



Curso Integral de SIRE + Análisis Contable Cierre y Apertura 2026

Inicio: Miércoles 10 de Junio. *(Fecha confirmada).*

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

Duración: Del 10 al 26 de Junio. (6 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

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

+ Seminario
SIRE

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

+ Caso Práctico: Empresa comercial y de servicios.

Inicio: Domingo 14 de Junio.

Días: Solo Domingos de 9.00 am a 12 m. *Modalidad virtual.*

Duración: Del 14 de Junio al 12 de Julio. (5 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Rubén Larico Tipula.

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

+ Seminario
Nuevo Plan
Contable

Operaciones con No Domiciliados y Precios de Transferencia.

Inicio: Sábado 20 de Junio.

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

Duración: Del 20 de Junio al 11 de Julio. (4 sesiones).

Expositor: CPC. Mg. Jhonny Esquivel Aguilar.

Inversión: S/. 100 Soles.

Evasión
Tributaria:
SSCO

Normas Internacionales de Información Financiera. (NICs-NIIFs).

Enfoque Contable y Tributario.

Inicio: Miércoles 24 de Junio.

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

Duración: Del 24 de Junio al 13 de Julio. (6 sesiones).

Expositor: CPC. Dr. Pascual Ayala Zavala.

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

Impuesto a la Renta: Personas Naturales y Jurídicas.

Inicio: Jueves 9 de Julio.

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

Duración: Del 9 al 30 de Julio. (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 11 de Julio.

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

Duración: Del 11 de Julio al 1 de Agosto. (4 sesiones).

Expositor: CPC. Dr. Guillermo Mascaró Collantes.

Para todos los cursos: 📁 Material de trabajo 🏆 Certificado de participación. 🎥 Grabación. 🖥️ Virtual. Zoom

	<p align="center">INFORMES E INSCRIPCIONES Av. Arenales 1912 Oficina 704 – Lince (Av. Arenales esquina Av. Canevaro)</p> <p align="center">☎ 940-215-000 / 962-564-331 / 433-8610</p> <p align="center">www.ide.com.pe informes@ide.com.pe</p>	
<p align="center">Correos alternos: ide.cursos@gmail.com / ide.cursos@hotmail.com / ide.cursos@yahoo.com</p> <p align="center">DEPOSITO CTA. CTE: INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL</p> <p align="center">BANCO DE CREDITO: 193-2168162-0-25 CCI: 002-193-002168162025-14</p>		

SIRE +

ANÁLISIS CONTABLE: 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. Es así como actualmente se viene intensificando el uso de comprobantes, los libros electrónicos, las declaraciones virtuales y el Sistema Integrado de Registros Electrónicos (SIRE). Asimismo, exige a los profesionales contar con un impostergable y detallado proceso de planificación contable.

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 proceso contable 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 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.
- 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.

- 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
- Desarrollo de casos prácticos integrales

INFORMACIÓN IMPORTANTE

FECHA DE INICIO: MIÉRCOLES 10 DE JUNIO. (Fecha confirmada).

DÍAS. MIÉRCOLES Y VIERNES DE 7.00 A 9.30 PM.

DURACIÓN: DEL 10 AL 26 DE JUNIO. (6 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. 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.

NIIFS.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

TRATAMIENTO CONTABLE

Y TRIBUTARIO

Analizar y explicar las principales Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), su interpretación, vigencia, aplicación y postulados fundamentales utilizados en la preparación y presentación de la información contable, así como sus recientes modificaciones y reestructuraciones vigentes, desarrollando casos prácticos integrales.

Dar a conocer en forma práctica a los participantes sobre la importancia de la NIIFs 18 y su aplicación en la formulación de los estados financieros. Esta norma reemplaza a la antigua NIC 1 y es de uso obligatorio a partir del 1 de enero de 2027, aunque se permite su aplicación anticipada. La NIIF 18 transforma la contabilidad pública al introducir una estructura estandarizada para el Estado de Resultados y exigir nuevos subtotalet obligatorios, como el **resultado operativo** y el **resultado antes de financiación e impuestos**

La NIIF 18 introduce cambios significativos en la forma en que las entidades presentan y revelan información financiera, especialmente en el estado de resultados y exigir nuevos subtotalet obligatorios, como el resultado operativo y el resultado antes de financiación e impuestos. Estas modificaciones afectarán a todas las entidades que preparan estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad NIIFs, sin importar su tamaño o sector.

TEMARIO

I. NIIF 18 PRESENTACIÓN E INFORMACIÓN A REVELAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Objetivos y Alcances. Requerimientos generales. Principios de agregación, desagregación y compensación. Categorías del Estado del Resultado del Periodo. Clasificación de los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera. Información a presentar en el Estado de Cambios en el Patrimonio. Desarrollo de casos prácticos.

II. NIC 2 EXISTENCIAS. INVENTARIOS. ALCANCES, DEFINICIONES.

Determinación del Costo de adquisición y costos de transformación en el caso de empresas que comercializan bienes. Costo de los inventarios para un prestador de servicios. Asignación de costos fijos en función de la producción normal. Valor neto de realización, valor razonable. Determinación del costo según las normas del Impuesto a la Renta. Mermas y desmedros. Desarrollo de casos prácticos.

III. NIC 12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Reconocimiento de pasivos y activos por impuestos corrientes. Reconocimiento de pasivos y activos por impuestos diferidos. Diferencias temporarias imponibles y deducibles. Activos contabilizados por su valor razonable. Pérdidas y créditos fiscales no utilizados. Reconsideración de activos por impuestos diferidos no reconocidos. Casos prácticos.

