



### Máster Asesoría Fiscal Inmobiliarias + Titulación Universitaria





Elige aprender en la escuela **líder en formación online** 

# ÍNDICE

	Somos <b>INEAF</b>	21	Rankings	31	acreditaciones
4	By <b>EDUCA EDTECH Group</b>	51	Metodología LXP	61	Razones por las que elegir Ineaf
7	Financiación y <b>Becas</b>	81	Métodos de <b>pago</b>	91	<b>Programa</b> Formativo



#### **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





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.











#### **ALIANZAS Y ACREDITACIONES**





















































































#### 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**































### **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 Al 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



### 4. Calidad AENOR

- ✓ Somos Agencia de Colaboración N°9900000169 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 interéres de forma segura.

















Nos adaptamos a todos los métodos de pago internacionales:













y muchos mas...







#### Máster Asesoría Fiscal Inmobiliarias + Titulación Universitaria



**DURACIÓN** 1500 horas



MODALIDAD ONLINE



ACOMPAÑAMIENTO PERSONALIZADO



CREDITOS 24 ECTS

#### **Titulación**

Titulación propia Máster Asesoría Fiscal Inmobiliarias expedida y Avalada por INEAF + Titulación Universitaria de Curso Superior Universitario en Contabilidad Financiera con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia + Titulación Universitaria de Curso Superior Universitario en Procedimientos Tributarios y Régimen Sancionador con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia + Titulación Universitaria de Curso Superior Universitario en Fiscalidad de las Operaciones Inmobiliarias con 200 horas y 8 créditos ECTS por la Universidad Católica de Murcia

### Descripción

Tras la regeneración del tejido inmobiliario en España, vuelve a estar en auge la inversión en este sector. Viviendas, garajes, locales comerciales, oficinas, etc., se mantienen como opciones que generan una alta rentabilidad, no obstante, a la hora de invertir en estos activos inmobiliarios es indispensable conocer la fiscalidad aplicable a cada uno de ellos. Por ello la formación en Máster Asesoría Fiscal Inmobiliarias le proporcionará conocimientos específicos en el sector que le ayudarán a alcanzar una posición privilegiada en el mercado.



### **Objetivos**

- Analizar las distintas implicaciones fiscales derivadas de las operaciones inmobiliarias.
- Determinar los impuestos de aplicación a cada operación y su repercusión fiscal.
- Conocimiento para la planificación fiscal de las operaciones inmobiliarias.

#### A quién va dirigido

Este Máster en Asesoría Fiscal de Inmobiliarias está dirigido a aquellos profesionales que, contando con los conocimientos en asesoría fiscal, pretendan en especializarse en la fiscalidad de las operaciones inmobiliarias y así poder prestar un completo asesoramiento en uno de los sectores que ha regido la economía de nuestro país.

### Para qué te prepara

Este Máster asesoria fiscal inmobiliaria te formará en los conocimientos fiscales necesarios para un completo asesoramiento fiscal y, en concreto, se centrará en especializarte en lo relativo a la tributación de las distintas operaciones inmobiliarias.

#### Salidas laborales

Asesor fiscal inmobiliario, Consultor inmobiliario, Gestión tributaria de tu empresa inmobiliaria, Agente de la propiedad inmobiliaria especializado en fiscalidad del sector inmobiliario.



#### **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

#### 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

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. EL CICLO CONTABLE

- 1. Observaciones previas al estudio del ciclo contable
- 2. Variaciones de neto: reflejo contable e ingresos y gastos
- 3. El ciclo contable y sus fases: apertura de la contabilidad, registro de operaciones y cálculo del resultado

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS DE TESORERÍA. EFECTIVO

- 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
- 4. Valoración de existencias
- 5. Estudio de los Subgrupos (60) Compras y (70) Ventas, del Plan General Contable
- 6. El IVA en las operaciones de existencias
- 7. Envases y embalajes
- 8. Correcciones valorativas

