



**EUROINNOVA**  
INTERNATIONAL ONLINE EDUCATION



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL

## Experto en Contabilidad Fiscal: IVA y Sociedades





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

## 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](#)



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL



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



Ver en la web



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL

## 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



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL

## 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 la 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**.

## MÉTODOS DE PAGO

---

Con la Garantía de:



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



Nos adaptamos a todos los métodos de pago internacionales:



y muchos mas...



[Ver en la web](#)



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL

## Experto en Contabilidad Fiscal: IVA y Sociedades



**DURACIÓN**  
250 horas



**MODALIDAD  
ONLINE**



**ACOMPañAMIENTO  
PERSONALIZADO**

### Titulación

---

Titulación expedida por el Instituto Europeo de Asesoría Fiscal (INEAF), avalada por el Instituto Europeo de Estudios Empresariales (INESEM) "Enseñanza no oficial y no conducente a la obtención de un título con carácter oficial o certificado de profesionalidad."

### Descripción

---

La nueva normativa, tanto fiscal (ley del impuesto de sociedades) como contable (Resolución del ICAC) hace necesaria una revisión de la problemática contable del impuesto, hasta ahora regulada en la norma 13ª del Plan General Contable. Repasamos en este curso los aspectos fundamentales de dicha norma e introducimos las novedades producidas tras las reformas mencionadas. Así mismo, en el estudio y formación contable, en muchas ocasiones el desarrollo fiscal de impuestos como el de sociedades o el del valor añadido se tratan superficialmente, cuando la casuística de estos puede ser mucho más variada. Se pretende con este curso ampliar los casos posibles que el alumno se puede encontrar en su vida laboral y profundizar en temas que precisan un conocimiento superior.

### Objetivos

---

- Aprender a realizar los ajustes sobre el Resultado Contable para llegar a la Base Imponible Fiscal en cuanto a diferencias permanentes y temporarias.
- Analizar la normativa fiscal para comprender el Concepto de Bases Imponibles negativas, exenciones y bonificaciones y realizar sus apuntes contables.
- Repasar la normativa contable del Impuestos sobre el Valor añadido que permita realizar

[Ver en la web](#)



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL

operaciones que afectan a la contabilidad diaria.

- Ofrecer al alumno la herramienta necesaria para el tratamiento de la prorrata, tanto en los bienes de circulante como en los bienes de inversión.
- Entender lo que es el autoconsumo y su afectación a los apuntes contables.
- Analizar las operaciones y transacciones en el comercio exterior y registrar en el libro diario su implicación fiscal.

## A quién va dirigido

---

Dirigido tanto a profesionales del sector contable como a licenciados / graduados en Derecho y Administración y Dirección de Empresa o personas que tengan conocimientos en contabilidad y fiscalidad y deseen profundizar en los aspectos contables de ambos impuestos. Dirigido también a autónomos que gestionan los aspectos contables de su propia actividad.

## Para qué te prepara

---

El presente curso pretende formar al alumno en los aspectos necesarios para la comprensión de los dos impuestos esenciales en el ámbito de la empresa como son el Impuesto sobre sociedades y el Impuesto sobre el valor añadido, en su parte contable. El alumno aprenderá a realizar los apuntes contables necesarios durante el ejercicio en cuanto al IVA soportado y Repercutido y los pagos a cuenta del impuesto de sociedades. Al llegar el cierre podrá distinguir y anotar el impuesto corriente y diferido, estando preparado en todo momento para la contabilización del mismo, con independencia de las posibles reformas de carácter fiscal que puedan surgir.

## Salidas laborales

---

Dirigido tanto a profesionales del sector contable como a licenciados / graduados en Derecho y Administración y Dirección de Empresa o personas que tengan conocimientos en contabilidad y fiscalidad y deseen profundizar en los aspectos contables de los impuestos.

## TEMARIO

---

### MÓDULO 1. ASPECTOS CONTABLES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. Generalidades. Aspectos fiscales básicos del Impuesto sobre el Valor Añadido

1. Regulación fiscal del IVA
2. Funcionamiento básico del impuesto
3. Neutralidad impositiva
4. Determinación de la Base Imponible y Cálculo del Impuesto
5. Tipos de gravamen
6. Ámbito territorial
7. Concepto de empresario y profesional
8. Liquidación del IVA

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. Registro contable de operaciones más corriente con IVA

1. Regulación contable del IVA
  1. - Cuadro de cuentas necesario para reflejar el IVA
  2. - Norma de Registro y Valoración
  3. - El IVA en las cuentas anuales
2. Operaciones con IVA Soportado
  1. - El derecho a deducción
  2. - Operaciones de circulante
  3. - Operaciones de inmovilizado
3. Operaciones con IVA repercutido
  1. - Operaciones de circulante
  2. - Operaciones de inmovilizado
  3. - Problemática contable de las insolvencias
4. El IVA en el arrendamiento financiero
  1. - Repaso de la Norma 8 de Registro y valoración del PGC
  2. - Devengo del IVA
  3. - El IVA soportado no deducible en el arrendamiento financiero
  4. - Arrendamiento financiero desde el punto de vista del arrendador
  5. - El IVA en el lease back
5. Modificación de la Base Imponible
6. -Liquidación Contable del impuesto
  1. - IVA a ingresar
  2. - IVA a compensar o devolver

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. Contabilidad de operaciones especiales

1. Regla de la prorrata
  1. - Consideraciones Generales
  2. - Prorrata general
  3. - Prorrata especial
  4. - Prorrata en bienes de inversión

