

# PROGRAMACIÓN ABRIL 2024



## Seminario Gratuito

**SIRE: Sistema Integrado de Registros Electrónicos**

**Expositor:** CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

**Curso Integral de SIRE + Análisis para un Adecuado Cierre Contable - Apertura 2024.**

**Inicio:** Jueves 18 de Abril. **(Fecha confirmada).**

**Días:** Martes y Jueves de 7.00 a 9.30 pm.

**Duración:** Del 18 de Abril al 2 de Mayo (6 sesiones). **(Modalidad virtual).**

**Expositor:** CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

**Inversión:** S/. 120 Soles.

+ Seminario  
Gratuito  
Sire

## Seminario Gratuito

**Contratos Laborales**

**Expositor:** CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

**Régimen Laboral Especial de la Micro y Pequeña Empresa.**

**Inicio:** Sábado 20 de Abril. **(Modalidad presencial).**

**Días:** Sólo Sábados de 9.00 am a 12.00 m.

**Duración:** Del 20 de Abril al 11 de Mayo. (4 sesiones).

**Expositor:** CPC. Dr. Guillermo Mascaró Collantes.

**Inversión:** S/. 120 Soles.

+ Seminario  
Contratos  
Laborales

**Curso Integral de Contabilidad General. Nuevo Plan Contable General Empresarial.**

**+ Caso Práctico: Empresa comercial y de servicios.**

**Inicio:** Domingo 21 de Abril. **(Modalidad Semipresencial).**

**Días:** Domingos de 9.00 am a 12 m.

**Duración:** Del 21 de Abril al 19 de Mayo. (5 sesiones).

**Expositor:** CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

**Inversión:** S/. 140 Soles.

**Impuesto General a las Ventas: Régimen de Retenciones, Detracciones y Percepciones.**

**Inicio:** Sábado 27 de Abril. **(Modalidad virtual).**

**Días:** Sólo Sábados de 3.00 a 6.00 pm.

**Duración:** Del 27 de Abril al 18 de Mayo. (4 sesiones).

**Expositor:** CPC. Mg. Jhonny Esquivel Aguilar

**Inversión:** S/. 100 Soles.

**Para todos los cursos:** 📁 Material de trabajo 🏆 Certificado de participación. 🎥 Grabación.



## INFORMES E INSCRIPCIONES

Av. Arenales 1912 Oficina 704 – Lince  
(Av. Arenales esquina Av. Canevaro)

📞 940-215-000 📞 / 962-564-331 📞 / 433-8610

[www.ide.com.pe](http://www.ide.com.pe)

[informes@ide.com.pe](mailto:informes@ide.com.pe)



# SIRE + ANÁLISIS CONTABLE PARA UN ADECUADO CIERRE CONTABLE - APERTURA 2024

## OBJETIVOS

Como sabemos la Administración Tributaria - SUNAT viene aplicando cada vez con mayor rigor normativo legal que obligan a los contribuyentes a cumplir con sus obligaciones tributarias de manera electrónica. Es así como actualmente se viene intensificando el uso de las facturas electrónicas, los libros electrónicos, las declaraciones virtuales y ahora el nuevo Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). Asimismo, el proceso de cierre contable anual, exige a los profesionales contar con un impostergable y detallado proceso de planificación del cierre contable y apertura de libros contables.

Conocedores de esta exigente e imperiosa realidad, desarrollaremos el presente curso cuyo objetivo es dotar a los participantes de las herramientas técnicas para el correcto armado, validación y generación de los archivos planos que conforman el SIRE, así como los aspectos más relevantes que debemos observar a fin de lograr un análisis adecuado y oportuno del proceso de cierre contable y apertura 2024.

## TEMARIO

### Primera Parte: Sire - Sistema Integrado de Registros Electrónicos.

- Marco legal del SIRE
- Aspectos generales del SIRE
- Revisando la plataforma del Registro de Ventas e Ingresos Electrónico RVIE.
- Revisando la plataforma del Registro de Compras Electrónico RCE.
- Elaboración de los archivos planos relacionados al RVIE.
- Elaboración los archivos planos relacionados al RCE.
- Propuesta y generación del RVIE.
- Propuesta y generación del RCE.
- Anotación de operaciones en el RVIE.
- Anotación de operaciones en el RCE.
- Comparación de la propuesta del RVIE.
- Reemplazar la propuesta del RVIE.
- Complementar la propuesta del RVIE.
- Comparación de la propuesta del RCE.
- Reemplazar la propuesta del RCE.
- Complementa la propuesta del RCE.
- Ajustes posteriores del RVIE.
- Ajustes posteriores del RCE.
- Exclusión y/o inclusión de comprobantes.
- Complementar el tipo de cambio.
- Operaciones con sujetos no domiciliados.
- Desarrollo de casos prácticos integrales

