EUROINNOVA
INTERNATIONAL ONLINE EDUCATION

INEAF
BUSINESS SCHOOL

Máster en Asesoría Fiscal y Laboral para Autónomos y Pymes

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.

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.

QS STARS™ RATING SYSTEM

★ ★ ★ ★ ★

Online Learning

EL MUNDO

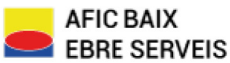
NOSOLOMASTER | RANKING Y OPINIONES SOBRE MASTER

FM

Ver en la web

INEAF BUSINESS SCHOOL

ALIANZAS Y ACREDITACIONES



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.

EDUCA EDTECH Group

ONLINE EDUCATION

EUROINNOVA INTERNATIONAL ONLINE EDUCATION

inesem business school

INEAF BUSINESS SCHOOL

red educa.net

inesalud

EDU SPORT

EDUCA business school

educaopen tech school

Educa.Pro

ceupe European Business School

ESIBE ESCUELA IBEROAMERICANA DE POSTGRADO

CAPMAN testing solutions

UDAVINCI

Structuralia Engineering eLearning

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 Nº99000000169 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:

educapay

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

mastercard maestro VISA PayPal

bizum amazon pay Pay G Pay

Nos adaptamos a todos los métodos de pago internacionales:

OXXO mercado pago DISCOVER efecty Diners Club INTERNATIONAL CMR Falabella

y muchos mas...

CONFIANZA ONLINE

Ver en la web

INEAF BUSINESS SCHOOL

Máster en Asesoría Fiscal y Laboral para Autónomos y Pymes

DURACIÓN
1500 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

Ante los cambios normativos tan sucesivos que acaecen, la burbuja emprendedora que se está produciendo, y la complejidad de la comprensión del ámbito fiscal, contable y laboral, el asesoramiento en esta materia cuando el tejido empresarial de nuestro país está compuesto en un 99,88% por Pymes y autónomos, (Según la Dirección general de Industria y de la Pyme), se convierte en una oportunidad laboral única, y que mejor manera que haciendo un master tan especializado y enfocado a esta necesidad.

Objetivos

- Dotar al alumno de los conocimientos contables para la llevanza de la contabilidad de autónomos y pymes
- Capacitar al alumno de las herramientas necesarias y aptitudes cualificadas para la resolver la problemática del IVA en el transcurso de la actividad del autónomo o pyme, para poder presentar las obligaciones formales ante hacienda.
- Habilitar al alumno para poder gestionar la declaración de la renta de autónomos, socios de pymes y otros particulares, además de las obligaciones formales para los pagos fraccionados

Ver en la web

INEAF BUSINESS SCHOOL

tanto en estimación directa como objetiva.
- Proveer al alumno de aquellos conocimientos necesarios para realizar la presentación del Impuesto sobre Sociedades de Pymes, asesorarlas y establecer una estrategia de ahorro fiscal.
- Conocer la problemática laboral, los diferentes contratos, conceptos que cotizan, bonificaciones y reducciones en la seguridad social para la cotización, elaboración de nóminas, y presentación de seguros sociales.

A quién va dirigido

Este curso va dirigido para aquellos autónomos que quieran gestionar su negocio, o bien abogados, empresarios o economistas que se quieran dedicar a la asesoría fiscal, contable y laboral, de pymes o bien quieran montar su propia asesoría fiscal para la gestión integral de empresas. Por supuesto estudiantes que estén terminando la carrera o módulos de administrativos que quieran emprender su propia asesoría fiscal, contable y laboral.

Para qué te prepara

Ahora puede convertirse en Especialista en Asesoría Fiscal, laboral y Contable en el área de pequeñas y medianas empresas. Al finalizar este curso, será capaz de interpretar los estados contables, realizar el análisis contable de la empresa y tomar decisiones estratégicas en cuanto a fiscalidad, gestionar las nóminas y contratos de sus trabajadores, que logrando obtener la mayor rentabilidad en el negocio.

Salidas laborales

Al alumno se le abrirán multitud de puertas mediante la realización de este curso. Podrá emprender una asesoría/gestoría fiscal, contable y laboral para autónomos y pymes, o bien trabajar por cuenta ajena para esta. Por otro lado podrá trabajar en cualquier departamento fiscal de cualquier empresa, llevando la contabilidad, y las diferentes obligaciones fiscales y laborales.

