

# ÍNDICE

## 1. INTRODUCCIÓN

- 1.1. Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
- 1.2. Impuesto sobre el Patrimonio
- 1.3. Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

## 2. FISCALIDAD DE LOS PLANES DE PENSIONES

- 2.1. Los planes de pensiones: concepto, tipología y funcionamiento básico
  - 2.2. Fiscalidad de los planes de pensiones en el IRPF
  - 2.3. Fiscalidad de los planes de pensiones en el Impuesto sobre el Patrimonio
  - 2.4. Fiscalidad de los planes de pensiones en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones
- Caso práctico | Obligación de declarar IRPF percibiendo pensión de jubilación y prestación de un plan de pensiones
- Caso práctico | Plan de pensiones de persona fallecida, tributación de las cantidades percibidas por los beneficiarios
- Caso práctico | Aplicación de la reducción en IRPF si se hacen efectivos los derechos consolidados de un plan de pensiones por enfermedad grave del cónyuge
- Caso práctico | Tributación en IRPF de la recuperación de un plan de pensiones en forma de renta
- Caso práctico | Tributación en IRPF de la recuperación de un plan de pensiones con solo aportaciones posteriores a 2007
- Caso práctico | Tributación en IRPF de la recuperación de un plan de pensiones con aportaciones anteriores a 2007
- Caso práctico | Tributación en IRPF de las aportaciones a un plan de pensiones

## 3. RÉGIMEN FISCAL DE LOS PRODUCTOS FINANCIEROS DE RENTA FIJA Y DE LA CESIÓN A TERCEROS DE CAPITALES PROPIOS

- 3.1. Concepto y fiscalidad en el IRPF
  - 3.2. Fiscalidad en el Impuesto sobre el Patrimonio
  - 3.3. Fiscalidad en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones
- Caso práctico | Tributación en IRPF del rescate de preferentes
- Caso práctico | Tributación en IRPF de rendimientos de renta fija
- Caso práctico | Acreditación de la discapacidad para aplicar el mínimo en IRPF por jubilados que antes cobraron incapacidad permanente

## **4. FISCALIDAD DE LOS PRODUCTOS FINANCIEROS DE RENTA VARIABLE**

4.1. Concepto y fiscalidad en el IRPF

4.2. Fiscalidad en el Impuesto sobre el Patrimonio

4.3. Fiscalidad en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

Caso práctico | Tributación IRPF dividendos y primas asistencia a juntas (con rendimientos del trabajo)

Caso práctico | Tributación en el IRPF del transmitente por venta de acciones (adquiridas después del 31/12/1994)

Caso práctico | Tributación IRPF transmitente venta acciones adquiridas en distintas fechas (posteriores a 1994)

Caso práctico | Tributación IRPF reducción capital con devolución aportaciones y distribución prima de emisión

## **5. FISCALIDAD DE LOS PRODUCTOS DE SEGUROS (VIDA-AHORRO)**

5.1. Concepto y fiscalidad en el IRPF

5.2. Fiscalidad en el Impuesto sobre el Patrimonio

Caso práctico | Tributación IRPF renta vitalicia diferida

Caso práctico | Exclusión tributación en IRPF por reinversión en rentas vitalicias

Caso práctico | Tributación en IRPF de la indemnización cobrada de un seguro colectivo contratado por la empresa en caso de incapacidad permanente

## **6. FISCALIDAD DE LAS CRIPTOMONEDAS**

6.1. Concepto y fiscalidad en el IRPF

6.2. Fiscalidad en el Impuesto sobre Patrimonio

6.3. Fiscalidad en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

Caso práctico | Tributación IRPF transmitente venta criptomonedas adquiridas en distintas fechas

Caso práctico | Tributación IRPF intercambio de criptomonedas

## **7. RÉGIMEN FISCAL DE LA PARTICIPACIÓN EN INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA**

7.1. Concepto y fiscalidad

7.2. Fiscalidad en el Impuesto sobre Patrimonio

7.3. Fiscalidad en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones

Caso práctico | Tributación IRPF reembolso fondos de inversión con reinversión

Caso práctico | Tributación en IRPF del reembolso de fondos de inversión

## **8. FISCALIDAD DE OTROS PRODUCTOS FINANCIEROS**

8.1. Fiscalidad de productos derivados

8.2. Productos de activo y de inversión alternativa: inmuebles. Referencia a la hipoteca inversa

8.3. Cuentas en participación

8.4. Préstamos participativos

8.5. Préstamos en favor de empresa vinculada

8.6. Otros

Caso práctico | Tributación arrendamiento vivienda IRPF arrendador (gastos deducibles y reducción arrendamiento vivienda)

Caso práctico | Ganancia patrimonial por venta de inmueble comprado antes del 31/12/1994

Caso práctico | Fiscalidad intereses percibidos préstamo concedido a la sociedad por uno de sus accionistas