

CONFERENCIA 11/21

“LIBROS REGISTRO Y FACTURACIÓN EN IRPF” “CASO PRÁCTICO CUMPLIMENTACIÓN MODELO 100”

Día: **Miércoles 26 de mayo de 2021**
De 16:00 a 19:00 horas

Objetivos:

Analizar las obligaciones formales en IRPF en cuanto a la llevanza de libros registro y su desglose y coincidencia con el modelo de IRPF, así como las infracciones y sanciones derivadas de su incumplimiento.

Asimismo, se analizan las obligaciones de facturación en IRPF y su diferencia respecto al IVA, así como las infracciones y sanciones derivadas de su incumplimiento.

Por último, se analizan los ingresos y gastos que pueden generar dudas y mayores problemas, así como su forma de anotación y facturación.

PROGRAMA:

1. LIBROS REGISTRO OBLIGATORIOS EN IRPF

- Libros obligatorios en función del tipo de actividad
- Requisitos de los libros
- ***Obligación de coincidencia de los libros con el modelo de declaración***
- ***Obligaciones formales de los contribuyentes***
 - ***Infracciones y sanciones por incumplimientos formales***

2. LIBRO REGISTRO DE VENTAS E INGRESOS

- Contenido del libro registro de ventas e ingresos
- Codificación de las facturas en el libro registro y cuadro con el modelo 100
 - Análisis de ingresos particulares
 - Autoconsumo
 - IVA devengado
- Obligación de facturar → distinción con IVA

- Contenido de las facturas
- Posibilidad de emitir facturas simplificadas. Contenido
- Asientos resumen de facturas emitidas → distinción con IVA
- Facturas rectificativas → casos en que se pueden emitir y anotación en el libro registro
- Especialidades: contribuyentes en recargo de equivalencia en IVA. Registro de las facturas en el libro y en el modelo 100

3. LIBRO REGISTRO DE COMPRAS Y GASTOS

- Contenido del libro de compras y gastos
- Requisitos para la deducción de gastos: distinción con IVA
 - Análisis de gastos particulares
 - Manutención del contribuyente
 - IVA soportado
- Codificación de las facturas de gastos en el libro y cuadro con el modelo 100
- Asiento resumen de facturas recibidas
- Especialidades: contribuyentes en recargo de equivalencia, actividades exentas de IVA. Registro de las facturas en el libro y en el modelo 100

4. LIBRO REGISTRO DE BIENES DE INVERSIÓN

- Contenido del libro de bienes de inversión → distinción con IVA

5. CASO PRÁCTICO CUMPLIMENTACIÓN DEL MODELO 100 RENDIMIENTOS DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS

- Caso práctico para el análisis de ingresos y gastos en IRPF y su cumplimentación en el modelo 100 y anotación en los libros registro

Ponente

D. Oscar García Sárgues

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

Cuotas de inscripción

Colegiados ejercientes y empleados acreditados: **10 €**

Colegiados no ejercientes: **20 €**

Otros asistentes: **40 €**

Inscripción y modalidades (Videoconferencia)

Hasta las **14:00 horas del martes día 25 de mayo**, a través del enlace que encontrará en la web colegial: <http://www.gestoresvalencia.org>, siguiendo la ruta: **acceso colegiados**, apartado **Formación**, pulsando opción: **e-agenda**.

En el archivo adjunto que se acompaña, se indica la forma de realizar dicha inscripción a través de la Plataforma de Formación del Colegio.

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 (tfn. 963940360)

Iltre. Colegio Oficial de Gestores Administrativos de Valencia C/. Poeta Quintana nº 1
Teléfono 96 351 16 68 FAX 96 394 03 60 46003 Valencia

coval@gestores.net www.gestoresvalencia.org

a.o.
130/21