TEMARIO

MÓDULO 1. TÉCNICO CONTABLE PARA PYMES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CONCEPTOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD EN PYMES

1. Concepto y objetivos de la contabilidad
2. División de la contabilidad
3. Planificación y normalización contable
4. Elementos patrimoniales
5. Las cuentas
6. Estructura económico financiera del balance
7. Registro de las operaciones. Principios de la partida doble
8. Libro diario y libo Mayor
9. Balance de comprobación de sumas y saldos
10. Cuentas de gastos e ingresos. Variaciones de Neto.
11. El ciclo contable
12. Cuenta anual de pérdidas y ganancias
13. Libros de Contabilidad
14. Puntos de repaso

UNIDAD DIDÁCTICA 2. CONTABILIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS EN PYMES

1. Introducción a las existencias
2. Método especulativo y administrativo en la Cuenta de Mercaderías
3. Ajuste de la cuenta de existencias
4. Estudio de los subgrupos (60) y (70). Descuentos y Devoluciones.
5. El IVA en las operaciones con existencias.
6. Envases y embalajes

UNIDAD DIDÁCTICA 3. ACREEDORES Y DEUDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO (PYMES)

1. Definición del Grupo 4 del Plan General Contable (PGC Pymes)
2. Contabilidad de los Albaranes.
3. Contabilidad de los anticipos.

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EFECTOS COMERCIALES (PYMES)

1. Conceptos Básicos de la Letra de Cambio
2. Efectos a pagar.
3. Efectos a cobrar.
4. El endoso.

UNIDAD DIDÁCTICA 5. CONTABILIZACIÓN DE LAS CUENTAS DE PERSONAL EN PYMES

1. Introducción a las cuentas de personal
2. Subgrupo 64 Gastos de Personal

3. Subgrupo 46 Personal
4. Subgrupo 47 Cuentas con Hacienda y Seguridad Social
5. Créditos al personal
6. Contabilidad de las retenciones

UNIDAD DIDÁCTICA 6. LAS CORRECCIONES VALORATIVAS

1. Corrección de valor de las existencias
    1. - Video tutorial: Correcciones Valorativas
2. Deterioro de valor de los créditos por operaciones comerciales
    1. - Video tutorial: Correcciones Valorativas II
    2. - Ejercicio resuelto. Deterioro de valor

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EL INMOVILIZADO MATERIAL EN PYMES

1. Clasificación del Inmovilizado Material
2. Cuadro de cuentas
3. Valoración inicial del Inmovilizado Material
4. Amortización del Inmovilizado Material
5. Enajenaciones de inmovilizado para PYMES
6. Bajas de Inmovilizado Material

UNIDAD DIDÁCTICA 8. LAS INMOVILIZACIONES INTANGIBLES EN PYMES

1. Concepto y características de las Inmovilizaciones Intangibles
2. Criterios específicos de reconocimiento y valoración
3. Normas particulares sobre el Inmovilizado Intangible
4. Investigación y Desarrollo
5. Concesiones Administrativas
6. Propiedad Industrial
7. Fondo de Comercio
8. Derechos de Traspaso
9. Aplicaciones informáticas

UNIDAD DIDÁCTICA 9. PERIODIFICACIÓN E IMPUTACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS EN PYMES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 10. CONTABILZACIÓN DE LAS DEUDAS CONTRAÍDAS EN PYMES

1. Concepto de deuda en general
2. Deudas con entidades de crédito
3. Préstamos
4. Póliza de Crédito

UNIDAD DIDÁCTICA 11. LOS ARRENDAMIENTOS EN PYMES

1. Concepto de Arrendamiento

2. Arrendamiento Financiero. Leasing
3. Arrendamiento Operativo

UNIDAD DIDÁCTICA 12. SUBVENCIONES PARA PYMES

1. Introducción y clases de subvenciones para Pymes
2. Resumen previo para la contabilidad de las subvenciones no reintegrables.
3. Normativa de subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros
4. Resumen contable de las subvenciones

