INESEM

BUSINESS SCHOOL

Experto en Contabilidad Fiscal: IVA y Sociedades

+ Información Gratis

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

Experto en Contabilidad Fiscal: IVA y Sociedades

duración total: 250 horas ***horas teleformación:*** 140 horas

precio: 0 € *

modalidad: Online

* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

descripción

La nueva normativa, tanto fiscal (ley del impuesto de sociedades) como contable (Resolución del ICAC) hace necesaria una revisión de la problemática contable del impuesto, hasta ahora regulada en la norma 13ª del Plan General Contable. Repasamos en este curso los aspectos fundaméntales de dicha norma e introducimos las novedades producidas tras las reformas mencionadas. Así mismo, en el estudio y formación contable, en muchas ocasiones el desarrollo fiscal de impuestos como el de sociedades o el del valor añadido se tratan superficialmente, cuando la casuística de estos puede ser mucho más variada. Se pretende con este curso ampliar los casos posibles que el alumno se puede encontrar en su vida laboral y profundizar en temas que precisan un conocimiento superior.

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 realizar los ajustes sobre el Resultado Contable para llegar a la Base Imponible Fiscal en cuanto a diferencias permanentes y temporarias.
- Analizar la normativa fiscal para comprender el Concepto de Bases Imponibles negativas, exenciones y bonificaciones y realizar sus apuntes contables.
- Repasar la normativa contable del Impuestos sobre el Valor añadido que permita realizar operaciones que afectan a la contabilidad diaria.
- Ofrecer al alumno la herramienta necesaria para el tratamiento de la prorrata, tanto en los bienes de circulante como en los bienes de inversión.
- Entender lo que es el autoconsumo y su afectación a los apuntes contables.
- Analizar las operaciones y transacciones en el comercio exterior y registrar en el libro diario su implicación fiscal.

para qué te prepara

El presente curso pretende formar al alumno en los aspectos necesarios para la comprensión de los dos impuestos esenciales en el ámbito de la empresa como son el Impuesto sobre sociedades y el Impuesto sobre el valor añadido, en su parte contable. El alumno aprenderá a realizar los apuntes contables necesarios durante el ejercicio en cuanto al IVA soportado y Repercutido y los pagos a cuenta del impuesto de sociedades. Al llegar el cierre podrá distinguir y anotar el impuesto corriente y diferido, estando preparado en todo momento para la contabilización del mismo, con independencia de las posibles reformas de carácter fiscal que puedan surgir.

salidas laborales

Dirigido tanto a profesionales del sector contable como a licenciados / graduados en Derecho y Administración y Dirección de Empresa o personas que tengan conocimientos en contabilidad y fiscalidad y deseen profundizar en los aspectos contables de los impuestos.

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 direccion General — Firma del alumno/a

MARIA MORENO HIDALGO — 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 'Aspectos contables del Impuesto sobre Valor Añadido'

- Manual teórico 'Aspectos contables del Impuesto de Sociedades'

