

IVA



Área: Administración y Oficinas
Modalidad: Teleformación
Duración: 60 h
Precio: 420.00€

[Curso Bonificable](#)
[Contactar](#)
[Recomendar](#)
[Matricularme](#)

OBJETIVOS

OBJETIVOS

OBJETIVOS GENERALES

El conocimiento de este impuesto resulta imprescindible para los profesionales del asesoramiento fiscal a empresas o para empleados de departamentos de administración, contabilidad o finanzas.

Con el programa que se presenta en este curso se logrará, sin duda, adquirir los conocimientos suficientes para poder cumplimentar las obligaciones fiscales relacionadas con dicho impuesto y para aprovechar al máximo los beneficios fiscales que la normativa permite en estos tributos.

Para ello, se presenta un material didáctico en el que junto con la explicación se intercalan numerosos ejemplos que presentan situaciones que se producen en el día a día de la actividad empresarial. Además, al finalizar las distintas unidades didácticas se proponen y resuelven numerosos casos prácticos que ayudan a la comprensión de una materia tan técnica como la tributaria.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

UNIDAD 1

- Identificar las operaciones sobre las que recae el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) y su ámbito espacial de aplicación.
- Distinguir las características que deben poseer las operaciones sujetas al Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA).
- Conocer aquellas operaciones consideradas entregas de bienes y diferenciarlas de aquellas operaciones que se consideran prestaciones de servicios.
- Identificar los casos en los que se actúa como empresario o profesional.

UNIDAD 2

- Identificar y recordar las operaciones que no están sujetas al Impuesto sobre el Valor Añadido.
- Distinguir las operaciones interiores que están exentas del IVA según la normativa vigente
- Conocer los requisitos exigidos por la normativa vigente para poder renunciar a la exención del IVA.
- Distinguir las exenciones relativas a zonas francas, depósitos francos, regímenes aduaneros y fiscales.

UNIDAD 3

- Identificar el momento en el que se produce el devengo del Impuesto sobre el Valor Añadido.
- Conocer la forma de determinar la base imponible y cómo modificarla.
- Distinguir los sujetos pasivos del impuesto
- Analizar los diferentes tipos impositivos que se aplican a las diferentes operaciones sujetas.

UNIDAD 4

- Diferenciar los requisitos necesarios para que proceda la deducción.
- Aplicar la regla de prorrateo.
- Identificar el nacimiento y el ejercicio del derecho a deducir.
- Conocer la regularización de deducciones por bienes de inversión.

UNIDAD 5

- Diferenciar los sujetos pasivos que presentan una declaración-liquidación trimestral de aquellos que la presentan con periodicidad mensual.
- Identificar los modelos básicos de declaración periódica y los modelos de declaración no periódica.
- Conocer los plazos de presentación de las declaraciones mensuales, trimestrales y no periódicas.

UNIDAD 6

- Diferenciar el ámbito de aplicación de los diferentes regímenes especiales que contempla el Impuesto sobre el Valor añadido.
- Conocer las obligaciones de los sujetos pasivos acogidos a dichos regímenes especiales.

□ Identificar las exenciones del impuesto existentes en los regímenes especiales de aplicación del IVA.

