



PRESENTACIÓN Y OBJETIVOS

Como todos los años, las personas jurídicas y Naturales se encuentran realizando el cierre contable y tributario evaluando los ajustes fiscales a través de la depuración contable y tributaria y las conciliaciones fiscales de cara al cierre fiscal del ejercicio 2021

Armonizar el cierre contable con sus efectos tributarios y destacar cada elemento de los estados financieros como los Activo, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Pasivos en la presentación de la Declaración del IR Anual 2021.

PROGRAMA

Aspectos jurídicos del IR

- **Generalidades del Impuesto sobre la Renta**
- **Principios de territorialidad y teoría de la fuente generadora de renta**
- **Concepto de renta**
- **Ingresos gravables**
- **Exclusiones de rentas**
- **Exclusión de renta bruta**
- **Rentas y ganancias de capital**
- **Ingresos exentos**
- **Principios fundamentales y requisitos formales de los gastos deducibles**

ASPECTO CONTABLES

- **Diferencia entre ganancia cambiarias y mantenimiento de valor**
- **Depuracion contable y tributaria de los ingresos gravables y de no sujeción**
- **Depuracion contable y tributaria de los egresos deducibles**
- **¿Cómo hacer deducibles omisiones de gastos de otros periodos según LCT?**
- **Periodos de prescripción de deudas por pasivos financieros y estimaciones de provisiones.**
- **Debate sobre la autoridad de la DGI de censurar los gastos por conveniencia recaudatoria**
- **Reconocimientos de pérdidas fiscales de periodos anteriores**
- **Reconocimientos de reserva legal**

ASPECTOS DE INTELIGENCIA FISCAL

- **Análisis de declaraciones fiscal del IR anual de ejercicio anterior para mitigar el riesgo a fiscalización.**

CONCILIACIONES FISCALES

Conciliación entre la base contable y la base imponible del IR

Conciliación fiscal entre el tipo de cambio oficial y tipo de cambio de mercado

Conciliación entre el Patrimonio Contable y Tributario

Generalidades

Fecha de realización: Sábado, 27 de noviembre 2021

Horario: 8:00 a.m. a 4:00 p.m.

Incluye: Libro de contabilidad Tributaria, materiales didácticos del seminario taller y certificado de participación y almuerzo ejecutivo.

Inversión: U\$ 50.00 dólares netos.