



Curso Experto en Tributación y Contabilidad Financiera Empresarial + Titulación Universitaria





Elige aprender en la escuela
Líder en formación online

ÍNDICE

1 | Somos INEAF

2 | Rankings

3 | Alianzas y acreditaciones

4 | By EDUCA
EDTECH
Group

5 | Metodología
LXP

6 | Razones por
las que
elegir Ineaf

7 | Financiación
y Becas

8 | Métodos de
pago

9 | Programa
Formativo

10 | Temario

11 | Contacto

[Ver en la web](#)



INEAF
BUSINESS SCHOOL

SOMOS INEAF

INEAF es una institución especializada en **formación online fiscal y jurídica**. El primer nivel de nuestro claustro y un catálogo formativo en constante actualización nos hacen convertirnos en una de las principales instituciones online del sector.

Los profesionales en activo y recién graduados reciben de INEAF una alta cualificación que se dirige a la formación de especialistas que se integren en el mercado laboral o mejoren su posición en este. Para ello, empleamos **programas formativos prácticos y flexibles con los que los estudiantes podrán compaginar el estudio con su vida personal y profesional**. Un modelo de formación que otorga todo el protagonismo al estudiante.

Más de
18
años de
experiencia

Más de
300k
estudiantes
formados

Hasta un
98%
tasa
empleabilidad

Hasta un
100%
de financiación

Hasta un
50%
de los estudiantes
repite

Hasta un
25%
de estudiantes
internacionales

[Ver en la web](#)



Fórmate, crece, desafía lo convencional,
Elige INEAF



QS, sello de excelencia académica
INEAF: 5 estrellas en educación online

RANKINGS DE INEAF

La empresa **INEAF** ha conseguido el reconocimiento de diferentes rankings a nivel nacional e internacional, gracias a sus programas formativos y flexibles, así como un modelo de formación en el que el alumno es el protagonista.

Para la elaboración de estos rankings, se emplean indicadores como la reputación online y offline, la calidad de la institución, el perfil de los profesionales.



[Ver en la web](#)

ALIANZAS Y ACREDITACIONES



ABOGADOS FINANCIEROS Y TRIBUTARIOS

ESTUDIO LEGAL
LASSO GUARDIA VEGA



Juan Bautista
ASESORÍA



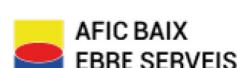
DG LEGAL
ABOGADOS & ECONOMISTAS



Moreno & Peña
CONSULTORES DE EMPRESAS
Consultores jurídico-económicos de empresas



LUNA & ASOCIADOS
abogados



INEAF
BUSINESS SCHOOL

Ver en la web

BY EDUCA EDTECH

INEAF es una marca avalada por **EDUCA EDTECH Group**, que está compuesto por un conjunto de experimentadas y reconocidas **instituciones educativas de formación online**. Todas las entidades que lo forman comparten la misión de **democratizar el acceso a la educación** y apuestan por la transferencia de conocimiento, por el desarrollo tecnológico y por la investigación.



ONLINE EDUCATION



[Ver en la web](#)



METODOLOGÍA LXP

La metodología **EDUCA LXP** permite una experiencia mejorada de aprendizaje integrando la AI en los procesos de e-learning, a través de modelos predictivos altamente personalizados, derivados del estudio de necesidades detectadas en la interacción del alumnado con sus entornos virtuales.

EDUCA LXP es fruto de la **Transferencia de Resultados de Investigación** de varios proyectos multidisciplinares de I+D+i, con participación de distintas Universidades Internacionales que apuestan por la transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico e investigación.



1. Flexibilidad

Aprendizaje 100% online y flexible, que permite al alumnado estudiar donde, cuando y como quiera.



2. Accesibilidad

Cercanía y comprensión. Democratizando el acceso a la educación trabajando para que todas las personas tengan la oportunidad de seguir formándose.



3. Personalización

Itinerarios formativos individualizados y adaptados a las necesidades de cada estudiante.



4. Acompañamiento / Seguimiento docente

Orientación académica por parte de un equipo docente especialista en su área de conocimiento, que aboga por la calidad educativa adaptando los procesos a las necesidades del mercado laboral.



5. Innovación

Desarrollos tecnológicos en permanente evolución impulsados por la AI mediante Learning Experience Platform.



6. Excelencia educativa

Enfoque didáctico orientado al trabajo por competencias, que favorece un aprendizaje práctico y significativo, garantizando el desarrollo profesional.



Programas
PROPIOS
UNIVERSITARIOS
OFICIALES

RAZONES POR LAS QUE ELEGIR INEAF

1. Nuestra Experiencia

- ✓ Más de **18 años** de experiencia
- ✓ Más de **300.000** alumnos ya se han formado en nuestras aulas virtuales
- ✓ Alumnos de los 5 continentes
- ✓ **25%** de alumnos internacionales.
- ✓ **97%** de satisfacción
- ✓ **100% lo recomiendan.**
- ✓ Más de la mitad ha vuelto a estudiar en INEAF.

2. Nuestro Equipo

En la actualidad, INEAF cuenta con un equipo humano formado por más de **400 profesionales**. Nuestro personal se encuentra sólidamente enmarcado en una estructura que facilita la mayor calidad en la atención al alumnado.

