



INESEM

BUSINESS SCHOOL

Curso Superior en Contabilidad y Tributación del Impuesto sobre Sociedades

+ Información Gratis

titulación de formación continua bonificada expedida por el instituto europeo de estudios empresariales

Curso Superior en Contabilidad y Tributación del Impuesto sobre Sociedades

duración total: 250 horas

horas teleformación: 125 horas

precio: 0 € *

modalidad: Online

* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

descripción

Los constantes cambios del entorno económico actual y la incipiente complejidad del entramado fiscal hacen cada vez más necesaria la incorporación de profesionales con formación especializada en fiscalidad empresarial. El Curso Superior en Contabilidad y Tributación del Impuesto sobre Sociedades está diseñado para convertirte en un profesional del sector y liderar proyectos de planificación fiscal, así como establecer líneas de actuación para una mejor gestión tributaria de la organización y una maximización de su rentabilidad. Con este curso de INESEM lograrás una base sólida en el conocimiento del impuesto sobre sociedades que te garantizará seguridad en la aspiración a una posible salida laboral. Especialízate y desmárcate en el sector de la asesoría fiscal.



+ Información Gratis

a quién va dirigido

Todos aquellos trabajadores y profesionales en activo que deseen adquirir o perfeccionar sus conocimientos técnicos en este área.

objetivos

- Aprender a valorar y registrar contable y fiscalmente correctamente operaciones empresariales complejas.
- Obtener información importante a partir del análisis de los datos contables de la empresa.
- Llevar a cabo una planificación fiscal de una empresa a corto y medio plazo.
- Calcular y liquidar correctamente el impuesto sobre sociedades de cualquier tipo de organización.

para qué te prepara

El Curso Superior en Contabilidad y Tributación del Impuesto sobre Sociedades te prepara para liderar proyectos de planificación fiscal de cualquier tipo de organización. Asume la responsabilidad de dirigir el proceso de toma de decisiones relacionado con el impuesto sobre sociedades en el seno de la organización, analizando su situación económico-financiera con profundidad y elevado grado de detalle.

salidas laborales

El Curso Superior en Contabilidad y Tributación del Impuesto sobre Sociedades se plantea para facilitarte los conocimientos necesarios para poder llevar a cabo las tareas propias del responsable de contabilidad y fiscalidad de cualquier tipo de organización. Podrás optimizar la tributación de la empresa a través del análisis de su situación económica y fiscal.

titulación

Una vez finalizado el curso, el alumno recibirá por parte de INESEM vía correo postal, la Titulación Oficial que acredita el haber superado con éxito todas las pruebas de conocimientos propuestas en el mismo.

Esta titulación incluirá el nombre del curso/máster, la duración del mismo, el nombre y DNI del alumno, el nivel de aprovechamiento que acredita que el alumno superó las pruebas propuestas, las firmas del profesor y Director del centro, y los sellos de la instituciones que avalan la formación recibida (Instituto Europeo de Estudios Empresariales).



INSTITUTO EUROPEO DE ESTUDIOS EMPRESARIALES

como centro de Formación acreditado para la impartición a nivel nacional de formación
EXPIDE LA SIGUIENTE TITULACIÓN

NOMBRE DEL ALUMNO/A

con D.N.I. XXXXXXXX ha superado los estudios correspondientes de

Nombre de la Acción Formativa

de XXX horas, perteneciente al Plan de Formación INESEM en la convocatoria de XXXX
Y para que surta los efectos pertinentes queda registrado con número de expediente XXXX- XXXX-XXXX-XXXXXX

Con una calificación de SOBRESALIENTE

Y para que conste expido la presente TITULACIÓN en
Granada, a (día) de (mes) de (año)

La dirección General

MARIA MORENO HIDALGO

Firma del alumno/a

Sello

NOMBRE DEL ALUMNO/A



forma de bonificación

- Mediante descuento directo en el TC1, a cargo de los seguros sociales que la empresa paga cada mes a la Seguridad Social.

metodología

El alumno comienza su andadura en INESEM a través del Campus Virtual. Con nuestra metodología de aprendizaje online, el alumno debe avanzar a lo largo de las unidades didácticas del itinerario formativo, así como realizar las actividades y autoevaluaciones correspondientes. Al final del itinerario, el alumno se encontrará con el examen final, debiendo contestar correctamente un mínimo del 75% de las cuestiones planteadas para poder obtener el título.

