



INESEM

BUSINESS SCHOOL

Máster en Contabilidad y Tributación Empresarial + 60 Créditos ECTS

+ Información Gratis

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

Máster en Contabilidad y Tributación Empresarial + 60 Créditos ECTS

duración total: 1.500 horas

horas teleformación: 450 horas

precio: 0 € *

modalidad: Online

* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

descripción

Este MASTER EN CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN le ofrece una formación especializada en la materia. Cualquier empresa tiene como objetivo principal maximizar la rentabilidad de sus socios y accionistas. Para ello, los responsables de la organización disponen de distintas fuentes de información para conocer con profundidad la situación económico-financiera de la empresa, siendo fundamentales la contabilidad y la planificación fiscal. Este MASTER ONLINE EN CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN está diseñado para convertirte en un profesional del sector y liderar proyectos de inversión empresarial, así como establecer las líneas generales y específicas de actuación para una mejor gestión de la organización y una maximización de su rentabilidad.



+ 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

- Conocer el funcionamiento del ciclo contable de una empresa. - Analizar la estructura financiera y patrimonial de una organización para detectar sus posibles deficiencias. - Llevar a cabo una planificación fiscal de una empresa a corto y medio plazo. - Analizar las cuentas anuales de una organización y formular propuestas de mejora sobre su estabilidad financiera.

para qué te prepara

Este MASTER EN CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN te prepara para liderar proyectos de planificación fiscal y contable de cualquier tipo de organización, así como ejercer de controller contable. Asume la responsabilidad de las principales decisiones fiscales en el seno de la organización, analizando su situación económico-financiera con profundidad.

salidas laborales

El Máster en Contabilidad y Tributación Empresarial está planteado para poder llevar a cabo las tareas propias del responsable en contabilidad y fiscalidad de cualquier tipo de organización, desde una PYME hasta una gran multinacional. Analiza la situación actual de la empresa y realiza una planificación fiscal adecuada para optimizar la tributación empresarial.

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 'El Impuesto sobre el Valor Añadido (Vol.II)'
- Manual teórico 'El Impuesto sobre el Valor Añadido (Vol.I)'
- Manual teórico 'Contabilidad. Vol I'
- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (IS). Vol I'
- Manual teórico 'Contabilidad . Vol II'
- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades (IS). Vol II'
- Manual teórico 'Software de Gestión Contable y Fiscal. Vol I'
- Manual teórico 'Software de Gestión Contable y Fiscal. Vol II'
- Manual teórico 'Contabilidad de Sociedades'
- Manual teórico 'Elaboración y Análisis de Estados Financieros'
- Manual teórico 'Introducción a la Tributación Empresarial'



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

programa formativo

MÓDULO 1. CONTABILIDAD

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 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

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. 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
- 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. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. ACTIVOS FINANCIEROS

- 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. CONTABILIZACIÓN DE LAS 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. 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. CONTABILIDAD DE SOCIEDADES

UNIDAD DIDÁCTICA 1. CONCEPTOS BÁSICOS

- 1.Objetivos del curso
- 2.Aspectos Generales de la Sociedad Anónima
- 3.La acción como eje fundamental de la Sociedad Anónima
- 4.El patrimonio neto

UNIDAD DIDÁCTICA 2. CONSTITUCIÓN DE SOCIEDADES

- 1.Introducción y Aspectos legales
- 2.Procedimientos de fundación
- 3.Problemática contable de los gastos de constitución
- 4.Aportaciones no dinerarias

5.Accionistas morosos

UNIDAD DIDÁCTICA 3. AMPLIACIONES DE CAPITAL

- 1.Introducción
- 2.Aspectos legales
- 3.Tratamiento de la prima de emisión y derechos de suscripción preferentes
- 4.Procedimientos de ampliación de capital
- 5.Ampliación de capital en otras empresas

UNIDAD DIDÁCTICA 4. REDUCCIONES DE CAPITAL

- 1.Introducción
- 2.Aspectos legales
- 3.Procedimientos de reducción de capital
- 4.Reducción de capital de otras sociedades

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

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EMPRÉSTITOS

- 1.Conceptos básicos
- 2.Procedimiento contable

UNIDAD DIDÁCTICA 7. DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO

- 1.Distribución de beneficios
- 2.Tratamiento de las pérdidas

UNIDAD DIDÁCTICA 8. FUSIÓN DE SOCIEDADES. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

- 1.Introducción y aspectos legales
- 2.Aspectos contables de la fusión de sociedades
- 3.Apuntes contables de la absorbente y la absorbida