UNIDAD DIDÁCTICA 13. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

1. Diferencia entre el Resultado Contable y Fiscal
    1. - Video tutorial: Ajustes derivados de los criterios contables y fiscales
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 del Tipo Impositivo
6. Información proporcionada en las cuentas anuales
7. Ejercicio resuelto. Contabilización impuesto sobre sociedades

UNIDAD DIDÁCTICA 14. FONDOS PROPIOS

1. Elementos de Patrimonio Neto: Concepto y Características
2. Capital y Reservas
    1. - Ejercicios resuelto. Ampliación de capital
3. Otras partidas de Neto
4. Aplicación del resultado del ejercicio contable
    1. - Video tutorial: Distribución del resultado

UNIDAD DIDÁCTICA 15. CUENTAS ANUALES EN PYMES

1. Introducción a las cuentas anuales
2. Balance
3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
4. Memoria
5. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

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
    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
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
    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 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

MÓDULO 3. 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
    1. - Ámbito personal
    2. - Contribuyentes que tienen su residencia habitual en territorio español
    3. - Residentes en España según su Comunidad Autónoma
    4. - Contribuyentes que tienen su residencia habitual en territorio extranjero. Diplomáticos y funcionarios
    5. - No Residentes
    6. - Tributación familiar en el IRPF
    7. - Régimen fiscal especial aplicable a los trabajadores desplazados a territorio español
    8. - Régimen opcional de tributación por el IRPF de contribuyentes residentes en otros estados miembros de la Unión Europea
4. Hecho imponible del IRPF
    1. - Delimitación del hecho imponible
    2. - Exenciones
5. Devengo del Impuesto
    1. - El periodo impositivo y el Devengo

    2. - Imputación temporal
6. Obligados a presentar la declaración por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas
    1. - Obligados a presentar la declaración
    2. - No están obligados a presentar declaración
7. Cesión parcial del IRPF a las comunidades autónomas
    1. - Competencias normativas de las comunidades autónomas de Régimen Común en el IRPF
    2. - Participación de las Comunidades Autónomas y Ciudades con Estatuto de Autonomía en la Gestión del IRPF
    3. - Participación de las Comunidades Autónomas y Ciudades con Estatuto de Autonomía en las campañas de la renta
8. Esquema de liquidación

UNIDAD DIDÁCTICA 2. RENDIMIENTOS DEL TRABAJO EN EL IRPF

1. Rendimientos íntegros del trabajo a efectos fiscales: Concepto
    1. - Rendimientos del trabajo por su naturaleza
    2. - Rendimientos del trabajo por expresa decisión legal
2. Rendimientos estimados del trabajo y operaciones vinculadas
    1. - Rendimientos estimados
    2. - Operaciones vinculadas
3. Rendimientos del trabajo en especie
    1. - Rendimientos del trabajo en especie: Concepto
    2. - Supuestos que no constituyen rendimientos del trabajo en especie
    3. - Rendimientos del trabajo en especie exentos
    4. - Cómputo de los rendimientos del trabajo en especie
    5. - Video tutorial: 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
    1. - Regla general
    2. - Reglas especiales

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
    1. - Rendimiento del Capital Inmobiliario: Concepto
    2. - Características
3. Rendimiento o ingreso íntegro del capital inmobiliario
    1. - Presunción de rentas
    2. - Operaciones vinculadas
4. Gastos deducibles y no deducibles
    1. - Gastos deducibles
    2. - Gastos no deducibles
5. Vídeo tutorial: Cálculo Rendimiento neto
6. Reducciones del rendimiento neto
    1. - Arrendamiento de inmuebles destinados a vivienda (Reducción 60%)
    2. - Rendimientos con período de generación superior a dos años u obtenidos de forma

notoriamente irregular en el tiempo (Reducción 30%)
3. - Rendimiento neto en caso de parentesco