### Segunda Parte: Análisis Contable para un Adecuado Cierre y Apertura 2024.

- Revisión y análisis del activo disponible
- Revisión y análisis del activo exigible
- Revisión y análisis del activo realizable
- Revisión y análisis del activo inmovilizado
- Revisión de las cuentas por pagar corrientes
- Revisión de las cuentas por pagar no corrientes
- Revisión y análisis del patrimonio
- Revisión y análisis de los ingresos
- Revisión y análisis de los gastos
- Adiciones a la utilidad neta
- Deducciones a la utilidad neta
- Determinación de la renta imponible
- Determinación del impuesto a la renta anual y liquidación del impuesto a la renta.
- Determinación del impuesto a la renta anual y liquidación del impuesto a la renta
- Créditos contra el impuesto
- Llenado del balance de comprobación
- Tipo de cambio al cierre del ejercicio
- Asientos de cierre del ejercicio
- Formulación del estado de situación financiera
- Formulación del estado de resultados
- Formulación del estado de flujos de efectivo
- Formulación del estado de cambios en el patrimonio
- Llenado de la DJ anual 2023
- Desarrollo de casos prácticos integrales

## INFORMACIÓN IMPORTANTE

**FECHA DE INICIO:** JUEVES 18 DE ABRIL. *(Fecha confirmada).*

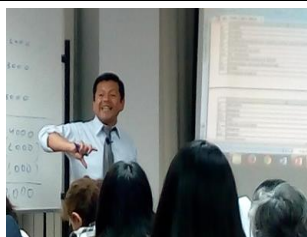
**DÍAS:** MARTES Y JUEVES DE 7.00 A 9.30 PM.

**DURACIÓN:** DEL 18 DE ABRIL AL 2 DE MAYO. (6 SESIONES).

**INVERSIÓN:** S/. 120 SOLES.

**MODALIDAD:** VIRTUAL. PLATAFORMA ZOOM.

**INCLUYE:** 📁 Material de trabajo 📜 Certificado de participación. 🎓 Seminario gratuito.



### EXPOSITOR: CPC. Mg. RUBÉN LARICO TIPULA

Contador Público Colegiado, docente de la UNMSM Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con especialización en planeamiento y control de la producción por la UNI Universidad Nacional de Ingeniería, ex docente de la UCH Universidad de Ciencias y Humanidades. Asesor de empresas comerciales industriales y de servicios, consultor independiente en temas de implementación de sistemas contables y de costos en empresas industriales, con más de 23 años de experiencia docente a nivel superior.

# CURSO INTEGRAL DE CONTABILIDAD GENERAL

NUEVO PLAN CONTABLE GENERAL EMPRESARIAL  
+ CASO: EMPRESA COMERCIAL Y EMPRESA DE SERVICIOS

## OBJETIVOS

El objetivo de este curso es explicar mediante el desarrollo de casos la dinámica del Nuevo Plan Contable Empresarial, la nueva terminología en el ordenamiento de las cuentas a través del desarrollo de un caso práctico completo de una empresa comercial, de servicios en temas referentes a los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación de los registros contables y a la formulación y preparación de los estados financieros básicos.

Absolver las consultas de los participantes con el desarrollo de dos monografías completas a efectos de un cabal entendimiento y aplicación de las normas y procedimientos contables.

## TEMARIO.

### I. ESTRUCTURA DEL NUEVO PLAN CONTABLE GENERAL EMPRESARIAL.

Definiciones. Principales cambios. Desarrollo de Asientos tipo con el uso de las nuevas cuentas.

### II. DESARROLLO DE UNA MONOGRAFÍA COMPLETA: EMPRESA COMERCIAL Y EMPRESA DE SERVICIOS.

Aplicación de las nuevas cuentas del Plan Contable General Empresarial.

### III. LLENADO DE LIBROS Y REGISTROS VINCULADOS A ASUNTOS TRIBUTARIOS:

Registro de compras, registro de ventas, caja y bancos, registro de inventario permanente valorizado (Kardex), Inventarios y Balances, Diario, Mayor y Diario Simplificado.