### UNIDAD DIDÁCTICA 6. PROVEEDORES, CLIENTES, DEUDORES Y ACREEDORES 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



- 4. Contabilidad de los anticipos
- 5. Correcciones valorativas
- 6. Provisión para operaciones de tráfico

#### UNIDAD DIDÁCTICA 7. EFECTOS COMERCIALES

- 1. La Letra de cambio. Conceptos básicos
- 2. Registro contable
- 3. Efectos en cartera
- 4. Descuento o negociación de efectos
- 5. Gestión de cobro
- 6. Efectos impagados
- 7. El endoso de efectos

#### 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

#### UNIDAD DIDÁCTICA 9. INMOVILIZADO MATERIAL

- 1. Introducción: aproximación al inmovilizado
- 2. Clasificación del Inmovilizado Material. Cuadro de cuentas
- 3. Valoración inicial del Inmovilizado Material
- 4. Aumento del rendimiento, vida útil o capacidad productiva
- 5. Valoración posterior: la amortización
- 6. Valoración posterior: el deterioro del inmovilizado
- 7. Bajas y enajenaciones
- 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
- 2. Valoración de los activos no corrientes mantenidos para la venta
- 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
- 3. Normas particulares sobre el Inmovilizado Intangible



#### 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
- 4. Activos a coste amortizado
- 5. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- 6. Activos financieros a coste
- 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
- 3. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
- 4. Reclasificación y baja de pasivos financieros

#### UNIDAD DIDÁCTICA 16. CONTABILIZACIÓN DE LAS SUBVENCIONES

- 1. Introducción y clases
- 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
- 3. Impuesto Diferido: Activos y Pasivos por Impuesto Diferido
- 4. 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
- 3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- 4. Estado de cambios en el Patrimonio Neto
- 5. Estado de flujos de efectivo
- 6. Memoria

#### UNIDAD DIDÁCTICA 20. PATRIMONIO NETO

- 1. Introducción. Elementos del Patrimonio Neto
- 2. Fondos Propios
- 3. Resumen de la distribución del resultado

#### 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
- 7. Liquidación del IVA
- 8. IVA soportado no deducible
- 9. Regla de la prorrata

#### UNIDAD DIDÁCTICA 22. PROVISIONES

- 1. Provisiones: Introducción
- 2. Reconocimiento
- 3. Valoración
- 4. Tipos de provisiones

# MÓDULO 2. 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
- 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
- 4. Prestaciones de servicios
- 5. Adquisiciones intracomunitarias
- 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
- 3. Exenciones relativas a otras actividades
- 4. Exenciones técnicas
- 5. Exenciones relacionadas con las operaciones intracomunitarias
- 6. Exenciones de las prestaciones de servicios realizadas por intermediarios
- 7. Exenciones de las operaciones vinculadas al tráfico internacional de bienes
- 8. 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
- 3. Localización del hecho imponible de las prestaciones de servicios
- 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
- 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
- 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

#### 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
- 3. Obligaciones formales: Facturación y contabilidad

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

- 1. Reglas generales
- 2. Reglas especiales
- 3. Devoluciones

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

1. Obligaciones formales del sujeto pasivo

#### 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
- 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
- 4. Régimen especial de las agencias de viajes
- 5. Régimen especial del recargo de equivalencia
- 6. Régimen especial aplicable al oro de inversión
- 7. Regímenes especiales aplicables a las ventas a distancia y a determinadas entregas interiores de



#### bienes y prestaciones de servicios

8. Régimen especial del grupo de entidad

### MÓDULO 3. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADESUNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

- 1. Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto
- 2. Hecho imponible
- 3. Contribuyentes
- 4. Contribuyentes Exentos
- 5. Periodo Impositivo y 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
- 2. Reserva de capitalización
- 3. Imputación temporal de ingresos y gastos
- 4. Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES