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
    1. - Videotutorial: Concepto de los rendimientos de capital mobiliario
    2. - Clasificación de los rendimientos de capital mobiliario
2. Rendimientos a integrar en la base imponible del ahorro
    1. - Rendimientos obtenidos por la participación en fondos propios de cualquier tipo de entidad
    2. - Rendimientos procedentes de la cesión a terceros de capitales propios
    3. - Rendimientos procedentes de operaciones de capitalización y de contratos de seguro de vida o invalidez
    4. - Rentas vitalicias o temporales derivadas de la imposición de capitales, art- 25.3.b ley IRPF
    5. - Planes de ahorro a largo plazo
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
    1. - Distinción entre rendimientos de actividades empresariales y profesionales
    2. - Distinción entre rendimientos de actividades empresariales mercantiles y no mercantiles
3. Elementos patrimoniales afectos a una actividad económica
    1. - Traspaso de elementos patrimoniales del patrimonio personal al patrimonio empresarial o profesional: afectación
    2. - Traspaso de elementos patrimoniales del patrimonio empresarial o profesional al patrimonio personal: desafectación
    3. - Transmisión de elementos patrimoniales afectos
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
    1. - Criterio general: principio del devengo
    2. - Criterios especiales de imputación
    3. - Supuestos especiales de integración de rentas pendientes de imputación
7. Individualización de los rendimientos de actividades económicas
    1. - Prestaciones de trabajo entre miembros de la misma unidad familiar
    2. - Cesiones de bienes o derechos entre miembros de la misma unidad familiar

3. - Particularidades en las actividades acogidas al método de estimación objetiva

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
    1. - Concepto y ámbito de aplicación del método de estimación directa
    2. - Peculiaridades de la estimación directa simplificada
    3. - Entidades en Régimen de Atribución de Rentas, art 31 RIRPF
2. Determinación del rendimiento neto
    1. - Ingresos íntegros computables
    2. - Gastos fiscalmente deducibles
    3. - Gastos fiscalmente no deducibles
    4. - Tratamiento del IVA Soportado
3. Videotutorial: Amortizaciones del ejercicio fiscalmente deducibles
    1. - Requisitos Generales: Sistemas de amortización
    2. - Reglas de amortización
    3. - Libertad de amortización para inversiones de escaso valor
4. Incentivos fiscales aplicables a empresas de reducida dimensión
    1. - Ámbito de aplicación (art 101)
    2. - Libertad de amortización para inversiones generadoras de empleo
    3. - Amortización acelerada de elementos nuevos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias y del inmovilizado intangible
    4. - Pérdidas por deterioro de créditos por posibles insolvencias de deudores
    5. - Amortización acelerada de elementos patrimoniales objeto de reinversión
    6. - Reserva de nivelación
5. Determinación del rendimiento neto reducido
6. Determinación del rendimiento neto reducido total
    1. - Reducción para trabajadores autónomos económicamente dependientes o con un cliente único no vinculado
    2. - Reducción para otros autónomos con ingresos reducidos
    3. - Reducción en el Rendimiento Neto por Inicio de una Actividad económica
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
    1. - Actividades económicas desarrolladas directamente por personas físicas
    2. - Actividades económicas desarrolladas a través de entidades en régimen de atribución de rentas
    3. - Reglas de cómputo de la magnitud máxima de exclusión
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
    1. - Actividades económicas desarrolladas directamente por personas físicas
    2. - Actividades económicas desarrolladas a través de entidades en régimen de atribución de rentas
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
    1. - Fase 1ª: Cálculo del rendimiento neto previo
    2. - Fase 2ª. Determinación del rendimiento neto minorado
    3. - Fase 3ª: determinación del rendimiento neto de módulos
    4. - Fase 4ª: determinación del rendimiento neto de la actividad
    5. - Fase 5ª: determinación del rendimiento neto reducido de la actividad
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
    1. - Requisitos del inmueble
    2. - Determinación del importe de la renta imputable
    3. - Supuesto especial: derechos reales de aprovechamiento por turno sobre bienes inmuebles
    4. - Imputación de las rentas inmobiliarias a los titulares
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.)
    1. - Agrupaciones de interés económico (A.I.E.)
    2. - Unión Temporal de Empresas (U.T.E.)
4. Imputación de rentas en el régimen de transparencia fiscal internacional
    1. - Ámbito de aplicación y requisitos generales
    2. - Contenido y momento de la imputación
    3. - Medidas para evitar la doble imposición
    4. - Supuesto especial: entidades residentes en países o territorios calificados como paraísos fiscales
    5. - Obligaciones formales específicas derivadas del régimen de transparencia fiscal internacional
5. Imputación de rentas por la cesión de derechos de imagen
    1. - Concepto y ámbito de aplicación
    2. - Contenido y momento de la imputación
    3. - Medidas para evitar la doble imposición
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
    1. - Concepto
    2. - Renta imputable
    3. - Régimen transitorio
8. Régimen de atribución de rentas
    1. - Ámbito de aplicación del régimen de atribución de rentas
    2. - Entidades en régimen de atribución de rentas Sociedades civiles
    3. - Cálculo de la renta atribuible y pagos a cuenta

