



Impuesto sobre el Valor Añadido - IVA

 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.

Contenidos

Impuesto sobre el Valor Añadido - IVA

- Impuesto sobre el Valor Añadido
- 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
- Autopráctica: 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
- Autopráctica: Lugar de Realización
- Sujeto Pasivo
- Autopráctica: 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
- Autopráctica: Tipos Impositivos
- Tributación de las Operaciones Intracomunitarias. Importaciones y exportaciones
- Adquisiciones Intracomunitarias de Bienes
- Devengo en las Operaciones Intracomunitarias
- Concepto de Adquisición Intracomunitaria
- Adquisición Intracomunitaria: Requisitos
- Autopráctica: Operación Intracomunitaria
- País de Realización del Hecho Imponible
- Autopráctica: Adquisición Intracomunitaria
- 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
- Ejemplo Aplicaciones del IVA

- Caso Práctico I: OZBA
- Caso Práctico II
- Caso Práctico III: PANDA
- Caso Práctico IV: EFL
- Regla de la Prorrata
 - La Prorrata: Tipos
 - Autopráctica: La Prorrata General
 - Autopráctica: La Prorrata Especial
- 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
 - Anexo documentación SII
- Test IVA
- Documentación

