jornada y la valoración general de la gestión.

Del mismo modo se evaluarán los contenidos de la acción formativa, el programa y su cumplimiento, el interés y profundización de los temas tratados y la calidad de las/los docentes. Por otro lado, se realizará la evaluación de la satisfacción de las/los docentes,

valorando el servicio prestado por la organización antes y durante la acción formativa, las infraestructuras y plataforma de enseñanza online, los medios técnicos y audiovisuales y la gestión en general.

Todas estas consideraciones, junto a las sugerencias aportadas por estudiantes y docentes, serán remitidas al equipo de coordinación de los Cursos de Desarrollo Profesional Avanzado con el objeto de mejorar todos los puntos críticos en futuras ediciones y alcanzar la calidad deseada mediante los procesos de mejora continua.

## 6. Calendario de la microcredencial

Mayo

Lu.	Ma.	MI.	Ju.	VI.	Sá.	Do.
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

Junio

Lu.	Ma.	MI.	Ju.	VI.	Sá.	Do.
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
12	13	14	15	16	17	18
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		

El calendario de las sesiones será el siguiente:

- Martes 16/05/23 de 17:00 a 21:00h
- Jueves 18/05/23 de 17:00 a 21:00h
- Martes 23/05/23 de 17:00 a 21:00h
- Jueves 25/05/23 de 17:00 a 21:00h
- Martes 30/05/23 de 17:00 a 21:00h
- Jueves 01/06/23 de 17:00 a 21:00h
- Martes 06/06/23 de 17:00 a 21:00h
- Martes 13/06/23 de 17:00 a 21:00h

- Jueves 15/06/23 de 17:00 a 21:00h
- Martes 20/06/23 de 17:00 a 21:00h

## 7. Link a la página de la microcredencial

A través de este enlace puede acceder al resto de información del curso, así como proceder a la matriculación o enviar una consulta sobre el mismo:

<https://www.upo.es/formacionpermanente/microcredenciales/el-impuesto-sobre-sociedades-bases-contables-y-liquidacion-fiscal-del-ejercicio-2022/>

## 8. Entidades colaboradoras