CONTENIDOS

Unidad didáctica 1: Hecho imponible. Operaciones gravadas por el impuesto

Introducción y objetivos

1. Naturaleza del impuesto y ámbito de aplicación

1.1. Naturaleza del impuesto

1.2. Ámbito espacial de aplicación

2. Práctica del impuesto

3. Entregas de bienes y prestaciones de servicios

3.1. Características de las operaciones

3.2. Tipos de operaciones

3.3. Entrega de bienes

3.4. Operaciones asimiladas a las entregas de bienes

3.5. Prestaciones de servicios

3.6. Operaciones asimiladas a las prestaciones de servicios

4. Adquisiciones intracomunitarias de bienes

5. Importaciones de bienes

6. Concepto de empresario o profesional

Resumen

Test 1

Evaluación 1

Unidad didáctica 2: Operaciones no sujetas y operaciones exentas

Introducción y objetivos

1. Operaciones no sujetas

1.1. Ideas previas

1.2. Operaciones no sujetas al IVA I

1.3. Operaciones no sujetas al IVA II

1.4. Operaciones no sujetas al IVA III

1.5. Las AIB

2. Exenciones en operaciones interiores

2.1. Exenciones

2.2. Exenciones II

2.3. Exenciones III

2.4. Exenciones IV

2.5. Renuncia a la exención

3. Exenciones en exportaciones de bienes

3.1. Elementos de la exportación.

3.2. Exenciones en las operaciones asimiladas a las exportaciones

4. Exenciones relativas a zonas francas, depósitos francos y regímenes aduaneros y fiscales

5. Exenciones en entregas intracomunitarias de bienes

6. Exenciones en adquisiciones intracomunitarias de bienes

6.1. Cuestiones previas

6.2. Las operaciones triangulares

7. Exenciones en importaciones de bienes

Resumen

Test 2

Evaluación 2

Evaluación Parcial 1

Unidad didáctica 3: Lugar de realización del hecho imponible. Sujetos pasivos. Devengo. Base imponible. Tipos de gravamen

Introducción y objetivos

1. Lugar de realización del hecho imponible

1.1. Cuestiones previas

1.2. Lugar de realización de las entregas de bienes

1.3. Lugar de realización de las prestaciones de servicios

1.3.1. Regla general

- 1.3.2. Sede de la actividad económica y establecimiento permanente. Servicios de telecomunicación y por vía electrónica
- 1.3.3. Reglas especiales para la localización de los servicios
- 1.4. Lugar de realización de los transportes intracomunitarios de bienes
- 2. Devengo del impuesto
 - 2.1. El hecho imponible
 - 2.2. Adquisiciones intracomunitarias de bienes o importaciones
- 3. Base imponible
 - 3.1. Conceptos incluidos en la base imponible
 - 3.2. Reglas especiales de determinación de la base imponible
 - 3.3. Modificación de la base imponible
 - 3.4. Determinación de la base imponible en los supuestos de adquisición intracomunitaria de bienes y de importaciones
- 4. Sujetos pasivos
 - 4.1. Sujetos pasivos I
 - 4.2. Sujetos pasivos II
- 5. Repercusión del impuesto y rectificación de cuotas repercutidas
- 6. Cuota tributaria
 - 6.1. Introducción
 - 6.2. Tipo reducido
 - 6.2.1. Operaciones que tributan al tipo reducido
 - 6.2.2. Otras operaciones
 - 6.3. Tipo superreducido
- Resumen
- Caso práctico 1
- Caso práctico 2
- Test 3
- Evaluación 3
- Unidad didáctica 4: Deducciones o devoluciones
- Introducción y objetivos
- 1. Requisitos necesarios para poder deducir el impuesto
- 2. Las limitaciones y restricciones del derecho a deducir el IVA soportado
- 3. Los requisitos formales para la deducción del IVA
- 4. El nacimiento y ejercicio del derecho a deducir
- 5. Deducciones en sectores diferenciados de la actividad empresarial o profesional
- 6. La regla de prorata
- 7. Prorrata general
- 8. Prorrata especial
- 9. Regularización de deducciones por bienes de inversión
 - 9.1. Introducción
 - 9.2. Procedimiento
- 10. Deducción del IVA soportado antes de iniciar la actividad
- 11. Regularización de las cuotas soportadas antes del inicio de la actividad
- 12. Rectificación de deducciones
- 13. Devoluciones
 - 13.1. Cuestiones previas
 - 13.2. Solicitud de devoluciones al fin de cada período de liquidación
 - 13.3. Devoluciones a empresarios y profesionales no establecidos en el territorio de aplicación del Impuesto
 - 13.4. Devoluciones a exportadores en régimen de viajeros
 - 13.5. Solicitudes de devolución de empresarios o profesionales establecidos en el territorio de aplicación del Impuesto, Canarias, Ceuta y Melilla por cuotas soportadas por operaciones efectuadas en la Comunidad con excepción de las realizadas en el territorio de aplicación del Impuesto
- Resumen
- Caso práctico 3
- Caso práctico 4
- Caso práctico 5
- Test 4
- Evaluación 4
- Evaluación Parcial 2
- Unidad didáctica 5: Gestión del impuesto: Modelo de declaración y plazos de presentación
- Introducción y objetivos
- 1. Conceptos previos