- 1. Introducción. Legislación contable y fiscal
- 2. Sistema de Amortización
- 3. Libertad de Amortización
- 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
- 3. Provisiones. Régimen contable y Régimen fiscal
- 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
- 3. Valoración de las transmisiones
- 4. Valoración de las operaciones societarias
- 5. Operaciones vinculadas
- 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



- 3. Tipos de Gravamen
- 4. Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución

#### UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

- 1. Introducción: Deducciones y bonificaciones en el Impuesto sobre Sociedades
- 2. Deducción para evitar la doble imposición internacional
- 3. Bonificaciones
- 4. Deducciones por inversiones para incentivar determinadas actividades

#### 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
- 4. Retenciones e ingresos a cuenta y 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
- 2. Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
- 3. Impuesto diferido
- 4. Compensación de bases imponibles negativas
- 5. Variaciones del 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. Régimenes especiales en el Impuesto sobre Sociedades: Consideraciones generales
- 2. Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
- 3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
- 4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero

#### MÓDULO 4. HACIENDAS LOCALESUNIDAD DIDÁCTICA 1. HACIENDAS LOCALES: IBI E IAE

- 1. Las Haciendas Locales: Introducción
- 2. Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI)
- 3. Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE)

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. HACIENDAS LOCALES: OTROS IMPUESTOS

- 1. Cuestiones generales
- 2. Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (IVTM)



- 3. Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)
- 4. Impuesto sobre el Incremento de Valor de los terrenos de Naturaleza Urbana (IIVTNU)
- 5. Impuesto Municipal sobre Gastos Suntuarios

# MÓDULO 5. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS (IRPF)UNIDAD DIDÁCTICA 1. CUESTIONES GENERALES SOBRE EL IRPF

- 1. Marco normativo: Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
- 2. Introducción al IRPF. Naturaleza, objeto y ámbito de aplicación
- 3. Contribuyentes del IRPF
- 4. Hecho imponible del IRPF
- 5. Devengo del Impuesto
- 6. Obligados a presentar la declaración por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
- 7. Cesión parcial del IRPF a las comunidades autónomas
- 8. Esquema de liquidación

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. RENDIMIENTOS DEL TRABAJO EN EL IRPF

- 1. Rendimientos íntegros del trabajo a efectos fiscales: Concepto
- 2. Rendimientos estimados del trabajo y operaciones vinculadas
- 3. Rendimientos del trabajo en especie
- 4. Consideración fiscal de las dietas y asignaciones para gastos de viaje
- 5. Cálculo del rendimiento neto del trabajo a integrar en la base imponible
- 6. Individualización de los rendimientos del trabajo
- 7. Imputación temporal de los rendimientos del trabajo

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. RENDIMIENTOS DEL CAPITAL INMOBILIARIO EN EL IRPF

- 1. Introducción: rendimientos de capital, normas comunes
- 2. Concepto y características de rendimiento de capital inmobiliario
- 3. Rendimiento o ingreso íntegro del capital inmobiliario
- 4. Gastos deducibles y no deducibles
- 5. Vídeo tutorial: Cálculo Rendimiento neto
- 6. Reducciones del rendimiento neto
- 7. Rendimiento neto reducido
- 8. Individualización de los rendimientos del capital inmobiliario
- 9. Imputación temporal de los rendimientos de capital inmobiliario
- 10. Declaración de los bienes inmuebles no afectos a actividades económicas, excluida la vivienda habitual e inmuebles asimilados

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO EN EL IRPF

- 1. Rendimientos íntegros del capital mobiliario: Concepto y Clasificación
- 2. Rendimientos a integrar en la base imponible del ahorro
- 3. Rendimientos a integrar en la base imponible general
- 4. Valoración de los rendimientos del capital mobiliario en especie
- 5. Individualización de los rendimientos del capital mobiliario
- 6. Imputación temporal de los rendimientos del capital mobiliario



