EUROINNOVA
INTERNATIONAL ONLINE EDUCATION

INEAF
BUSINESS SCHOOL

Máster Profesional en Gestión Fiscal y Contable en la Empresa

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

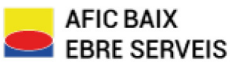
NOSOLOMASTER | RANKING Y OPINIONES SOBRE MASTER

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 Profesional en Gestión Fiscal y Contable en la Empresa

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

Toda empresa requiere de un departamento de Administración donde se desarrollan las funciones de contabilidad y liquidación de impuestos junto con todas las obligaciones que ello requiere. Es por esto por lo que cada vez se demandan más profesionales con conocimientos en ambas materias, y así no delegar estas funciones a terceros. En INEAF nos adaptamos a las exigencias del mercado y hemos elaborado este Master Profesional en Gestión Fiscal y Contable en la Empresa, con un programa diseñado a conciencia para dotar al alumnado de todos los conocimientos necesarios para la llevanza de la contabilidad y fiscalidad de la empresa y así ser más competitivo en el mercado laboral.

Objetivos

- Dotar de los conocimientos necesarios para la llevanza de la contabilidad y la elaboración de los estados financieros.
- Aprender a liquidar el impuesto sobre Sociedades a partir de un correcto entendimiento de la contabilidad.

Ver en la web

INEAF BUSINESS SCHOOL

- Conocer el funcionamiento del Impuesto sobre el Valor Añadido y su liquidación.
- Adquirir los conocimientos para una correcta facturación, indispensable para liquidar el IVA.
- Contabilizar situaciones especiales en las que la empresa puede incurrir como la fusión o disolución.

A quién va dirigido

Dirigido a titulados universitarios, técnicos superiores y auxiliares de la rama de Administración de Empresas para así desarrollar los conocimientos en la materia. También destinado personal que desempeña la función de Controller Financiero y en general a todas aquellas personas interesadas en formarse en el ámbito fiscal y contable de la empresa.

Para qué te prepara

Este master te prepara para desarrollar las funciones de contabilidad, junto con la elaboración de sus estados financieros e interpretación de los mismos, y liquidación de los principales tributos dentro de la empresa, como son el Impuesto sobre Sociedades, que parte de un buen entendimiento de la contabilidad, y el Impuesto sobre el Valor Añadido, haciendo un especial hincapié en su régimen general, sin olvidar algún régimen especial o simplificado más comunes. No olvidamos tampoco la obligación de facturación en la empresa, imprescindible y obligatoria para desarrollar ambas funciones.

Salidas laborales

Auxiliares administrativos y todo tipo de personal cuya función es la contabilidad y facturación de la empresa, incluidos todos dentro del departamento de Administración. También podrás trabajar en una asesoría donde las empresas delegan estas funciones. Complemento perfecto para la figura del controller financiero y para gestionar tu propio negocio.

TEMARIO

MÓDULO 1. CONTABILIDAD FINANCIERA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CONCEPTOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD

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

UNIDAD DIDÁCTICA 2. REGISTRO DE OPERACIONES CONTABLES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EL CICLO CONTABLE

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

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS DE TESORERÍA. EFECTIVO

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

UNIDAD DIDÁCTICA 5. CONTABILIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 6. PROVEEDORES, CLIENTES, DEUDORES Y 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
    1. - En las compras
    2. - En las ventas
4. Contabilidad de los anticipos
    1. - En las compras
    2. - En las ventas
5. Correcciones valorativas
6. Provisión para operaciones de tráfico
    1. - Sistema individualizado y sistema global
    2. - Video tutorial: Problemática contable de las insolvencias

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EFECTOS COMERCIALES

1. La Letra de cambio. Conceptos básicos

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

UNIDAD DIDÁCTICA 8. CUENTAS DE PERSONAL

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

UNIDAD DIDÁCTICA 9. INMOVILIZADO MATERIAL

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

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

UNIDAD DIDÁCTICA 10. INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

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

UNIDAD DIDÁCTICA 12. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 13. PERIODIFICACIÓN E IMPUTACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

