



CURSO



Curso Experto en **Operaciones del Cierre Fiscal y Contable**



INEAF
BUSINESS SCHOOL

INEAF Business School



Índice

Curso Experto en **Operaciones del Cierre Fiscal y Contable**

1. Historia
2. Titulación Curso Experto en Operaciones del Cierre Fiscal y Contable
[Resumen](#) / [A quién va dirigido](#) / [Objetivos](#) / [Para que te prepara](#) / [Salidas Laborales](#) / [INEAF Plus](#)
3. Metodología de Enseñanza
4. Alianzas
5. Campus Virtual
6. Becas
7. Claustro Docente
8. Temario Completo



Historia

Ineaf Business School



En el año 1987 nace la primera promoción del Máster en Asesoría Fiscal impartido de forma presencial, a sólo unos metros de la histórica Facultad de Derecho de Granada. Podemos presumir de haber formado a profesionales de éxito durante las 27 promociones del Máster presencial, entre los que encontramos abogados, empresarios, asesores fiscales, funcionarios, directivos, altos cargos públicos, profesores universitarios...

El Instituto Europeo de Asesoría Fiscal INEAF ha realizado una apuesta decidida por la innovación y nuevas tecnologías, convirtiéndose en una Escuela de Negocios líder en formación fiscal y jurídica a nivel nacional.

Ello ha sido posible gracias a los cinco pilares que nos diferencian:

- **Claustro** formado por profesionales en ejercicio.
- **Metodología y contenidos** orientados a la práctica profesional.
- **Ejemplos y casos prácticos** adaptados a la realidad laboral.
- **Innovación** en formación online.
- **Acuerdos** con Universidades.



Curso Experto en Operaciones del Cierre Fiscal y Contable

DURACIÓN	250 H	Entidad impartidora:
PRECIO	975 €	INEAF - Instituto Europeo de Asesoría Fiscal
MODALIDAD	Online	

Programa de Becas / Financiación 100% Sin Intereses

Titulación Curso Experto

- Titulación expedida por el Instituto Europeo de Asesoría Fiscal (INEAF), avalada por el Instituto Europeo de Estudios Empresariales (INESEM) “Enseñanza no oficial y no conducente a la obtención de un título con carácter oficial o certificado de profesionalidad.”



Resumen

En el día a día empresarial existen un gran número de profesionales que gestionan sus operaciones contables de forma diaria, por lo que necesitan asesoramiento a la hora de realizar las operaciones de cierre. Con el curso en operaciones del cierre fiscal y contable el alumno podrá llevar a cabo las operaciones en materia de liquidación de ejercicios o registros en el impuesto de sociedades para realizar el cierre fiscal de manera correcta.

A quién va dirigido

El curso en operaciones del cierre fiscal y contable está destinado a trabajadores del mundo empresarial, tanto a empresarios, asesores o gestores, además de estudiantes de las áreas de Contabilidad, Economía o Administración de Empresas, que deseen actualizar y perfeccionar sus conocimientos en materia contable.

Objetivos

Con el Curso Experto en ***Operaciones del Cierre Fiscal y Contable*** usted alcanzará los siguientes objetivos:

- Determinar el resultado contable según los datos obtenidos
- Análisis de balance de situación previo a cierre
- Analizar normativa fiscal
- Realización de ajustes sobre el resultado contable para llegar a la Base Imponible Fiscal
- Estudio y análisis de las exenciones y bonificaciones de la nueva Ley del Impuesto
- Principio de devengo

¿Y, después?

¿PARA QUÉ TE PREPARA?

El curso en operaciones del cierre fiscal y contable prepara al alumno con los conocimientos más actualizados a la hora de desempeñar las tareas fiscales y contables en la empresa, realizando los apuntes contables necesarios a la hora de realizar el cierre de cada ejercicio, realizando una contabilización de este, estando preparados a cambios fiscales que puedan ocurrir.

