

PROGRAMACIÓN MAYO 2026



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

Inicio: Sábado 2 de Mayo.

Días: Sólo Sábados de 4.00 a 7.00 pm. *Modalidad virtual.*

Duración: Del 2 al 23 de Mayo. (4 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Jhonny Esquivel Aguilar

Inversión: S/. 100 Soles.

**Evasión
Tributaria:
SSCO**

Curso Integral de Contabilidad General. Nuevo Plan Contable General Empresarial. + Caso Práctico: Empresa comercial y de servicios.

Inicio: Domingo 3 de Mayo.

Días: Solo Domingos de 9.00 am a 12 m.

Duración: Del 3 de Mayo al 7 de Junio. (5 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

Inversión: S/. 120 Soles. (2 cuotas de S/. 60 Soles).

**+ Seminario
Nuevo Plan
Contable**

Curso Integral de SIRE + Análisis Contable Cierre y Apertura 2026

Inicio: Viernes 8 de Mayo.

Días: Miércoles y Viernes de 7.00 a 9.30 pm. *Modalidad virtual.*

Duración: Del 8 al 27 de Mayo. (6 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

Inversión: S/. 120 Soles. (2 cuotas de S/. 60 Soles).

**+ Seminario
SIRE**

Impuesto a la Renta: Cierre Tributario y Modificaciones 2026.

Inicio: Jueves 7 de Mayo.

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

Duración: Del 7 al 26 de Mayo. (6 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Jhonny Esquivel Aguilar

Inversión: S/. 120 Soles. (2 cuotas de S/. 60 Soles).

**+ Seminario
Regímenes
Tributarios**

Curso Integral de Legislación Laboral.

Inicio: Sábado 30 de Mayo.

Días: Sólo Sábados de 4.00 a 7.00 pm. *Modalidad virtual.*

Duración: Del 30 de Mayo al 20 de Junio. (5 sesiones).

Expositor: CPC. Dr. Guillermo Mascaró Collantes.

Inversión: S/. 100 Soles.

Para todos los cursos: Material de trabajo Certificado de participación. Grabación. Virtual. Zoom



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

informes@ide.com.pe



Correos alternos: ide.cursos@gmail.com / ide.cursos@hotmail.com / ide.cursos@yahoo.com

DEPOSITO CTA. CTE: INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL

BANCO DE CREDITO: 193-2168162-0-25 CCI: 002-193-002168162025-14

CURSO INTEGRAL DE IMPUESTO A LA RENTA

CIERRE TRIBUTARIO 2025 Y MODIFICACIONES 2026

OBJETIVOS

El curso tiene por objetivo profundizar en el conocimiento de las principales características, problemas y aplicaciones del impuesto a la renta y sus normas reglamentarias, con el análisis de las normas aplicables a las personas naturales así como también el impuesto a la renta de tercera categoría y la Norma Internacional de Contabilidad NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Absolver las consultas de los participantes desarrollando casos prácticos integrales y analizar la vigencia de las exoneraciones, agregados, gastos deducibles, reparos y modificaciones a la Ley y Reglamento del Impuesto a la Renta.

TEMARIO

I. LEY Y REGLAMENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA.

Campo de aplicación. Modificaciones vigentes a la Ley y Reglamento del Impuesto a la Renta. Desarrollo de Casos Prácticos.

II. IMPUESTO A LA RENTA DE PERSONAS NATURALES.

Primera Categoría / Segunda Categoría / Cuarta Categoría / Quinta Categoría

Rentas comprendidas, devengados, renta bruta y deducciones. Intereses presuntos, retenciones, rentas exoneradas e inafectas, deducciones, suspensión de pagos. Casos Prácticos.

III. NUEVO RÉGIMEN MYPE TRIBUTARIO Y RÉGIMEN ESPECIAL DEL IMPUESTO A LA RENTA (RER)

Campo de aplicación. Personas comprendidas y no comprendidas en régimen. Acogimiento. Obligación de ingresar al régimen general. Inclusión de oficio por la SUNAT. Declaración y pago de impuestos. Libros contables. Desarrollo de Casos Prácticos.

