

DISEÑO INSTRUCCIONAL DE SEMINARIO DE I.V.A.

A QUIEN VA DIRIGIDO:

- **Licenciados en Ciencias Fiscales.**
- **Contadores.**
- **Administradores.**
- **Abogados.**
- **Estudiantes de las carreras citadas.**

NÚMERO DE HORAS:

8 Horas.

OBJETIVO GENERAL:

Capacitar a nivel general a los participantes, acerca del marco jurídico-práctico de la Ley, Reglamento y Providencias que regulan el Impuesto al Valor Agregado, a fin de que puedan emplear los conocimientos adquiridos, para dar cumplimiento estricto a las obligaciones pecuniarias y deberes formales, establecidos en las normativas antes citadas.

CONTENIDO PROGRAMÁTICO:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:

- **Definición.**
- **Características.**
- **Hechos Imponibles.**
- **Sujetos Pasivos.**
- **Temporalidad de los Hechos Imponibles.**
- **Territorialidad de los Hechos Imponibles.**
- **Base Imponible.**
- **Adiciones a la Base Imponible.**
- **Deducciones a la Base Imponible.**
- **Alícuotas Aplicables.**
- **Períodos de Imposición.**

- **Plazos para Declarar y Pagar.**
- **Crédito Fiscal.**
- **Débito Fiscal.**
- **Retenciones Recibidas.**
- **Cálculo del Impuesto.**
- **Deduc. de los Créditos Fiscales.**
- **Ajustes de Créditos y Débitos Fiscales.**

RETENCIONES DE I.V.A.:

- **Definición de Retenciones.**
- **Definición de Agente de Retención.**
- **¿Quiénes son Agentes de Retención?**
- **¿Cuáles son las Responsabilidades de los Agentes de Retención?**
- **Supuestos No Sujetos a Retención.**
- **¿Cuándo se debe retener?**
- **Porcentajes de Retención Aplicables.**
- **Procedimiento de Cálculo de la Retención.**
- **¿Cuándo y Dónde Enterar lo Retenido?**
- **¿Cómo Enterar lo Retenido?**
- **¿Cómo proceder en los casos de Retenciones Realizadas y Enteradas Indebidamente?**
- **Características de los Comprobantes de Retención.**
- **Registros Contables de la Retención.**

NORMAS DE FACTURACIÓN:

- **¿Qué rige la Providencia?**
- **¿A quién aplica esta Providencia?**
- **¿Quiénes están excluidos de esta Providencia?**
- **Definición de Factura.**

- **Definición de órdenes de Entrega o Guías de Despacho.**
- **Definición de Notas de Débito y Crédito.**
- **Medios de Emisión de Facturas y Otros Documentos.**
- **¿Quiénes están obligados a emitir factura sólo en Máquinas Fiscales?**
- **¿Qué hacer cuando los sistemas computarizados se averíen?**
- **¿Cuándo los usuarios de Máquinas Fiscales pueden emitir facturas en Formatos?**
- **¿Cuáles son los requisitos de facturas en Formatos o Formas Libres por Contribuyentes Ordinarios?**
- **¿Cuáles son los requisitos de facturas en Máquinas Fiscales por Contribuyentes Ordinarios?**
- **¿Cuáles son los requisitos de facturas en Formatos o Formas Libres por No Contribuyentes?**
- **¿Cuáles son los requisitos de facturas en Máquinas Fiscales por No Contribuyentes?**
- **Requisitos de las Facturas de Exportación.**
- **Requisitos de las Facturas emitidas en el extranjero.**
- **Formas de facturar en los supuestos de existencia de varios medios de emisión de facturas.**
- **¿Qué información debe venir pre-impresa en los Formatos?**
- **¿Qué información debe venir pre-impresa en las Formas Libres?**
- **¿Qué información deben contener las Facturas emitidas por cuentas de terceros?**
- **Tiempo de duración de las facturas cuando se cambie el domicilio, nombre o razón social.**
- **Tiempo de duración de las facturas a cuyas imprentas les haya sido revocada la autorización.**
- **¿Cuándo se deben destruir las facturas y otros documentos?**
- **Disposiciones Legales que regulan la Facturación.**
- **Fecha de entrada en vigencia de la Providencia.**