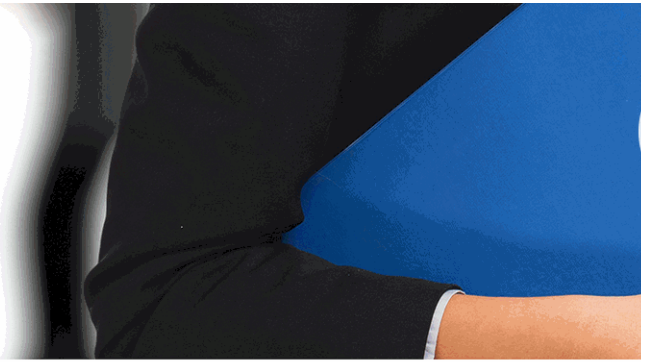
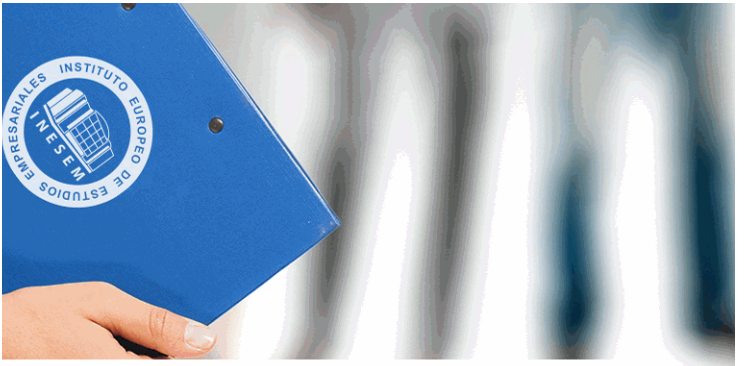


INSTITUTO EUROPEO DE ESTUDIOS EMPRESARIALES
INESEM

I N

BU

# *Experto en Gestión del In*




NESEM

SINESS SCHOOL

# npuesto sobre Sociedades

+ Información Gratis

titulación de formación continua bonificada empre

# Experto en Gestión del In

***duración total:*** 250 horas ***horas telefo***

***precio:*** 0 € *

***modalidad:*** Online

* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

+ Información Gratis

## descripción

La gestión, contabilización y liquidación del IS es impres
una PYME o una gran corporación. En este curso Exper
las herramientas necesarias para realizar estos proceso
Procedimientos Tributarios y Régimen Sancionador, imp
tributaria.

+ Información Gratis

+ Información Gratis

## a quién va dirigido

Todos aquellos trabajadores y profesionales en activo q
conocimientos técnicos en este área.

+ Información Gratis

## objetivos

- Conocer las cuestiones clave acerca del Impuesto sob
ámbito de aplicación especial del Impuesto.
- Distinguir entre las entidades plenamente exentas del
parcialmente exentas.
- Saber qué es y en qué consiste la amortización, adem

+ Información Gratis

## para qué te prepara

Tras finalizar el curso estará totalmente familiarizado co
Societario, siendo capaz de aplicar los conocimientos ac
empresas y particulares a nivel profesional.

## salidas laborales

Sector Empresarial, Sector financiero, Asesorías, Consu

+ Información Gratis

## *titulación*

Una vez finalizado el curso, el alumno recibirá por parte
Oficial que acredita el haber superado con éxito todas la
el mismo.

Esta titulación incluirá el nombre del curso/máster, la du
alumno, el nivel de aprovechamiento que acredita que e
firmas del profesor y Director del centro, y los sellos de l
recibida (Instituto Europeo de Estudios Empresariales).

+ Información Gratis

**INSTITUTO EUROPEO DE EST**

como centro de Formación acreditado para la im
EXPIDE LA SIGUIENTE

**NOMBRE DEL A**

con D.N.I. XXXXXXXX ha superado los

**Nombre de la Acc**

de XXX horas, perteneciente al Plan de Formac
Y para que surta los efectos pertinentes queda registrado con

Con una calificación de S

Y para que conste expido la pre
Granada, a (día) de (m

**La direccion General**

MARIA MORENO HIDALGO

**Sello**

## *forma de bonificación*

**+ Información Gratis**

Centro de Formación Superior de POSTGRADO INESEM

## UDIOS EMPRESARIALES

partición a nivel nacional de formación
: TITULACIÓN

### ALUMNO/A

s estudios correspondientes de

## ión Formativa

ión INESEM en la convocatoria de XXXX
n número de expediente XXXX- XXXX-XXXX-XXXXXX

SOBRESALIENTE

nsente TITULACIÓN en
es) de (año)

**Firma del alumno/a**

NOMBRE DEL ALUMNO/A

- Mediante descuento directo en el TC1, a cargo de los s
mes a la Seguridad Social.

