

## **DISEÑO INSTRUCCIONAL DEL TALLER DE RETENCIONES DE I.V.A.**

### **A QUIEN VA DIRIGIDO:**

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

### **NÚMERO DE HORAS:**

**5 Horas.**

### **OBJETIVO GENERAL:**

Capacitar y Formar a los participantes, mediante el análisis teórico-práctico de la Providencia Administrativa mediante la cual se designan Agentes de Retención a los Sujetos Pasivos Especiales, a fin de que puedan emplear los conocimientos adquiridos, y de esta manera puedan dar cumplimiento estricto a las obligaciones materiales y formales establecidas en la disposición legal que regula la materia.

### **CONTENIDO PROGRAMÁTICO:**

- **Definición de retenciones.**
- **Base legal.**
- **Definición de agentes 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 aplicable.**
- **Procedimiento de cálculo de la retención.**
- **¿Cuándo y dónde enterar lo retenido?**
- **¿Cómo enterar?**
- **Cualidad del impuesto retenido.**
- **Procedimiento de recuperación.**
- **Retenciones realizadas y enteradas indebidamente.**
- **Características de los comprobantes de retención.**
- **Registros contables de la retención.**
- **Sanciones aplicables.**