IV. NIIF 15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS CON CLIENTES

Objetivos, Alcances y Reconocimiento. Combinación y modificación de contrato. Compromisos en contratos con clientes. Obligación de desempeño. Determinación del precio de la transacción. Pasivos por reembolsos. Asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño. Cambios en el precio de la transacción. Amortización y deterioro de valor. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias. Desarrollo de casos prácticos.

V. NIIF 16 ARRENDAMIENTOS

Definiciones y alcances. Identificación de un arrendamiento. Separación de componentes de un contrato. Plazo del arrendamiento. Medición posterior del pasivo por arrendamiento. Arrendamientos financieros y operativos. Casos

VI. NIC 38. INTANGIBLES. ALCANCES, DEFINICIONES.

Definiciones. Características y requisitos. Intangibles de duración limitada o indefinida. Tratamiento de los intangibles generados por la propia empresa. Inicio del plazo de amortización. Gastos pre-operativos. Tratamiento tributario.

INFORMACIÓN IMPORTANTE

FECHA DE INICIO: MIÉRCOLES 24 DE JUNIO.

DÍAS: LUNES Y MIÉRCOLES DE 7.00 A 9.30 PM.

DURACIÓN: DEL 24 DE JUNIO AL 13 DE JULIO. (6 SESIONES).

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

INCLUYE: 📁 Material de trabajo 🏆 Certificado de participación. 🎥 Grabación. 🖥️ Virtual.



EXPOSITOR: CPC. Dr. PASCUAL AYALA ZAVALA

Contador Público Colegiado. Doctor en Ciencias Contables. Magister en Contabilidad con Mención en Auditoría. Estudios de Postgrado en la Universidad de Córdoba – España. Especialista en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales del Sector Público (NIC SP). Docente en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Ha sido miembro del Consejo Normativo de Contabilidad. Asesor y Consultor de Empresas. Autor de diversas obras contables y software de Flujos de Efectivo. Consultor de la revista Actualidad Empresarial.

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 14 DE JUNIO.

DÍAS. SÓLO DOMINGOS DE 9.00 AM A 12.00 M.

DURACIÓN: DEL 14 DE JUNIO AL 12 DE JULIO. (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.

OPERACIONES CON *no* DOMICILIADOS Y PRECIOS DE TRANSFERENCIA

OBJETIVOS

El curso tiene por objetivo profundizar en el conocimiento de las principales características, problemas y aplicaciones de las operaciones con no domiciliados, y sus normas reglamentarias, analizar la potestad tributaria del estado que permite aplicar diversos criterios destinados agravar la renta o el patrimonio con cuatro criterios de sujeción espacial (nacionalidad, residencia, domicilio y territorialidad), cuyos criterios pueden ser objetivos o subjetivos.

Por otro lado se analizarán las modalidades aplicadas a los precios de transferencia. Absolver las consultas de los participantes desarrollando casos prácticos integrales de los temas a desarrollar

TEMARIO

I. 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.

II. EL IMPUESTO A LA RENTA CON NO DOMICILIADOS.

- Base jurisdiccional del Impuesto a la Renta. Domicilio
- Principales Rentas de Fuente Peruana. Diferencia de bases entre el IGV y el IR de No Domiciliados
- Determinación de Renta Neta para actividades internacionales
- Actividades empresariales. Servicios digitales
- Asistencia técnica. Regalías. Intereses. Dividendos
- Convenios para evitar la Doble Imposición: Beneficios empresariales, Establecimiento Permanente, Dividendos, Intereses, Regalías y Servicios Independientes.
- Modificaciones tributarias. Principales infracciones.
- Desarrollo de casos prácticos.

III. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

- Definiciones. Campo de aplicación. Operaciones en el ámbito nacional e internacionales. Partes vinculadas, países de baja o nula imposición, países no cooperantes y regímenes preferenciales.
- Análisis de comparabilidad. Métodos de valoración.
- Principales obligaciones formales. Declaraciones informativas de reporte local.
- Implicancias de las fiscalizaciones efectuadas por la SUNAT.
- Análisis de los recientes informes emitidos por la Administración Tributaria.

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

INFORMACIÓN IMPORTANTE

FECHA DE INICIO: SÁBADO 20 DE JUNIO.

DÍAS: SÁBADOS DE 4.00 A 7.00 PM

DURACIÓN: DEL 20 DE JUNIO AL 11 DE JULIO. (4 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 100.00 Soles.

INCLUYE: 📁 Material de trabajo. 🏆 Certificado de participación. 🎥 Grabación de todas las clases.



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 Pontificia Universidad Católica, UPC y UNMSM. Ex Auditor Tributario. SUNAT. Asesor y consultor de empresas.

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 11 DE JULIO.

DÍAS: SÓLO SÁBADOS DE 4.00 A 7.00 PM.

DURACIÓN: DEL 11 DE JULIO AL 1 DE AGOSTO. (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.

CURSO INTEGRAL DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y JURÍDICAS. 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.

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 9 DE JULIO.

DÍAS: MARTES Y JUEVES DE 7.00 A 9.30 PM.

DURACIÓN: DEL 9 AL 30 DE JULIO. (6 SESIONES).

INVERSIÓN: S/. 120.00 Soles. (2 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.

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. 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. 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 16 DE MAYO. *(Fecha confirmada).*

DÍAS: SÓLO SÁBADOS DE 4.00 A 7.00 PM.

DURACIÓN: DEL 16 DE MAYO AL 6 DE JUNIO. (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.



.....

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