### UNIDAD DIDÁCTICA 5. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN EL IRPF. CUESTIONES GENERALES

- 1. Concepto de rendimientos de actividades económicas
- 2. Delimitación de los rendimientos de actividades económicas
- 3. Elementos patrimoniales afectos a una actividad económica
- 4. Método y modalidades de determinación del rendimiento neto de las actividades económicas
- 5. Obligaciones contables y registrales de los contribuyentes titulares de actividades económicas
- 6. Criterios de imputación temporal de los componentes del rendimiento neto de actividades económicas
- 7. Individualización de los rendimientos de actividades económicas

# UNIDAD DIDÁCTICA 6. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN EL IRPF. MÉTODO DE ESTIMACIÓN DIRECTA

- 1. Concepto y ámbito de aplicación del método de estimación directa
- 2. Determinación del rendimiento neto
- 3. Videotutorial: Amortizaciones del ejercicio fiscalmente deducibles
- 4. Incentivos fiscales aplicables a empresas de reducida dimensión
- 5. Determinación del rendimiento neto reducido
- 6. Determinación del rendimiento neto reducido total
- 7. Tratamiento de las ganancias o pérdidas patrimoniales derivadas de elementos afectos al ejercicio de actividades económicas

# UNIDAD DIDÁCTICA 7. RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN ESTIMACIÓN OBJETIVA EN EL IRPF (I). ACTIVIDADES DISTINTAS DE LAS AGRÍCOLAS, GANADERAS Y FORESTALES

- 1. Concepto y ámbito de aplicación
- 2. Video tutorial: Fases para el cálculo del rendimiento neto reducido de la actividad
- 3. Determinación del rendimiento neto reducido total

# UNIDAD DIDÁCTICA 8. RENDIMIENTO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS EN ESTIMACIÓN OBJETIVA EN EL IRPF(II). ACTIVIDADES AGRÍCOLAS, GANADERAS Y FORESTALES

- 1. Concepto y ámbito de aplicación
- 2. Actividades agrícolas, ganaderas, forestales y de transformación de productos naturales a las que resulta aplicable el método de estimación objetiva
- 3. Determinación del rendimiento neto
- 4. Determinación del rendimiento neto reducido total

#### UNIDAD DIDÁCTICA 9. REGÍMENES ESPECIALES EN EL IRPF: IMPUTACIÓN Y ATRIBUCIÓN DE RENTAS

- 1. Imputaciones de renta
- 2. Imputación de rentas inmobiliarias
- 3. Imputación de rentas de las agrupaciones de interés económico (A.I.E.), españolas y europeas, y de uniones temporales de empresas (U.T.E.)
- 4. Imputación de rentas en el régimen de transparencia fiscal internacional
- 5. Imputación de rentas por la cesión de derechos de imagen
- 6. Régimen especial de trabajadores desplazados a territorio español



- 7. Imputación de rentas por socios o partícipes de instituciones de inversión colectiva constituidas en paraísos fiscales
- 8. Régimen de atribución de rentas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 10. GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES

- 1. Concepto de ganancia y pérdida patrimonial
- 2. Supuestos de no sujeción y de exención de las ganancias y pérdidas patrimoniales
- 3. Regla general para el cálculo de la ganancia o pérdida patrimonial
- 4. Normas específicas para el cálculo de la ganancia o pérdida patrimonial
- 5. Declaración y tributación de las ganancias y pérdidas patrimoniales
- 6. Beneficios fiscales aplicables a la transmisión de la vivienda habitual con reinversión del importe obtenido en otra vivienda habitual
- 7. Imputación temporal de las ganancias y pérdidas patrimoniales
- 8. Individualización de las ganancias y pérdidas patrimoniales

#### UNIDAD DIDÁCTICA 11. INTEGRACIÓN Y COMPENSACIÓN DE RENTAS EN EL IRPF

- 1. Integración y compensación de rentas: Introducción
- 2. Videotutorial: Reglas de integración y compensación de rentas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 12. OBTENCIÓN DE LA BASE LIQUIDABLE