UNIDAD DIDÁCTICA 15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PASIVOS FINANCIEROS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 16. CONTABILIZACIÓN DE LAS SUBVENCIONES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 17. ARRENDAMIENTO FINANCIERO Y OPERATIVO

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

UNIDAD DIDÁCTICA 18. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

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

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

UNIDAD DIDÁCTICA 19. CUENTAS ANUALES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 20. PATRIMONIO NETO

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

UNIDAD DIDÁCTICA 21. EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

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

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

UNIDAD DIDÁCTICA 22. PROVISIONES

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

MÓDULO 2. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

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

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

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

    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 3. CONTABILIDAD DE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. Conceptos básicos de Contabilidad de Sociedades

1. Contabilidad de sociedades. Contextualización
2. Aspectos Generales de la Sociedad Anónima
3. La acción como eje fundamental de la Sociedad Anónima
    1. - Video tutorial: las acciones y el capital social de la empresa
4. El patrimonio neto
    1. - Fondos Propios
    2. - Ajustes por cambios de valor
    3. - Subvenciones, donaciones y legados

UNIDAD DIDÁCTICA 2. Constitución de sociedades

1. Introducción y Aspectos legales
2. Procedimientos de fundación
    1. - Fundación simultanea
    2. - Fundación sucesiva
    3. - Video tutorial: aspectos contables en la constitución de empresas
3. Problemática contable de los gastos de constitución
4. Aportaciones no dinerarias
5. Accionistas morosos

UNIDAD DIDÁCTICA 3. Ampliaciones de capital

1. Ampliaciones de Capital: Aproximación
2. Aspectos legales
3. Tratamiento de la prima de emisión y derechos de suscripción preferentes
4. Procedimientos de ampliación de capital
    1. - Nuevas aportaciones
    2. - Capitalización de fondos no distribuidos
    3. - Conversión de obligaciones en acciones
    4. - Absorción de otra sociedad
    5. - Compensación de créditos contra la sociedad
    6. - Conversión de plusvalías en capital
5. Ampliación de capital en otras empresas
6. Videotutorial: repaso a las distintas formas de aumentos de capital

UNIDAD DIDÁCTICA 4. Reducciones de capital

1. Reducciones de Capital: Aproximación
2. Aspectos legales
3. Procedimientos de reducción de capital
    1. - Reducción por devolución de aportaciones

2. - Reducción por condonación de dividendos pasivos
3. - Reducción por saneamiento de pérdidas
4. - Reducción por constitución o aumento de reservas
5. - Reducción y aumentos de capital simultáneos. Operación acordeón

4. Reducción de capital de otras sociedades
5. Videotutorial: repaso a las distintas formas de reducción de capital

UNIDAD DIDÁCTICA 5. Disolución de la sociedad anónima

1. Aspectos legales y causas de liquidación
2. Periodo de liquidación
3. Reflejo contable del proceso disolutorio
4. Transformación de la Sociedad
5. Video tutorial: caso práctico resuelto disolución de sociedades

UNIDAD DIDÁCTICA 6. Empréstitos

1. Conceptos básicos sobre Empréstitos
2. Procedimiento contable
    1. - Contabilidad en el momento de la emisión
    2. - Contabilidad durante la vida del empréstito
    3. - Contabilidad al vencimiento del empréstito

UNIDAD DIDÁCTICA 7. Distribución del resultado

1. Distribución del resultado: Introducción y aspectos legales
2. Tratamiento de las pérdidas
3. Distribución de beneficios
4. Distribución de beneficios para compensación de pérdidas
5. Distribución de beneficios. Dotación de reservas
    1. - Video tutorial: Dotación de la reserva legal
6. Reparto de dividendos
    1. - Video tutorial: el dividendo a cuenta
7. Retribución a los administradores, trabajadores, fundadores y promotores
8. Video tutorial distribución del resultado contable

