

CONFERENCIA 13/16

CURSO PRÁCTICO IVA: DEDUCCIONES, PRORRATA Y SECTORES DIFERENCIADOS

Día:

Jueves, día 22 de septiembre de 2016

De 16:00 a 20:00 horas

Objetivos

Analizar desde un punto de vista práctico y teniendo en cuenta las últimas consultas y jurisprudencia, así como los criterios de la AEAT en las comprobaciones, la problemática en IVA de las deducciones, con especial hincapié en los requisitos para la deducibilidad de cuotas, deducciones en prorrata, sectores diferenciados...

PROGRAMA:

1. CUOTAS DEDUCIBLES EN IVA

- Requisitos para la deducción de cuotas:
 - Requisitos objetivos
 - Requisitos de afectación
- Análisis de deducciones particulares: vehículos, alimentos, distinción entre bienes corrientes y de inversión, atenciones a clientes
- Requisitos formales según Reglamento de Facturación. Casos particulares
- Deducción de cuotas en operaciones de comercio exterior.

2. REGLA DE PRORRATA Y SECTORES DIFERENCIADOS

- Prorrata general
 - Método de cálculo y casos prácticos
 - Prorrata especial
 - Casos en que resulta de aplicación
 - Método de aplicación y casos prácticos
 - Opción y revocación
 - Regularización de bienes de inversión
-

- Casos prácticos
- Efectos de la dación en pago en la regularización de bienes de inversión
- Deducción en sectores diferenciados
 - Mecánica de aplicación
 - Análisis de sectores diferenciados mediante casos prácticos
 - Cambio de afectación entre sectores diferenciados: alquiler de viviendas con y sin opción de compra

3. PÉRDIDA DEL DERECHO A DEDUCCIÓN

- Pérdida del derecho a deducir el IVA: últimos pronunciamientos administrativos

4. LA REPERCUSIÓN DEL IVA. RECTIFICACIÓN DE REPERCUSIÓN

5. ANOTACIONES EN LIBROS REGISTROS PARA LA CORRECTA DEDUCCIÓN Y REPERCUSIÓN

Ponente

D. Oscar García Sárgues

Jefe Sección IRPF de la Administración de la AEAT de Catarroja (Valencia)

Lugar de celebración

Salón de Actos del Colegio de Gestores Administrativos de Valencia
(C/ Poeta Quintana, nº 1, de Valencia)

Cuotas de inscripción

Colegiados ejercientes: **Gratuita**

Colegiados no ejercientes y empleados de Gestoría*: 24,00 €uros

Otros: 80,00 €uros

*Que acrediten su condición de tales con el carné de pasante que expide el Colegio

Inscripción y modalidades

Inscripción: remitiendo la ficha de inscripción de la página Web del Colegio

Modalidades: presencial o vía Web (solo para colegiados ejercientes) con un mínimo de diez inscripciones.

Para obtener un mayor rendimiento de la conferencia, **le rogamos nos remita las dudas, consultas y sugerencias sobre todos los temas a tratar**, bien por e-mail (cursos@gestoresvalencia.org) bien por fax (tfno. 963940360)