- 1. Determinación de la base liquidable general y base liquidable del ahorro: Introducción
- 2. Reducciones de la base imponible general
- 3. Base liquidable general y base liquidable general sometida a gravamen
- 4. Base liquidable del ahorro

# UNIDAD DIDÁCTICA 13. ADECUACIÓN DEL IMPUESTO A LAS CIRCUNSTANCIAS PERSONALES Y FAMILIARES DEL CONTRIBUYENTE EN EL IRPF: MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR

- 1. Mínimo personal y familiar
- 2. Mínimo del contribuyente
- 3. Mínimo por descendientes
- 4. Mínimo por ascendientes
- 5. Mínimo por discapacidad
- 6. Cuadro-resumen cuantías del mínimo personal y familiar

#### UNIDAD DIDÁCTICA 14. CÁLCULO DEL IMPUESTO: DETERMINACIÓN DE LAS CUOTAS ÍNTEGRAS

- 1. Determinación de las cuotas íntegras del IRPF: Introducción
- 2. Gravamen de la base liquidable general
- 3. Gravamen de la base liquidable del ahorro
- 4. Gravamen aplicable a contribuyentes del IRPF residentes en el extranjero
- 5. Especialidades en la determinación de la cuota íntegra estatal y autonómica
- 6. Régimen fiscal especial aplicable a los trabajadores desplazados a territorio español

#### UNIDAD DIDÁCTICA 15. DEDUCCIONES DE LA CUOTA

1. Deducciones en la cuota del IRPF: Introducción



- 2. Deducción por inversión en vivienda habitual. Régimen transitorio
- 3. Deducción por inversión en empresas de nueva o reciente creación
- 4. Deducciones generales de normativa estatal
- 5. Deducciones autonómicas

### UNIDAD DIDÁCTICA 16. CUOTA LÍQUIDA, CUOTA RESULTANTE DE LA AUTOLIQUIDACIÓN, CUOTA DIFERENCIAL Y RESULTADO DE LA DECLARACIÓN

- 1. Incremento de las cuotas líquidas, estatal y autonómica, por pérdida del derecho a deducciones de ejercicios anteriores
- 2. Deducciones de la cuota líquida total
- 3. Cuota resultante de la autoliquidación
- 4. Cuota diferencial
- 5. Resultado de la declaración
- 6. Regularización de situaciones tributarias mediante la presentación de autoliquidación complementaria

#### UNIDAD DIDÁCTICA 17. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

- 1. Naturaleza, objeto y ámbito de aplicación
- 2. Elementos personales
- 3. Rentas obtenidas en territorio español
- 4. Rentas obtenidas mediante establecimiento permanente
- 5. Rentas obtenidas sin establecimiento permanente
- 6. Supuestos especiales de obtención de rentas

### MÓDULO 6. IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIOUNIDAD DIDÁCTICA 1. CUESTIONES GENERALES DEL IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO

- 1. Impuesto sobre el Patrimonio: Introducción
- 2. Cuestiones generales
- 3. Exenciones
- 4. Titularidad de los elementos patrimoniales

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. LIQUIDACIÓN Y GESTIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO

- 1. Esquema de liquidación del Impuesto sobre el Patrimonio
- 2. Videotutorial: Fase 1ª. Determinación de la base imponible (patrimonio neto)
- 3. Fase 2ª. Determinación de la base liquidable
- 4. Fase 3ª. Determinación de la cuota íntegra
- 5. Fase 4ª. Determinación de la cuota resultante
- 6. Gestión del Impuesto

MÓDULO 7. IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS (ITP y AJD)UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS. APROXIMACIÓN

- 1. Régimen jurídico aplicable al ITP y AJD
- 2. Naturaleza y características del ITP y AJD
- 3. Modalidades del ITP y AJD. Compatibilidades e incompatibilidades



- 4. Principios de aplicación del ITP y AJD
- 5. Ámbito de aplicación territorial del ITP y AJD
- 6. Video tutorial. Compatibilidades con otros impuestos