SALIDAS LABORALES

La doble versión del curso tanto en el ámbito contable como fiscal, permite una variedad de aplicación laboral de los conocimientos en ramas como Cargos administrativos en empresas. Profesionales del departamento contable de la empresa. Profesionales del departamento fiscal de la empresa. Profesionales autónomos dedicados a la asesoría fiscal.

INEAF *Plus*.

Descubre las ventajas

SISTEMA DE CONVALIDACIONES INEAF

La organización modular de nuestra oferta formativa permite formarse paso a paso; si ya has estado matriculado con nosotros y quieres cursar nuevos estudios solicita tu plan de convalidación. No tendrás que pagar ni cursar los módulos que ya tengas superados.

ACCESO DE POR VIDA A LOS CONTENIDOS ONLINE

Aunque haya finalizado su formación podrá consultar, volver a estudiar y mantenerse al día, con acceso de por vida a nuestro Campus y sus contenidos sin restricción alguna.

CONTENIDOS ACTUALIZADOS

Toda nuestra oferta formativa e información se actualiza permanentemente. El acceso ilimitado a los contenidos objeto de estudio es la mejor herramienta de actualización para nuestros alumno/as en su trabajo diario.

DESCUENTOS EXCLUSIVOS

Los antiguos alumno/as acceden de manera automática al programa de condiciones y descuentos exclusivos de INEAF Plus, que supondrá un importante ahorro económico para aquellos que decidan seguir estudiando y así mejorar su currículum o carta de servicios como profesional.



OFERTAS DE EMPLEO Y PRÁCTICAS

Desde INEAF impulsamos nuestra propia red profesional entre nuestros alumno/as y profesionales colaboradores. La mejor manera de encontrar sinergias, experiencias de otros compañeros y colaboraciones profesionales.

NETWORKING

La bolsa de empleo y prácticas de INEAF abre la puerta a nuevas oportunidades laborales. Contamos con una amplia red de despachos, asesorías y empresas colaboradoras en todo el territorio nacional, con una importante demanda de profesionales con formación cualificada en las áreas legal, fiscal y administración de empresas.

En INEAF ofrecemos oportunidades de formación sin importar horarios, movilidad, distancia geográfica o conciliación.

Nuestro método de estudio online se basa en la integración de factores formativos y el uso de las nuevas tecnologías. Nuestro equipo de trabajo se ha fijado el objetivo de integrar ambas áreas de forma que nuestro alumnado interactúe con un CAMPUS VIRTUAL ágil y sencillo de utilizar. Una plataforma diseñada para facilitar el estudio, donde el alumnado obtenga todo el apoyo necesario, ponemos a disposición del alumnado un sinfín de posibilidades de comunicación.

Nuestra metodología de aprendizaje online, está totalmente orientada a la práctica, diseñada para que el alumnado avance a través de las unidades didácticas siempre prácticas e ilustradas con ejemplos de los distintos módulos y realice las Tareas prácticas (Actividades prácticas, Cuestionarios, Expedientes prácticos y Supuestos de reflexión) que se le irán proponiendo a lo largo del itinerario formativo.

Al finalizar el máster, el alumnado será capaz de transformar el conocimiento académico en conocimiento profesional.

metodología INEAF



Profesorado y servicio de tutorías

Todos los profesionales del Claustro de INEAF compatibilizan su labor docente con una actividad profesional (Inspectores de Hacienda, Asesores, Abogados ...) que les permite conocer las necesidades reales de asesoramiento que exigen empresas y particulares. Además, se encargan de actualizar continuamente los contenidos para adaptarlos a todos los cambios legislativos, jurisprudenciales y doctrinales.

Durante el desarrollo del programa el alumnado contará con el apoyo permanente del departamento de tutorización. Formado por especialistas de las distintas materias que ofrecen al alumnado una asistencia personalizada a través del servicio de tutorías on-line, teléfono, chat, clases online, seminarios, foros ... todo ello desde nuestro CAMPUS Online.