MÓDULO 3. ELABORACIÓN Y ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LOS ANÁLISIS FINANCIEROS

- 1.Introducción
- 2.Balance de situación
- 3.Cuenta de pérdidas y ganancias
- 4.Estado de cambios en el patrimonio neto
- 5.Estado de flujos de efectivo
- 6.Memoria

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ESTRUCTURA Y ANÁLISIS DEL BALANCE DE SITUACIÓN

- 1.Introducción
- 2.Estructura del balance de situación
- 3.Fondo de maniobra
- 4.Equilibrio patrimonial
- 5.Análisis de porcentajes verticales y horizontales

UNIDAD DIDÁCTICA 3. ESTRUCTURA Y ANÁLISIS DE LA CUENTA DE EXPLOTACIÓN

- 1.Introducción
- 2.Cuenta de pérdidas y ganancias
- 3.Contabilidad analítica
- 4.Organización funcional de la cuenta de resultados
- 5.Cálculo del punto muerto
- 6.Cálculo del apalancamiento operativo
- 7.Obtención de porcentajes verticales y horizontales
- 8.Análisis de la cuenta de resultados

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

+ Información Gratis

- 1.Introducción
- 2.Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto
- 3.PGC y patrimonio neto
- 4.Estado de gastos e ingresos reconocidos
- 5.Estado total de cambios en el patrimonio neto
- 6.Reformulación de las cuentas anuales
- 7.Análisis del estado de cambio en el patrimonio neto

UNIDAD DIDÁCTICA 5. ANÁLISIS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- 1.Introducción
- 2.Estructura del estado de flujos de efectivo
- 3.Flujos de efectivo en las actividades de explotación
- 4.Flujos de efectivo en las actividades de inversión
- 5.Flujos de efectivo en las actividades de financiación
- 6.Efecto de las variaciones de los tipos de cambio
- 7.Análisis del estado de flujos de efectivo

MÓDULO 4. SOFTWARE DE GESTIÓN CONTABLE Y FISCAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A SAGE 50 CLOUD

- 1.Pantalla de Inicio
- 2.Permisos Usuarios
- 3.Escritorios
- 4.Tipología de Empresas
- 5.Grupos Empresas
- 6.Configuración de Empresas

UNIDAD DIDÁCTICA 2. ORGANIZACIÓN DE COMPRAS

- 1.Aspectos Generales
- 2.Proveedores
- 3.Actividades
- 4.Formas de pago

UNIDAD DIDÁCTICA 3. CREACIÓN DE ARTÍCULOS

- 1.Artículos
- 2.Crear una Marca
- 3.Crear una Familia
- 4.Crear una Subfamilia
- 5.Crear una Tarifa

UNIDAD DIDÁCTICA 4. ORGANIZACIÓN DE VENTAS

- 1.Clientes
- 2.Creación de Vendedores
- 3.Creación de Rutas y Tipos de facturación
- 4.Creación de Agencias de transporte y Concepto de cuotas

UNIDAD DIDÁCTICA 5. DOCUMENTOS DE VENTAS

- 1.1.Concepto de Ventas
- 2.Pedidos
- 3.3.Albaranes
- 4.Facturas

UNIDAD DIDÁCTICA 6. ORGANIZACIÓN DE STOCK

- 1.Valoración del Stock
- 2.Cuenta corriente
- 3.Albaranes de regulación
- 4.Producción
- 5.Regularización
- 6.Recálculo de stock

UNIDAD DIDÁCTICA 7. CUENTAS ANUALES

- 1.Cuentas Contables
- 2.Cuentas de Situación
- 3.Mantenimiento de Cuentas Estándar

UNIDAD DIDÁCTICA 8. GESTIÓN DE ASIENTOS CONTABLES

- 1.Concepto de asiento
- 2.Generador de Asientos de Compras y Vents
- 3.Previsión de asientos
- 4.Gestión de Asientos Predefinidos
- 5.Asientos Periódicos

UNIDAD DIDÁCTICA 9. TESORERÍA Y ESTIMACIÓN DE COBRO

- 1.Tesorería
- 2.Estimaciones de Pago
- 3.Remesas bancarias de pago
- 4.Listado de vencimientos
- 5.Estimaciones de Cobro
- 6.Remesas bancarias de cobro
- 7.Listado Aging

UNIDAD DIDÁCTICA 10. LISTADOS CONTABLES

- 1.Extractos
- 2.Balances de Sumas y Saldos
- 3.Pérdidas y ganancias
- 4.Balance de situación