4. - Calificación de la renta atribuida y criterios de atribución
5. - Declaración de las rentas atribuidas
6. - Obligaciones tributarias de las entidades en 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
    1. - Derivadas de transmisiones onerosas o lucrativas
    2. - Videotutorial: Cálculo ganancia patrimonial derivada de la transmisión de un inmueble
    3. - No derivadas de transmisiones de elementos patrimoniales
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
    1. - Reglas de integración y compensación de rentas de la base imponible general (Art 48)
    2. - Integración y compensación de rentas en la base imponible del ahorro (Art 49 y DA 39 LIRPF)

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
    1. - Reducción por tributación conjunta
    2. - Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social
    3. - Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social a favor de personas con discapacidad
    4. - Reducciones por aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad
    5. - Reducciones por pensiones compensatorias y anualidades por alimentos
    6. - Reducciones por aportaciones a la mutualidad de previsión social a prima fija de deportistas profesionales y de alto nivel
3. Base liquidable general y base liquidable general sometida a gravamen
    1. - Determinación de la base liquidable general
    2. - Determinación de la 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

    1. - Cuantía
    2. - Incremento del mínimo del contribuyente por edad
    3. - Condiciones de aplicación
3. Mínimo por descendientes
    1. - Cuestiones generales
    2. - Requisitos de los descendientes
    3. - Videotutorial: Cuantías aplicables
4. Mínimo por ascendientes
    1. - Cuestiones generales y requisitos exigibles
    2. - Cuantías
    3. - Condiciones de aplicación
5. Mínimo por discapacidad
    1. - Mínimo por discapacidad del contribuyente
    2. - Mínimo por discapacidad de ascendientes o descendientes
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
    1. - Gravamen estatal y gravamen autonómico
    2. - Aplicación del mínimo personal y familiar
2. Gravamen de la base liquidable general
    1. - Gravamen estatal
    2. - Gravamen autonómico
3. Gravamen de la base liquidable del ahorro
    1. - Gravamen estatal
    2. - Gravamen autonómico
4. Gravamen aplicable a contribuyentes del IRPF residentes en el extranjero
    1. - Gravamen de la base liquidable general Escala del artículo 65 Ley de IRPF
    2. - Gravamen de la base liquidable del ahorro
5. Especialidades en la determinación de la cuota íntegra estatal y autonómica
    1. - Anualidades por alimentos a favor de los hijos
    2. - Rentas exentas con progresividad
    3. - Supuesto especial de concurrencia de rentas
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
    1. - Introducción
    2. - Conceptos y requisitos de carácter general
    3. - Base de deducción y porcentaje de deducción
3. Deducción por inversión en empresas de nueva o reciente creación
4. Deducciones generales de normativa estatal
    1. - Deducciones por incentivos y estímulos a la inversión empresarial en actividades económicas en estimación directa
    2. - Deducciones por inversión en elementos del inmovilizado material nuevos o inversiones inmobiliarias afectos a actividades económicas

3. - Deducciones por donativos y otras aportaciones
4. - Deducción por rentas obtenidas en Ceuta o Melilla
5. - Deducción por actuaciones para la protección y difusión del Patrimonio Histórico Español y de las ciudades, conjuntos y bienes declarados patrimonio mundial
6. - Deducción por alquiler de la vivienda habitual
7. - Deducción aplicable a las unidades familiares formadas por residentes fiscales en Estados miembros de la Unión Europea o del Espacio Económico Europeo

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
    1. - Deducción por doble imposición internacional, por razón de las rentas obtenidas y gravadas en el extranjero
    2. - Deducción por doble imposición internacional en los supuestos de aplica del régimen de transparencia fiscal internacional
    3. - Deducción por doble imposición en los supuestos de imputaciones de rentas por la cesión de derechos de imagen
    4. - Retenciones deducibles correspondientes a rendimientos bonificados
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
    1. - Errores u omisiones en perjuicio del contribuyente
    2. - Errores u omisiones en perjuicio de la administración