Materiales didácticos

Al inicio del programa el alumnado recibirá todo el material asociado al máster en papel. Estos contenidos han sido elaborados por nuestro claustro de expertos bajo exigentes criterios de calidad y sometido a permanente actualización. Nuestro sistema de Campus online permite el acceso ilimitado a los contenidos online y suministro gratuito de novedades y actualizaciones que hacen de nuestros recursos una valiosa herramienta para el trabajo diario.

Alianzas

En INEAF, las **relaciones institucionales** desempeñan un papel fundamental para mantener el máximo grado de excelencia en nuestra oferta formativa y situar a nuestros alumno/as en el mejor escenario de oportunidades laborales y relaciones profesionales.



ASOCIACIONES Y COLEGIOS PROFESIONALES

Las alianzas con asociaciones, colegios profesionales, etc. posibilitan el acceso a servicios y beneficios adicionales a nuestra comunidad de alumno/as.



EMPRESAS Y DESPACHOS

Los acuerdos estratégicos con empresas y despachos de referencia nos permiten nutrir con un especial impacto todas las colaboraciones, publicaciones y eventos de INEAF. Constituyendo INEAF un cauce de puesta en común de experiencia.

CALIDAD

PRÁCTICO

ACTUALIZADO

Si desea conocer mejor nuestro Campus Virtual puede acceder como invitado al curso de demostración a través del siguiente enlace:

alumnos.ineaf.es

campus virtual

En nuestro afán por adaptar el aprendizaje a la filosofía 3.0 y fomentar el empleo de los nuevos recursos tecnológicos en la empresa, **hemos desarrollado un Campus virtual (Plataforma Online para la Formación 3.0) exclusivo de última generación con un diseño funcional e innovador.**

Entre las herramientas disponibles encontrarás: servicio de tutorización, chat, mensajería y herramientas de estudio virtuales (ejemplos, actividades prácticas – de cálculo, reflexión, desarrollo, etc.-, vídeo-ejemplos y videotutoriales, además de “supercasos”, que abarcarán módulos completos y ofrecerán al alumnado una visión de conjunto sobre determinadas materias).

El Campus Virtual permite establecer contacto directo con el equipo de tutorización a través del sistema de comunicación, permitiendo el intercambio de archivos y generando sinergias muy interesantes para el aprendizaje.

El alumnado dispondrá de **acceso ilimitado a los contenidos** contando además con manuales impresos de los contenidos teóricos de cada módulo, que le servirán como apoyo para completar su formación.

En INEAF apostamos por tu formación y ofrecemos un **Programa de becas y ayudas al estudio**. Somos conscientes de la importancia de las ayudas al estudio como herramienta para garantizar la inclusión y permanencia en programas formativos que permitan la especialización y orientación laboral.

BECA DESEMPLEADOS Y ESTUDIANTES	BECA ANTIGUOS ALUMNOS	BECA AUTÓNOMOS	BECA FORMATIVA DE COLABORACIÓN
Para aquellos que se encuentre en situación de desempleo o estén cursando estudios y decidan invertir su tiempo en actualizar sus conocimientos o reorientar su carrera profesional.	Queremos que sigas formándote con nosotros, por ello INEAF te ofrece un 20% dto. en todo nuestro catálogo y te garantiza la beca en los programas Máster.	Valoramos a aquellos que inician su propia aventura empresarial y ven en la formación un valor añadido a sus servicios. INEAF ofrece a los autónomos una beca del 15% dto.	Colaboradores y personal asociado. Tanto por ciento de beca acordado en función del convenio de colaboración.
Documentación a aportar: • Justificante de encontrarse en situación de desempleo • Documentación que acredite la situación de estudiante	Documentación a aportar: • No tienes que aportar nada. ¡Eres parte de INEAF!	Documentación a aportar: • Copia del último recibo de autónomo	Documentación a aportar: • Consulta información sobre el convenio de colaboración
20%	20%	15%	%

Para más información puedes contactar con nosotros en el teléfono 958 050 207 y también en el siguiente correo electrónico: formacion@ineaf.es

El Claustro Docente de INEAF será el encargado de analizar y estudiar cada una de las solicitudes, y en atención a los **méritos académicos y profesionales** de cada solicitante decidirá sobre la concesión de **beca**.