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. TRANSMISIONES PATRIMONIALES ONEROSAS

- 1. Hecho imponible en TPO
- 2. Sujeto pasivo en TPO
- 3. Base imponible y base liquidable en TPO
- 4. Tipos de gravamen y cuota en TPO
- 5. Deducciones y bonificaciones. Cuota líquida en TPO
- 6. Ejercicio práctico resuelto. La venta de un vehículo
- 7. Ejercicio práctico resuelto. Obligaciones fiscales del arrendamiento de vivienda

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. OPERACIONES SOCIETARIAS

- 1. Aspectos generales de las operaciones societarias
- 2. Concepto de sociedad a efectos de la modalidad Operaciones Societarias
- 3. Hecho imponible en las Operaciones Societarias
- 4. Operaciones no sujetas a la modalidad de operaciones societarias
- 5. Base imponible en la modalidad de operaciones societarias
- 6. Sujeto pasivo. Cuota tributaria en la modalidad de operaciones societarias
- 7. Video tutorial. Consideraciones en la modalidad de Operaciones Societarias

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS

- 1. Naturaleza jurídica de la modalidad de Actos Jurídicos Documentados
- 2. Normativa reguladora de la modalidad de AJD
- 3. Documentos notariales
- 4. Documentos mercantiles
- 5. Documentos administrativos
- 6. Vídeo tutorial. La extinción de condominio en el Impuesto sobre Actos Jurídicos Documentados

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. DISPOSICIONES COMUNES ITP Y AJD

- 1. Exenciones en el ITP y AJD
- 2. Devengo en el ITP y AJD
- 3. Prescripción en el ITP y AJD
- 4. Comprobación de valores
- 5. Gestión del impuesto
- 6. Vídeo tutorial. La exenciones aplicables a las modalidades dentro del ITP y AJD

# MÓDULO 8. PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS Y RÉGIMEN SANCIONADORUNIDAD DIDÁCTICA 1. DISPOSICIONES COMUNES A LOS PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS

- 1. Introducción: desarrollo y aplicación de los procedimientos tributarios
- 2. Aplicación de los tributos
- 3. Normas sobre actuación y procedimiento tributario
- 4. La Agencia Estatal de Administración Tributaria
- 5. Video tutorial. Los procedimientos tributarios



#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. PROCEDIMIENTO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

- 1. Introducción: actuaciones y procedimiento de gestión tributaria
- 2. Contenido de la gestión tributaria
- 3. Iniciación del procedimiento de gestión tributaria
- 4. Clases de procedimientos de gestión tributaria
- 5. datos
- 6. Ejercicio resuelto. Actuación de la Administración

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. PROCEDIMIENTO DE INSPECCIÓN

- 1. Introducción: actuaciones y procedimiento de inspección
- 2. La inspección tributaria
- 3. Iniciación del procedimiento de inspección
- 4. Tramitación del procedimiento de inspección
- 5. Terminación del procedimiento de inspección
- 6. Disposiciones especiales en el ámbito de inspección
- 7. Ejercicio resuelto. Procedimiento de inspección

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. PROCEDIMIENTO DE RECAUDACIÓN

- 1. Introducción: Actuaciones y procedimiento de recaudación
- 2. La recaudación tributaria
- 3. Extinción de las deudas tributarias
- 4. La recaudación de los tributos en periodo voluntario
- 5. La recaudación tributaria en periodo ejecutivo
- 6. Procedimiento de recaudación frente a responsables y sucesores
- 7. Ejercicio resuelto. Procedimiento de recaudación

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. PROCEDIMIENTO SANCIONADOR EN MATERIA TRIBUTARIA

- 1. Introducción: La potestad sancionadora
- 2. La potestad sancionadora
- 3. Sujetos responsables de las infracciones y sanciones
- 4. Las infracciones tributarias
- 5. Las sanciones tributarias
- 6. Tipos de infracciones y su correspondiente sanción
- 7. El procedimiento sancionador
- 8. Extinción de la responsabilidad
- 9. Delitos contra la Hacienda Pública
- 10. Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador I
- 11. Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador II