+ Información Gratis

## metodología

El alumno comienza su andadura en INESEM a trav metodología de aprendizaje online, el alumno debe avar itinerario formativo, así como realizar las actividades y a del itinerario, el alumno se encontrará con el examen fin mínimo del 75% de las cuestiones planteadas para pode

Nuestro equipo docente y un tutor especializado har todos los progresos del alumno así como estableciendo consultas.

El alumno dispone de un espacio donde gestionar to Secretaría Virtual, y de un lugar de encuentro, Comunid aprendizaje que enriquecerá su desarrollo profesional.

+ Información Gratis

## materiales didácticos

- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (Vol.I)'

- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (Vol.II)'

- Manual teórico 'Procedimientos Tributarios y Régime

+ Información Gratis

+ Información Gratis

# mpuesto sobre Sociedades

## *profesorado y servicio de tutorías*

+ Información Gratis

Nuestro equipo docente estará a su disposición para
de contenido que pueda necesitar relacionado con el cu
nosotros a través de la propia plataforma o Chat, Email
un documento denominado “Guía del Alumno” entregad
Contamos con una extensa plantilla de profesores espe
con una amplia experiencia en el ámbito docente.

El alumno podrá contactar con los profesores y form
como solicitar información complementaria, fuentes bibli
Podrá hacerlo de las siguientes formas:

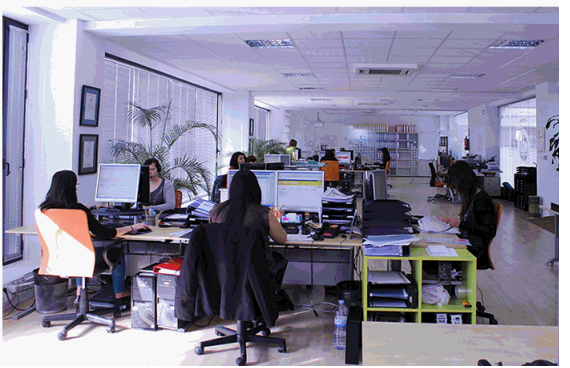
- **Por e-mail**: El alumno podrá enviar sus dudas y co
respuesta en un plazo máximo de 48 horas.

- **Por teléfono**: Existe un horario para las tutorías tel
hablar directamente con su tutor.

- **A través del Campus Virtual**: El alumno/a puede c
del mismo, pudiendo tener acceso a Secretaría, agilizan

+ Información Gratis

+ Información Gratis



+ Información Gratis

INSTITUTO EUROPEO DE ESTUDIOS EMPRESARIALES
INESEM

INESEM
Instituto Europeo de
Estudios Empresariales

## plazo de finalización

El alumno cuenta con un período máximo de tiempo par
misma duración del curso. Existe por tanto un calendari
de fin.

## campus virtual online

especialmente dirigido a los alumnos matriculados en cu
de inesem ofrece contenidos multimedia de alta calidad

+ Información Gratis

a la finalización del curso, que dependerá de la
o formativo con una fecha de inicio y una fecha

ursos de modalidad online, el campus virtual
y ejercicios interactivos.

## comunidad

servicio gratuito que permitirá al alumno formar parte de
disfruta de múltiples ventajas: becas, descuentos y pron
para aprender idiomas...

## revista digital

el alumno podrá descargar artículos sobre e-learning, p
artículos de opinión, noticias sobre convocatorias de op
administración, ferias sobre formación, etc.