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
    1. - Base imponible
    2. - Cuota tributaria
    3. - Deducciones
    4. - Devengo
    5. - Obligaciones formales, de retención y de ingreso a cuenta
6. Supuestos especiales de obtención de rentas
    1. - Entidades en régimen de atribución de rentas
    2. - Opción para contribuyentes residentes en otros estados miembros de la Unión Europea
    3. - Viviendas ubicadas en territorio español que son utilizadas por sus propietarios no residentes

MÓDULO 4. 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
    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: Deducciones 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 bonificación
    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. Deducciones 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 practico 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. Régimenes especiales 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 5. DERECHO DEL TRABAJO, CONTRATACIÓN, NÓMINAS Y PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. SISTEMA DE LA SEGURIDAD SOCIAL. RÉGIMEN GENERAL

1. Introducción. El Sistema de Seguridad Social
2. Regímenes de la Seguridad Social
3. Régimen General de la Seguridad Social. Altas y Bajas

UNIDAD DIDÁCTICA 2. GESTIÓN DE NÓMINAS Y COTIZACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL

1. El Salario: elementos, abono, SMI, pagas extraordinarias, recibo y garantía
2. Cotización a la Seguridad Social
3. Retención por IRPF
4. Relación de ejercicios resueltos: Bases y tipos de contingencias

UNIDAD DIDÁCTICA 3. CONTRATOS (I). LA RELACIÓN LABORAL

1. El contrato de trabajo: capacidad, forma, período de prueba, duración y sujetos
2. Tiempo de trabajo: jornada laboral, horario, horas extraordinarias, recuperables y nocturnas, descanso semanal, días festivos, vacaciones y permisos

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CONTRATOS (II). MODALIDADES DE CONTRATACIÓN

1. Tipologías y modalidades de contrato de trabajo
2. Contratos de trabajo de duración indefinida
3. Contratos de trabajo temporales
4. Contrato formativo para la obtención de la práctica profesional
5. Contrato de formación en alternancia

UNIDAD DIDÁCTICA 5. MODIFICACIÓN, SUSPENSIÓN Y EXTINCIÓN DEL CONTRATO

1. Modificaciones de las condiciones del Contrato de trabajo
2. La suspensión del contrato de trabajo: determinación, causas y efectos
3. Extinción del contrato de trabajo: formas y causas
4. Los Expedientes de Regulación de Empleo (ERES)
5. Los Expedientes temporales de regulación de empleo (ERTES). Mecanismo RED de flexibilidad y estabilización en el empleo

UNIDAD DIDÁCTICA 6. ACCIÓN PROTECTORA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

1. Nociones generales: prestaciones económicas y asistenciales
2. Incapacidad Temporal
3. Riesgo durante el embarazo, Nacimiento y cuidado de menor, Corresponsabilidad en el cuidado del lactante y lactancia
4. Cuidado de menores afectados por cáncer u otra enfermedad grave

UNIDAD DIDÁCTICA 7. INCAPACIDAD PERMANENTE

1. Incapacidad Permanente: contextualización y trámites
2. Incapacidad Permanente para la profesión habitual
3. Incapacidad Permanente total para la profesión habitual
4. Incapacidad permanente absoluta para todo trabajo
5. Gran Incapacidad
6. Prestación de incapacidad no contributiva

UNIDAD DIDÁCTICA 8. JUBILACIÓN

1. Jubilación
2. Pensión contributiva de jubilación: régimen general y cuantía
3. Supuestos especiales de jubilación
4. Incompatibilidades en la percepción de la pensión. Efectos
5. Pensión de jubilación no contributiva

UNIDAD DIDÁCTICA 9. MUERTE Y SUPERVIVENCIA

1. Muerte y Supervivencia
2. Clases de prestaciones: conceptualización

3. Auxilio por defunción: Beneficiarios y cuantía
4. Pensión vitalicia de viudedad: Beneficiarios, cuantía y extinción
5. Prestación temporal de viudedad
6. Pensión de orfandad: Beneficiarios, cuantía, compatibilidades y extinción
7. Pensión vitalicia o subsidio temporal a favor de familiares