3. Nuestra Metodología

100% ONLINE



Estudia cuando y desde donde quieras. Accede al campus virtual desde cualquier dispositivo.

APRENDIZAJE



Pretendemos que los nuevos conocimientos se incorporen de forma sustantiva en la estructura cognitiva

EQUIPO DOCENTE



INEAF cuenta con un equipo de profesionales que harán de tu estudio una experiencia de alta calidad educativa.



NO ESTARÁS SOLO

Acompañamiento por parte del equipo de tutorización durante toda tu experiencia como estudiante

[Ver en la web](#)

4. Calidad AENOR

- ✓ Somos Agencia de Colaboración N°99000000169 autorizada por el Ministerio de Empleo y Seguridad Social.
- ✓ Se llevan a cabo auditorías externas anuales que garantizan la máxima calidad AENOR.
- ✓ Nuestros procesos de enseñanza están certificados por **AENOR** por la ISO 9001.



5. Confianza

Contamos con el sello de **Confianza Online** y colaboramos con las Universidades más prestigiosas, Administraciones Públicas y Empresas Software a nivel Nacional e Internacional.



6. Somos distribuidores de formación

Como parte de su infraestructura y como muestra de su constante expansión Euroinnova incluye dentro de su organización una **editorial** y una **imprenta digital industrial**.

[Ver en la web](#)

FINANCIACIÓN Y BECAS

Financia tu cursos o máster y disfruta de las becas disponibles. ¡Contacta con nuestro equipo experto para saber cuál se adapta más a tu perfil!

25% Beca
ALUMNI

20% Beca
DESEMPLEO

15% Beca
EMPRENDE

15% Beca
RECOMIENDA

15% Beca
GRUPO

20% Beca
**FAMILIA
NUMEROUSA**

20% Beca
**DIVERSIDAD
FUNCIONAL**

20% Beca
**PARA PROFESIONALES,
SANITARIOS,
COLEGIADOS/AS**



[Solicitar información](#)

MÉTODOS DE PAGO

Con la Garantía de:



Fracciona el pago de tu curso en cómodos plazos y sin interéres de forma segura.



Nos adaptamos a todos los métodos de pago internacionales:



y muchos mas...



[Ver en la web](#)



INEAF
BUSINESS SCHOOL

Curso Experto en Tributación y Contabilidad Financiera Empresarial + Titulación Universitaria

**DURACIÓN**

450 horas

**MODALIDAD**

ONLINE

**ACOMPAÑAMIENTO**

PERSONALIZADO

**CREDITOS**

8 ECTS

Titulación

Título Propio Experto en Tributación y Contabilidad Financiera Empresarial expedido por el Instituto Europeo de Asesoría Fiscal(INEAF) + Titulación Universitaria de Curso Superior Universitario en Contabilidad Financiera con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia

Descripción

El área contable no ofrece tregua a sus profesionales, requiriendo una **especialización que les diferencie del resto**. La meta del **Curso en Contabilidad Financiera y Tributación Empresarial** es formarte para hacer de ti una figura solvente, capaz de **dirigir y coordinar proyectos contables y de tributación empresarial**. Todo basado en la adquisición de conocimientos que te permitan dominar el sistema impositivo del ámbito empresarial, como es la gestión, liquidación y contabilización del Impuesto sobre Sociedades y el Impuesto sobre el Valor Añadido. Sé el experto que buscan las empresas e **impulsa tu carrera profesional**.

[Ver en la web](#)

Objetivos

- Otorgar **ventajas competitivas** a la empresa realizando planes de contabilidad financiera de forma planificada.,
- Conocer las operaciones económico-financieras de las empresas, determinando los elementos patrimoniales o conceptos de ingresos que intervienen en ellas.
- **Determinar la situación económico-financiera** de una empresa a través del análisis contable.
- Aplicar los principios de la tributación empresarial.
- Conocer el proceso de gestión y liquidación del **Impuesto sobre Sociedades**.
- Conocer el proceso de gestión y liquidación del **Impuesto sobre el Valor Añadido**.
- Tener una visión de la **repercusión de los impuestos en la contabilidad** de la sociedad, su contabilización, su compatibilidad con las normas fiscales.

A quién va dirigido

El Curso en Contabilidad Financiera y Tributación Empresarial está orientado a aquellos que estudien o se dediquen al área de la tributación, la economía y el derecho, que **quieran diferenciarse** de sus competidores en el sector. Así como cualquiera que se quiera **especializar** en el ámbito de la contabilidad financiera y de la tributación empresarial.

Para qué te prepara

El Curso en Contabilidad Financiera y Tributación Empresarial proporciona las herramientas y habilidades que necesitas para ser **un especialista en contabilidad financiera y tributación empresarial**. Adquirirás conocimientos esenciales para realizar análisis económicos, financieros y de viabilidad de proyectos, labores de asesoramiento tanto para empresas como para particulares, así como la **adaptación a las necesidades** del cliente y su situación ante Impuesto sobre Sociedades y el Impuesto sobre el Valor Añadido. Cuando concluyas el curso serás capaz de **dirigir auditorías y proyectos contables** en organizaciones privadas y públicas.