### IV. TRATAMIENTO CONTABLE Y TRIBUTARIO DE LAS PRINCIPALES OPERACIONES.

Asiento de apertura, operaciones de compras y ventas en soles y dólares, cálculo de diferencia de cambio activa y pasiva aplicación de notas de crédito y notas de débito, detracciones, percepciones, retenciones, planilla de remuneraciones, impuesto a la renta de quinta categoría, CTS, gratificaciones, vacaciones, contratación de personal, cese de personal, compras con boleta de venta, retiro de bienes, canje de facturas por letras por cobrar y letras por pagar, declaración IGV y pagos cuenta del impuesto a la renta tercera categoría, compra y venta de activo, recibo por honorarios con y sin retención, deterioro de activos, desvalorización de inventarios, cobranza dudosa, anticipos recibidos, anticipos otorgados, depreciación de activos fijos, autoconstrucción de activo fijos, recibos de servicios públicos, conciliación bancaria, análisis de cuentas, asientos de directorio, aumento de capital, reducción de capital, participación de los trabajadores, impuesto a la renta corriente, impuesto a la renta diferido, reserva legal y asientos de cierre. Declaración anual del impuesto a la renta

### V. ESTADOS FINANCIEROS

Formulación y elaboración de: Balance de Comprobación, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados.

### VI. DESARROLLO DE CASOS PRÁCTICOS y ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS.

## INFORMACIÓN IMPORTANTE

**FECHA DE INICIO:** DOMINGO 21 DE ABRIL.

**DÍAS.** SÓLO DOMINGOS DE 9.00 AM A 12 M.

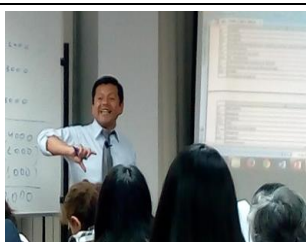
**DURACIÓN:** DEL 21 DE ABRIL AL 19 DE MAYO. (5 SESIONES).

**FRECUENCIA:** Las clases de los días 28 de Abril, 5 Y 12 de Mayo son presenciales y las clases de los días Domingos 21 de Abril y 19 de Mayo son virtuales por Zoom).

**INVERSIÓN:** S/. 140 SOLES.

**MODALIDAD:** SEMIPRESENCIAL.

**INCLUYE:** 📄 Material de trabajo impreso 🏆 Certificado de participación. 🎧 Grabación 📚 Seminario gratuito.



### EXPOSITOR: CPC. Mg. RUBÉN LARICO TIPULA

Contador Público Colegiado, docente de la UNMSM Universidad Nacional Mayor de San Marcos, con especialización en planeamiento y control de la producción por la UNI Universidad Nacional de Ingeniería, ex docente de la UCH Universidad de Ciencias y Humanidades. Asesor de empresas comerciales industriales y de servicios, consultor independiente en temas de implementación de sistemas contables y de costos en empresas industriales, con más de 23 años de experiencia docente a nivel superior.

# RÉGIMEN DE RETENCIONES, DETRACCIONES Y PERCEPCIONES DEL IGV.

## OBJETIVOS

Analizar y explicar el Régimen de Detracciones, Percepciones y Retenciones del Impuesto General a las Ventas, incidiendo en las exoneraciones, modificaciones y las nuevas normas tributarias vigentes con el desarrollo de casos prácticos integrales y la absolución de consultas.

## TEMARIO

### LEY DEL IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS Y SELECTIVO AL CONSUMO (IGV - ISC).

Definición. Campo de aplicación. Método para determinar el valor agregado. Amplitud de las posiciones. Estructura del IGV en el Perú. Operaciones gravadas con el IGV. Crédito fiscal. Requisitos sustanciales. Cualidades sustanciales. Principio de causalidad. Requisitos formales. El crédito fiscal en operaciones gravadas y no gravadas. La prorrata para efectos del crédito fiscal. El crédito fiscal en operaciones no reales. Modificaciones vigentes. Desarrollo de Casos Prácticos

### RÉGIMEN DE RETENCIONES

Concepto. Campo de Aplicación y Agentes de retención. Monto de la retención. Momento de la retención. Aplicación de la retención. Declaración y pago del agente de retención. Declaración del proveedor. Registro de los comprobantes de pago sujetos a retención. Cuentas y registros de control. Operaciones excluidas. Sanciones. Desarrollo de Casos Prácticos

