

Curso Monográfico Avanzado

Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

D. Óscar Alcalde Barrero

Subdirector General de Planificación, Ordenación y Coordinación, Dirección General de Tributos de la Comunidad de Madrid

¿Está preparado tu despacho para los casos complejos de Sucesiones y Donaciones?

Cada vez más clientes con patrimonio familiar o empresarial necesitan asesoramiento sobre herencias y donaciones. El Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones tiene puntos complicados que hacen dudar hasta a los asesores con más años de experiencia.

Cuando llega a tu despacho un cliente con una herencia compleja, con bienes en varias comunidades autónomas, o que quiere planificar la transmisión de su empresa familiar, **¿te sientes completamente seguro para resolver todas las cuestiones fiscales que plantea?**

¿Cómo determinas la competencia cuando el causante vivía en Madrid, pero el heredero reside en Sevilla? ¿Sabes calcular correctamente la reducción por empresa familiar cuando hay una estructura de holding? ¿Tienes claro cuándo se puede aplicar el valor de referencia del catastro y cuándo no? ¿Dominas el cálculo del tipo medio efectivo en adquisiciones de nuda propiedad?

El ISD es uno de los impuestos más técnicos del sistema tributario español. La normativa estatal y autonómica, los constantes cambios jurisprudenciales y la necesidad de conocimientos tanto fiscales como civiles hacen que resolver un caso complejo de sucesiones o donaciones requiera una especialización que no todos los profesionales tienen.

Además, **cada comunidad autónoma tiene sus propias reducciones y bonificaciones**. Y determinar correctamente qué comunidad autónoma tiene competencia no siempre es sencillo cuando causante y herederos residen en territorios distintos.

Este curso monográfico avanzado te da las respuestas que necesitas para dominar el ISD en todas sus vertientes.

¿En qué consiste el Curso Monográfico?

- ▶ El profesor es **D. Óscar Alcalde Barrero**, Subdirector General de Planificación, Ordenación y Coordinación en la Dirección General de Tributos de la Comunidad de Madrid.
- ▶ **6 sesiones** que abordan las cuestiones más complejas del ISD, desde la determinación de la competencia territorial hasta los casos especiales de liquidación.
- ▶ **7 horas** de formación práctica en clases de aproximadamente 1 hora de duración cada una.
- ▶ **Documentación actualizada**, que puedes descargar, estudiar y consultar en el momento que lo necesites.
- ▶ Posibilidad de **realizar preguntas al ponente** mientras el curso esté activo.
- ▶ **Casos prácticos resueltos y ampliamente explicados** que reflejan situaciones reales de gestión del IVA.
- ▶ Entrega de un **diploma acreditativo**, al completar el 75% de cada una de las sesiones del temario.
- ▶ **Repite el visionado** de las clases las veces que quieras.
- ▶ **Cualquier persona del despacho** que decidas puede formarse con este curso, sin pagar ni un euro más.

Este curso es para...



- **Asesores Fiscales** que desean dominar las cuestiones complejas del ISD para ofrecer un mejor servicio en planificación sucesoria y fiscal a sus clientes con patrimonio.
- **Despachos profesionales** que buscan especialización en asesoramiento patrimonial y transmisiones lucrativas para diferenciarse en el mercado.
- **Gestores administrativos, abogados, abogados economistas, titulados mercantiles y empresariales, graduados sociales, licenciados en derecho y economistas** que quieren profundizar en el ISD.
- **Asesorías** que procuran formar al resto de miembros de su despacho en sucesiones y donaciones para homogeneizar el nivel de conocimientos.
- **Opositores** que optan a vacantes de Inspector de Hacienda o técnico de Hacienda y necesitan dominar el ISD en profundidad.
- **Empleados de asesorías** que estudian por su cuenta, para crecer profesionalmente y mantenerse competitivos en el mercado laboral.
- **Notarios y registradores** que necesitan conocer las implicaciones fiscales de las operaciones que autorizan o inscriben.
- Y todos aquellos **profesionales** interesados en dominar el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones para ampliar su actividad profesional y ofrecer un servicio de mayor valor añadido

Programa del curso

Sesión 1: Cuestiones conflictivas en la determinación del ámbito territorial y personal del impuesto. Normativa aplicable

- Normativa aplicable
- Naturaleza
- Competencia y normativa aplicable

Sesión 2: Hecho imponible. Contribuyentes. Cuestiones civiles relacionadas con la liquidación del impuesto

- Hecho imponible (art. 3 LISD)
- Exenciones
- Contribuyentes
- Cuestiones previas Código Civil

Sesión 3: Liquidación del impuesto sobre sucesiones: caso general. Reducciones aplicables

- Base imponible
- Adquisición en plena propiedad y en usufructo vitalicio
- Reducciones estatales
- Participación en la sociedad: grupo de parentesco y forma de cómputo
- Valor sobre el que se aplica el beneficio fiscal: bienes y derechos no afectos
- Requisitos posteriores

Programa del curso

Sesión 4: Liquidación del impuesto sobre sucesiones: caso general. Cuota íntegra. Cuota tributaria. Deducciones y bonificaciones. Referencia a la normativa de las CC.AA. Liquidación de las donaciones

- Tarifa estatal sobre base liquidable: cuota íntegra
- Coeficientes
- Deducciones y bonificaciones estatales
- Medidas CCAA
- Caso general
- Reducción empresa familiar

Sesión 5: Liquidación del impuesto sobre sucesiones: caso general. Reducciones aplicables

- Liquidación caso especial: usufructo y nuda propiedad
- Reglas especiales de liquidación: excesos de adjudicación declarados
- Reglas especiales de liquidación: acumulación de donaciones
- Reglas especiales de liquidación: donación colacionable
- Reglas especiales de liquidación: renuncia
- Reglas especiales de liquidación: sustituciones

Programa del curso

Sesión 6: Devengo. Prescripción. Autoliquidación del impuesto. Prórroga. Suspensión. Aplazamientos y fraccionamientos

- Devengo del impuesto
- Prescripción
- Afección
- Cierre registral
- Autoliquidación: actuaciones previas
- Autoliquidación: presentación de documentos
- Autoliquidación: plazos
- Autoliquidación: aplazamientos/fraccionamientos
- Autoliquidación: modelo 650 Estado



 TeamSystem | Asesor Excelente

¿Quieres más información?

916 718 753

www.asesorexcelente.com

asesorexcelente@asesorexcelente.es