



 **Seminario - taller**  
**VIRTUAL**



# **APLICACIÓN DE LAS NIIF, SUS EFECTOS CONTABLES Y TRIBUTARIOS EN LA DECLARACIÓN JURADA DE LA RENTA ANUAL 2024**

**Duración:** 01 al 07 de abril - 5 sesiones

**Horario:** 07:00pm a 10:00pm

## **Objetivos**

Las NIIF constituyen estándares sumamente vitales para el reconocimiento, medición y revelación de las transacciones económicas en los Estados Financieros de toda entidad. Sumado al diagnóstico y análisis de los mismos, facilitan las decisiones de inversión de crédito, financiamiento y sobre todo permiten el poder comparar la base contable versus la base fiscal, de tal forma que, todo ajuste que se presente va a permitir el determinar las diferencias permanentes y temporales (+/-), las cuales van a influir en la determinación de la Renta Neta de Tercera Categoría.

Así también, el objetivo radica en proporcionar a los participantes los conocimientos y herramientas necesarias para una adecuado cierre contable y tributario partiendo de la elaboración de la Hoja de Ajuste, así como la elaboración del Formulario Virtual N° 710: Renta Anual – Completo.

Identificar paso a paso los gastos deducibles sujetos a condición y/o a límites y de aquellos gastos no admitidos con implicancia contable (bajo NIIF) y el respectivo efecto fiscal concordante a las diversas fuentes del derecho y los informes emitidos por la SUNAT.

## **Dirigido a:**

Gerentes Administrativos, Financieros, Jefaturas, contadores, empresarios, personas interesadas en la información contable y tributaria, integrantes de las diferentes áreas que participan directa o indirectamente en la obtención de los Estados Financieros.

## **Temario**

1. Análisis exhaustivo teórico práctico de las normas de índole contable, tributario, y laboral que apliquen a cada una de las NIC y NIIF pertinentes que participen sustancialmente y con frecuencia en el Cierre Contable y Tributario del Ejercicio 2024 y estudio de los principales gastos deducibles y/o no admitidos. Casuística aplicada.
2. Análisis del Tratamiento de las Vacaciones, Participación de las Utilidades de los Trabajadores en aplicación al Marco Conceptual de la Información Financiera, NIC 1 Presentación de los Estados Financieros, NIC 12 Impuesto a

las Ganancias (Aplicación del Diferido), NIC 19: "Beneficios de los Empleados" y su respectivo tratamiento tributario. Casuística aplicada.

3. Enfoque contable (bajo NIIF) y aspecto fiscal aplicable a los Gastos de Representación, Gastos Recreativos, Gastos de Viaje, Gastos de Vehículos, Planillas de Movilidad, Boletas de Venta de Sujetos que provienen del Nuevo RUS, Remuneraciones al Directorio, Pérdidas extraordinarias, entre otros. Casuística aplicada. (NIC 8, NIC 16, NIC 36, NIC 37, NIIF 16, entre otras normas contables).

4. Análisis de la Desvalorización de Existencias (Mermas y Desmedros) en concordancia con la NIC 2 Inventarios, y la Ley y Reglamento del Impuesto a la Renta. Nuevo Procedimiento de Comunicación a SUNAT respecto a los Desmedros de Inventarios. Casuística aplicada.

5. Caso Práctico Integral de la Declaración del Impuesto a la Renta Anual 2024 Rentas de Tercera Categoría – Formulario Virtual Nº 710 Renta Anual Completo. Desarrollo de la Hoja de Ajuste en archivo en Excel con efecto Contable (Bajo NIIF) y efecto fiscal.

6. Análisis de los Pronunciamientos emitidos por el Tribunal Fiscal a través de las Jurisprudencias, y Pronunciamientos de la SUNAT a través de sus informes relativos al presente tema.

## Expositora

### MAGISTER CPCC. CARMELA MACURÍ MENDOZA



- Gerente General de Consultoría Macurí & Asociados.
- Titulada en “Ciencias Contables” en la Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- ·Contadora Pública Colegiada Certificada.
- ·Estudios de “Maestría con mención en Auditoría Operativa” y “Maestría en Tributación”.
- ·Estudios de “Doctorado en Contabilidad”.
- ·Estudios de “Auditoría Financiera reconocido por el Colegio de Contadores Públicos de Lima.
- ·Estudios de “Peritaje Contable” reconocido por el Colegio de Contadores Públicos del Callao.
- ·Miembro de la Comisión de Fiscalidad y Tributación de la AIC – ASOCIACIÓN INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD – 2024-2025.
- ·Presidenta del Comité Técnico de Tributación del Colegio de Contadores Públicos del Callao (2020-2021).
- ·Columnista de la Revista Digital Informativa del Colegio de Contadores Públicos del Callao.
- ·Miembro de la Comisión Técnica de Tributación de la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú (2014-2016).
- ·Expositora en temas de índole tributario, contable y laboral en Universidades y Colegios de Contadores Públicos a nivel nacional.

## Fechas y hora

**Fecha:** 01, 02, 03, 04 y 07 de abril

**Horario:** 07:00 p.m. a 10:00 p.m.



**Lugar:** Aula zoom del Colegio de Contadores Públicos de Junín

## Certificación: 30 horas académicas

## Inversión

CATEGORÍA	MONTO
Agremiado Comité GEPYME	S/ 50
Agremiado hábil	S/ 70
Público en general	S/ 90
Estudiante	S/ 40

## Cuentas del CCPJ

CUENTAS	BANCOS
CUENTA CAJA HUANCAYO ( <b>Cuenta recaudadora</b> ) Nº 107002211009944653 CCI: 80800221100994465301	
CUENTA SCOTIABANK ( <b>Cuenta Corriente</b> ) Nº 0002377942 CCI: 009-423-000002377942-54	

## Informes e inscripciones

Oficina CCPJ: Paseo La Breña N° 125 Oficina 404

Cel: 997 680 429

E-mail: [eventosccpj@gmail.com](mailto:eventosccpj@gmail.com)