### RÉGIMEN DE DETRACCIONES

Concepto. Análisis del CIU. Campo de Aplicación. Análisis del Funcionamiento del SPOT. Bienes y servicios comprendidos en el anexo 1. Bienes comprendidos en el anexo 2 y modificaciones vigentes: Servicios comprendidos en el anexo 3 y modificaciones vigentes: Sujetos obligados. Modalidad para efectuar el depósito de detracción. Base de cálculo de la detracción: Importe de la operación. Constancia de depósito. Operaciones en moneda extranjera. Infracciones, sanciones y régimen de gradualidad. Uso del crédito fiscal del IGV. Casos especiales: Detracción en caso de pagos parciales de facturas, facturas canjeadas por letras, solicitud para la restitución de los fondos por depósitos indebidos o en exceso en las cuentas de detracción. Normas para la libre disposición de los montos depositados. Últimas modificaciones. Desarrollo de Casos Prácticos.

### RÉGIMEN DE PERCEPCIONES

Concepto. Campo de Aplicación y modificaciones vigentes.

#### RÉGIMEN DE PERCEPCIÓN DEL IGV APLICABLE A LA ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLES.

Ámbito de aplicación. Bienes sujetos. Agente de la percepción. Monto de la percepción. Operaciones comprendidas y excluidas. Momento de aplicación de la percepción. Casos Prácticos

#### RÉGIMEN DE PERCEPCIÓN DEL IGV APLICABLE A LA IMPORTACIÓN DE BIENES.

Ámbito de aplicación. Bienes sujetos. Agente de la percepción. Monto de la percepción. Operaciones comprendidas y excluidas. Casos Prácticos

#### RÉGIMEN DE PERCEPCIÓN DEL IGV APLICABLE A LA VENTA DE BIENES.

Ámbito de aplicación. Bienes sujetos. Agente de la percepción. Monto de la percepción. Operaciones comprendidas y excluidas. Comprobantes de pago. Infracciones, sanciones y gradualidad. Casos Prácticos.

## DESARROLLO DE CASOS PRÁCTICOS Y ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS.

## INFORMACIÓN IMPORTANTE

**INICIO:** SÁBADO 27 DE ABRIL.

**DÍAS:** SÓLO SÁBADOS DE 3.00 A 6.00 PM.

**DURACIÓN:** DEL 27 DE ABRIL AL 18 DE MAYO. (4 SESIONES).

**INVERSIÓN:** S/. 100.00 SOLES.

**INCLUYE:** 📁 Material de trabajo 🏆 Certificado de participación. 🎧 Grabación. 📚 Seminario.

**MODALIDAD:** Virtual.



### EXPOSITOR: CPC. Mg. JHONNY ESQUIVEL AGUILAR

Contador Público Colegiado. UNMSM. Magister en Derecho de la empresa. PUCP. Postgrado en Fiscalidad Internacional. Universidad Complutense de Madrid. Postgrado en NIIFs y Especialización Tributaria Universidad de Lima, PUCP y Universidad Esan. Profesor de Pre y Post grado de la UPC y UNMSM. Ex Auditor Tributario. SUNAT. Asesor y consultor de empresas.

# RÉGIMEN LABORAL ESPECIAL DE LA MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA

+ Seminario  
Contratos  
Laborales

## OBJETIVOS

Actualmente, la legislación laboral es objeto de permanentes modificaciones las cuales tienen directa incidencia en la gestión del Régimen Laboral Especial de la Micro y Pequeña Empresa. En este sentido, el curso está diseñado para profundizar el conocimiento de la legislación laboral vigente brindando un conocimiento teórico y práctico sobre los principales temas que surgen dentro en materia laboral, incluyendo las recientes modificaciones por efectos de la emergencia sanitaria con el desarrollo de casos prácticos.

## TEMARIO

### I. DEFINICIÓN DE MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA.

Régimen Laboral Especial de la Micro y Pequeña Empresa, regulado actualmente a través de diversas normas y reglamentos vigentes tales como el Decreto Legislativo N° 1086 y los Decretos Supremos N°s. 007-2008-TR y 008-2008-TR, Texto Único Ordenado de la Ley de Promoción de la Competitividad, Formalización y Desarrollo de la Micro y Pequeña Empresa y del Acceso al empleo Decente – Ley MYPE y sus respectivos reglamentos.

### II. EXCLUSIONES DEL RÉGIMEN LABORAL ESPECIAL DE LA MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA.

Empresas no comprendidas por tipo de actividad, conformen un grupo económico que en conjunto no reúnan tales características y tengan vinculación económica.