2. El autoconsumo
  1. - Consideraciones generales
  2. - Autoconsumo interno
  3. - Autoconsumo externo
3. Operaciones exteriores
  1. - El IVA en las importaciones
  2. - El IVA en las exportaciones
  3. - El IVA en las operaciones intracomunitarias
4. Regímenes especiales
  1. - Consideraciones generales
  2. - Recargo de equivalencia
  3. - Criterio de caja
5. Operaciones en comisión
  1. - Contabilidad del IVA en los negocios en comisión
  2. - El comisionista actúa en nombre ajeno
  3. - El comisionista actúa en nombre propio

## MÓDULO 2. ASPECTOS CONTABLES DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. DEL RESULTADO CONTABLE A LA BASE IMPONIBLE

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
  1. - Gastos e ingresos contables y fiscales
  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. Contabilidad del impuesto corriente
3. Impuesto diferido: activos y pasivos por impuesto diferido
  1. - Concepto
  2. - Diferencias temporarias
  3. - Videotutorial. Contabilidad del impuesto diferido
  4. - Videotutorial. Liquidación y contabilidad del impuesto de sociedades

### UNIDAD DIDÁCTICA 2. COMPENSACIÓN DE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS. TIPOS DE GRAVAMEN

1. Compensación de Bases impositivas negativas
  1. - Repaso inicial
  2. - Limitaciones a la deducción
  3. - Periodo impositivo inferior al año
  4. - Base Imponible negativa no compensable
  5. - Videotutorial: las bases impositivas negativas y su compensación
2. El tipo impositivo
  1. - Tipos: general y particulares
  2. - Tipos de gravamen para entidades de nueva creación
3. Variaciones en el tipo impositivo
  1. - Video tutorial El tipo impositivo y sus variaciones. Consecuencias contables

### UNIDAD DIDÁCTICA 3. DIFERENCIAS TEMPORARIA POR AMORTIZACIONES Y DETERIOROS

1. Las normas contables en materia de amortizaciones
  1. - Repaso inicial
  2. - La norma contable
2. La norma fiscal en las amortizaciones
  1. - Artículo 12 LIS
  2. - Aspectos básicos de las amortizaciones
3. Diferencias entre la amortización contable y fiscal
  1. - Aspectos generales
  2. - Libertad de amortización
  3. - Amortización del inmovilizado intangible
  4. - Amortización de bienes usados
4. Deterioros. Criterio contable y fiscal
  1. - Concepto contable de deterioro o corrección valorativa
  2. - Criterio fiscal
  3. - Pérdidas por deterioro de valor de créditos por insolvencias de deudores
  4. - Pérdidas por deterioro de valor de existencias
  5. - Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias...
  6. - Videotutorial. Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS

1. Diferencias Temporarias derivadas de ingreso y gastos registrados directamente en el P.N.
2. Diferencias temporarias por combinaciones de negocios
3. Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combina
4. Reserva de nivelación
  1. - Videotutorial: Reservas de nivelación y capitalización

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. IMPUTACIONES TEMPORALES DE INGRESOS Y GASTOS

1. Gastos e ingresos imputados en ejercicios distintos al contable
  1. - Regla general: principio de devengo y de correlación de ingresos y gastos
  2. - Videotutorial. El principio del devengo
  3. - Criterios de imputación temporal distintos de los anteriores
  4. - Principio de inscripción contable
  5. - Errores contables: Consecuencia fiscal de la contabilización de ingresos y gastos en ejercicios distintos a los del devengo
  6. - Operaciones a plazos o con precio aplazado
  7. - Reversión de gastos no deducibles
  8. - Reversión del deterioro
2. Donaciones
  1. - Introducción. Transmisiones onerosas
  2. - Transmisiones onerosas
  3. - Transmisiones lucrativas. Donaciones
3. Subvenciones
  1. - Introducción
  2. - Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables
  3. - Efecto impositivo del Impuesto de Sociedades en las subvenciones
  4. - Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables

5. - Videotutorial. Tratamiento contable de las subvenciones
4. Permutas
  1. - Videotutorial. Tratamiento contable y fiscal de las provisiones

## UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES, DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

1. Exenciones
  1. - Exención para evitar la doble imposición
  2. - Exención de las rentas obtenidas en el extranjero a través de un establecimiento permanente
  3. - Videotutorial. Repasos a las exenciones en el Impuesto de sociedades
2. Deduciones
  1. - Dedución para evitar la Doble imposición internacional
  2. - Deduciones por inversiones para incentivar determinadas actividades
  3. - Videotutorial. Deduciones en el impuesto de sociedades
3. Bonificaciones
  1. - Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla
  2. - Bonificaciones por servicios públicos locales
  3. - Bonificaciones a Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
  4. - Videotutorial. Bonificaciones en el impuesto de sociedades

## Solicita información sin compromiso

**iMatricularme ya!**

### Teléfonos de contacto

España		+34 900 831 200	Argentina		54-(11)52391339
Bolivia		+591 50154035	Estados Unidos		1-(2)022220068
Chile		56-(2)25652888	Guatemala		+502 22681261
Colombia		+57 601 50885563	Mexico		+52-(55)11689600
Costa Rica		+506 40014497	Panamá		+507 8355891
Ecuador		+593 24016142	Perú		+51 1 17075761
El Salvador		+503 21130481	República Dominicana		+1 8299463963

### !Encuétranos aquí!

Edificio Educa Edtech

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

 [formacion@euroinnova.com](mailto:formacion@euroinnova.com)

 [www.euroinnova.com](http://www.euroinnova.com)

### Horario atención al cliente

Lunes a viernes: 9:00 a 20:00h Horario España

¡Síguenos para estar al tanto de todas nuestras novedades!



Ver en la web



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL



**INEAF**  
BUSINESS SCHOOL



By  
**EDUCA EDTECH**  
Group