

# Cursos Superiores

Curso Superior en Tributación Empresarial



**INESEM**  
BUSINESS SCHOOL

INESEM BUSINESS SCHOOL

# Índice

Curso Superior en Tributación Empresarial

1. Sobre Inesem
2. Curso Superior en Tributación Empresarial

[Descripción](#) / [Para que te prepara](#) / [Salidas Laborales](#) / [Resumen](#) / [A quién va dirigido](#) /

[Objetivos](#)

3. Programa académico
4. Metodología de Enseñanza
5. ¿Porqué elegir Inesem?
6. Orientación
7. Financiación y Becas

# SOBRE INESEM

## BUSINESS SCHOOL



INESEM Business School como Escuela de Negocios Online tiene por objetivo desde su nacimiento trabajar para fomentar y contribuir al desarrollo profesional y personal de sus alumnos. Promovemos ***una enseñanza multidisciplinar e integrada***, mediante la aplicación de ***metodologías innovadoras de aprendizaje*** que faciliten la interiorización de conocimientos para una aplicación práctica orientada al cumplimiento de los objetivos de nuestros itinerarios formativos.

En definitiva, en INESEM queremos ser el lugar donde te gustaría desarrollar y mejorar tu carrera profesional. ***Porque sabemos que la clave del éxito en el mercado es la "Formación Práctica" que permita superar los retos que deben de afrontar los profesionales del futuro.***



## Curso Superior en Tributación Empresarial



|           |        |
|-----------|--------|
| DURACIÓN  | 200    |
| PRECIO    | 460 €  |
| MODALIDAD | Online |

Entidad impartidora:



**INESEM**  
BUSINESS SCHOOL

Programa de Becas / Financiación 100% Sin Intereses

## Titulación Cursos Superiores

- Titulación Expedida y Avalada por el Instituto Europeo de Estudios Empresariales “Enseñanza no oficial y no conducente a la obtención de un título con carácter oficial o certificado de profesionalidad.”

# Resumen

Los constantes cambios del entorno económico actual y la incipiente complejidad del entramado fiscal, junto con las continuas reformas legislativas hacen necesaria la figura del asesor tributario para la confección y presentación de cualquier modelo fiscal. El Curso Superior en Tributación Empresarial está diseñado específicamente para dotarte de una sólida base de conocimientos especializados que te permitan desarrollar tu carrera profesional en el mundo del asesoramiento fiscal, especialmente a empresas. Con INESEM obtendrás conocimientos profundos y específicos de las principales figuras impositivas que te permitirán llevar a cabo una planificación y un asesoramiento fiscal con la máxima eficiencia de los recursos.