### III. BENEFICIOS LABORALES COMUNES DE LOS TRABAJADORES DE LAS MYPES

Remuneraciones, Jornada de trabajo, horario de trabajo y trabajo en sobretiempo, Descanso semanal obligatorio, Descanso vacacional. Indemnización por despido injustificado:

a. Procedimientos para la microempresa. b. Procedimientos para la pequeña empresa.

Seguridad Social en Salud: Para la microempresa y para la pequeña empresa. Sistema de Pensiones.

### IV. BENEFICIOS LABORALES EXCLUSIVOS DE LOS TRABAJADORES DE LA PEQUEÑA EMPRESA.

Compensación por Tiempo de Servicios (CTS). Gratificaciones.

Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo (SCTR). Seguro de Vida Ley. Participación en las Utilidades.

### V. REGISTRO DE MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA - REMYPE.

Procedimientos y requisitos para el Registro Nacional de la Micro y Pequeña Empresa (REMYPE). Acreditación, Autorización y Registro.

### VI. PÉRDIDA DE LA CALIFICACIÓN DE MICRO Y PEQUEÑA EMPRESA,

Pérdida por nivel de ventas aplicable a la microempresa y a la pequeña empresa.

### VII. DESARROLLO DE CASOS PRÁCTICOS Y ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS.

## INFORMACIÓN IMPORTANTE

**INICIO:** SÁBADO 20 DE ABRIL.

**DÍAS:** SÓLO SÁBADOS DE 9.00 AM A 12 M.

**DURACIÓN:** DEL 20 DE ABRIL AL 11 DE MAYO. (4 SESIONES).

**INVERSIÓN:** S/. 120.00 SOLES.

**MODALIDAD:** PRESENCIAL.

**INCLUYE:** 📁 Material de trabajo impreso. 🏆 Certificado de participación. 📚 Seminario.

**SEMINARIO GRATUITO:** Contratos Laborales.



### EXPOSITOR: Dr. CPC. GUILLERMO MASCARÓ COLLANTES



Contador Público Colegiado. Abogado. Licenciado en Educación. Perito Contable Judicial – REPEJ de la Corte Superior de Justicia de Lima. Doctorado en Derecho. Magister en Política Fiscal y Contabilidad. Maestría en Auditoría de Gestión y Control Gubernamental. Expositor en los Cursos de Especialización Profesional y Pre-Grado en la UNMSM. Asesor y Consultor de Empresas.





## INFORMES E INSCRIPCIONES

Av. Arenales 1912 Oficina 704 – Lince  
(Av. Arenales esquina Av. Canevaro)

 940-215-000  / 962-564-331  / 433-8610

[www.ide.com.pe](http://www.ide.com.pe)

[informes@ide.com.pe](mailto:informes@ide.com.pe)



Correos alternos: [ide.cursos@gmail.com](mailto:ide.cursos@gmail.com) / [ide.cursos@hotmail.com](mailto:ide.cursos@hotmail.com) / [ide.cursos@yahoo.com](mailto:ide.cursos@yahoo.com)

**DEPOSITO CTA. CTE: INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL**

**BANCO DE CREDITO: 193-2168162-0-25**

**BANCO CONTINENTAL BBVA: 0011-0126-0100002103-08**

 **LinkedIn**

 Encuétranos en  
**Facebook**

 Síguenos en  
**Twitter**

### Instituto IDE



### Instituto IDE

Av. Arenales 1912 Oficina 704 - Lince  
(Av. Arenales esquina Av. Canevaro)

### Teléfonos

940-215-000 / 962-564-331 / 433-8610



**INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN  
Y DESARROLLO EMPRESARIAL**

**FICHA DE INSCRIPCIÓN**

Curso: \_\_\_\_\_

**Datos personales:**

Nombres y Apellidos: \_\_\_\_\_

E-mail (correo): \_\_\_\_\_

Teléfono de contacto: \_\_\_\_\_

**Facturación:**

Razón Social: \_\_\_\_\_

RUC: \_\_\_\_\_

**A) Depósito o Transferencia bancaria:**

**DEPOSITO CTA. CTE: INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL**  
**BANCO DE CREDITO: 193-2168162-0-25 - CCI: 002-193-002168162025-14**  
**BANCO BBVA: 0011-0126-0100002103-08 CCI: 011-126-000100002103-08**

Coordinar su inscripción a los siguientes teléfonos: [940-215-000](tel:940-215-000)  / [962-564-331](tel:962-564-331) 