#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. LOS RECURSOS EN MATERIA TRIBUTARIA

- 1. Introducción: potestad revisora
- 2. Normas generales de la revisión en vía administrativa
- 3. Recurso de reposición
- 4. Reclamación económico-administrativa



- 5. Procedimientos especiales de revisión
- 6. Recurso contencioso administrativo
- 7. Ejercicio resuelto. Recursos en materia tributaria

# MÓDULO 9. FISCALIDAD DE LAS OPERACIONES INMOBILIARIASUNIDAD DIDÁCTICA 1. Fiscalidad de las operaciones Inmobiliarias

- 1. Introducción a la fiscalidad de las operaciones inmobiliarias
- 2. Planteamiento Urbanístico. Operaciones Inmobiliarias
- 3. Imposición Directa
- 4. Imposición Indirecta
- 5. Imposición Local

# UNIDAD DIDÁCTICA 2. IMPOSICIÓN DIRECTA. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS (IRPF)

- 1. Introducción al Impuesto Sobre la Renta de las Personas Físicas
- 2. Rendimientos del Trabajo
- 3. Rendimientos de capital inmobiliario
- 4. Imputación de Rentas Inmobiliarias
- 5. Rendimientos de actividades económicas
- 6. Ganancias y pérdidas patrimoniales
- 7. Vivienda: incentivos fiscales
- 8. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. IMPOSICIÓN DIRECTA. IMPUESTO SOBRE EL PATRIMONIO

- 1. Cuestiones generales sobre el impuesto sobre el patrimonio
- 2. Titularidad de los elementos patrimoniales
- 3. Operaciones inmobiliarias en el Impuesto de Patrimonio
- 4. Liquidación y gestión del impuesto sobre el Patrimonio a efectos
- 5. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre el Patrimonio

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. IMPOSICIÓN DIRECTA. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

- 1. Introducción al Impuesto sobre Sociedades
- 2. Operaciones inmobiliarias a efectos del impuesto sobre sociedades
- 3. Liquidación del Impuesto
- 4. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre Sociedades

#### UNIDAD DIDÁCTICA 5. IMPOSICIÓN DIRECTA. IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES

- 1. Aproximación al impuesto sobre sucesiones y donaciones
- 2. Ámbito territorial del impuesto
- 3. Determinación de la base imponible (Valoración de Inmuebles)
- 4. Reducciones estatales y autonómicas
- 5. Tarifas y coeficiente multiplicador
- 6. Deducciones y bonificaciones
- 7. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones



#### UNIDAD DIDÁCTICA 6. IMPOSICIÓN DIRECTA. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE NO RESIDENTES

- 1. Introducción al IRNR
- 2. Sujeto pasivo del Impuesto sobre la Renta de No Residentes
- 3. Operaciones Inmobiliarias gravadas por el Impuesto sobre la Renta de No Residentes
- 4. Reglas de Localización del Impuesto sobre la Renta de No Residentes
- 5. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre la Renta de No Residentes

#### UNIDAD DIDÁCTICA 7. IMPOSICIÓN INDIRECTA. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- 1. Aproximación al IVA en las operaciones inmobiliarias
- 2. Exención en las operaciones inmobiliarias
- 3. Tipo Impositivo
- 4. Regla de la Prorrata
- 5. Regularización de bienes de inversión (Prorrata)
- 6. Autoconsumo de bienes de inversión
- 7. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre el Valor Añadido

# UNIDAD DIDÁCTICA 8. IMPOSICIÓN INDIRECTA .IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES ONEROSAS Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS

- 1. Cuestiones generales sobre ITP y AJD
- 2. Transmisiones Patrimoniales Onerosas
- 3. Operaciones Societarias
- 4. Actos Jurídicos Documentados
- 5. Ejercicios resueltos: Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales Onerosas y Actos Jurídicos Documentados