UNIDAD DIDÁCTICA 11. CONTABILIDAD ANALÍTICA

- 1.Utilización de la Contabilidad Analítica
- 2.Configuración de la forma de trabajar de la Contabilidad Analítica
- 3.Listados Analíticos
- 4.Apertura de ejercicio

UNIDAD DIDÁCTICA 12. GESTIÓN DE INMOVILIZADO Y AMORTIZACIONES

- 1.Cuentas de amortización
- 2.Asientos de amortización
- 3.Bajas de inmovilizado

UNIDAD DIDÁCTICA 13. LIQUIDACIÓN DEL IVA

- 1.IVA
- 2.Periodos de IVA
- 3.Mantenimiento de los Tipos de IVA
- 4.IVA soportado
- 5.IVA repercutido
- 6.Cuadro resumen IVA
- 7.Liquidación IVA
- 8.Desliquidación del IVA
- 9.Revisión del IVA
- 10.Gestión de Datos Referentes al modelo 347

UNIDAD DIDÁCTICA 14. CÁLCULO DE RETENCIONES

- 1.Periodo de Retención
- 2.Mantenimiento de Grupo de Contribuyentes
- 3.Mantenimiento de Tipos de Retención
- 4.Funcionamiento de las Retenciones
- 5.Retención Soportada
- 6.Retención Repercutida
- 7.Cuadro Resumen de Retenciones

- 8.Liquidación de Retenciones
- 9.Desliquidación de las Retenciones

UNIDAD DIDÁCTICA 15. MODELOS FISCALES

- 1.Conceptos
- 2.Configuración

UNIDAD DIDÁCTICA 16. INFORMES CONFIGURABLES

- 1.Configuración
- 2.Listados de Sage 50C
- 3.Listados de Programaciones

MÓDULO 5. INTRODUCCIÓN A LA TRIBUTACIÓN EMPRESARIAL

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN AL DERECHO TRIBUTARIO

- 1.El Tributo
- 2.Hecho imponible
- 3.Sujeto pasivo
- 4.Determinación de la deuda tributaria
- 5.Contenido de la deuda tributaria
- 6.Extinción de la deuda tributaria

UNIDAD DIDÁCTICA 2. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS I

- 1.Introducción
- 2.Elementos del impuesto
- 3.Rendimientos del trabajo
- 4.Rendimientos de actividades económicas

UNIDAD DIDÁCTICA 3. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS II

- 1.Rendimientos de capital inmobiliario
- 2.Rendimientos de capital mobiliario
- 3.Ganancias y pérdidas patrimoniales
- 4.Regímenes especiales: imputación y atribución de rentas
- 5.Liquidación del impuesto
- 6.Gestión del Impuesto

UNIDAD DIDÁCTICA 4. DERECHO CONCURSAL: APROXIMACIÓN

- 1.Introducción al Derecho Concursal
- 2.Acuerdos de refinanciación
- 3.Acuerdo extrajudicial de pagos
- 4.Ejercicio práctico resuelto Aproximación al concurso de acreedores

UNIDAD DIDÁCTICA 5. CONCURSO DE ACREEDORES

- 1.Introducción al concurso de acreedores
- 2.Condiciones necesarias para el concurso
- 3.Solicitud del concurso
- 4.Declaración del concurso
- 5.Concursos conexos
- 6.Ejercicio práctico resuelto Solicitud de concurso y efectos

MÓDULO 6. IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

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 negoci
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
3. Incentivos fiscales para las empresas de reducida dimensión
4. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero

MÓDULO 7. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

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
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
4. Prestaciones de servicios
5. Adquisiciones intracomunitarias
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
3. Exenciones relativas a otras actividades
4. Exenciones técnicas
5. Exenciones relacionadas con las operaciones intracomunitarias
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
3. Localización del hecho imponible de las prestaciones de servicios
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
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

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

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

3.Obligaciones formales: Facturación y contabilidad

UNIDAD DIDÁCTICA 10. DEDUCCIONES Y DEVOLUCIONES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1.Reglas generales

2.Reglas especiales

3.Devoluciones

UNIDAD DIDÁCTICA 11. OBLIGACIONES FORMALES DEL SUJETO PASIVO DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1.Obligaciones formales del sujeto pasivo

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. RÉGIMENES ESPECIALES DEL IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

1.Régimen especial de las PYMES

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

4.Régimen especial de las agencias de viajes

5.Régimen especial del recargo de equivalencia

6.Régimen especial aplicable al oro de inversión

7.Regímenes especiales aplicables a las ventas a distancia y a determinadas entregas interiores de bienes y prestaciones de servicios

8.Régimen especial del grupo de entidad

MÓDULO 8. PROYECTO FIN DE MÁSTER