## secretaría

+ Información Gratis

Este sistema comunica al alumno directamente con nue
de matriculación, envío de documentación y solución de

Además, a través de nuestro gestor documental, el alum
sus documentos, controlar las fechas de envío, finalizac
lo relacionado con la parte administrativa de sus cursos,
seguimiento personal de todos sus trámites con INESEM

## *programa formativo*

# MÓDULO 1. IMPUESTO SOBRE SO

### UNIDAD DIDÁCTICA 1. PRINCIPALES ELEMENTOS D

1.Normativa, naturaleza y ámbito de aplicación del Im

1.- Introducción y normativa aplicable

+ Información Gratis

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 IM**
1.Determinación de la base imponible: especial refere
1.- Base Imponible
2.- Métodos de determinación de la Base Imponible

+ Información Gratis

3.- Relaciones entre fiscalidad y contabilidad
4.- Esquema de liquidación del Impuesto de Socieo
2.Reserva de capitalización
1.- Aspectos legales y cálculo de la reserva
2.- Video tutorial: caso práctico de reserva de capit
3.Imputación temporal de ingresos y gastos
1.- Regla General: principio del devengo y de corre
2.- Criterios de imputación temporal distintos de los
3.- Principio de inscripción contable
4.- Errores contables. Consecuencia fiscal de la co
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 ant
1.- Compensación de Bases
2.- Limitaciones
3.- Periodo impositivo inferior al año
4.- Base Imponible negativa no compensable

**UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMORTIZACIONES**

+ Información Gratis

1.Introducción. Legislación contable y fiscal
   1.- Las normas contables en materia de amortizaci
   2.- La norma fiscal
   3.- Diferencias entre la amortización contable y fisc
   4.- Aspectos básicos de las amortizaciones
2.Sistema de Amortización
   1.- Amortización lineal según las tablas oficialmente
   2.- Amortización según porcentaje constante sobre
   3.- Amortización según números dígitos
   4.- Plan de amortización formulado por el contribuy
   5.- Depreciación justificada por el sujeto pasivo
   6.- Video tutorial: repaso a las distintas formas de a
3.Libertad de Amortización
   1.- Condiciones generales
   2.- Libertad de amortización para todas las empres
   3.- Libertad de amortización para empresas de red
   4.- Repaso histórico a la libertad de amortización s
   5.- Amortización tras la actualización de balances
   6.- Video tutorial: libertad de amortización y amortiz
4.Amortización de elementos de inmovilizado intangibl

+ Información Gratis

## UNIDAD DIDÁCTICA 4. DETERIOROS, PROVISIONES

1.Introducción. Diferencia entre correcciones valorativ
2.Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de val
1.- Pérdidas por deterioro de valor de créditos por i
2.- Pérdidas por deterioro de valor de las existencia
3.- Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado incluido el fondo de comercio
4.- Video tutorial: aspectos contables y fiscales del
5.- Pérdidas por deterioro de valor de valores nego
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 r
5.- (145) Provisión para actuaciones medioambient
6.- (146) Provisión para reestructuraciones
7.- (147) Provisiones por transacciones con pagos
8.- (499) Provisiones para otras operaciones come
9.- (4994) Provisión por contratos onerosos
10.- Video tutorial: tratamiento contable de las provi

+ Información Gratis

4.Gastos no deducibles
5.Limitación en la deducibilidad de los gastos financier

**UNIDAD DIDÁCTICA 5. REGLAS DE VALORACIÓN**

1.Introducción: reglas de valoración en el Impuesto so
2.Transmisiones lucrativas y societarias: Regla genera
    1.- Regla general: precio de adquisición o coste de
    2.- El valor normal del mercado como regla especia
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
4.Valoración de las operaciones societarias
    1.- Aportaciones no dinerarias
    2.- Transmisión de elementos a los socios por disti
    3.- Operaciones de fusión y escisión de empresas
    4.- Operaciones de canje por conversión
5.Operaciones vinculadas
    1.- Conceptos Generales. Valor de mercado

+ Información Gratis

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 fisca
8.Reducción de ingresos procedentes de determinado

**UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES Y CUOTA INTEG**

1.Introducción: Exenciones y cuota íntegra en el Impu
2.Exenciones
1.- Exenciones para evitar la doble imposición
2.- Exenciones de las rentas obtenidas en el extran
3.- Video tutorial: repaso a las exenciones en vigor
3.Tipos de Gravamen
1.- Tipos general y particulares
2.- Tipos de gravamen para entidades de nueva cre
4.Cuota Íntegra; Ingreso o Devolución

+ Información Gratis

1.- Cuota íntegra
2.- Reserva de nivelación
3.- Liquidación a ingresar o a devolver
4.- Esquema de liquidación del Impuesto sobre Soc
5.- Video tutorial. Caso práctico de liquidación del i
6.- Video tutorial. Caso práctico reserva de nivelaci