UNIDAD DIDÁCTICA 8. Fusión de sociedades. Combinaciones de negocios

1. Fusión de sociedades. Combinaciones de negocios: Introducción y aspectos legales
    1. - Combinaciones de negocio
    2. - Fusión según la LMESM
2. Aspectos contables de la fusión de sociedades
3. Apuntes contables de la absorbente y la absorbida
    1. - Contabilidad de la sociedad adquirente (Absorbente)
    2. - Contabilidad de la Sociedad adquirida (Absorbida)
4. Video tutorial Caso práctico resuelto fusión de sociedades

MÓDULO 4. ELABORACIÓN Y ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRIMERA APROXIMACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Introducción a los Estados Financieros
    1. - .Modelos de cuentas anuales
    2. - Video tutorial diferentes tipos de cuentas anuales
    3. - Las cuentas anuales y la imagen fiel
    4. - Video tutorial Determinación de la C.A.N
    5. - Video tutorial Determinación del número medio de trabajadores
2. El balance de situación
    1. - Definiciones en el Marco Conceptual
    2. - El Balance en el PGC
3. La cuenta de Pérdidas y Ganancias
    1. - Definiciones en el Marco Conceptual
    2. - Conceptos de compra, gastos e inversión
    3. - La cuentas de pérdidas y ganancias en el PGC
4. El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
    1. - El Estado de ingresos y gastos reconocidos
    2. - El Estado total de cambios en el Patrimonio Neto
5. El Estado de Flujos de Efectivo
    1. - Marco Conceptual
    2. - Clasificación de sus partidas
6. La memoria
7. Ejercicio resuelto. Aplicación del PGC Pymes a una Sociedad
8. Ejercicio resuelto. Continuar aplicando el PGC Pymes en una Sociedad
9. Ejercicio resuelto. Elaborar el balance Adaptado al PGC

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ELABORACIÓN Y ANÁLISIS DEL BALANCE

1. Introducción a la Elaboración y Análisis del Balance
2. Estructura del Balance
3. Fondo de maniobra
    1. - El Fondo de Maniobra
    2. - El Capital corriente
    3. - Video tutorial el Fondo de Maniobra
4. El equilibrio patrimonial
    1. - Máxima estabilidad
    2. - Equilibrio del Balance
    3. - Desequilibrio
    4. - Quiebra
5. Análisis Horizontal y Vertical
    1. - Técnica de los porcentajes
    2. - Análisis vertical
    3. - Análisis horizontal
6. Ratios del Balance
7. Ejercicio resuelto. Equilibrio patrimonial
8. Ejercicio resuelto. Analisis Vertical y Horizontal
9. Ejercicio resuelto. Cálculo Capital, Balance y Fondo de Maniobra
10. Ejercicio resuelto. Cálculo del Fondo de Maniobra y del Capital Corriente

UNIDAD DIDÁCTICA 3. INTRODUCCIÓN A LA INTERPRETACIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA DE EXPLOTACIÓN

1. Introducción a la Elaboración y Análisis de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias
2. La Cuenta de Pérdidas y Ganancias en el PGC
3. Contabilidad Analítica
    1. - Concepto de Coste y Gasto
    2. - Los costes en los distintos tipos de empresas
    3. - Costes directos e indirectos
    4. - Costes fijos y variables
4. Organización Funcional de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias
5. El Punto Muerto
    1. - Concepto de punto muerto
    2. - Cálculo del punto muerto
    3. - Video tutorial Práctica del punto muerto
6. Apalancamiento operativo
    1. - Concepto de apalancamento operativo
    2. - Grados de apalancamiento
    3. - Desarrollo de las expresión grado de apalancamiento
7. Porcentajes Horizontales y Verticales; Ratios
    1. - Los porcentajes verticales
    2. - Los porcentajes Horizontales
    3. - Ratios
8. Análisis de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias
9. Ejercicio resuelto. Balance de Situación y Cuenta de Pérdidas y Ganancias
10. Ejercicio resuelto. Umbral de rentabilidad y estimaciones
11. Ejercicio resutelo. EBIDA
12. Ejercicio resuelto. Ordenación funcional de la cuenta de Pérdidas y ganancias
13. Ejercicio resuelto. Apalancamiento operativo