Nuestro equipo docente y un tutor especializado harán un seguimiento exhaustivo, evaluando todos los progresos del alumno así como estableciendo una línea abierta para la resolución de consultas.

El alumno dispone de un espacio donde gestionar todos sus trámites administrativos, la Secretaría Virtual, y de un lugar de encuentro, Comunidad INESEM, donde fomentar su proceso de aprendizaje que enriquecerá su desarrollo profesional.

materiales didácticos

- Manual teórico 'Contabilidad Financiera. Vol I'
- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (IS). Vol I'
- Manual teórico 'Contabilidad Financiera. Vol II'
- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (IS). Vol II'
- Manual teórico 'Aspectos Contables del Impuesto sobre Sociedades'



profesorado y servicio de tutorías

Nuestro equipo docente estará a su disposición para resolver cualquier consulta o ampliación de contenido que pueda necesitar relacionado con el curso. Podrá ponerse en contacto con nosotros a través de la propia plataforma o Chat, Email o Teléfono, en el horario que aparece en un documento denominado “Guía del Alumno” entregado junto al resto de materiales de estudio. Contamos con una extensa plantilla de profesores especializados en las distintas áreas formativas, con una amplia experiencia en el ámbito docente.

El alumno podrá contactar con los profesores y formular todo tipo de dudas y consultas, así como solicitar información complementaria, fuentes bibliográficas y asesoramiento profesional. Podrá hacerlo de las siguientes formas:

- **Por e-mail:** El alumno podrá enviar sus dudas y consultas a cualquier hora y obtendrá respuesta en un plazo máximo de 48 horas.

- **Por teléfono:** Existe un horario para las tutorías telefónicas, dentro del cual el alumno podrá hablar directamente con su tutor.

- **A través del Campus Virtual:** El alumno/a puede contactar y enviar sus consultas a través del mismo, pudiendo tener acceso a Secretaría, agilizando cualquier proceso administrativo así como disponer de toda su documentación



plazo de finalización

El alumno cuenta con un período máximo de tiempo para la finalización del curso, que dependerá de la misma duración del curso. Existe por tanto un calendario formativo con una fecha de inicio y una fecha de fin.

campus virtual online

especialmente dirigido a los alumnos matriculados en cursos de modalidad online, el campus virtual de ineseem ofrece contenidos multimedia de alta calidad y ejercicios interactivos.

comunidad

servicio gratuito que permitirá al alumno formar parte de una extensa comunidad virtual que ya disfruta de múltiples ventajas: becas, descuentos y promociones en formación, viajes al extranjero para aprender idiomas...

revista digital

el alumno podrá descargar artículos sobre e-learning, publicaciones sobre formación a distancia, artículos de opinión, noticias sobre convocatorias de oposiciones, concursos públicos de la administración, ferias sobre formación, etc.

secretaría

Este sistema comunica al alumno directamente con nuestros asistentes, agilizando todo el proceso de matriculación, envío de documentación y solución de cualquier incidencia.

Además, a través de nuestro gestor documental, el alumno puede disponer de todos sus documentos, controlar las fechas de envío, finalización de sus acciones formativas y todo lo relacionado con la parte administrativa de sus cursos, teniendo la posibilidad de realizar un seguimiento personal de todos sus trámites con INESEM

programa formativo

MÓDULO 1. CONTABILIDAD FINANCIERA

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CONCEPTOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD

- 1.Introducción a la contabilidad
- 2.Conceptos de contabilidad y patrimonio de la empresa

UNIDAD DIDÁCTICA 2. REGISTRO DE LAS OPERACIONES

- 1.Introducción al registro de operaciones contables
- 2.Elementos patrimoniales: bienes, derechos y obligaciones
- 3.Cuentas y Grupos en el Plan General Contable (PGC)
- 4.Estructura económico-financiera del balance: Activo , Pasivo y Neto
- 5.Registro de operaciones Teoría del cargo y abono

UNIDAD DIDÁCTICA 3. EL CICLO CONTABLE

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

UNIDAD DIDÁCTICA 4. CUENTAS DE TESORERÍA

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

UNIDAD DIDÁCTICA 5. CONTABILIZACIÓN DE LAS EXISTENCIAS

- 1.Concepto: Grupo 3 del PGC
- 2.Clasificación de las existencias
- 3.Registro contable
- 4.Valoración de existencias
- 5.Estudio de los Subgrupos (60) Compras y (70) Ventas, del Plan General Contable
- 6.El IVA en las operaciones de existencias
- 7.Envases y embalajes
- 8.Correcciones valorativas