UNIDAD DIDÁCTICA 10. PROTECCIÓN POR DESEMPLEO

1. Desempleo
2. Gestión y pago de las prestaciones
3. Obligaciones del empresario y del trabajador
4. Modalidades de pago único de la prestación por desempleo
5. Ingreso Mínimo Vital

UNIDAD DIDÁCTICA 11. EJERCICIO RESUELTO. TIPO GENERAL DE COTIZACIÓN

1. Supuesto de hecho: planteamiento tipo general de cotización
2. Cálculo de la base de contingencias comunes y la base de contingencias profesionales
3. Cálculos para la cotización
4. Cumplimentamos el modelo RNT o relación nominal de los trabajadores
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
6. Presentación de los Modelos RLC y RNT cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 12. EJERCICIO RESUELTO. COTIZACIÓN DIARIA

1. Supuesto de hecho: planteamiento cotización diaria
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculos para la cotización
4. Cumplimentamos el modelo RNT o relación nominal de los trabajadores
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
6. Presentación de los Modelos RNT, RLC y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 13. EJERCICIO RESUELTO. CONTRATOS BONIFICADOS CON CARGO AL SEPE

1. Supuesto de hecho: planteamiento contratos bonificados con cargo al SEPE
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculo de la bonificación
4. Cumplimentamos el modelo RLT o relación nominal de trabajadores
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
6. Presentación de los modelos RLC y RNT cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 14. EJERCICIO RESUELTO. CONTRATO A TIEMPO PARCIAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento contrato a tiempo parcial
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculos para la cotización
4. Cumplimentamos el modelo RNT o relación nominal de trabajadores
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
6. Presentación de los modelos RLC, RNT y nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 15. EJERCICIO RESUELTO. CONTRATOS CON REDUCCIONES CON CARGO A LA TGSS

1. Supuesto de hecho: planteamiento contratos con reducciones a cargo de la TGSS
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculo de la reducción
4. Cumplimentación del modelo RNT o relación nominal de trabajadores
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
6. Presentación de modelos RLC y RNT cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 16. EJERCICIO RESUELTO. CONTRATO FORMATIVO PARA LA OBTENCIÓN DE LA PRÁCTICA PROFESIONAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento contrato formativo para la obtención de la práctica profesional
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculo de la reducción
4. Cumplimentamos los modelos RNT y RLC
5. Liquidación de cuotas mediante el impreso RNT
6. Presentación de los Modelos RNT, RLC y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 17. EJERCICIO RESUELTO. CONTRATO DE FORMACIÓN EN ALTERNANCIA

1. Contrato de formación en alternancia: previsiones a tener en cuenta
2. Presentación de los Modelos RNT, RLC y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 18. EJERCICIO RESUELTO. COTIZACIÓN POR SITUACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL CAUSADA POR UNA ENFERMEDAD COMÚN O ACCIDENTE NO LABORAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento cotización por situación de incapacidad temporal causada por una enfermedad común o accidente no laboral
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculo de la bonificación
4. Cálculo de la situación de Incapacidad Temporal
5. Cumplimentamos los modelos RNT y RLC
6. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
7. Presentación de los Modelos RNT, RLC Y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 19. EJERCICIO RESUELTO. COTIZACIÓN DE SITUACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL CAUSADA POR UNA ENFERMEDAD PROFESIONAL O ACCIDENTE LABORAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento cotización de situación de Incapacidad temporal causada por una enfermedad profesional o accidente laboral
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cotización por cuotas de IT e IMS
4. Cálculo de la situación de Incapacidad Temporal
5. Cumplimentamos los modelos RNT y RLC
6. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
7. Presentación de los Modelos RLC, RNT y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 20. EJERCICIO RESUELTO. SITUACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL POR NACIMIENTO Y CUIDADO DEL MENOR

1. Supuesto de hecho: planteamiento situación de incapacidad temporal por Nacimiento y cuidado de menor
2. Cálculo de la Base de contingencias comunes y de la Base de contingencias profesionales
3. Cálculo de la bonificación
4. Cálculo del Nacimiento y cuidado de menor
5. Cumplimentamos los modelos RNT y RLC
6. Liquidación de cuotas mediante el impreso RLC
7. Presentación de los Modelos RNT, RLC y Nómina cumplimentados