Salidas laborales

Estudiar el Curso en Contabilidad Financiera y Tributación Empresarial te capacita para **dirigir y liderar proyectos contables** y tributación en despachos de asesoría fiscal, empresas de consultoría fiscal, empresas de auditoría contable, así como desempeñar actividades en **puestos de responsabilidad** en departamentos financieros y contables.

[Ver en la web](#)

[Ver en la web](#)

TEMARIO

MÓDULO 1. CONTABILIDAD FINANCIERA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CONCEPTOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD

1. Introducción a la contabilidad
2. Conceptos de contabilidad y patrimonio de la empresa
 1. - Definiciones
 2. - Objetivos de la contabilidad
 3. - División de la contabilidad
 4. - Planificación y normalización contable

UNIDAD DIDÁCTICA 2. REGISTRO DE OPERACIONES CONTABLES

1. Introducción al registro de operaciones contables
2. Elementos patrimoniales: bienes, derechos y obligaciones
3. Cuentas y Grupos en el Plan General Contable (PGC)
4. Estructura económico-financiera del balance: Activo, Pasivo y Neto
5. Registro de operaciones. Teoría del cargo y abono
 1. - Libro Mayor
 2. - Teorías de cargo y abono
 3. - Video tutorial: Teoría del Cargo y del Abono
 4. - El libro Diario
 5. - Video Tutorial: El Libro Diario
 6. - Terminología de cuentas
 7. - El balance de comprobación de sumas y saldos
 8. - Videotutorial resolución supuesto práctico

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EL CICLO CONTABLE

1. Observaciones previas al estudio del ciclo contable
2. Variaciones de neto: reflejo contable e ingresos y gastos
 1. - Concepto
 2. - Reflejo contable de las variaciones de neto
 3. - Contabilidad de ingresos y gastos
 4. - Videotutorial: Variaciones de neto
3. El ciclo contable y sus fases: apertura de la contabilidad, registro de operaciones y cálculo del resultado
 1. - Introducción
 2. - Apertura de la contabilidad
 3. - Registro de las operaciones del ejercicio
 4. - Cálculo del resultado. Asiento de regularización
 5. - Cierre de la contabilidad. Asiento de cierre
 6. - Videotutorial: Resolución supuesto práctico

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS DE TESORERÍA. EFECTIVO

[Ver en la web](#)

1. Cuentas de tesorería: introducción
2. Contenidos del subgrupo 57 del Plan General Contable
3. Contabilidad de los descubiertos
4. Arqueo de caja

UNIDAD DIDÁCTICA 5. CONTABILIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS

1. Concepto: Grupo 3 del PGC
2. Clasificación de las existencias
3. Registro contable
 1. - Método Administrativo (o Permanencia de Inventario)
 2. - Método Especulativo
 3. - Videotutorial: método Administrativo-especulativo
4. Valoración de existencias
 1. - Precio de adquisición
 2. - Coste de producción
5. Estudio de los Subgrupos (60) Compras y (70) Ventas, del Plan General Contable
 1. - Cuentas relacionadas con las compras
 2. - Compras relacionadas con las ventas
 3. - Video tutorial: Tratamiento contable de los transportes
 4. - Método de asignación de valor
6. El IVA en las operaciones de existencias
 1. - En las compras
 2. - En las ventas
 3. - Video tutorial: Liquidación del IVA
7. Envases y embalajes
8. Correcciones valorativas
 1. - Introducción
 2. - Correcciones de valor de las existencias

UNIDAD DIDÁCTICA 6. PROVEEDORES, CLIENTES, DEUDORES Y ACREDITORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO

1. Introducción a las operaciones de tráfico
2. Definición y contenido del Grupo 4, del PGC
3. Contabilidad de los albaranes
 1. - En las compras
 2. - En las ventas
4. Contabilidad de los anticipos
 1. - En las compras
 2. - En las ventas
5. Correcciones valorativas
6. Provisión para operaciones de tráfico
 1. - Sistema individualizado y sistema global
 2. - Video tutorial: Problemática contable de las insolvencias

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EFECTOS COMERCIALES

1. La Letra de cambio. Conceptos básicos

Ver en la web

2. Registro contable
 1. - Contabilidad de los efectos a pagar
 2. - Contabilidad de los efectos a cobrar
3. Efectos en cartera
4. Descuento o negociación de efectos
5. Gestión de cobro
6. Efectos impagados
7. El endoso de efectos
 1. - Desde el punto de vista de la empresa que endosa la letra
 2. - Desde el punto de vista de la empresa que recibe la letra

UNIDAD DIDÁCTICA 8. CUENTAS DE PERSONAL

1. Introducción: cuentas relacionadas con el personal de la empresa
2. El subgrupo 64 del Plan General Contable
3. El subgrupo 46 del Plan General Contable
4. El subgrupo 47 del Plan General Contable
5. Créditos al personal
 1. - Asiento de nómina
 2. - Video tutorial: Contabilidad de una nómina
 3. - Contabilidad de las retenciones

