

randstad
elearning.



el impuesto sobre el valor añadido.

¿Qué incluye este curso?

Incluye acceso, soporte administrativo y pedagógico a través del tutor personal y diploma acreditativo.

Duración: 20 horas

Tiempo estimado: 1 mes

el impuesto sobre el valor añadido.

Objetivos del curso

- Obtener una visión global del impuesto que permita al alumno aplicar sus conocimientos a diferentes sectores de actividad.
- Adquisición de los conceptos básicos del impuesto: entregas de bienes, prestación de servicios, operaciones sujetas, exentas, adquisiciones intracomunitarias, importaciones, modelos de autoliquidación etc.
- Conocer las diferentes deducciones y el sistema de devoluciones a aplicar en la liquidación del impuesto.
- Aprender el funcionamiento de los diferentes regímenes especiales, destacando los de uso común.
- Conocer las últimas novedades legislativas relativas a este impuesto.

Estructura general del curso

Introducción

Impuesto sobre el Valor Añadido, Concepto y funcionamiento
Ejemplo práctico

- Esquema general
- Ámbito de aplicación. Territorio en el que se aplica el Impuesto
- Tributación en territorio común y territorio foral (País Vasco y Navarra)
- Ejemplo práctico

Operaciones interiores: Hecho Imponible y Exenciones

- Hecho Imponible en Operaciones interiores
 - Concepto de entrega de bienes y de prestación de servicios
 - Concepto de empresario o profesional
 - Concepto de actividad empresarial o profesional
 - Operaciones realizadas en el territorio. Lugar de realización o Operaciones no sujetas
- Exenciones
 - Exenciones en Operaciones interiores
 - Exenciones en Operaciones exteriores y asimiladas

Operaciones intracomunitarias e importaciones: Hecho Imponible y Exenciones

- Hecho Imponible en Adquisiciones intracomunitarias
 - Conceptos generales relacionados con las operaciones intracomunitarias. Requisitos
 - Concepto de adquisición intracomunitaria
 - Operaciones asimiladas a las adquisiciones intracomunitarias y lugar de realización de las adquisiciones intracomunitarias
 - Operaciones no sujetas
- Exenciones en Operaciones intracomunitarias
- Hecho Imponible en las Importaciones de bienes
 - Concepto de importación de bienes
 - Operaciones asimiladas a las importaciones de bienes
- Exenciones en Importaciones de bienes

Devengo del Impuesto

- Introducción. Reglas fundamentales
- Devengo en operaciones interiores: entregas de bienes y prestaciones de servicios
 - Entregas de bienes
 - Prestaciones de servicios
 - Ejecuciones de obras
 - Transmisiones de bienes entre comitente y comisionista cuando el comisionista actúe en nombre propio
 - Autoconsumos
 - Arrendamientos
 - Leasing
- Devengo en las adquisiciones intracomunitarias
- Devengo en las importaciones

Base Imponible, sujeto pasivo y tipo impositivo

- Base Imponible
 - Base Imponible en las entregas de bienes y prestaciones de servicios
 - Base Imponible en las adquisiciones intracomunitarias
 - Base Imponible en las importaciones
- Sujeto Pasivo
 - Sujeto Pasivo en las entregas de bienes y prestaciones de servicios
 - Sujeto Pasivo en las adquisiciones intracomunitarias
 - Sujeto Pasivo en las importaciones
- Tipo impositivo general y tipos reducidos

Deducciones y devoluciones

- Deducciones, Reglas de prorrata y Regularización de deducciones
- Requisitos para la deducción
- Cuándo se puede deducir. Requisitos temporales
- Cómo se efectúa la deducción
- Regla de prorrata
- Regularización de deducciones por bienes de inversión
- Devoluciones

Regímenes especiales

- Introducción
 - Clasificación
 - Opciones y renunciaciones expresas a los regímenes especiales
 - Determinación del volumen de operaciones
- Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca
- Régimen especial de las agencias de viajes
- Régimen especial del recargo de equivalencia
- La fiscalidad de las PYMEs. El régimen simplificado
 - Ámbito de aplicación del régimen simplificado
 - Funcionamiento
 - Ejemplo de cálculo de liquidación anual de IVA
- Régimen especial del criterio de caja

Gestión del Impuesto y obligaciones formales de los sujetos pasivos

- Liquidación del Impuesto
 - Modelos de presentación
 - Modelos de presentación periódica
- Modelos de presentación no periódica
- Plazos de presentación
- Las declaraciones informativas del IVA
- Obligaciones formales en materia de facturación
- Obligaciones en materia de libros-registro en el IVA
- Sistema de gestión del IVA basado en el Suministro Inmediato de Información (SII)
 - En qué consiste el Sistema de gestión del IVA basado en el SII
 - o Quiénes lo utilizan
 - o Información a suministrar
 - o Plazos para el envío de la información



- o Reducción de las obligaciones formales para los sujetos pasivos que apliquen
- este sistema.
- o Ventajas del sistema

Test final

Recomendaciones técnicas

Para poder ejecutar la plataforma de formación necesitarás un navegador web (recomendamos IE8 o posterior / Firefox / Opera / Safari / Chrome) con el plugin de Flash 9 o posterior.

Además, recomendamos una resolución de pantalla de 1024 x 768 Así como, que la conexión a Internet sea al menos de 256 kbits/s