profesorado y servicio de tutorías

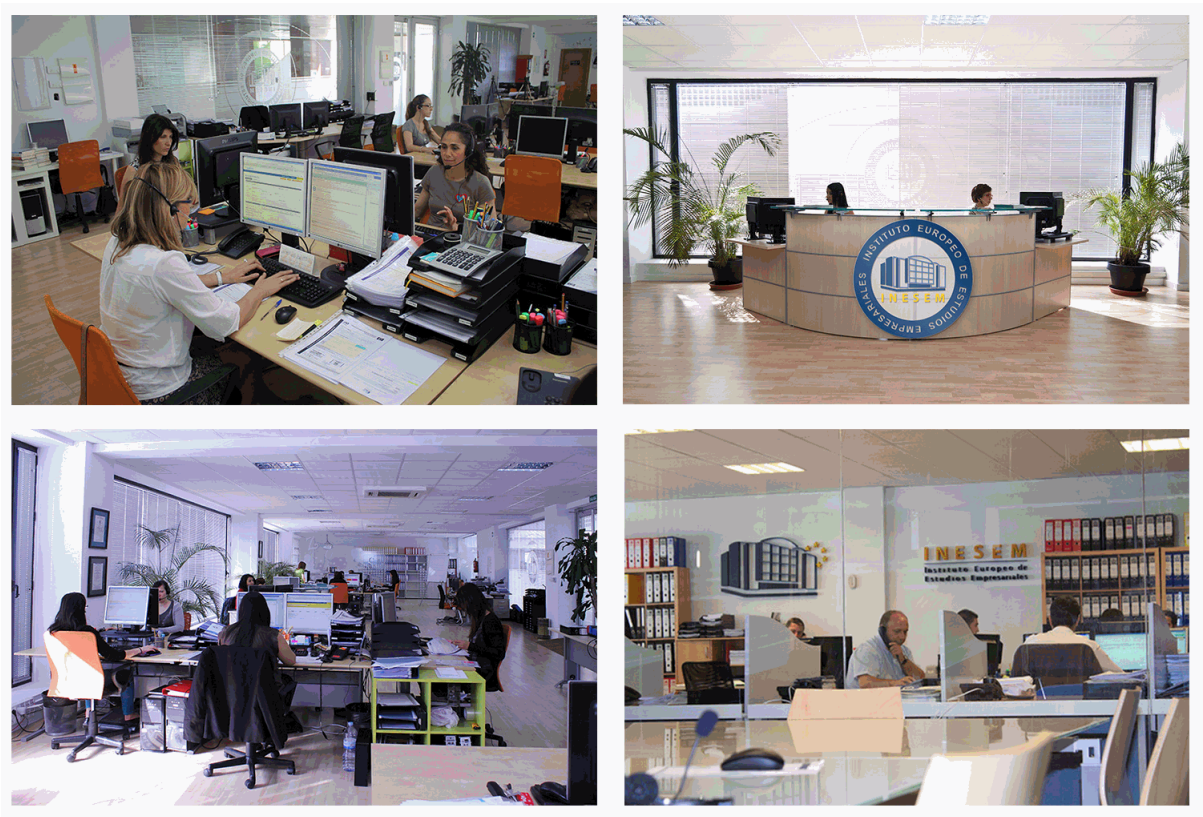
Nuestro equipo docente estará a su disposición para resolver cualquier consulta o ampliación de contenido que pueda necesitar relacionado con el curso. Podrá ponerse en contacto con nosotros a través de la propia plataforma o Chat, Email o Teléfono, en el horario que aparece en un documento denominado “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 inesem 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

+ Información Gratis

programa formativo

MÓDULO 1. ASPECTOS CONTABLES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

UNIDAD DIDÁCTICA 1. Generalidades. Aspectos fiscales básicos del Impuesto sobre el Valor Añadido

1.Regulación fiscal del IVA
2.Funcionamiento básico del impuesto
3.Neutralidad impositiva
4.Determinación de la Base Imponible y Cálculo del Impuesto
5.Tipos de gravamen
6.Ámbito territorial
7.Concepto de empresario y profesional
8.Liquidación del IVA

UNIDAD DIDÁCTICA 2. Registro contable de operaciones más corriente con IVA

1.Regulación contable del IVA
- 1.- Cuadro de cuentas necesario para reflejar el IVA
- 2.- Norma de Registro y Valoración
- 3.- El IVA en las cuentas anuales

2.Operaciones con IVA Soportado
- 1.- El derecho a deducción
- 2.- Operaciones de circulante
- 3.- Operaciones de inmovilizado

3.Operaciones con IVA repercutido
- 1.- Operaciones de circulante
- 2.- Operaciones de inmovilizado
- 3.- Problemática contable de las insolvencias

4.El IVA en el arrendamiento financiero
- 1.- Repaso de la Norma 8 de Registro y valoración del PGC
- 2.- Devengo del IVA
- 3.- El IVA soportado no deducible en el arrendamiento financiero
- 4.- Arrendamiento financiero desde el punto de vista del arrendador
- 5.- El IVA en el lease back

5.Modificación de la Base Imponible
6.-Liquidación Contable del impuesto
- 1.- IVA a ingresar
- 2.- IVA a compensar o devolver

UNIDAD DIDÁCTICA 3. Contabilidad de operaciones especiales

1.Regla de la prorrata
- 1.- Consideraciones Generales
- 2.- Prorrata general
- 3.- Prorrata especial
- 4.- Prorrata en bienes de inversión

2.El autoconsumo
- 1.- Consideraciones generales
- 2.- Autoconsumo interno
- 3.- Autoconsumo externo

3.Operaciones exteriores
- 1.- El IVA en las importaciones
- 2.- El IVA en las exportaciones
- 3.- El IVA en las operaciones intracomunitarias