UNIDAD DIDÁCTICA 9. INMOVILIZADO MATERIAL

1. Introducción: aproximación al inmovilizado
2. Clasificación del Inmovilizado Material. Cuadro de cuentas
 1. - Video tutorial: clasificación del inmovilizado material
3. Valoración inicial del Inmovilizado Material
 1. - Inmovilizado en curso
 2. - Precio de adquisición (Adquisición onerosa)
 3. - Video tutorial: desmantelamiento y rehabilitación de inmovilizado
 4. - Coste de producción (fabricación por la propia empresa)
 5. - Video tutorial: capitalización de gastos financieros
 6. - Permuta de Inmovilizado
 7. - Aportaciones no dinerarias
4. Aumento del rendimiento, vida útil o capacidad productiva
5. Valoración posterior: la amortización
 1. - Concepto básico. Reflejo de la imagen fiel
 2. - La amortización como forma de ahorro
 3. - La amortización fiscal y contable
 4. - Los métodos de amortización
 5. - Factores de cálculo de las amortizaciones
 6. - Cálculo de la cuota de amortización
 7. - Amortización de un elemento complejo
 8. - Cambios de amortización
 9. - Amortización de bienes usados
6. Valoración posterior: el deterioro del inmovilizado
7. Bajas y enajenaciones
 1. - Enajenación en las Pymes

2. - Enajenación en las Grandes Empresas
3. - Otras bajas
8. Permutas de inmovilizado material
9. Normas particulares sobre el inmovilizado material

UNIDAD DIDÁCTICA 10. INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Introducción al registro de las operaciones inmobiliarias
2. Subgrupo 22 del Plan General Contable

UNIDAD DIDÁCTICA 11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

1. Activos no corrientes mantenidos para la venta: definición
 1. - Requisitos para la reclasificación
2. Valoración de los activos no corrientes mantenidos para la venta
 1. - Videotutorial: El subgrupo 58 del PGC
3. Grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

UNIDAD DIDÁCTICA 12. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

1. Concepto y características
2. Criterios específicos de reconocimiento y valoración
 1. - Reconocimiento
 2. - Valoración
3. Normas particulares sobre el Inmovilizado Intangible
 1. - Investigación y desarrollo
 2. - Concesiones administrativas
 3. - Propiedad industrial
 4. - Fondo de comercio
 5. - Derechos de traspaso
 6. - Aplicaciones informáticas

UNIDAD DIDÁCTICA 13. PERIODIFICACIÓN E IMPUTACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

1. El principio de devengo
2. Ajustes por periodificación
3. Imputación de ingresos y gastos

UNIDAD DIDÁCTICA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. ACTIVOS FINANCIEROS

1. Introducción a los instrumentos financieros
2. Activos financieros
3. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
 1. - Valoración inicial
 2. - Valoración posterior
4. Activos a coste amortizado
 1. - Valoración inicial
 2. - Valoración posterior
 3. - Deterioro de valor
5. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

[Ver en la web](#)

1. - Valoración inicial
2. - Valoración posterior
3. - Deterioro de valor
6. Activos financieros a coste
 1. - Valoración inicial
 2. - Valoración posterior
 3. - Deterioro de valor
7. Reclasificación de los activos financieros
8. Intereses y dividendo recibidos de los activos financieros
9. Baja de los estados financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PASIVOS FINANCIEROS

1. Pasivos financieros
2. Pasivos financieros a coste amortizado
 1. - Valoración inicial
 2. - Valoración posterior
3. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
 1. - Valoración inicial
 2. - Valoración posterior
4. Reclasificación y baja de pasivos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 16. CONTABILIZACIÓN DE LAS SUBVENCIONES

1. Introducción y clases
 1. - Clases de subvenciones
 2. - Tratamiento contable
2. Resumen previo para la contabilidad de subvenciones no reintegrables
3. Normativa de subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros
4. Resumen contable de las subvenciones para las Pymes
5. Resumen contable de las subvenciones para grandes empresas
6. Subvención reintegrable
7. Subvención no monetaria

UNIDAD DIDÁCTICA 17. ARRENDAMIENTO FINANCIERO Y OPERATIVO

1. El Arrendamiento
2. Arrendamiento Financiero (Leasing)
3. Arrendamiento Operativo
4. El Renting
5. Lease back

UNIDAD DIDÁCTICA 18. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

1. Diferencias entre el Resultado Contable y el Resultado Fiscal
2. Impuesto Corriente: Activos y Pasivos por Impuesto Corriente
 1. - Vídeotutorial: libertad de amortización y amortización acelerada
3. Impuesto Diferido: Activos y Pasivos por Impuesto Diferido
 1. - Diferencias temporarias

- 2. - Activos por diferencias temporarias deducibles
- 3. - Pasivos por diferencias temporarias imponibles
- 4. Compensación de Bases Imponibles Negativas
 - 1. - Estimamos que podemos contabilizar el crédito
 - 2. - En caso de no contabilizar el crédito a nuestro favor en el año 1
 - 3. - Videotutorial: Compensación de Bases Imponibles Negativas
- 5. Variaciones en el tipo impositivo
- 6. Contabilización del Impuesto de Sociedades en empresas de reducida dimensión
- 7. Contabilización del Impuesto de Sociedades en Microempresas