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

- 1.Introducción a las operaciones de tráfico
- 2.Definición y contenido del Grupo 4, del PGC
- 3.Contabilidad de los albaranes
- 4.Contabilidad de los anticipos
- 5.Correcciones valorativas
- 6.Provisión para operaciones de tráfico

UNIDAD DIDÁCTICA 7. EFECTOS COMERCIALES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 8. CUENTAS DE PERSONAL

- 1.Introducción: cuentas relacionadas con el personal de la empresa
- 2.El subgrupo 64 del Plan General Contable
- 3.El subgrupo 46 del Plan General Contable

- 4.El subgrupo 47 del Plan General Contable
- 5.Créditos al personal

UNIDAD DIDÁCTICA 9. INMOVILIZADO MATERIAL

- 1.Introducción: aproximación al inmovilizado
- 2.Clasificación del Inmovilizado Material Cuadro de cuentas
- 3.Valoración inicial del Inmovilizado Material
- 4.Aumento del rendimiento, vida útil o capacidad productiva
- 5.Valoración posterior: la amortización
- 6.Valoración posterior: el deterioro del inmovilizado
- 7.Bajas y enajenaciones
- 8.Permutas de inmovilizado material
- 9.Normas particulares sobre el inmovilizado material

UNIDAD DIDÁCTICA 10. INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 11. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS Y GRUPOS ENAJENABLES DE ELEMENTOS MANTENIDOS PARA LA VENTA

- 1.Activos no corrientes mantenidos para la venta: definición
- 2.Valoración de los activos no corrientes mantenidos para la venta
- 3.Grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

UNIDAD DIDÁCTICA 12. INMOVILIZACIONES INTANGIBLES

- 1.Concepto y características
- 2.Criterios específicos de reconocimiento y valoración
- 3.Normas particulares sobre el Inmovilizado Intangible

UNIDAD DIDÁCTICA 13. PERIODIFICACIÓN E IMPUTACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

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

UNIDAD DIDÁCTICA 14. ACTIVOS FINANCIEROS: OPERACIONES DE TRÁFICO

- 1.Introducción a los instrumentos financieros
- 2.Activos financieros
- 3.Préstamos y partidas a cobrar
- 4.Inversiones financieras mantenidas a vencimiento
- 5.Activos financieros mantenidos para negociar
- 6.Activos financieros mantenidos para la venta
- 7.Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas
- 8.Reclasificación de los activos financieros
- 9.Intereses y dividendos recibidos de los activos financieros
- 10.Baja de activos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PASIVOS FINANCIEROS

- 1.Subvenciones: Concepto y clases
- 2.Débitos por operaciones comerciales
- 3.Débitos por operaciones no comerciales
- 4.Pasivos financieros mantenidos para negociar
- 5.Reclasificación y baja de pasivos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 16. SUBVENCIONES

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

- 6.Subvención reintegrable
- 7.Subvención no monetaria

UNIDAD DIDÁCTICA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. OPERACIONES SIMILARES

- 1.El arrendamiento
- 2.Arrendamiento financiero Leasing
- 3.Arrendamiento operativo

UNIDAD DIDÁCTICA 18. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

- 1.Diferencias entre el Resultado Contable y el Resultado Fiscal
- 2.Impuesto Corriente: Activos y Pasivos por Impuesto Corriente
- 3.Impuesto Diferido: Activos y Pasivos por Impuesto Diferido
- 4.Compensación de Bases Imponibles Negativas
- 5.Variaciones en el tipo impositivo
- 6.Contabilización del Impuesto de Sociedades en empresas de reducida dimensión
- 7.Contabilización del Impuesto de Sociedades en Microempresas

UNIDAD DIDÁCTICA 19. CUENTAS ANUALES

- 1.Las cuentas anuales: Introducción
- 2.Balance: activo, pasivo y patrimonio neto
- 3.Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- 4.Estado de cambios en el Patrimonio Neto
- 5.Estado de flujos de efectivo
- 6.Memoria

