

ESPECIALISTA EN OPERACIONES VINCULADAS: CONTABILIDAD Y FISCALIDAD

SKU: EVOL-1921-INO-B | Categorías: [ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN](#), [Contabilidad](#), [Finanzas y Fiscal](#)

INFORMACIÓN DEL CURSO

Horas [200](#)

Acreditado por Universidad [NO](#)

Créditos ECTS [0](#)

CURSO DE ESPECIALIZACIÓN

Objetivos

Este curso de Operaciones Vinculadas: Especialidad en Contabilidad y Fiscalidad le ofrece una formación especializada en la materia. En el desarrollo normal de las actividades de una empresa se producen operaciones, como pueden ser un contrato, un préstamo, en resumen, negocios en general que se catalogan como vinculadas. En ese mismo momento resulta obligatorio el estudio de este tipo de operaciones, y más aún cuando se está ante un complejo mundo donde se aplican reglas muy especiales. El curso ofrece una formación sobre las Operaciones Vinculadas de una manera práctica, adentrándonos en el mundo de la contabilidad y fiscalidad.

Contenidos

UNIDAD DIDÁCTICA 1. INTRODUCCIÓN A LA CONTABILIDAD

1. ¿Qué es la contabilidad?
2. Patrimonio empresarial
3. - Masas patrimoniales
4. Clases de empresas
5. - Según tamaño
6. - Según actividad
7. - Según propiedad de su capital
8. - Según forma jurídica

UNIDAD DIDÁCTICA 2. EL PLAN GENERAL DE LA CONTABILIDAD (PGC)

1. El Plan General de la Contabilidad
2. - Marco conceptual de la contabilidad
3. - Normas de registro y valoración



4. - Cuentas anuales
5. - Cuadro de cuentas
6. - Definiciones y relaciones contables

UNIDAD DIDÁCTICA 3. DERECHO FINANCIERO. LEY GENERAL TRIBUTARIA

1. Principios generales
2. - Objeto y ámbito de aplicación
3. - Categorías tributarias
4. La relación jurídico- tributaria
5. - Obligaciones tributarias materiales
6. - Obligaciones formales
7. Obligados tributarios
8. Elementos de cuantificación de la obligación tributaria principal
9. Deuda tributaria. Elementos
10. Extinción de la obligación tributaria
11. - Formas y momento del pago
12. - La prescripción
13. - Otras formas de extinción de la obligación de pago

UNIDAD DIDÁCTICA 4. LEY DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

1. Naturaleza y ámbito de aplicación
2. El hecho imponible
3. - Base imponible (Art.10 LIS)
4. Contribuyentes (Art. 7 LIS)
5. - Residencia y domicilio fiscal (Art. 9 LIS)
6. - Contribuyentes exentos (Art. 9 LIS)
7. Período impositivo
8. Tipo impositivo
9. - Cuota íntegra (Art. 30 LIS)
10. Bonificaciones y deducciones
11. - Bonificaciones
12. - Deducciones

UNIDAD DIDÁCTICA 5. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO (IVA)

1. Naturaleza del Impuesto sobre el Valor Añadido
2. Funcionamiento general del IVA
3. Esquema general del impuesto
4. Ámbito de aplicación material
5. - Sujeción al IVA
6. - Operaciones no sujetas a IVA
7. Ámbito de aplicación territorial
8. Hecho imponible del Impuesto sobre el Valor Añadido



UNIDAD DIDÁCTICA 6. OPERACIONES VINCULADAS

1. Delimitación de las operaciones vinculadas
2. Operaciones vinculadas
3. ¿Quiénes tienen la consideración de partes vinculadas?
4. - Una sociedad y sus socios o partícipes y sus familiares
5. - Una sociedad y sus consejeros o administradores y sus familiares (salvo en lo correspondiente a la retribución por el ejercicio de sus funciones)
6. - Grupos de sociedades
7. Efectos de las operaciones vinculadas
8. Obligaciones de documentación
9. - Operaciones eximidas de la obligación de documentación de las operaciones vinculadas
10. Valoración de las operaciones entre partes vinculadas

UNIDAD DIDÁCTICA 7. OPERACIONES VINCULADAS Y FISCALIDAD

1. Valor convenido
2. - Acuerdos entre personas o entidades vinculadas (Art. - LIS)
3. Valoración de las operaciones vinculadas
4. Comprobación de la valoración
5. Documentación exigible
6. Infracción tributaria
7. El Resultado Contable y el Resultado Fiscal
8. - Activos y pasivos por impuesto corriente
9. - Activos y pasivos por impuesto diferido
10. - Compensación de bases imponibles negativas

UNIDAD DIDÁCTICA 8. EL PRÉSTAMO ENTRE PARTES VINCULADAS

1. Concepto
2. Tipos de interés
3. Componentes de un préstamo
4. Clases de préstamo
5. - Contabilización de un préstamo
6. Créditos
7. Préstamo entre socio-sociedad
8. - Efectos fiscales y contables
9. Préstamo entre parientes del socio y la sociedad
10. - Contabilización
11. Administrador y sociedad
12. - Préstamo entre la sociedad y el administrador
13. Préstamo al tipo de interés del 0%



UNIDAD DIDÁCTICA 9. PRÉSTAMO ENTRE EMPRESAS VINCULADAS

1. Concepto
2. Contabilización
3. - Contabilización de préstamos
4. Préstamos entre empresas del grupo a tipo de interés inferior al de mercado
5. Condonación de préstamos

UNIDAD DIDÁCTICA 10. OPERACIONES COMERCIALES ENTRE PARTES VINCULADAS

1. Concepto
2. Contabilización
3. Operaciones comerciales entre partes vinculadas
4. Arrendamiento