**UNIDAD DIDÁCTICA 7. DEDUCCIONES Y BONIFICACI**

1.Introducción: Deducciones y bonificaciones en el Im
2.Deducción para evitar la doble imposición internacio
1.- Doble imposición internacional jurídica: por impu
2.- Doble imposición internacional económica: por
3.- Video tutorial: repaso a las deducciones en vigo
3.Bonificaciones
1.- Introducción y cálculo de las bonificación
2.- Bonificaciones por rentas obtenidas en Ceuta y
3.- Bonificaciones por servicios públicos locales
4.- Bonificaciones a entidades dedicadas a arrenda
5.- Video tutorial: Repaso a las bonificaciones en vi
4.Deducciones por inversiones para incentivar determ
1.- Normas comunes a las deducciones

+ Información Gratis

2.- Clases de deducciones
**UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL**
1.Introducción: Gestión y liquidación del Impuesto sob
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 A
7.- Bienes y derechos no contabilizados o no decla
8.- Revalorizaciones contables voluntarias
4.Retenciones e ingresos a cuenta y pagos fraccionad
1.- Retenciones e ingresos a cuenta
2.- Pagos fraccionados del Impuesto de Sociedade
3.- Video tutorial: Caso práctico determinación pag
5.Declaración del Impuesto de Sociedades
6.Autoliquidación de Ingresos / Devoluciones
**UNIDAD DIDÁCTICA 9. CONTABILIDAD DEL IMPUEST**

+ Información Gratis

1.Diferencias entre el resultado contable y el resultado
   1.- Diferencias permanentes y temporarias
   2.- Video tutorial: diferencias entre el resultado con
2.Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto c
   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
   2.- Video tutorial: caso practico bases imponibles n
5.Variaciones del tipo impositivo
   1.- Ajustes por variaciones en el tipo impositivo
   2.- Video tutorial: caso práctico de variación en el ti
6.Diferencias temporarias derivadas de ingresos y gas
7.Diferencias temporarias por combinación de negocio

+ Información Gratis

8.Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de
si su valor difiere del atribuido a efectos fiscales
9.Contabilización del impuesto sobre beneficios en las

**UNIDAD DIDÁCTICA 10. REGÍMENES ESPECIALES EI**

1.Régimenes especiales en el Impuesto sobre Socieda
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 di
    1.- Ámbito de aplicación
    2.- Principales incentivos fiscales
    3.- Video tutorial: la empresa de reducida dimensió
4.Régimen fiscal de determinados contratos de arrend
    1.- Consideraciones Generales
    2.- Repaso a la norma contable
    3.- Gastos fiscalmente deducibles
    4.- Lease Back

# MÓDULO 2. PROCEDIMIENTOS TR

+ Información Gratis

**UNIDAD DIDÁCTICA 1. DISPOSICIONES COMUNES A**

1.Introducción: desarrollo y aplicación de los procedim
2.Aplicación de los tributos
   1.- Ámbito de aplicación y competencias
   2.- Derechos y garantías de los obligados tributario
   3.- Información y asistencia a los obligados tributar
   4.- Colaboración social en la aplicación de los tribu
   5.- Nuevas tecnologías aplicadas a los procedimier
3.Normas sobre actuación y procedimiento tributario
   1.- Fases de los procedimientos tributarios
   2.- Potestades y funciones de comprobación e inve
   3.- Notificaciones en materia tributaria
   4.- La Prueba en el procedimiento tributario
   5.- Liquidaciones tributarias
   6.- Documentación de las actuaciones
   7.- La denuncia
4.La Agencia Estatal de Administración Tributaria
5.Video tutorial. Los procedimientos tributarios

**UNIDAD DIDÁCTICA 2. PROCEDIMIENTO DE GESTIÓ**

1.Introducción: actuaciones y procedimiento de gestió

+ Información Gratis

2.Contenido de la gestión tributaria
3.Iniciación del procedimiento de gestión tributaria
1.- Declaración Tributaria
2.- Autoliquidaciones
3.- La comunicación de datos
4.- Las declaraciones, autoliquidaciones y comunic
4.Clases de procedimientos de gestión tributaria
1.- Procedimiento de devolución iniciado mediante
5.datos
1.- Procedimiento iniciado mediante declaración
2.- Procedimiento de verificación de datos
3.- Procedimiento de comprobación de valores
4.- Procedimiento de comprobación limitada
5.- Otros procedimientos en la gestión tributaria
6.Ejercicio resuelto. Actuación de la Administración