UNIDAD DIDÁCTICA 20. EL PATRIMONIO NETO

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

UNIDAD DIDÁCTICA 21. EL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

- 1.Introducción: El IVA en las operaciones contables
- 2.Regulación legal y concepto
- 3.Neutralidad impositiva IVA soportado e IVA repercutido
- 4.Cálculo del impuesto y base imponible
- 5.Tipo de gravamen
- 6.Registro contable del IVA
- 7.Liquidación del IVA
- 8.IVA soportado no deducible
- 9.Regla de la prorata

UNIDAD DIDÁCTICA 22. PROVISIONES

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

MÓDULO 2. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES (IS)

UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

- 1.Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Impuesto
- 2.Hecho imponible
- 3.Contribuyentes
- 4.Contribuyentes Exentos
- 5.Periodo Impositivo y Devengo del Impuesto

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

- 1.Determinación de la base imponible: especial referencia a las relaciones entre contabilidad y fiscalidad
- 2.Reserva de capitalización
- 3.Imputación temporal de ingresos y gastos

4.Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores

UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES

- 1.Introducción: Legislación contable y fiscal
- 2.Sistema de Amortización
- 3.Libertad de Amortización
- 4.Amortización de elementos de inmovilizado intangible

UNIDAD DIDÁCTICA 4. DETERIOROS, PROVISIONES Y GASTOS NO DEDUCIBLES

- 1.Introducción. Diferencia entre correcciones valorativas por deterioro y por provisión
- 2.Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de valor de los elementos patrimoniales
- 3.Provisiones. Régimen contable y Régimen fiscal
- 4.Gastos no deducibles
- 5.Limitación en la deducibilidad de los gastos financieros

UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGLAS DE VALORACIÓN

- 1.Introducción: reglas de valoración en el Impuesto sobre Sociedades
- 2.Transmisiones lucrativas y societarias: Regla general y reglas especiales
- 3.Valoración de las transmisiones
- 4.Valoración de las operaciones societarias
- 5.Operaciones vinculadas
- 6.Otras reglas de valoración
- 7.Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal
- 8.Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES Y CUOTA ÍNTEGRA

- 1.Introducción: Exenciones y cuota íntegra en el Impuesto sobre Sociedades
- 2.Exenciones
- 3.Tipos de Gravamen
- 4.Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución

UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

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

UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

- 1.Introducción: Gestión y liquidación del Impuesto sobre Sociedades
- 2.El índice de entidades
- 3.Obligaciones contables
- 4.Retenciones e ingresos a cuenta y pagos fraccionados
- 5.Declaración del Impuesto de Sociedades
- 6.Autoliquidación de Ingresos / Devoluciones

UNIDAD DIDÁCTICA 9. CONTABILIZACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

- 1.Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
- 2.Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
- 3.Impuesto diferido: activos y pasivos por impuesto diferido
- 4.Compensación de bases imponibles negativas
- 5.Variaciones del tipo impositivo
- 6.Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto
- 7.Diferencias temporarias por combinación de negocios
- 8.Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combinación de negocios si su valor difiere del atribuido a efectos fiscales
- 9.Contabilización del impuesto sobre beneficios en las microempresas

UNIDAD DIDÁCTICA 10. RÉGIMENES ESPECIALES EN EL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

- 1.Régimenes especiales en el Impuesto sobre Sociedades: Consideraciones generales

2. Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero

MÓDULO 3. ASPECTOS CONTABLES DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. DEL RESULTADO CONTABLE A LA BASE IMPONIBLE

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
2. Impuesto corriente: activos y pasivos por impuesto corriente
3. Impuesto diferido: activos y pasivos por impuesto diferido

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

1. Compensación de bases imponibles negativas
2. El tipo impositivo
3. Variaciones en el tipo impositivo

UNIDAD DIDÁCTICA 3. DIFERENCIAS TEMPORARIAS POR AMORTIZACIONES Y DETERIOROS

1. Las normas contables en materia de amortizaciones
2. La norma fiscal en las amortizaciones
3. Diferencias entre amortización contable y fiscal
4. Deterioros. Criterio contable y fiscal

UNIDAD DIDÁCTICA 4. OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS

1. Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio neto
2. Diferencias temporarias por combinaciones de negocios
3. 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
4. Reserva de nivelación

UNIDAD DIDÁCTICA 5. IMPUTACIONES TEMPORALES DE INGRESOS Y GASTOS

1. Gastos e ingresos imputados en ejercicios distintos al contable
2. Donaciones
3. Subvenciones
4. Permutas

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES, DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

1. Exenciones
2. Deduciones
3. Bonificaciones