SEMINARIO TALLER

CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL BAJO NIIF

Un cierre fiscal impecable, con su correcto tratamiento tributario.

SOBRE EL CURSO

El Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno obliga a las empresas a declarar sus obligaciones tributarias bajo NIIF al cierre del ejercicio. En este taller revisamos las bases tributarias y contables de las principales cuentas, su impacto en el impuesto a la renta y en los impuestos diferidos, y el correcto llenado del formulario 101.

OBJETIVOS

01 Comprender los ajustes que exige el Reglamento al cierre del ejercicio y su impacto en el impuesto a la renta.

02 Diferenciar la aplicación de NIIF completas y NIIF para PYMES.

03 Aplicar el tratamiento contable de los impuestos diferidos y llenar el formulario 101.

04 Obtener hojas de trabajo modelo que justifiquen los ajustes tributarios.

DIRIGIDO A

- Gerentes generales de empresas familiares
- Gerentes financieros
- Contadores de empresas y microempresas
- Auditores internos y externos
- Asistentes contables

MODALIDAD

En vivo por Zoom
4 horas

INCLUYE

- ✓ Clases en vivo por Zoom
- ✓ Grabación de respaldo si faltas a una clase
- ✓ Material de apoyo
- ✓ Certificado digital

CONTENIDO DEL CURSO

01 **Revisión del formulario 101**

- Campos del formulario y su correcto llenado

02 **Taller práctico de cierre bajo NIIF**

- Deterioro de cuentas por cobrar e instrumentos financieros
- Inventarios y deterioro por valor neto de realización
- Propiedad, planta y equipo: reconocimiento y deterioro
- Cambios de método de depreciación, valor residual o vida útil
- Cálculo actuarial con impuestos diferidos y jubilación patronal
- Ingresos realizados y gastos devengados pero no facturados

03 **Impuestos diferidos**

- Generación y reversión

04 **Cierre**

- Asientos de cierre fiscal

METODOLOGÍA

Aprendizaje Basado en Problemas (ABP): problemas reales en los que analizas distintos escenarios y aplicas lo aprendido, fomentando el razonamiento y el juicio crítico.

AL FINALIZAR PODRÁS

- Discernir los elementos contables y tributarios del cierre.
- Transparentar en la contabilidad el pago del impuesto a la renta.
- Evitar glosas por un mal reconocimiento o pagos en exceso indebidos.



INSTRUCTOR

CARLOS RAMÍREZ LAFUENTE

ING. CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, MSC. · FUNDADOR DE SINERGIA

- Profesional Contable Destacado del Año 2019, Colegio de Contadores Públicos de Pichincha y del Ecuador.
- Magíster en Contabilidad y Auditoría y en Docencia Universitaria; certificación internacional en NIIF avalada por la ACCA.
- Más de 25.000 horas de capacitación en más de 20 años, en pregrado y posgrado.
- Ex socio de NIIF y Capacitación de Russell Bedford Ecuador; instructor de los Colegios de Contadores del país.

PRÓXIMAS FECHAS E INVERSIÓN

Escríbenos y te enviamos el calendario, el horario, el valor y los datos para inscribirte. También dictamos este curso de forma exclusiva para tu empresa.

WhatsApp 096 909 4855

WWW.SINERGIA.EC · CAPACITACION@SINERGIA.EC