UNIDAD DIDÁCTICA 21. EJERCICIO RESUELTO. INCAPACIDAD PERMANENTE PARCIAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la prestación por Incapacidad Permanente Parcial

UNIDAD DIDÁCTICA 22. EJERCICIO RESUELTO. INCAPACIDAD PERMANENTE TOTAL PARA UNA PROFESIÓN

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la Pensión
3. Supuesto hipotético de sustitución por indemnización

UNIDAD DIDÁCTICA 23. EJERCICIO RESUELTO. INCAPACIDAD PERMANENTE ABSOLUTA DERIVADA DE ACCIDENTE DE TRABAJO

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la Pensión

UNIDAD DIDÁCTICA 24. EJERCICIO RESUELTO. INCAPACIDAD PERMANENTE ABSOLUTA DERIVADA DE ENFERMEDAD COMÚN

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la Pensión

UNIDAD DIDÁCTICA 25. EJERCICIO RESUELTO. GRAN INCAPACIDAD CAUSADA POR ACCIDENTE NO LABORAL

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la pensión
3. Conclusiones sobre los resultados obtenidos

UNIDAD DIDÁCTICA 26. EJERCICIO RESUELTO. PENSIÓN DE VIUDEDAD

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la pensión

UNIDAD DIDÁCTICA 27. EJERCICIO RESUELTO. PENSIÓN DE ORFANDAD

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la pensión

UNIDAD DIDÁCTICA 28. EJERCICIO RESUELTO. DESEMPLEO NIVEL CONTRIBUTIVO

1. Supuesto de hecho: planteamiento
2. Cálculo de la prestación

MÓDULO 6. RÉGIMEN ESPECIAL DE TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA O AUTÓNOMOS

UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL REGIMEN DE AUTÓNOMOS

1. Régimen de Autónomos: Ámbito de aplicación y supuestos incluidos
2. Afiliación de trabajadores. Altas y bajas
3. Cotización a la Seguridad Social
4. Ingreso de cuotas y recargos
5. Acción protectora del Régimen Especial de Seguridad Social de los Trabajadores por Cuenta Propia o Autónomos
6. Derechos y deberes del Régimen profesional del trabajador autónomo

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL TRABAJADOR AUTÓNOMO ECONÓMICAMENTE DEPENDIENTE

1. Trabajadores Autónomos Económicamente Dependientes: Concepto y ámbito
2. Tipo de contrato y determinación de la jornada laboral
3. Extinción del contrato y acceso a la prestación por desempleo

UNIDAD DIDÁCTICA 3. PRESTACIONES DERIVADAS DE LA SITUACIÓN DE AUTÓNOMO

1. Cobertura por Incapacidad Temporal
2. Riesgo durante el embarazo
3. Riesgo durante la lactancia natural
4. Nacimiento y cuidado de menor y corresponsabilidad en el cuidado del lactante
5. Protección por cese de actividad

UNIDAD DIDÁCTICA 4. SISTEMAS ESPECIAL PARA TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA AGRARIOS

1. Trabajadores por Cuenta Propia Agrarios: Ámbito de aplicación y supuestos incluidos
2. Afiliación, cotización y sujetos obligados al ingreso de cuotas
3. Especialidades en las coberturas para los trabajadores por cuenta propia agrarios

UNIDAD DIDÁCTICA 5. SISTEMA ESPECIAL PARA TRABAJADORES POR CUENTA AJENA AGRARIOS

1. Trabajadores por Cuenta Ajena Agrarios: Ámbito de aplicación y supuestos incluidos
2. Cotización. Sujetos obligados al ingreso de cuotas
3. Prestaciones de la Seguridad Social para los trabajadores incluidos en el Sistema Especial para Trabajadores por Cuenta Ajena Agrarios

Solicita información sin compromiso

¡Matricularme 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

!Encuéntranos aquí!

Edificio Educa Edtech

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

formacion@euroinnova.com

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!

España

Latino America

Reública Dominicana

Ver en la web

INEAF BUSINESS SCHOOL

INEAF
BUSINESS SCHOOL

By
EDUCA EDTECH
Group