A photograph of three people (two men and one woman) sitting at a wooden desk in a library or office setting. They are looking towards the camera. The background shows bookshelves filled with books. The text is overlaid on the image.

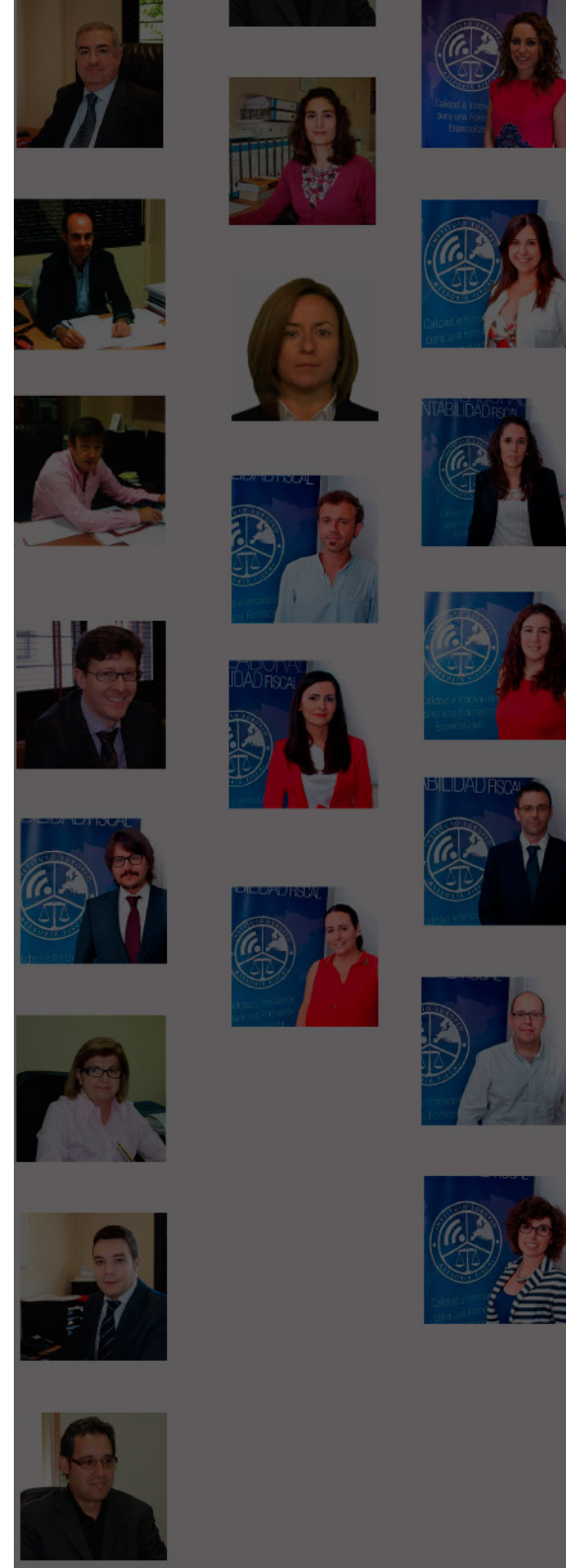
"Preparamos profesionales con casos prácticos,
llevando la realidad del mercado laboral a
nuestros Cursos y Másteres"

Claustro docente

Nuestro equipo docente está formado por Inspectores de Hacienda, Abogados, Economistas, Graduados Sociales, Consultores, ... Todos ellos profesionales y docentes en ejercicio, con contrastada experiencia, provenientes de diversos ámbitos de la vida empresarial que aportan aplicación práctica y directa de los contenidos objeto de estudio, contando además con amplia experiencia en impartir formación a través de las TICs.

