JORGE NAVA & CIA.

TALLER PRÁCTICO

" DETERMINACION, CALCULO Y LIQUIDACION DEL IUE"

"PROCEDIMIENTO DE AJUSTE Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS"

(COMO PLUS A ESTE EVENTO SE TRATARA EL EFECTO TRIBUTARIO-CONTABLE PRODUCTO DE LA APLICACIÓN DE LAS NIIFs)

OBJETIVOS:

- Preparar correctamente la Información Financiera en concordancia con la normativa tributaria y contable.
- Interpretar la normativa tributaria relacionada a la aplicación de la NC Nº 3 "Estados Financieros a Moneda Constante" y la NC Nº 6.
- Interpretación contable e impositiva de la Ley 843 (Nuevo Texto Ordenado), D.S. 24051 y D.S. 29387, RND 10-001-02; 10-015-02 y 10-014-08. (Ultimas modificaciones)
- Aplicar correctamente los ajustes impositivos para determinar la utilidad impositiva a partir del resultado contable. La información del Form. 500 y del Form. 605.
- Conocer la nueva normativa contable que entrará en vigencia en el País (Normas Internacionales de Información Financiera).
- Determinar el efecto e impacto contable tributario de la aplicación de las NIIF´s.
- Establecer los cambios y diferencias de las NIFF´s con las Normas Contables en actual vigencia.

T E M A T I C A

MODULO I - IMPOSITIVO

- EL IMPUESTO SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE). EL PRINCIPIO DE FUENTE Y EL DE RENTA MUNDIAL. ELEMENTOS TRIBUTARIOS DE LA NUEVA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO.
- EL HECHO IMPONIBLE, LOS SUJETOS PASIVOS, DETERMINACIÓN DEL IUE. EL RESULTADO CONTABLE Y EL RESULTADO IMPOSITIVO. LOS GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES, LOS INGRESOS GRAVADOS Y NO GRAVADOS.
- LOS PROFESIONALES LIBERALES, LAS EMPRESAS UNIPERSONALES CON OTROS INGRESOS ALCANZADOS POR EL IUE.
- LAS RETENCIONES, PAGOS A BENEFICIARIOS DE REGÍMENES ESPECIALES.
- LAS EXENCIONES, SU TRATAMIENTO Y FORMALIZACIÓN.
- LOS GASTOS DEDUCIBLES Y SUS CONDICIONES; LOS GASTOS NO DEDUCIBLES. TRATAMIENTO Y CONTABILIZACIÓN DEL PAGO DE TRIBUTOS.
- RETENCIONES POR REMESAS DE FUENTE BOLIVIANA A BENEFICIARIOS DEL EXTERIOR.
- LA RND 10-0014-08 Y LOS ESTADOS FINANCIEROS A SER PRESENTADOS A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.
- EL IUE COMO PAGO A CUENTA DEL IT. EL PAC 41. REGISTROS CONTABLES DE LA COMPENSACIÓN.
- VALUACIÓN DE LOS INVENTARIOS SEGÚN EL DS. 24051, COMPARACIÓN CON LA NORMA CONTABLE Nº 3.
- **VIGENCIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. SU APROBACIÓN POR LAS INSTANCIAS FACULTADAS TÉCNICA Y LEGALMENTE. LA CONVERGENCIA A LAS NORMAS INTERNACIONALES POR ADOPCIÓN. SU APLICACIÓN EN BOLIVIA Y SU RELACIÓN CON LA NORMATIVA TRIBUTARIA.**
- **LAS NIIF Y SU RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

MODULO II - CONTABLE - FINANCIERO

- CONCEPTO Y AJUSTE DE LOS RUBROS NO MONETARIOS (INVENTARIOS, ACTIVOS FIJOS, PATRIMONIO, ETC).
- LA IMPORTANCIA DE ELABORAR LOS EE.FF. DE ACUERDO A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (NC3 Y NC6 REVISADOS EN 2007) Y CONVALIDADOS POR LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA – SIN.
- AJUSTE DE LAS EXISTENCIAS. (LOS INVENTARIOS, MÉTODOS DE VALORACIÓN.
- LA NIC 29 Y LA NC 3, EL AJUSTE POR ÍNDICES Y POR VALORES CORRIENTES.
- APLICACION CONTABLE (REGISTROS Y ASIENTOS CONTABLES) PARA EL PROCESO DE REEXPRESION.
- EJEMPLOS SOBRE EL TRATAMIENTO Y REGISTRO CONTABLE DE LAS DIFERENCIAS DE CAMBIO Y MANTENIMIENTO DE VALOR.
- RESULTADOS GENERADOS POR LA EXPOSICIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS MONETARIOS A LA INFLACIÓN.
- **VIGENCIA Y APLICACIÓN DE LAS NIIF, APROBADAS POR EL CTNAC EL 21.12.2009. (CARÁCTER INFORMATIVO)**
- **DETERMINAR EL EFECTO CONTABLE TRIBUTARIO QUE IMPLICA LA APLICACIÓN DE LAS NIIF´s.**
- **ESTABLECER LOS CAMBIOS Y DIFERENCIAS DE LAS NIFF´s CON LAS NORMAS EN ACTUAL VIEGENCIA Y APLICACIÓN.**
- EJEMPLOS PRACTICOS.
- CONCLUSIONES Y PREGUNTAS.

E X P O S I T O R E S

MGS. JORGE VALDEZ MONTOYA

- MASTER EN AUDITORIA Y CONTROL FINANCIERO (UMSA).
- EX-EJECUTIVO DEL SERVICIO DE IMPUESTOS NACIONALES.
- EX - ASESOR TRIBUTARIO DE LA FEDERACIÓN DE PROFESIONALES DE LA PAZ.
- DOCENTE DE PRE Y POST GRADO (UMSA, UCB, UASB, UGRM), EN EL ÁREA CONTABLE Y TRIBUTARIA.
- AUTOR DE LIBROS SOBRE TRIBUTACION Y CONTABILIDAD.

LIC. DAVID VALDIVIA P.

- EXPERTO EN ANÁLISIS CONTABLE Y FINANCIERO.
- SOCIO DE AUDITORIA DE BDO BERTHIN AMENGUAL.
- MAGÍSTER EN DERECHO CORPORATIVO.
- MIEMBRO DEL CONCEJO TÉCNICO DE LA ASOCIACIÓN DE FIRMAS DE AUDITORIA.
- MAGÍSTER EN RELACIONES ECONOMICAS INTERNACIONALES E INTEGRACIÓN.

FECHAS: Jueves 25 y Viernes 26 de Febrero de 2010.

HORARIO: 18:30 a 22:00 Hrs.

LUGAR: CAMARA DE DESPACHANTES DE ADUANA.

Calle Lanza, N-0760, entre La Paz y Chuquisaca.

INVERSION: Bs. 200.oo.

INCLUYE MATERIAL, CERTIFICADO Y BREACK.

COCHABAMBA - BOLIVIA

REGISTRO E INSCRIPCIONES:

Edif. Felmar, P.3 Of. 5; Heroínas Esq. Hamiraya .

Telfs. Cbba. 4589321 – 4494354

Telfs. La Paz 2434330 - 2434506 - 70670034

Email:seminarios@saitels.com

info@saitels.com

www.saitels.com

PLAZAS LIMITADAS

TALLER DIRIGIDO A:

Empresarios, Gerentes, Profesionales y/o Técnicos de las áreas contable, financiera, administrativa y económica de las empresas, organismos e instituciones tanto publicas como privadas.