UNIDAD DIDÁCTICA 19. CUENTAS ANUALES

- 1. Las cuentas anuales: Introducción
- 2. Balance: activo, pasivo y patrimonio neto
 - 1. - Activo
 - 2. - Pasivo y Patrimonio Neto
- 3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- 4. Estado de cambios en el Patrimonio Neto
 - 1. - Estado de ingresos y gastos reconocidos
 - 2. - Estado total de cambios en el patrimonio neto
- 5. Estado de flujos de efectivo
 - 1. - Clasificación de las partidas de Cash Flow
- 6. Memoria

UNIDAD DIDÁCTICA 20. PATRIMONIO NETO

- 1. Introducción. Elementos del Patrimonio Neto
- 2. Fondos Propios
 - 1. - Capital
 - 2. - Aspectos contables de la constitución de sociedades
 - 3. - Video tutorial: apuntes contables de la constitución
 - 4. - Reservas
 - 5. - Video tutorial: dotación de la reserva legal
 - 6. - Tratamiento contable de las reservas de nivelación y capitalización
 - 7. - Resultados pendientes de aplicación
- 3. Resumen de la distribución del resultado
 - 1. - Si ha habido beneficio
 - 2. - Si ha habido pérdida

UNIDAD DIDÁCTICA 21. EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- 1. Introducción: El IVA en las operaciones contables
- 2. Regulación legal y concepto
- 3. Neutralidad impositiva. IVA soportado e IVA repercutido
- 4. Cálculo del impuesto y base imponible
- 5. Tipo de gravamen
- 6. Registro contable del IVA
 - 1. - IVA soportado en operaciones interiores
 - 2. - IVA repercutido

7. Liquidación del IVA
 1. - IVA a ingresar
 2. - IVA a compensar o devolver
8. IVA soportado no deducible
9. Regla de la prorrata
 1. - Prorrata general
 2. - Videotutorial: Caso práctico prorrata
 3. - Prorrata especial
 4. - Prorrata en los bienes de inversión
 5. - Videotutorial: Caso práctico de Prorrata en los bienes de inversión
 6. - Regularización o ajuste de las deducciones
 7. - Venta de los bienes de inversión durante el periodo de regularización

UNIDAD DIDÁCTICA 22. PROVISIONES

1. Provisiones: Introducción
2. Reconocimiento
3. Valoración
 1. - Videotutorial: Tratamiento contable de las provisiones
4. Tipos de provisiones

MÓDULO 2. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto
 1. - Introducción y normativa aplicable
 2. - Naturaleza
 3. - Ámbito de aplicación espacial
2. Hecho imponible
 1. - El hecho imponible: regla general y especial
 2. - Atribución de rentas
3. Contribuyentes
 1. - Contribuyentes con personalidad jurídica
 2. - Contribuyentes sin personalidad jurídica
 3. - Obligación personal de contribuir
 4. - Residencia y domicilio fiscal
4. Contribuyentes Exentos
 1. - Entidades plenamente exentas
 2. - Entidades parcialmente exentas
5. Periodo Impositivo y Devengo del Impuesto
 1. - Periodo impositivo
 2. - Devengo del impuesto

UNIDAD DIDÁCTICA 2. LA BASE IMPONIBLE EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Determinación de la base imponible: especial referencia a las relaciones entre contabilidad y fiscalidad
 1. - Base Imponible

[Ver en la web](#)

2. - Métodos de determinación de la Base Imponible
 3. - Relaciones entre fiscalidad y contabilidad
 4. - Esquema de liquidación del Impuesto de Sociedades. Caso práctico
2. Reserva de capitalización
 1. - Aspectos legales y cálculo de la reserva
 2. - Video tutorial: caso práctico de reserva de capitalización
 3. Imputación temporal de ingresos y gastos
 1. - Regla General: principio del devengo y de correlación de ingresos y gastos
 2. - Criterios de imputación temporal distintos de los anteriores
 3. - Principio de inscripción contable
 4. - Errores contables. Consecuencia fiscal de la contabilidad de ingresos y gastos en ejercicios distintos al devengo
 5. - Operaciones a plazos o con precio aplazado
 6. - Recuperación del valor/reversión del deterioro
 7. - Provisiones no aplicadas a su finalidad
 4. Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores
 1. - Compensación de Bases
 2. - Limitaciones
 3. - Periodo impositivo inferior al año
 4. - Base Imponible negativa no compensable

UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES

1. Introducción. Legislación contable y fiscal
 1. - Las normas contables en materia de amortizaciones
 2. - La norma fiscal
 3. - Diferencias entre la amortización contable y fiscal
 4. - Aspectos básicos de las amortizaciones
2. Sistema de Amortización
 1. - Amortización lineal según las tablas oficialmente aprobadas
 2. - Amortización según porcentaje constante sobre el valor pendiente de amortización
 3. - Amortización según números dígitos
 4. - Plan de amortización formulado por el contribuyente y aprobado por la administración
 5. - Depreciación justificada por el sujeto pasivo
 6. - Video tutorial: repaso a las distintas formas de amortización fiscal
3. Libertad de Amortización
 1. - Condiciones generales
 2. - Libertad de amortización para todas las empresas
 3. - Libertad de amortización para empresas de reducida dimensión.
 4. - Repaso histórico a la libertad de amortización sujeta a incremento y/o mantenimiento de plantilla
 5. - Amortización tras la actualización de balances
 6. - Video tutorial: libertad de amortización y amortización acelerada
4. Amortización de elementos de inmovilizado intangible