# MÓDULO 10. PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALES Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMOUNIDAD FORMATIVA 1. INTRODUCCIÓN AL BLANQUEO DE CAPITALES

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN AL BLANQUEO DE CAPITALES

- 1. Antecedentes históricos
- 2. Conceptos jurídicos básicos
- 3. Legislación aplicable: Ley 10/2010, de 28 de abril y Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. TÉCNICAS Y ETAPAS DEL BLANQUEO DE CAPITALES

- 1. La investigación en el Blanqueo de Capitales
- 2. Paraísos fiscales

# UNIDAD FORMATIVA 2. OBLIGACIONES EN LA PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES UNIDAD DIDÁCTICA 1. SUJETOS OBLIGADOS A LA PREVENCIÓN DEL BLANQUEO DE CAPITALES

- 1. Sujetos obligados
- 2. Obligaciones
- 3. Conservación de documentación



#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. MEDIDAS DE DILIGENCIA DEBIDA

- 1. Medidas normales de diligencia debida
- 2. Medidas simplificadas de diligencia debida
- 3. Medidas reforzadas de diligencia debida

#### UNIDAD DIDÁCTICA 3. MEDIDAS DE CONTROL INTERNO

- 1. Medidas de Control Interno: Política de admisión y procedimientos
- 2. Nombramiento de Representante
- 3. Análisis de riesgo
- 4. Manual de prevención y procedimientos
- 5. Examen Externo
- 6. Formación de Empleados
- 7. Confidencialidad
- 8. Sucursales y Filiales en Terceros Países

#### UNIDAD DIDÁCTICA 4. EXAMEN ESPECIAL Y COMUNICACIÓN DE OPERACIONES

- 1. Obligaciones de información
- 2. Examen especial
- 3. Comunicaciones al Servicio Ejecutivo de Prevención de Blanqueo de Capitales (SEPBLAC)

#### UNIDAD FORMATIVA 3. OBLIGACIONES PARA SUJETOS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. OBLIGACIONES PARA SUJETOS OBLIGADOS DE REDUCIDA DIMENSIÓN

- Disposiciones del Reglamento de Prevención de Blanqueo de Capitales: Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo
- 2. Obligaciones principales
- 3. Medidas de diligencia debida
- 4. Archivo de documentos
- 5. Obligaciones de control interno
- 6. Formación

# UNIDAD FORMATIVA 4. CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE PREVENCIÓN DE BLANQUEO DE CAPITALES Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

#### UNIDAD DIDÁCTICA 1. ESPECIALIDADES SECTORIALES

- 1. Profesiones jurídicas (notarios, abogados y procuradores (Orden EHA/114/2008))
- 2. Entidades bancarias
- 3. Contables y auditores
- 4. Agentes inmobiliarios

#### UNIDAD DIDÁCTICA 2. RÉGIMEN SANCIONADOR EN EL BLANQUEO DE CAPITALES

- 1. Infracciones y Sanciones muy graves
- 2. Infracciones y Sanciones graves
- 3. Infracciones y Sanciones leves



4. Graduación y prescripción



### Solicita información sin compromiso

#### iMatricularme ya!

#### Teléfonos de contacto

España	60	+34 900 831 200	Argentina	6	54-(11)52391339
Bolivia	60	+591 50154035	Estados Unidos	6	1-(2)022220068
Chile	60	56-(2)25652888	Guatemala	60	+502 22681261
Colombia	60	+57 601 50885563	Mexico	60	+52-(55)11689600
Costa Rica	60	+506 40014497	Panamá	6	+507 8355891
Ecuador	60	+593 24016142	Perú	6	+51 1 17075761
El Salvador	60	+503 21130481	República Dominicana	60	+1 8299463963

### !Encuéntranos aquí!

#### Edificio Educa Edtech

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



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!