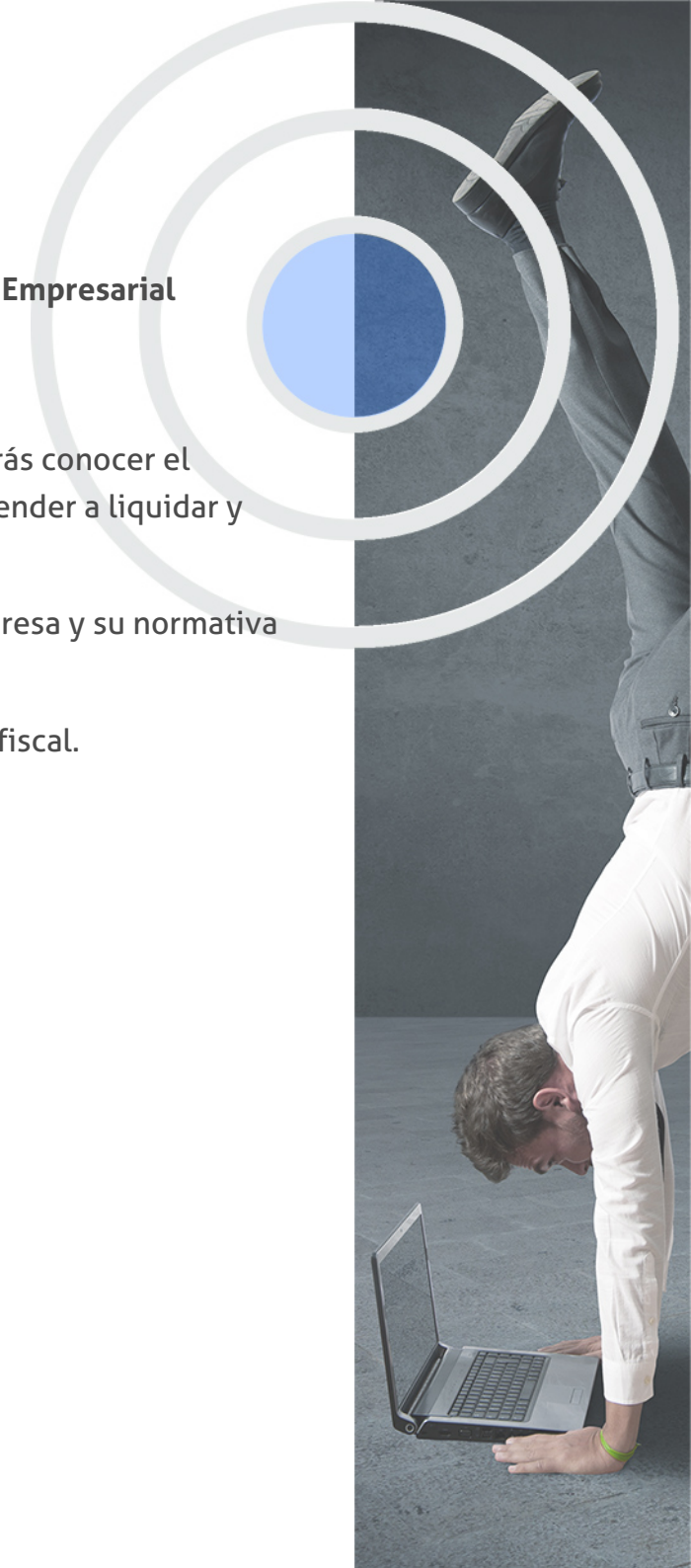
## A quién va dirigido

Los profesionales dedicados al ámbito de las ciencias económicas y el derecho, que poseen grados como administración y dirección de empresas, derecho, fiscalidad y contabilidad, entre otros, son los principales beneficiarios del Curso Tributación Empresarial. De igual manera, si estás interesado en especializarte en este ámbito, este es el curso más apropiado para hacerlo.

# Objetivos

Con el Cursos Superiores **Curso Superior en Tributación Empresarial** usted alcanzará los siguientes objetivos:

- Gracias al Curso Tributación Empresarial, conseguirás conocer el funcionamiento del sistema tributario español. Aprender a liquidar y gestionar los impuestos más relevantes.
- Conocer la relación entre la contabilidad de la empresa y su normativa fiscal.
- Desarrollar una estrategia óptima de planificación fiscal.







¿Y, después?

### Para qué te prepara

El Curso Tributación Empresarial, proporciona al alumnado los conocimientos necesarios para su correcta introducción en los procedimientos tributarios, mediante la gestión, inspección y recaudación tributaria. Además, dominará la normativa y ámbito de aplicación del Impuesto sobre Sociedades, al tiempo en que conocerá la naturaleza y el funcionamiento del Impuesto sobre el Valor Añadido, y su ámbito de aplicación.

### Salidas Laborales

Los alumnos que completen de forma correcta el Curso Tributación Empresarial, podrán ejercer su profesión desarrollando cometidos en Controller Fiscal, Asesor Tributario, Consejero Externo de Entidad, Abogado Especializado en Derecho Tributario, Encargado de Fiscalidad Corporativa en cualquier modelo de oficina empresarial, Consejero Interno de Entidad, entre otros.

## ¿Por qué elegir INESEM?

*El alumno es el protagonista*

01

Nuestro modelo de aprendizaje se adapta a las necesidades del alumno, quién decide cómo realizar el proceso de aprendizaje a través de itinerarios formativos que permiten trabajar de forma autónoma y flexible.



*Innovación y Calidad*

Ofrecemos el contenido más actual y novedosa, respondiendo a la realidad empresarial y al entorno cambiante con una alta rigurosidad académica combinada con formación práctica.



02

*Empleabilidad y desarrollo profesional*

03

Ofrecemos el contenido más actual y novedosa, respondiendo a la realidad empresarial y al entorno cambiante con una alta rigurosidad académica combinada con formación práctica.



*INESEM Orienta*

Ofrecemos una asistencia complementaria y personalizada que impulsa la carrera de nuestros alumnos a través de nuestro Servicio de Orientación de Carrera Profesional permitiendo la mejora de competencias profesionales mediante programas específicos.

04

*Facilidades Económicas y Financieras*

05

Ofrecemos a nuestros alumnos facilidades para la realización del pago de matrículas 100% sin intereses así como un sistema de Becas para facilitar el acceso a nuestra formación.



