



# INESEM

BUSINESS SCHOOL

## *Técnico Profesional en Fiscalidad y Tributación*

+ Información Gratis

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

# Técnico Profesional en Fiscalidad y Tributación

**duración total:** 360 horas

**horas teleformación:** 180 horas

**precio:** 0 € \*

**modalidad:** Online

\* hasta 100 % bonificable para trabajadores.

## descripción

Este curso en Fiscalidad y Tributación le ofrece una formación especializada en la materia. Con la realización de este curso en Fiscalidad y Tributación se pretende que el alumno pueda asimilar los conocimientos generales de la fiscalidad y tributación de la empresa.



+ 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*

- Describir la naturaleza del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), conocer su funcionamiento general y determinar el procedimiento adecuado para su gestión.
- Desarrollar la normativa reguladora del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) y analizar las principales fuentes del derecho que regulan este impuesto.
- Analizar el ámbito de aplicación del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) tanto en el ámbito material como en el ámbito de aplicación territorial.
- Conocer el hecho imponible del IVA detalladamente basándose en la descripción de sus principales elementos, además de formular los aspectos esenciales respecto a conceptos como las entregas de bienes, el autoconsumo de bienes, la prestación de servicios, las adquisiciones intracomunitarias o las importaciones. Reconocer las exenciones del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), el sujeto pasivo y las principales condiciones de devengo y exigibilidad.
- Revisar los principales elementos del Impuesto sobre Sociedades y determinar sus principales características y aplicaciones.
- Determinar la base imponible del Impuesto de Sociedades en relación a los aspectos contables y fiscales correspondientes.
- Explicar aspectos como la amortización, el deterioro, provisión y gastos no deducibles del Impuesto de Sociedades, además describir sus reglas de valoración.
- Informar acerca de los principales pasos a seguir para el procedimiento de gestión y liquidación del Impuesto de Sociedades.
- Desarrollar las consideraciones generales de los regímenes especiales en el Impuesto de Sociedades.

## *para qué te prepara*

Este curso en Fiscalidad y Tributación le prepara para trabajar como asesor fiscal a nivel profesional. Adquiera todos los conocimientos para llevar a cabo un asesoramiento interno o externo a cualquier empresa, especializándose en tareas tales como la Declaración trimestral de IVA, el Impuesto de Sociedades, las Amortizaciones Fiscales, Deducciones de Cuota, IRPF, Decisiones de financiación en la empresa, etc.

**salidas laborales**

Empresas, Recursos Humanos, Administración, etc.

## 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 'Impuesto sobre Sociedades Vol. 1'
- Manual teórico 'Impuesto Sobre el Valor Añadido Vol. 1'
- Manual teórico 'Impuesto Sobre el Valor Añadido Vol. 2'
- Manual teórico 'Impuesto sobre Sociedades Vol. 2'



## 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. 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. 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

### **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. La inversión del sujeto pasivo
3. Supuestos especiales: Comunidades de bienes y otras entidades del artículo (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. Disposiciones temporales para determinados servicios de gran intensidad de mano de obra
4. Últimos cambios en materia de tipos impositivos y su aplicación práctica

#### **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. Declaraciones informativas (modelos 390 y 349)
4. Nombramiento de representante
5. 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. Régimenes especiales aplicables a los servicios de telecomunicaciones, de radiodifusión o de televisión y a los prestados por vía electrónica
8. Régimen especial del grupo de entidad

## **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

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.Régimen 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