UNIDAD DIDÁCTICA 4. DETERIOROS, PROVISIONES Y GASTOS NO DEDUCIBLES

1. Introducción. Diferencia entre correcciones valorativas por deterioro y por provisión
2. Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de valor de los elementos patrimoniales

1. - Pérdidas por deterioro de valor de créditos por insolvencias de deudores
 2. - Pérdidas por deterioro de valor de las existencias
 3. - Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias e inmovilizado intangible incluido el fondo de comercio
 4. - Video tutorial: aspectos contables y fiscales del fondo de comercio
 5. - Pérdidas por deterioro de valor de valores negociables
3. Provisiones. Régimen contable y Régimen fiscal
1. - (140) Provisiones para retribuciones al personal
 2. - (141) Provisión para impuestos
 3. - (142) Provisión por otras responsabilidades
 4. - (143) Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del Inmovilizado
 5. - (145) Provisión para actuaciones medioambientales
 6. - (146) Provisión para reestructuraciones
 7. - (147) Provisiones por transacciones con pagos basados en Instrumento de patrimonio
 8. - (499) Provisiones para otras operaciones comerciales
 9. - (4994) Provisión por contratos onerosos
 10. - Video tutorial: tratamiento contable de las provisiones
4. Gastos no deducibles
5. Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGLAS DE VALORACIÓN

1. Introducción: reglas de valoración en el Impuesto sobre Sociedades
2. Transmisiones lucrativas y societarias: Regla general y reglas especiales
 1. - Regla general: precio de adquisición o coste de producción
 2. - El valor normal del mercado como regla especial de valoración
3. Valoración de las transmisiones
 1. - Transmisiones onerosas
 2. - Transmisiones lucrativas. Donaciones
 3. - Transmisiones por permutas
 4. - Transmisiones onerosas: operaciones a plazos
 5. - Video tutorial repaso permutas y operaciones a plazo
4. Valoración de las operaciones societarias
 1. - Aportaciones no dinerarias
 2. - Transmisión de elementos a los socios por distintas causas
 3. - Operaciones de fusión y escisión de empresas
 4. - Operaciones de canje por conversión
5. Operaciones vinculadas
 1. - Conceptos Generales. Valor de mercado
 2. - Personas o entidades vinculadas
 3. - Obligaciones de documentación
 4. - Determinación del valor de mercado
 5. - Ajustes: primario, bilateral y secundario
 6. - Sociedades de profesionales
 7. - Procedimiento de comprobación
 8. - Régimen sancionador
6. Otras reglas de valoración
7. Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal
8. Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES Y CUOTA INTEGRA

1. Introducción: Exenciones y cuota íntegra en el Impuesto sobre Sociedades
2. Exenciones
 1. - Exenciones para evitar la doble imposición
 2. - Exenciones de las rentas obtenidas en el extranjero a través de un establecimiento permanente
 3. - Video tutorial: repaso a las exenciones en vigor del Impuesto
3. Tipos de Gravamen
 1. - Tipos general y particulares
 2. - Tipos de gravamen para entidades de nueva creación
4. Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución
 1. - Cuota íntegra
 2. - Reserva de nivelación
 3. - Liquidación a ingresar o a devolver
 4. - Esquema de liquidación del Impuesto sobre Sociedades
 5. - Video tutorial. Caso práctico de liquidación del impuesto de sociedades
 6. - Video tutorial. Caso práctico reserva de nivelación

UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

1. Introducción: Deduciones y bonificaciones en el Impuesto sobre Sociedades
2. Deducción para evitar la doble imposición internacional
 1. - Doble imposición internacional jurídica: por impuestos soportados
 2. - Doble imposición internacional económica: por dividendos y participaciones en beneficios
 3. - Video tutorial: repaso a las deducciones en vigor del Impuesto
3. Bonificaciones
 1. - Introducción y cálculo de las bonificaciones
 2. - Bonificaciones por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla
 3. - Bonificaciones por servicios públicos locales
 4. - Bonificaciones a entidades dedicadas a arrendamientos de viviendas
 5. - Video tutorial: Repaso a las bonificaciones en vigor del Impuesto
4. Dedicaciones por inversiones para incentivar determinadas actividades
 1. - Normas comunes a las deducciones
 2. - Clases de deducciones

UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Introducción: Gestión y liquidación del Impuesto sobre Sociedades
2. El índice de entidades
3. Obligaciones contables
 1. - Contabilidad
 2. - Libros obligatorios
 3. - Diligenciado y legalización
 4. - Llevanza de la contabilidad
 5. - Conservación de libros
 6. - Comprobación e investigación por parte de la Administración Tributaria
 7. - Bienes y derechos no contabilizados o no declarados: presunción de obtención de rentas

8. - Revalorizaciones contables voluntarias
4. Retenciones e ingresos a cuenta y pagos fraccionados
 1. - Retenciones e ingresos a cuenta
 2. - Pagos fraccionados del Impuesto de Sociedades
 3. - Video tutorial: Caso práctico determinación pagos fraccionados
5. Declaración del Impuesto de Sociedades
6. Autoliquidación de Ingresos / Devoluciones