- 2. Modelos de declaración
 - 2.1. Modelos de declaración: vigentes
 - 2.2. Modelos de declaración: procedimiento general para la presentación electrónica
- 3. Plazos de presentación
- 4. Suministro inmediato de información
- Resumen
- Test 5
- Evaluación 5
- Unidad didáctica 6: Regímenes especiales
- Introducción y objetivos
- 1. Regímenes especiales que contempla el impuesto
- 2. Régimen simplificado
 - 2.1. Características
 - 2.2. Aplicación del régimen simplificado
 - 2.3. Actividades a las que resulta de aplicación
 - 2.4. Normas generales de aplicación de los índices y módulos en el IVA
 - 2.5. Cuotas trimestrales
 - 2.6. Cálculo de la cuota anual
 - 2.7. Obligaciones formales
- 3. Régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca
 - 3.1. Ámbito de aplicación
 - 3.2. Obligaciones de los sujetos pasivos acogidos al régimen
 - 3.3. Deducciones y compensaciones
- 4. Régimen especial de los bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección
 - 4.1. Concepto de bien usado, objeto de arte, antigüedades y objetos de colección
 - 4.2. Operaciones a las que se aplica el régimen
 - 4.3. Cálculo de la base imponible
 - 4.4. Repercusión del impuesto y deducciones
 - 4.5. Obligaciones formales
- 5. Régimen especial de las agencias de viajes
 - 5.1. Aplicación del régimen
 - 5.2. Aplicación del régimen
 - 5.3. Lugar de realización del hecho imponible
 - 5.4. Base imponible
 - 5.5. Deducciones
- 6. Régimen especial del recargo de equivalencia para comerciantes minoristas
 - 6.1. Requisitos del comerciante minorista
 - 6.2. Régimen especial del recargo de equivalencia
 - 6.2.1. Cuestiones previas
 - 6.2.2. Obligaciones formales
- 7. Régimen especial de oro de inversión
 - 7.1. Concepto de oro de inversión
 - 7.2. Aplicación del régimen
- 8. Régimen especial del grupo de entidades
- 9. Régimen especial del criterio de caja
 - 9.1. Requisitos subjetivos y condiciones para su aplicación
 - 9.2. Requisitos objetivos de aplicación
 - 9.3. Contenido del régimen especial del criterio de caja
- Resumen
- Caso práctico 6
- Caso práctico 7
- Caso práctico 8
- Caso práctico 9
- Evaluación 6
- Evaluación Parcial 3
- Evaluación Final

METODOLOGIA

- **Total libertad de horarios** para realizar el curso desde cualquier ordenador con conexión a Internet, **sin importar el sitio desde el que lo haga**. Puede comenzar la sesión en el momento del día que le sea más conveniente y dedicar el tiempo de estudio que estime más oportuno.
- En todo momento contará con un el **asesoramiento de un tutor personalizado** que le guiará en su proceso de aprendizaje, ayudándole a conseguir los objetivos establecidos.
- **Hacer para aprender**, el alumno no debe ser pasivo respecto al material suministrado sino que debe participar, elaborando soluciones para los ejercicios propuestos e interactuando, de forma controlada, con el resto de usuarios.
- **El aprendizaje se realiza de una manera amena y distendida**. Para ello el tutor se comunica con su alumno y lo motiva a participar activamente en su proceso formativo. Le facilita resúmenes teóricos de los contenidos y, va controlando su progreso a través de diversos ejercicios como por ejemplo: test de autoevaluación, casos prácticos, búsqueda de información en Internet o participación en debates junto al resto de compañeros.
- **Los contenidos del curso se actualizan para que siempre respondan a las necesidades reales del mercado**. El departamento multimedia incorpora gráficos, imágenes, videos, sonidos y elementos interactivos que complementan el aprendizaje del alumno ayudándole a finalizar el curso con éxito.

REQUISITOS

Los requisitos técnicos mínimos son:

- Navegador Microsoft Internet Explorer 8 o superior, Mozilla Firefox 52 o superior o Google Chrome 49 o superior. Todos ellos tienen que tener habilitadas las cookies y JavaScript.
- Resolución de pantalla de 1024x768 y 32 bits de color o superior.