IV. ANÁLISIS Y APLICACIÓN DE LA NIC 12: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Renta imponible y Renta Contable. Métodos de Contabilización: Método del Diferimiento. Método del Pasivo. Aplicaciones. Revaluación de Activos. Contingencias Tributarias. Contabilización del Impuesto. Casos Prácticos.

V. CASO PRÁCTICO INTEGRAL PERSONAS JURÍDICAS.

Campo de aplicación. Rentas gravadas y no gravadas. Exoneradas e inafectas. Domiciliados y no domiciliados. Ejercicio gravable e imputación de rentas. Rentas de Fuente Nacional y Extranjera. Sistema de Pagos a Cuenta. Base Imponible. Renta Bruta. Agregados y Deducciones Tributarias.

Cierre Contable-Tributario: Impuesto a la Renta 2025: Agregados, Gastos Deducibles y Reparos Tributarios. Determinación de la Renta Imponible, Regularización de los Pagos a Cuenta. Desarrollo de Casos Prácticos.

VI. ANÁLISIS DE LAS MODIFICACIONES TRIBUTARIAS 2026.

Modificaciones a la Ley y Reglamento del Impuesto a la Renta. Prórroga a los beneficios y exoneraciones del impuesto a la renta. Nuevas disposiciones vigentes.

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

INFORMACIÓN IMPORTANTE

INICIO: JUEVES 7 DE MAYO.

DÍAS: MARTES Y JUEVES DE 7.00 A 9.30 PM.

DURACIÓN: DEL 7 AL 26 DE MAYO. (6 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 120.00 Soles. (Dos cuotas de S/. 60 Soles).

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



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.

SIRE + ANÁLISIS CONTABLE: CIERRE Y APERTURA 2026 + LIBROS ELECTRÓNICOS

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, dada la proximidad del proceso de cierre contable anual, exige a los profesionales contar con un impostergable y detallado proceso de planificación del cierre contable 2025.

Conocedores de esta exigente e imperiosa realidad, desarrollaremos el presente curso cuyo objetivo es analizar los aspectos más relevantes que debemos observar a fin de lograr un análisis adecuado y oportuno del proceso de cierre contable 2025 y apertura 2026 así como también dotar a los participantes de las herramientas técnicas para el correcto armado, validación y generación de los archivos planos que conforman el SIRE. Adicionalmente se revisarán los procedimientos aplicables al sistema de Libros Electrónicos 2025-2026 con un curso gratuito de 3 sesiones.

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.
- Complementar 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 2025 y Apertura 2026.

- 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
- Deduciones a la utilidad neta
- Determinación de la renta imponible
- 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
- DJ anual 2025
- Desarrollo de casos prácticos integrales

INFORMACIÓN IMPORTANTE

FECHA DE INICIO: VIERNES 8 DE MAYO.

DÍAS. MIÉRCOLES Y VIERNES DE 7.00 A 9.30 PM.

DURACIÓN: DEL 8 AL 27 DE MAYO. (5 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 120.00 Soles. (Dos cuotas de S/. 60 Soles).

INCLUYE: 📁 Material de trabajo. 🏆 Certificado de participación. 🎥 Grabación. Seminario gratuito



EXPOSITOR: CPC. Mg. RUBÉN LARICO TIPULA

Contador Público Colegiado. Docente de la UNMSM. Especialización en planeamiento y control de la producción. 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. 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

EL IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS (IGV) CON NO DOMICILIADOS.

Operaciones gravadas con el IGV. Nacimiento de la obligación tributaria. Utilización como crédito fiscal. 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 2 DE MAYO.

DÍAS: SÓLO SÁBADOS DE 4.00 A 7.00 PM.

DURACIÓN: DEL 2 AL 23 DE MAYO. (4 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 100.00 Soles.