**UNIDAD DIDÁCTICA 3. PROCEDIMIENTO DE INSPEC**

1.Introducción: actuaciones y procedimiento de inspec
2.La inspección tributaria
3.Iniciación del procedimiento de inspección
1.- Derechos y obligaciones en el procedimiento ins

+ Información Gratis

2.- Formas de inicio en el procedimiento inspector
3.- Modos de inicio o materialización del inicio del p
4.- Efectos del inicio del procedimiento inspector
5.- Alcance de las actuaciones inspectoras
4.Tramitación del procedimiento de inspección
1.- Plazo de las actuaciones inspectoras
2.- Extensión del plazo
3.- Lugar de las actuaciones inspectoras
4.- Horario en que deben desarrollarse las actuacio
5.- Adopción de medidas cautelares
5.Terminación del procedimiento de inspección
1.- Trámite de audiencia previo
2.- Las actas de inspección
3.- Liquidaciones derivadas de las actas de inspec
6.Disposiciones especiales en el ámbito de inspección
7.Ejercicio resuelto. Procedimiento de inspección
**UNIDAD DIDÁCTICA 4. PROCEDIMIENTO DE RECAUD**
1.Introducción: Actuaciones y procedimiento de recau
2.La recaudación tributaria
1.- Formas de recaudación de las deudas tributaria

+ Información Gratis

2.- Facultades de la recaudación tributaria
3.- Derechos en el procedimiento de recaudación

3.Extinción de las deudas tributarias
1.- Formas de extinción de las deudas tributarias
2.- Garantías de la deuda tributaria
3.- Aplazamiento y fraccionamiento de pago

4.La recaudación de los tributos en periodo voluntario
1.- El pago voluntario extemporáneo

5.La recaudación tributaria en periodo ejecutivo
1.- Causas que impiden el inicio del período ejecuti
2.- Consecuencias del inicio del periodo ejecutivo e
3.- Inicio de la recaudación tributaria en el periodo
4.- El procedimiento de apremio
5.- Motivos de oposición a la providencia de aprem
6.- Recursos contra la providencia de apremio
7.- Ejecución de garantías
8.- Práctica del embargo de bienes y derechos
9.- Terminación del procedimiento de apremio
10.- Suspensión del procedimiento de apremio

6.Procedimiento de recaudación frente a responsables

+ Información Gratis

1.- Procedimiento frente a los responsables
2.- Procedimiento frente a los sucesores
7.Ejercicio resuelto. Procedimiento de recaudación
**UNIDAD DIDÁCTICA 5. PROCEDIMIENTO SANCIONAI**
1.Introducción: La potestad sancionadora
1.- Ámbito de aplicación de la potestad sancionado
2.La potestad sancionadora
3.Sujetos responsables de las infracciones y sancione
1.- Infractores
2.- Responsables
3.- Sucesores
4.- Responsabilidad tributaria
4.Las infracciones tributarias
1.- Clasificación de las infracciones
2.- Calificación de las infracciones tributarias
5.Las sanciones tributarias
1.- Graduación de las sanciones
6.Tipos de infracciones y su correspondiente sanción
7.El procedimiento sancionador
1.- Órganos competentes para la imposición de las

+ Información Gratis

2.- Recursos contra las sanciones
8.Extinción de la responsabilidad
9.Delitos contra la Hacienda Pública
10.Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador I
11.Ejercicio resuelto. Procedimiento sancionador II
**UNIDAD DIDÁCTICA 6. LOS RECURSOS EN MATERIA**
1.Introducción: potestad revisora
2.Normas generales de la revisión en vía administrativ
1.- Cómputo de plazo
2.- Revisión de actos en vía administrativa por las
3.Recurso de reposición
1.- Suspensión de la ejecución del acto impugnado
2.- Resolución del recurso de reposición
4.Reclamación económico-administrativa
1.- Disposiciones generales
2.- Suspensión del acto impugnado
3.- Procedimiento económico administrativo
5.Procedimientos especiales de revisión
1.- Revisión de actos nulos de pleno derecho
2.- Declaración de lesividad

+ Información Gratis

3.- Revocación
4.- Devolución de ingresos indebidos y rectificación
5.- Rectificación de errores
6.Recurso contencioso administrativo
7.Ejercicio resuelto. Recursos en materia tributaria

+ Información Gratis