# PROGRAMA ACADEMICO

Curso Superior en Tributación Empresarial

Módulo 1. **Procedimientos tributarios**

Módulo 2. **Impuesto sobre sociedades**

Módulo 3. **Impuesto sobre el valor añadido**

Módulo 1.  
Procedimientos tributarios

Unidad didáctica 1.  
Disposiciones comunes a los procedimientos tributarios

- 1. Introducción: desarrollo y aplicación de los procedimientos tributarios
- 2. Aplicación de los tributos
- 3. Normas sobre actuación y procedimiento tributario
- 4. La Agencia Estatal de Administración Tributaria

Unidad didáctica 2.  
Procedimiento de gestión tributaria

- 1. Introducción: actuaciones y procedimiento de gestión tributaria
- 2. Contenido de la gestión tributaria
- 3. Iniciación del procedimiento de gestión tributaria
- 4. Clases de procedimientos de gestión tributaria
- 5. datos
- 6. Ejercicio resuelto Actuación de la Administración

Unidad didáctica 3.  
Procedimiento de inspección

- 1. Introducción: actuaciones y procedimiento de inspección
- 2. La inspección tributaria
- 3. Iniciación del procedimiento de inspección
- 4. Tramitación del procedimiento de inspección
- 5. Terminación del procedimiento de inspección
- 6. Disposiciones especiales en el ámbito de inspección
- 7. Ejercicio resuelto Procedimiento de inspección

Unidad didáctica 4.  
Procedimiento de recaudación

- 1. Introducción: Actuaciones y procedimiento de recaudación
- 2. La recaudación tributaria
- 3. Extinción de las deudas tributarias
- 4. La recaudación de los tributos en periodo voluntario
- 5. La recaudación tributaria en periodo ejecutivo
- 6. Procedimiento de recaudación frente a responsables y sucesores
- 7. Ejercicio resuelto Procedimiento de recaudación

Unidad didáctica 5.  
Procedimiento sancionador en materia tributaria

- 1. Introducción: La potestad sancionadora
- 2. La potestad sancionadora
- 3. Sujetos responsables de las infracciones y sanciones
- 4. Las infracciones tributarias
- 5. Las sanciones tributarias
- 6. Tipos de infracciones y su correspondiente sanción
- 7. El procedimiento sancionador
- 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 tributaria

1. Introducción: potestad revisora
2. Normas generales de la revisión en vía administrativa
3. Recurso de reposición
4. Reclamación económico-administrativa
5. Procedimientos especiales de revisión
6. Recurso contencioso administrativo
7. Ejercicio resuelto Recursos en materia tributaria

# Módulo 2.

## 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 negocios 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 3.

## 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.

### Regímenes 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

# metodología de aprendizaje

La configuración del modelo pedagógico por el que apuesta INESEM, requiere del uso de herramientas que favorezcan la colaboración y divulgación de ideas, opiniones y la creación de redes de conocimiento más colaborativo y social donde los alumnos complementan la formación recibida a través de los canales formales establecidos.



Con nuestra metodología de aprendizaje online, el alumno comienza su andadura en INESEM Business School a través de un campus virtual diseñado exclusivamente para desarrollar el itinerario formativo con el objetivo de mejorar su perfil profesional. El alumno debe avanzar de manera autónoma a lo largo de las diferentes unidades didácticas así como realizar las actividades y autoevaluaciones correspondientes.

El 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.

Nuestro sistema de aprendizaje se fundamenta en *cinco pilares* que facilitan el estudio y el desarrollo de competencias y aptitudes de nuestros alumnos a través de los siguientes entornos:

## Secretaría

Sistema que comunica al alumno directamente con nuestro asistente virtual permitiendo realizar un seguimiento personal de todos sus trámites administrativos.

## Revista Digital

Espacio de actualidad donde encontrar publicaciones relacionadas con su área de formación. Un excelente grupo de colaboradores y redactores, tanto internos como externos, que aportan una dosis de su conocimiento y experiencia a esta red colaborativa de información.

## Webinars

Píldoras formativas mediante el formato audiovisual para complementar los itinerarios formativos y una práctica que acerca a nuestros alumnos a la realidad empresarial.

## Campus Virtual

Entorno Personal de Aprendizaje que permite gestionar al alumno su itinerario formativo, accediendo a multitud de recursos complementarios que enriquecen el proceso formativo así como la interiorización de conocimientos gracias a una formación práctica, social y colaborativa.

## Comunidad

Espacio de encuentro que permite el contacto de alumnos del mismo campo para la creación de vínculos profesionales. Un punto de intercambio de información, sugerencias y experiencias de miles de usuarios.