Se ocupará además de resolver dudas al alumnado, aclarar cuestiones complejas y todas aquellas otras que puedan surgir durante la formación.

Si quieres saber más sobre nuestros docentes accede
a la seccion Claustro docente de nuestra web desde
aquí



Temario

Curso Experto en Operaciones del Cierre Fiscal y Contable



PROGRAMA ACADEMICO

Módulo 1. Operaciones de cierre contable

Módulo 2. Aspectos contables del impuesto de sociedades

Módulo 1.

Operaciones de cierre contable

UNIDAD DIDÁCTICA 1. EL CIERRE CONTABLE

- 1. Conceptos básicos sobre el cierre del ejercicio
- 2. La regularización del ejercicio
- 3. Los asientos de cierre y apertura
- 4. Presentaciones ante el Registro Mercantil
- 5. Legalización de libros
- 6. Depósito de cuentas
- 7. - Video tutorial: Diferentes modelos de cuentas anuales

UNIDAD DIDÁCTICA 2. CUENTAS DE TESORERÍA

- 1. Las cuentas de tesorería
- 2. Descubierta en cuenta corriente
- 3. Arqueo de caja

UNIDAD DIDÁCTICA 3. MONEDA EXTRANJERA

- 1. PARTIDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS
- 2. Valor inicial
- 3. Valor final
- 4. Ejercicio resuelto: Apuntes contables

UNIDAD DIDÁCTICA 4. EXISTENCIAS

- 1. Apreciaciones sobre las existencias
- 2. Ajuste de existencias
- 3. Rappels
- 4. Correcciones valorativas
- 5. Ejercicio resuelto: Anotaciones contables

UNIDAD DIDÁCTICA 5. EL INMOVILIZADO MATERIAL

- 1. Clasificación del inmovilizado material
- 2. Activación de gastos
- 3. Inmovilizado en curso
- 4. Amortización del inmovilizado material
- 5. Correcciones valorativas
- 6. Inversiones inmobiliarias
- 7. Ejercicio resuelto: Apuntes contable inmovilizado material

UNIDAD DIDÁCTICA 6. EL INMOVILIZADO INTANGIBLE

- 1. El inmovilizado intangible
- 2. Gastos en I + D
- 3. Fondo de comercio

UNIDAD DIDÁCTICA 7. CORRECCIONES VALORATIVAS

- 1. Las correcciones valorativas
- 2. Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales
- 3. Provisión para operaciones comerciales

UNIDAD DIDÁCTICA 8. PERIODIFICACIÓN E IMPUTACIÓN

- 1. Introducción: periodificación e imputación de ingresos y gastos
- 2. Principio de devengo
- 3. Ajustes por periodificación
- 4. Imputación de gastos e ingresos
- 5. Coste amortizado

UNIDAD DIDÁCTICA 9. SUBVENCIONES Y DONACIONES

- 1. Introducción y clases de subvenciones y donaciones
- 2. Subvenciones no reintegrables
- 3. Normativa de subvenciones
- 4. Subvenciones para Pymes
- 5. Subvenciones para Grandes Empresas
- 6. Subvenciones reintegrables
- 7. Subvención no monetaria

UNIDAD DIDÁCTICA 10.

INVERSIONES FINANCIERAS

1. Tipos atendiendo al PGC
2. Inversiones financieras mantenidas hasta el vencimiento
3. Activos financieros mantenidos para negociar
4. Activos disponibles para la venta

UNIDAD DIDÁCTICA 11.

OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO

1. Concepto de arrendamiento
2. Arrendamiento financiero
3. Arrendamiento operativo

UNIDAD DIDÁCTICA 12.

