

SEMINARIO - TALLER



16

NOVIEMBRE

**REFORMAS TRIBUTARIAS Y
CIERRE CONTABLE EN NIIF PARA
EMPRESAS FINANCIERAS - 2018**

SEMINARIO CONTABLE - TRIBUTARIO

REFORMAS TRIBUTARIAS Y CIERRE CONTABLE EN NIIF PARA EMPRESAS FINANCIERAS - 2018

En el presente seminario se tocarán las principales estimaciones contables que deben actualizar las entidades microfinancieras con motivo del cierre contable anual del año 2018. Se desarrollará a documentar las estimaciones contables con el objetivo de afrontar de manera satisfactoria una auditoría financiera externa. De acuerdo con el Manual de contabilidad de la SBS las estimaciones contables deben actualizarse al cierre de cada periodo, además se debe considerar sus efectos en el impuesto a la renta diferido. Así mismo, tratar las nuevas normativas tributarias.

Respecto a las NIIF, se busca evaluar el impacto contable de los cambios sugeridos por las nuevas NIIF, en diversas transacciones realizadas en el sector financiero, asimismo se indicarán las opciones de transición, de las normas que entraron en vigencia para el 2018 (NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes y NIIF 9 Instrumentos financieros) y 2019 (NIIF 16 Arrendamientos).

Objetivos:

- Brindar el conocimiento con respecto a los principales impactos en las entidades financieras por la aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes y NIIF 16 Arrendamientos (nuevas NIIF), en los estados financieros.
- Explicar la forma de calcular las principales estimaciones contables para el cierre anual 2018.
- Explicar la forma correcta de documentación de las principales estimaciones contables.
- Explicar los efectos de las estimaciones contables en el impuesto a la renta diferido
- Plantear las principales consideraciones del efecto que causarán la aplicación de las nuevas normas tributarias en el cierre del ejercicio gravable 2017.

Dirigido:

Profesionales ejecutivos de Empresas Privadas y Públicas comprometidos con el desarrollo de la Estrategia Contable - Tributaria de sus organizaciones: Contadores Generales, Asistentes y Auxiliares Contables-Administrativos de las Cajas Municipales, Cajas Rurales, Edpymes, Financieras, ONGs y Cooperativas

Temario Contable

Tema 1: CIERRE CONTABLE

- Características cualitativas de la Información Financiera
- Definición y Reconocimiento de los elementos de los EEFF
- Bases de medición

- Partidas Monetarias y No Monetarias
- Activos y Pasivos financieros
- Transacciones en moneda extranjera
- Aplicación de la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
- Estados Financieros y Balance de Comprobación
- Políticas Contables y Criterios de valoración
- Notas a los Estados Financieros
- Información Financiera Anual
- Situación Tributaria

Tema 2: MODIFICACIONES TRIBUTARIAS

Impuesto a la Renta

- Obligación de abonar el monto equivalente a la retención en operaciones con sujetos no domiciliados.
Deducción de gastos por operaciones con sujetos no domiciliados.
- Definición de devengo para efectos del impuesto a la renta.
- Cambios en la determinación de rentas de segunda y quinta categoría.
- Modificación del tratamiento aplicable a la deducción de gastos por intereses para la determinación del Impuesto a la Renta de tercera categoría.

Impuesto General a las Ventas

- Recuperación anticipada del IGV.
- Precisión en la LIGV sobre las condiciones para efectuar la prorrata del crédito fiscal – Modificación de la LIGV mediante DL 1395.
- Sistema de Pago de Obligaciones Tributarias - SPOT

Temario NIIF

Tema 1: NIIF 9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- Nueva requisitos de clasificación de los activos financieros
- Medición de los pasivos – costo amortizado y valor razonable.
- Modelo de pérdidas esperadas vs modelo de deterioro que establece la SBS.
- Opciones de transición

Tema 2: NIIF 15 INGRESOS PROCEDENTES DE CONTRATOS CON CLIENTES

- Modelo de los cinco pasos aplicados a los ingresos de las instituciones financieras
- Nuevo tratamiento contable de los costos de contrato con clientes.
- Opciones de transición

Tema 3: NIIF 16 ARRENDAMIENTOS

- Nueva definición de arrendamiento
- Tasa de descuento , plazo de contrato y determinación de pagos mínimos
- Activo y pasivo por derecho de uso
- Cambios en el tratamiento del Leaseback y sub arrendamiento
- Opciones de transición

Reseña de los expositores

CPCC JOSÉ LUIS GARCIA QUISPE

Contador público por la Universidad Nacional Federico Villarreal, Asesor Contable y Tributario en el Instituto Pacífico (Actualidad Empresarial), Auditor del Grupo Pacífico, Ponente en NIIF y Tributos en los Colegios de Contadores Públicos de Lima, Tumbes, Madre de Dios, Lambayeque, Ayacucho, Loreto, entre otros, Docente de Actualización Profesional en la Universidad Federico Villarreal e Inca Garcilaso de la Vega, experiencia en empresas de giro industrial, comercial, servicio financiero, cooperativas, y de consultoría especializada, Coautor de libros contable-tributario Impuesto a la Renta 2013-2014, NIC 12 y sus implicancias el IR, Sistema de Libros y Registros Electrónicos Vinculados a Asuntos Tributarios.

MBA JIM YAURI

MBA de la Universidad Pacífico y Esade Business School (Barcelona-España), Certificación Internacional en IFRS y NIAS por ACCA de Reino Unido y por el Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW). Contador Público Colegiado Certificado de la UNMSM, Socio de fundador en PRAGOT y Socio EQCR en Ladarsam, Anteriormente auditor financiero en KPMG, Postgrado en Especialización de Normas Internacionales de Información Financiera en la Universidad del Pacífico, Docente post Grado en la UNMSM y ESAN, Expositor internacional en IFRS (Colombia y Ecuador).

Fecha y Horario:

16 Noviembre de 2018

De 9:00 am a 6:00 pm

Lugar:

**Sala de Capacitación de Asomif Perú
Av. Dos de Mayo 1554 San Isidro Lima-Perú**

Inversión:

Asociados: S/. 280 Inc IGV

No Asociados: S/. 340 Inc IGV

Depósitos en:

**Banco de Crédito del Perú a nombre de Asomif Perú
Cta. Cte. en Soles N° 193-2138580-0-17**

Informes e Inscripciones:

Teléfono: (01) 421-7336 / 421-8497

Email: rayala@asomifperu.com