INCLUYE: 📁 Material de trabajo 🏆 Certificado. 🎥 Grabación. Seminario Gratuito: SUJETOS SCO.



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.

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 y una empresa 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.

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

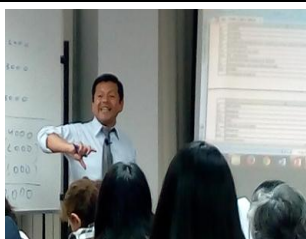
FECHA DE INICIO: DOMINGO 3 DE MAYO.

DÍAS. SÓLO DOMINGOS DE 9.00 AM A 12.00 M.

DURACIÓN: DEL 3 DE MAYO AL 7 DE JUNIO. (5 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 120.00 Soles. (2 cuotas de S/. 60 Soles).

INCLUYE: 📁 Material de trabajo. 🏆 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.

CURSO INTEGRAL DE LEGISLACIÓN LABORAL

OBJETIVOS

Actualmente, la legislación laboral es objeto de permanentes modificaciones las cuales tienen directa incidencia en la gestión de recursos humanos. 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. En este evento se hará una revisión general de la legislación con la aplicación de casos prácticos incluyendo las recientes modificaciones en materia laboral.

TEMARIO.

I. SÍNTESIS DE LA LEGISLACIÓN LABORAL

Análisis de la RM. 322-2009-TR. Análisis del contenido y alcances de la normatividad vigente.

II. DERECHOS DE LOS TRABAJADORES Y BENEFICIOS SOCIALES.

Jornada de trabajo, Las horas extras, la jornada laboral y el horario de trabajo. El trabajo nocturno.

Licencia por paternidad. Descansos pre y postnatal. Los descansos remunerados.

Gratificaciones: ordinarias y extraordinarias. Prescripciones.

Las vacaciones no gozadas, indemnización vacacional, vacaciones trunca, compensación, provisión.

Compensación por tiempo de servicios. Participación de utilidades. Desarrollo de Casos Prácticos.

III. INDEMNIZACIONES LABORALES.

Por vacaciones no gozadas. Por retención de CTS. Por despido arbitrario. Por resolución de contrato.

Por horas extras impuestas. Desarrollo de Casos Prácticos.

IV. CONTRATACIÓN Y REMUNERACIONES.

Ley de Productividad y Competitividad Laboral. Formación y Promoción Laboral. Teletrabajo. Modalidades Formativas. Empresas especiales de servicios y Cooperativas. Servicios de tercerización.

Prestaciones alimentarias. Desarrollo de Casos Prácticos.

V. INSPECCIONES LABORALES.

Características de las inspecciones. Derechos y obligaciones de los inspectores. Procedimientos de la inspección de trabajo. Procedimiento sancionador: Infracciones y multas. Desarrollo de Casos Prácticos.

VI. MODIFICACIONES LABORALES VIGENTES.

Tercerización e intermediación laboral, contratos a modalidad: inscripción virtual. Inspecciones laborales y modalidades formativas. Creación y finalidad de la SUNAFIL. Funciones. Facultad sancionadora y coactiva. Creación del Tribunal de Fiscalización Laboral.

INFORMACIÓN IMPORTANTE

FECHA DE INICIO: SÁBADO 30 DE MAYO.

DÍAS: SÓLO SÁBADOS DE 4.00 A 7.00 PM.

DURACIÓN: DEL 30 DE MAYO AL 20 DE JUNIO. (4 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 100.00 SOLES.

INCLUYE: 📁 Material de trabajo. 🎓 Certificado de participación. 📺 Grabación. Modalidad virtual.



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.



.....

Instituto IDE

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

Teléfonos

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

www.ide.com.pe



INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL

FICHA DE INSCRIPCIÓN

Curso: _____

Datos personales:

Nombres y Apellidos: _____

Correo Electrónico: _____ 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

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

Instituto IDE

 **LinkedIn**

 Encuétranos en
Facebook

 Síguenos en
Twitter