



Impuesto sobre el Valor Añadido - IVA

Código: 407743

Duración: 6.00 horas

Descripción

Con el curso sobre el impuesto sobre el valor añadido pretendemos facilitar el entendimiento del impuesto y sobre todo conseguir que los alumnos consigan cumplimentar las declaraciones trimestrales y anuales correspondientes al IVA, siguiendo un desarrollo muy didáctico sobre todos los aspectos de este impuesto.

Objetivos

Paso a paso, se explica la secuencia que debes seguir para ir comprendiendo de forma sencilla cada uno de los principales conceptos del IVA:

- Delimitación y comprensión del hecho imponible en el IVA, distinguiendo cada una de las operaciones: entrega de bienes, adquisición intracomunitaria e importaciones.
- Determinar los sujetos pasivos, devengo y lugar de realización de cada uno de los hechos imponibles.
- Distinguir una operación no sujeta o exenta del IVA.
- Dominar el cálculo del IVA, sobre todo, a la hora de determinar la base imponible.
- Diferenciar las características de las deducciones y los requisitos de las devoluciones.
- Dominar todos los aspectos para gestionar las declaraciones liquidaciones del IVA, tanto en el modelo trimestral como anual.
- Conocer y dominar todos los aspectos contables del IVA: contabilización y liquidación del IVA soportado e IVA repercutido.

Introducción al IVA

- El IVA y Europa
- Características del IVA
- Funcionamiento del IVA
- Ámbito de Aplicación
- IVA Modificaciones

Hecho Imponible. Entregas de Bienes y Prestación de Servicios

- Entrega de Bienes
- Entrega de Bienes: Otros Supuestos
- Operaciones Asimiladas a Entregas de Bienes
- Prestación de Servicios
- Prestación de Servicios: Otros Supuestos
- Operaciones Asimiladas a Prestaciones de Servicios
- Realizadas en el Ámbito Espacial del Impuesto
- Realizadas por Empresarios o Profesionales
- Ley del IVA: Empresarios
- Realizadas en el Desarrollo de su Actividad Empresarial
- Ley del IVA: Actividades
- Título Oneroso
- Carácter Habitual u Ocasional
- El IVA y el ITPAJD
- Impuesto de Transmisiones Patrimoniales

Operaciones No Sujetas y Exentas

- Principales operaciones no sujetas al IVA
- Operaciones Exentas
- Tipos de Exenciones
- Exenciones Limitadas

Sujeto pasivo, devengo y lugar de realización del hecho imponible

- Lugar de Realización de las Entregas de Bienes
- Reglas Especiales en las Entregas de Bienes
- Lugar de Realización de las Prestaciones de Servicios
- Reglas especiales: Servicios
- Sujeto Pasivo
- Reglas de Utilización Efectiva
- Reglas de Inversión
- Reglas de Inversión: Cuadro Resumen

- Reglas Particulares: Cuadro Resumen
- Reglas Particulares
- Tipos Impositivos
- Tipos Impositivos: Características

Tributación de las Operaciones Intracomunitarias. Importaciones y exportaciones

- Adquisiciones Intracomunitarias de Bienes
- Devengo en las Operaciones Intracomunitarias
- Concepto de Adquisición Intracomunitaria
- Adquisición Intracomunitaria: Requisitos
- País de Realización del Hecho Imponible
- Obligaciones de las Adquisiciones Intracomunitarias
- Obligaciones Formales
- Operación Asimilada a Una Adquisición Intracomunitaria
- Entregas Intracomunitarias
- Entregas Intracomunitarias: Requisitos
- Operaciones Triangulares
- Operaciones Triangulares: Diagrama
- Exenciones en Operaciones Intracomunitarias
- Adquisiciones Intracomunitarias Exentas
- Exportaciones de Bienes
- Importaciones de Bienes

Tributación de las Operaciones Inmobiliarias

- Operaciones Exentas
- Renuncia a la exención
- Consecuencias de la no sujeción o exención
- Ampliación Operaciones Inmobiliarias

Tributación de los Activos Financieros

- Activos Financieros

Regla de la Prorrata

- La Prorrata: Tipos

Nuevo sistema de gestión del IVA basado en el Suministro Inmediato de Información

- Presentación
- Nuevo sistema de gestión del IVA basado en el SII
- Principales novedades tributarias introducidas por el RD 596/2016
- RIVA - Artículo 1º RD 596/2016
- Ámbito subjetivo

- Opción por la llevanza electrónica de los libros
- Información a suministrar a través del SII
- Plazos para la remisión electrónica de las anotaciones registrales
- Plazo de presentación de las declaraciones-liquidaciones
- RGAT - Artículo 2º RD 596/2016
- Declaración censales
- Supresión de obligaciones formales
- Dilaciones por causa no imputable a la Administración
- Obligaciones de facturación - Artículo tercero RD 596/2016
- Facturación por los destinatarios de las operaciones o terceros
- Plazo para la remisión de las facturas
- RIVA - Artículo 1º, apartados 1, 15 y 16 RD 596/2016
- Régimen de devolución a viajeros
- ORDEN HFP/187/2018
- ORDEN HFP/187/2018, de 22 de febrero
- Esquema Informativo
- Introducción al SII
- ¿Qué es el Suministro Inmediato de Información (SII)?
- Sujetos Pasivos del IVA afectados
- ¿Cómo funciona?
- Envío de los registros de facturación a la AEAT
- Qué información se debe enviar
- Obligaciones Formales y Entrada en Vigor