+ Información Gratis

4.Regímenes especiales
1.- Consideraciones generales
2.- Recargo de equivalencia
3.- Criterio de caja
5.Operaciones en comisión
1.- Contabilidad del IVA en los negocios en comisión
2.- El comisionista actúa en nombre ajeno
3.- El comisionista actúa en nombre propio

MÓDULO 2. 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
1.- Gastos e ingresos contables y fiscales
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. Contabilidad del impuesto corriente
3.Impuesto diferido: activos y pasivos por impuesto diferido
1.- Concepto
2.- Diferencias temporarias
3.- Videotutorial. Contabilidad del impuesto diferido
4.- Videotutorial. Liquidación y contabilidad del impuesto de sociedades

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

1.Compensación de Bases imponibles negativas
1.- Repaso inicial
2.- Limitaciones a la deducción
3.- Periodo impositivo inferior al año
4.- Base Imponible negativa no compensable
5.- Videotuorial: las bases imponibles negativas y su compensación
2.El tipo impositivo
1.- Tipos:general y particulares
2.- Tipos de gravamen para entidades de nueva creación
3.Variaciones en el tipo impositivo
1.- Video tutorial El tipo impositivo y sus variaciones. Consecuencias contables

UNIDAD DIDÁCTICA 3. DIFERENCIAS TEMPORARIA POR AMORTIZACIONES Y DETERIOROS

1.Las normas contables en materia de amortizaciones
1.- Repaso inicial
2.- La norma contable
2.La norma fiscal en las amortizaciones
1.- Artículo 12 LIS
2.- Aspectos básicos de las amortizaciones
3.Diferencias entre la amortización contable y fiscal
1.- Aspectos generales
2.- Libertad de amortización
3.- Amortización del inmovilizado intangible
4.- Amortización de bienes usados
4.Deterioros. Criterio contable y fiscal
1.- Concepto contable de deterioro o corrección valorativa
2.- Criterio fiscal

+ Información Gratis

3.- Pérdidas por deterioro de valor de créditos por insolvencias de deudores
4.- Pérdidas por deterioro de valor de existencias
5.- Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias…
6.- Videotutorial. Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado

UNIDAD DIDÁCTICA 4. OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS

1.Diferencias Temporarias derivadas de ingreso y gastos registrados directamente en el P.N.
2.Diferencias temporarias por combinaciones de negocios
3.Diferencias temporarias por reconocimiento inicial de un elemento que no procede de una combina
4.Reserva de nivelación
1.- Videotutorial: Reservas de nivelación y capitalización

UNIDAD DIDÁCTICA 5. IMPUTACIONES TEMPORALES DE INGRESOS Y GASTOS

1.Gastos e ingresos imputados en ejercicios distintos al contable
1.- Regla general: principio de devengo y de correlación de ingresos y gastos
2.- Videotutorial. El principio del devengo
3.- Criterios de imputación temporal distintos de los anteriores
4.- Principio de inscripción contable
5.- Errores contables: Consecuencia fiscal de la contabilización de ingresos y gastos en ejercicios distintos a los del devengo
6.- Operaciones a plazos o con precio aplazado
7.- Reversión de gastos no deducibles
8.- Reversión del deterioro
2.Donaciones
1.- Introducción. Transmisiones onerosas
2.- Transmisiones onerosas
3.- Transmisiones lucrativas. Donaciones
3.Subvenciones
1.- Introducción
2.- Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables
3.- Efecto impositivo del Impuesto de Sociedades en las subvenciones
4.- Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables
5.- Videotutorial. Tratamiento contable de las subvenciones
4.Permutas
1.- Videotutorial. Tratamiento contable y fiscal de las provisiones

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EXENCIONES, DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

1.Exenciones
1.- Exención para evitar la doble imposición
2.- Exención de las rentas obtenidas en el extranjero a través de un establecimiento permanente
3.- Videotutorial. Repasos a las exenciones en el Impuesto de sociedades
2.Deducciones
1.- Deducción para evitar la Doble imposición internacional
2.- Deducciones por inversiones para incentivar determinadas actividades
3.- Videotutorial. Deducciones en el impuesto de sociedades
3.Bonificaciones
1.- Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla
2.- Bonificaciones por servicios públicos locales
3.- Bonificaciones a Entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas
4.- Videotutorial. Bonificaciones en el impuesto de sociedades

+ Información Gratis