



**IMPUESTO A LAS GANANCIAS
PER . JURIDICAS CIERRE CONTABLE
TRIBUTARIO
&
DIFERENCIAS TEMPORALES
ELABORACION EN HOJAS DE
TRABAJO**

16 horas académicas

SUMILLA

Desarrollo y análisis práctico sobre la determinación del cierre contable y determinación del impuesto a las ganancias desde el punto de vista contable y tributario.

METODOLOGÍA

100 % práctico, interactiva con los participación constante de los alumnos



TEMARIO:

INTRODUCCION CIERRE CONTABLE TRIBUTARIO

- Diferencias temporarias(NIC 12 Impuesto a las Ganancias)
- Diferencia permanentes
- Utilización de la cuenta 16 para el caso del IGV por compras
- Cálculo de la participación de los trabajadores
- Cálculo del Impuesto a la Renta por pagar
- Recuperación de pérdidas tributarias (sistema A y B)

DESARROLLO DE CASOS PRÁCTICOS

- Apertura
- Desarrollo de las operaciones
- Determinación y contabilización de las diferencias temporarias
- Elaboración del balance de comprobación antes de la determinación de la participación de los trabajadores y después de la participación, para el cálculo del impuesto.
- Asientos de cierre

ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON INCIDENCIA TRIBUTARIA

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados por naturaleza y por función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo.



Dr.CPC. Pascual Ayala Zavala

- DOCENTE Y CONSULTOR EN TEMAS RELACIONADOS CON LA ARMONIZACION CONTABLE,

- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS DE ESTADOS UNIDOS (US GAAP),

-NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO (NIC-SP) Y PCGE.

- UNIVERSIDAD INCA GARCILASO DE LA VEGA
GRADO : DOCTOR EN CONTABILIDAD

- UNIVERSIDAD INCA GARCILASO DE LA VEGA
GRADO : MAESTRO CON MENCION EN AUDITORIA

- UNIVERSIDAD INCA GARCILASO DE LA VEGA
GRADO : CONTADOR PUBLICO

DURACIÓN:



16 horas académicas

INICIO:



Martes 24 Enero



HORARIO:

Martes 7:00 Pm a 10:00 Pm

Jueves 7:00 Pm a 10:00 Pm



PRECIO

Público General: S/.70

Habilitados: S/.50