PROVISIONES

1. Introducción: Diferencia entre provisión y contingencia (Norma 15 de valoración)
2. Valoración de las provisiones
3. Clases de provisiones

UNIDAD DIDÁCTICA 13.

EL IMPUESTO DE SOCIEDADES

1. Diferencia entre resultado contable y fiscal
2. Impuesto corriente
3. Impuesto diferido
4. Compensación de bases negativas
5. Variación de tipo impositivo

UNIDAD DIDÁCTICA 14.

OTRAS OPERACIONES A REVISAR

1. Reclasificación de los plazos
2. Cuentas que merece la pena revisar
3. Cierre del ejercicio

Módulo 2.

Aspectos contables del impuesto de sociedades

UNIDAD DIDÁCTICA 1.

DEL RESULTADO CONTABLE A LA BASE IMPONIBLE

1. Diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal
2. - Gastos e ingresos contables y fiscales
3. - Video tutorial diferencias entre el resultado contable y el fiscal
4. Impuesto corriente: Activos y Pasivos por impuesto corriente
5. - Concepto y esquema liquidatorio
6. - Apuntes contables
7. - Video tutorial. Contabilidad del impuesto corriente
8. Impuesto diferido: activos y pasivos por impuesto diferido
9. - Concepto
10. - Diferencias temporarias
11. - Videotutorial. Contabilidad del impuesto diferido
12. - 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
2. - Repaso inicial
3. - Limitaciones a la deducción
4. - Periodo impositivo inferior al año
5. - Base Imponible negativa no compensable
6. - Videotutorial: las bases imponibles negativas y su compensación
7. El tipo impositivo
8. - Tipos: general y particulares
9. - Tipos de gravamen para entidades de nueva creación
10. Variaciones en el tipo impositivo
11. - 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
- 2. - Repaso inicial
- 3. - La norma contable
- 4. La norma fiscal en las amortizaciones
- 5. - Artículo 12 LIS
- 6. - Aspectos básicos de las amortizaciones
- 7. Diferencias entre la amortización contable y fiscal
- 8. - Aspectos generales
- 9. - Libertad de amortización
- 10. - Amortización del inmovilizado intangible
- 11. - Amortización de bienes usados
- 12. Deterioros. Criterio contable y fiscal
- 13. - Concepto contable de deterioro o corrección valorativa
- 14. - Criterio fiscal
- 15. - Pérdidas por deterioro de valor de créditos por insolvencias de deudores
- 16. - Pérdidas por deterioro de valor de existencias
- 17. - Pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material, inversiones inmobiliarias...
- 18. - 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
- 5. - 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
- 2. - Regla general: principio de devengo y de correlación de ingresos y gastos
- 3. - Videotutorial. El principio del devengo
- 4. - Criterios de imputación temporal distintos de los anteriores
- 5. - Principio de inscripción contable
- 6. - Errores contables: Consecuencia fiscal de la contabilización de ingresos y gastos en ejercicios distintos a los del devengo
- 7. - Operaciones a plazos o con precio aplazado
- 8. - Reversión de gastos no deducibles
- 9. - Reversión del deterioro
- 10. Donaciones
- 11. - Introducción. Transmisiones onerosas
- 12. - Transmisiones onerosas
- 13. - Transmisiones lucrativas. Donaciones
- 14. Subvenciones
- 15. - Introducción
- 16. - Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables
- 17. - Efecto impositivo del Impuesto de Sociedades en las subvenciones
- 18. - Reconocimiento de las subvenciones no reintegrables
- 19. - Videotutorial. Tratamiento contable de las subvenciones

- 20. Permutas
- 21. - Videotutorial. Tratamiento contable y fiscal de las provisiones

UNIDAD DIDÁCTICA 6.

EXENCIONES, DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES

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

www.ineaf.es



INEAF BUSINESS SCHOOL

958 050 207 · formacion@ineaf.es