UNIDAD DIDÁCTICA 9. CONTABILIDAD DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
 1. - Diferencias permanentes y temporarias
 2. - Video tutorial: diferencias entre el resultado contable y el fiscal
2. Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
 1. - Concepto y esquema liquidatorio
 2. - Apuntes contables
 3. - Video tutorial: Ejemplo impuesto corriente
3. Impuesto diferido
 1. - Concepto
 2. - Activos por diferencias temporarias deducibles
 3. - Pasivos por diferencias temporarias imponibles
 4. - Video tutorial: Ejemplo impuesto diferido
4. Compensación de bases imponibles negativas
 1. - Regulación y tratamiento contable de las Bases Negativas
 2. - Video tutorial: caso práctico bases imponibles negativas y su compensación
5. Variaciones del tipo impositivo
 1. - Ajustes por variaciones en el tipo impositivo
 2. - Video tutorial: caso práctico de variación en el tipo impositivo
6. Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto
7. Diferencias temporarias por combinación de negocios
8. Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combinación de negocios si su valor difiere del atribuido a efectos fiscales
9. Contabilización del impuesto sobre beneficios en las microempresas

UNIDAD DIDÁCTICA 10. REGÍMENES ESPECIALES EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

1. Régimen especial en el Impuesto sobre Sociedades: Consideraciones generales
2. Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
 1. - Ámbito de aplicación
 2. - Incompatibilidades
 3. - Bonificación
 4. - Régimen fiscal de los socios
3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
 1. - Ámbito de aplicación
 2. - Principales incentivos fiscales
 3. - Video tutorial: la empresa de reducida dimensión. Ventajas fiscales
4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero
 1. - Consideraciones Generales

2. - Repaso a la norma contable
3. - Gastos fiscalmente deducibles
4. - Lease Back

MÓDULO 3. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO (IVA)

UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL SISTEMA COMÚN DEL IVA: NATURALEZA Y FUNCIONAMIENTO

1. Naturaleza del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA)
2. Videotutorial: Funcionamiento general del Impuesto IVA
3. Esquema general del IVA
4. Principales fuentes del derecho en el IVA
5. El IVA y la Directiva 2006/112 CE (antes Sexta Directiva)
6. Delimitación con el concepto de transmisiones patrimoniales onerosas del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. El ámbito de aplicación material: Sujeción y no sujeción al Impuesto
 1. - Sujeción al IVA
 2. - Operaciones no sujetas a IVA
2. El ámbito de aplicación territorial del IVA

UNIDAD DIDÁCTICA 3. HECHO IMPONIBLE DEL IVA

1. Introducción: Los elementos del hecho imponible
2. Entregas de bienes
3. El autoconsumo de bienes
 1. - Autoconsumo externo
 2. - Autoconsumo interno
4. Prestaciones de servicios
5. Adquisiciones intracomunitarias
 1. - Acuerdo de venta de bienes en consigna
 2. - Ventas a distancia
6. Importaciones

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EXENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Disposiciones generales
2. Exenciones aplicables a ciertas actividades de interés general: sanitarias, educativas, sociales, culturales, deportivas, financieras e inmobiliarias
 1. - Exenciones sanitarias
 2. - Exenciones educativas
 3. - Exenciones sociales, culturales y deportivas
 4. - Exenciones financieras
 5. - Exenciones inmobiliarias
3. Exenciones relativas a otras actividades
4. Exenciones técnicas
5. Exenciones relacionadas con las operaciones intracomunitarias

1. - Exenciones de las entregas de bienes
2. - Exención de las adquisiciones intracomunitarias de bienes
3. - Exenciones de determinadas prestaciones de transporte
4. - Exenciones relativas a las importaciones
5. - Exenciones relativas a las exportaciones
6. - Exenciones relativas a los transportes internacionales
7. - Operaciones asimiladas a las exportaciones
8. Exenciones de las prestaciones de servicios realizadas por intermediarios
9. Exenciones de las operaciones vinculadas al tráfico internacional de bienes
10. Videotutorial: Resumen exenciones en el IVA

UNIDAD DIDÁCTICA 5. LUGAR DE REALIZACIÓN DEL HECHO IMPONIBLE

1. Introducción: La aplicación de las reglas generales y especiales
2. Localización del hecho imponible de las entregas de bienes
 1. - Entregas de bienes sin transporte
 2. - Entregas de bienes con transporte
 3. - Entregas de bienes a bordo de un buque, un avión o un tren
 4. - Entregas de bienes a través de los sistemas de distribución
 5. - Localización de las entregas de bienes inmuebles
3. Localización del hecho imponible de las prestaciones de servicios
 1. - Regla general
 2. - Disposiciones especiales
 3. - Regla de utilización efectiva
4. Localización del hecho imponible en las adquisiciones intracomunitarias
5. Localización del hecho imponible de las importaciones de bienes

UNIDAD DIDÁCTICA 6. SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. El sujeto pasivo y los responsables en las operaciones interiores
2. Videotutorial: La inversión del sujeto pasivo
3. Supuestos especiales: Comunidades de bienes y otras entidades del artículo 35 (35.4) de la Ley General Tributaria
4. Responsables del Impuesto
5. Obligaciones materiales del sujeto pasivo
 1. - La repercusión del Impuesto
 2. - Obligación de pago
6. Obligaciones formales del sujeto pasivo
7. Obligaciones relativas a determinadas operaciones de importación y de exportación

UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEVENGO Y EXIGIBILIDAD DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Disposiciones generales
2. Devengo en las entregas de bienes y prestaciones de servicios
 1. - Reglas especiales
3. Devengo en las adquisiciones intracomunitarias de bienes
4. Devengo en las importaciones de bienes

UNIDAD DIDÁCTICA 8. LA BASE IMPONIBLE EN EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Definición y reglas generales
2. Métodos de determinación de la base imponible
3. Fijación provisional de la base imponible
4. Entregas de bienes y prestaciones de servicios: Conceptos incluidos y excluidos de la base imponible
5. Base imponible en las adquisiciones intracomunitarias de bienes
6. Base imponible en las importaciones de bienes
7. Reglas específicas de fijación de la base imponible. El Autoconsumo
8. Base imponible en las operaciones entre partes vinculadas
9. Otras operaciones (comisión de venta; comisión de compra; mediación en nombre propio)
10. La modificación de la base imponible
 1. - Devoluciones
 2. - Descuentos y bonificaciones posteriores a la operación
 3. - Resolución de operaciones y modificaciones del precio pactado
 4. - Impago de la contraprestación

UNIDAD DIDÁCTICA 9. LOS TIPOS IMPOSITIVOS DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Aplicación de los tipos
2. Estructura y niveles de los tipos: general, reducido y superreducido
 1. - Tipo general
 2. - Tipos reducidos
 3. - Disposiciones especiales
3. Obligaciones formales: Facturación y contabilidad

UNIDAD DIDÁCTICA 10. DEDUCCIONES Y DEVOLUCIONES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Reglas generales
 1. - Nacimiento, alcance y ejercicio del derecho a deducir
 2. - Condiciones para ejercer el derecho a deducir: Requisitos subjetivos y formales
 3. - Exclusión y limitaciones del derecho a la deducción
 4. - Caducidad del derecho a deducir
2. Reglas especiales
 1. - Videotutorial: Aplicación de la regla de prorrata
 2. - Regularización de las deducciones (bienes de inversión)
 3. - La rectificación de las deducciones
3. Devoluciones
 1. - Procedimiento general
 2. - El régimen de devolución mensual
 3. - La devolución de IVA soportado en otros Estados miembros
 4. - Otras devoluciones

UNIDAD DIDÁCTICA 11. OBLIGACIONES FORMALES DEL SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Obligaciones formales del sujeto pasivo
 1. - Facturación
 2. - Libros Registro / Contabilidad

UNIDAD DIDÁCTICA 12. LA GESTIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Declaraciones censales (obligados; modelo; contenido)
2. Autoliquidaciones (modelos, plazos lugar de presentación)
3. videotutorial: Supuesto práctico modelo 303
4. Declaraciones informativas (modelos 390, 349 y 347)
5. Nombramiento de representante
6. Infracciones y sanciones

UNIDAD DIDÁCTICA 13. REGÍMENES ESPECIALES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1. Régimen especial de las PYMES
 1. - Ámbito de aplicación del régimen simplificado
 2. - Renuncia al régimen simplificado
 3. - Contenido del régimen simplificado
 4. - Vídeotutorial: Determinación del importe a ingresar o a devolver en régimen simplificado
 5. - Esquema de liquidación
 6. - Circunstancias extraordinarias
 7. - Actividades de temporada
 8. - Régimen simplificado aplicado a las actividades agrícolas, ganaderas y forestales
 9. - Cálculo de la cuota derivada del régimen simplificado en las actividades agrícolas, ganaderas y forestales
 10. - Obligaciones formales
 11. - Gestión del Impuesto
2. Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca
3. Régimen especial aplicable a los bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
 1. - Definiciones
 2. - Régimen especial de los sujetos pasivos revendedores
 3. - Régimen especial de ventas en subastas públicas
 4. - Medidas de prevención de distorsiones de la competencia y del fraude fiscal
4. Régimen especial de las agencias de viajes
5. Régimen especial del recargo de equivalencia
6. Régimen especial aplicable al oro de inversión
 1. - Exención del impuesto
 2. - Deducciones, sujeto pasivo y obligaciones formales
7. Regímenes especiales aplicables a las ventas a distancia y a determinadas entregas interiores de bienes y prestaciones de servicios
 1. - Régimen exterior de la Unión
 2. - Régimen de la Unión
 3. - Régimen de importación de ventas a distancia
8. Régimen especial del grupo de entidad

Solicita información sin compromiso

iMatricularme ya!

Teléfonos de contacto

 [+34 958 050 207](tel:+34958050207)

!Encuéntranos aquí!

Edificio Educa Edtech

[Camino de la Torrecilla N.º 30 EDIFICIO EDUCA EDTECH,
C.P. 18.200, Maracena \(Granada\)](#)

 formacion@ineaf.es

 www.ineaf.es

Horario atención al cliente

Lunes a viernes: [09:00 a 20:00h](#)

[Ver en la web](#)



INEAF
BUSINESS SCHOOL



INEAF
BUSINESS SCHOOL

By
EDUCA EDTECH
Group