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

1. Introducción al Estado de cambios en el Patrimonio Neto
2. Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto
3. El Patrimonio Neto en el PGC
4. El Estado de Cambio en el Patrimonio Neto. Estado de gastos e ingresos reconocidos
5. Ejemplos de Ingresos y gastos imputados al patrimonio neto
    1. - Impuesto sobre beneficios
    2. - Subvenciones, donaciones y legados
    3. - Video tutorial Subvenciones
    4. - Operaciones de cobertura
6. El Estado de Cambio en el Patrimonio Neto. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto
    1. - Cambios de criterio contable
    2. - Errores
    3. - Cambio de estimaciones contables
    4. - Hechos posteriores al cierre
    5. - Video tutorial. Cambio de criterio contable y errores
7. Reformulación de las cuentas anuales
8. Análisis del El Estado de Cambio en el Patrimonio Neto
    1. - Porcentajes verticales y Horizontales para el análisis
9. Ejercicio resuelto. Estado de Gastos e Ingresos Reconocidos
10. Ejercicio resuelto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

UNIDAD DIDÁCTICA 5. EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Introducción al Estado de Flujos de Efectivo
    1. - Norma 9ª de la tercera parte del PGC
    2. - El EFE como complemento de la cuenta de pérdidas y ganancias
2. Estructura del Estado de Flujos de Efectivo en el PGC
    1. - Tipos de flujos de efectivo
    2. - Presentación del EFE en el PGC (método directo y método indirecto)
    3. - Video tutorial método directo y método indirecto
3. Flujos de Efectivo en las Actividades de Explotación (FEAE)
4. Flujos de Efectivo en las Actividades de Inversión (FEAI)
5. Flujos de Efectivo en las Actividades de Financiación (FEAF)
6. Efecto de las Variaciones de los Tipos de Cambio
7. Ejemplo de elaboración de Estado de Flujos de Efectivo

UNIDAD DIDÁCTICA 6. LIQUIDEZ, SOLVENCIA, ENDEUDAMIENTO Y RENTABILIDAD

1. Aproximación a los conceptos de Liquidez, solvencia, endeudamiento y rentabilidad
2. Capital corriente como índice del equilibrio financiero
    1. - Evaluación de las necesidades de capital corriente
    2. - Cálculo del capital corriente mínimo o ideal
3. Liquidez a corto plazo
4. Solvencia
5. Endeudamiento
    1. - Generalidades
    2. - Índice de endeudamiento a largo plazo
    3. - Índice de endeudamiento a corto plazo
    4. - Índice total de endeudamiento
    5. - Significado de los índices de endeudamiento y el índice de autonomía empresarial
6. Rentabilidad
    1. - Rentabilidad
    2. - Diferencia entre la situación económica y la situación financiera de una empresa
    3. - Clases de rentabilidad
    4. - Rentabilidad de las fuentes de financiación propias. Rentabilidad financiera y rentabilidad económica. El efecto apalancamiento
    5. - Ecuación fundamental de la rentabilidad
7. 6.6.Rentabilidad de los capitales propios y estructura financiera de la empresa
    1. - Rentabilidad efectiva para el accionista
8. Ejercicio resuelto aplicación de ratios

UNIDAD DIDÁCTICA 7. LA MEMORIA Y EL ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA

1. La memoria
    1. - Definición de memoria
    2. - Información a incluir en la memoria
    3. - Contenido de la memoria
2. El estado de información no financiera
    1. - Definición y regulación del nuevo estado
    2. - Ámbito de aplicación

3. - Análisis del contenido del EINF
4. - Cuadro resumen de información
5. - Realización, aprobación y verificación

MÓDULO 5. 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

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