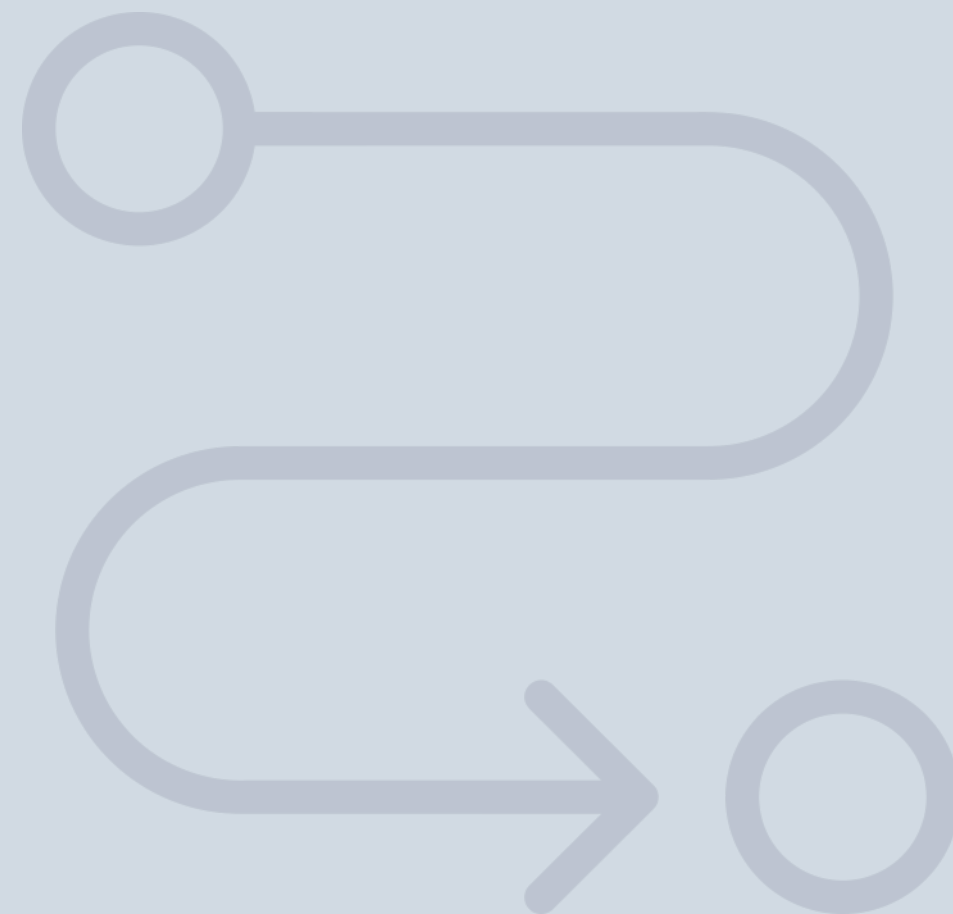






## SERVICIO DE **Orientación** de Carrera

Nuestro objetivo es el asesoramiento para el desarrollo de tu carrera profesional. Pretendemos capacitar a nuestros alumnos para su adecuada adaptación al mercado de trabajo facilitándole su integración en el mismo. Somos el aliado ideal para tu crecimiento profesional, aportando las capacidades necesarias con las que afrontar los desafíos que se presenten en tu vida laboral y alcanzar el éxito profesional. Gracias a nuestro Departamento de Orientación de Carrera se gestionan más de 500 convenios con empresas, lo que nos permite contar con una plataforma propia de empleo que avala la continuidad de la formación y donde cada día surgen nuevas oportunidades de empleo. Nuestra bolsa de empleo te abre las puertas hacia tu futuro laboral.



# Financiación y becas

En INESEM

Ofrecemos a  
nuestros alumnos  
facilidades  
económicas y  
financieras para la  
realización del pago  
de matrículas,

todo ello  
**100%**  
sin intereses.

INESEM continúa ampliando su programa de becas para acercar y posibilitar el aprendizaje continuo al máximo número de personas. Con el fin de adaptarnos a las necesidades de todos los perfiles que componen nuestro alumnado.



**20%**

**Beca  
desempleo**

Para los que atraviesen un periodo de inactividad laboral y decidan que es el momento idóneo para invertir en la mejora de sus posibilidades futuras.

**15%**

**Beca  
emprende**

Nuestra apuesta por el fomento del emprendimiento y capacitación de los profesionales que se han aventurado en su propia iniciativa empresarial.

**10%**

**Beca  
alumnos**

Como premio a la fidelidad y confianza de los alumnos en el método INESEM, ofrecemos una beca a todos aquellos que hayan cursado alguna de nuestras acciones formativas en el pasado.

# Cursos Superiores

Curso Superior en Tributación Empresarial

*Impulsamos tu carrera profesional*



**INESEM**  
BUSINESS SCHOOL

[www.inesem.es](http://www.inesem.es)



958 05 02 05 [formacion@inesem.es](mailto:formacion@inesem.es)

Gestionamos acuerdos con más de 2000 empresas y tramitamos más de 500 ofertas profesionales al año.

Facilitamos la incorporación y el desarrollo de los alumnos en el mercado laboral a lo largo de toda su carrera profesional.