

CURSO CORTO EDEX

Tributación Empresarial: IGV y Renta



ELIGE DECIDE EMPIEZA



Inicio:

Jueves 29
de Enero



Frecuencia:

Semanal



Horario:

7:00 pm - 10:30 pm



Modalidad:

Clases en tiempo
real

¿Qué es un EdEx?

Son cursos diseñados para, en corto tiempo, fortalecer tus conocimientos en aspectos vitales de toda gestión empresarial.

Ventajas



Siete semanas de aprendizaje intensivo en frecuencia semanal, con clases dictadas una vez por semana.



Diversidad temática con cinco áreas de especialización e inicios durante todo el transcurso del año.



Seguimiento de clases y envío de material académico a través de la plataforma de aprendizaje Canvas.



Asistencia personalizada y acompañamiento académico constante a lo largo de todo el programa.



Las clases son impartidas en tiempo real en la plataforma ZOOM, lo cual te permitirá intervenir y absolver dudas.



Opción de Certificación Progresiva para convalidar hasta una Diplomatura de Estudios, de acuerdo a tu avance académico.



Descripción del Programa

El curso desarrollará los principales temas del Derecho Tributario Empresarial. Se tratarán las principales características de los regímenes tributarios existentes con la finalidad de brindar un panorama general de nuestro Sistema Tributario.

Por otro lado, en el curso también nos ocuparemos de los problemas derivados de la aplicación del Impuesto a la Renta y el Impuesto General a las Ventas, a fin que los alumnos puedan tomar decisiones informadas respecto a las implicancias tributarias de las operaciones comerciales que llevan a cabo como parte del giro del negocio, con motivo de celebraciones de contratos varios, reorganizaciones y fusiones, entre otros.

Los temas de interés se abordarán a partir de la teoría, los casos prácticos y el análisis de pronunciamientos de la Administración Tributaria y el Tribunal Fiscal. La estructura del curso está basada en el análisis de las diversas operaciones económicas que realiza una empresa para, a partir, de ellas verificar sus implicancias en el Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas.

Objetivo

Dotar a los participantes de los conocimientos doctrinarios y prácticos del Impuesto a la Renta e Impuesto General a las Ventas que le permitan tomar decisiones conociendo las cargas fiscales. El curso busca otorgar al participante los conocimientos necesarios que le permitan en su vida profesional resolver problemas vinculados con las instituciones generales del derecho tributario.

Dirigido a

Profesionales Ejecutivos de Empresas Privadas y Públicas comprometidas con el Desarrollo de la Estrategia Tributaria de sus Organizaciones, Contadores, Abogados, Economistas, Administradores y demás profesionales vinculados al tema tributario empresarial.

Ruta de Aprendizaje

SESIÓN 1 y 2

Jueves 29 de
enero

Impuesto a la Renta – Componentes de la renta neta imponible

- Estructura para la determinación de la renta (pérdida) imponible
- Tasas del impuesto a la renta
- Gastos deducibles y no deducibles
- Principio de Causalidad
- Requisitos para que el gasto sea deducible
- Partidas temporales y permanentes
- Pérdidas tributarias
- Pagos a cuenta y coeficiente
- Aplicaciones

SESIÓN 3 y 4

Jueves 05 de
febrero

Efectos de las Normas Internacionales de Información Financiera en la base imponible para la determinación del Impuesto a la Renta

- NIIF 16: Arrendamientos
- NIIF 9: Instrumentos financieros
- NIC 12: Impuestos a las Ganancias
- Aplicaciones

SESIÓN 5 y 6

Jueves 12 de
febrero

Efectos tributarios de los gastos relacionados con las cuentas por cobrar e inventarios

- Provisión de cobranza dudosa
- Gastos relacionados con los clientes
- Préstamos al personal, accionistas
- Reembolso de gastos, pagos y cobros por cuenta de terceros
- Tratamiento de las mermas y desmedros
- Provisión por desvalorización de existencias
- Castigos y destrucción de existencias
- Castigos y destrucción de existencias
- Diferencia de inventarios (sobrantes y faltantes)
- Aplicaciones

SESIÓN 7 y 8

Jueves 19 de
febrero

Activos fijos y depreciación acumulada

- Depreciación tributaria y depreciación financiera
- Efectos tributarios de la desvalorización de activos – NIC 36
- Efectos tributarios de la revaluación de activos fijos, depreciación de la revaluación
- Depreciación acelerada Decreto Legislativo N° 1488
- Aplicaciones

SESIÓN 9 y 10

Jueves 26 de
febrero

Operaciones con Empresas Vinculadas y Prorrata de gastos

- Operaciones entre vinculadas y con países de nula o baja imposición
- Rentas gravadas y no gravadas
- Precios de Transferencia
- Regla de subcapitalización Decreto Legislativo N° 1424
- Aplicaciones

SESIÓN 11 y 12

Jueves 05 de
marzo

Impuesto General a las Ventas

- Campo de aplicación
- Sujetos del impuesto
- Nacimiento de la obligación tributaria
- Crédito fiscal
- Prorrata
- Operaciones exoneradas
- Operaciones no gravadas
- Aplicaciones

SESIÓN 13

Jueves 12 de
marzo

Crédito fiscal

- Prestación de servicios
- Exportación de servicios
- Reintegro de crédito fiscal: venta del activo fijo antes años

Detracciones y Percepciones

- Régimen de detracciones, retenciones y percepciones
- Consideraciones generales
- Detracciones, R.S 183-2004/SUNAT
- Retenciones
- Percepciones

Operaciones con no domiciliados

- Renta de fuente peruana
- Condición de no domiciliado
- Asistencia Técnica
- Servicio Digital
- Regalías
- Software
- Retención del Impuesto a la Renta con operaciones con no domiciliados
- Utilización de servicios
- Aplicaciones

Presentación de Trabajo Aplicativo Final

Centrum PUCP podrá efectuar cambios en la malla, de acuerdo a su política de mejora continua. La inauguración del programa se realizará siempre y cuando se alcance el quórum establecido por la Escuela. Centrum PUCP se reserva el derecho de postergar los inicios de los cursos y programas. Iniciadas las clases, la participación es personal e intransferible.

Docente del Programa

Mónica Benites Mendoza

Abogada especializada en Derecho Tributario, con más de 35 años de trayectoria en consultoría, docencia universitaria y liderazgo en organismos públicos y privados. Es Gerente General y Jefa del Área Tributaria en Benites & Abogados S.A.C., donde asesora a empresas en materia fiscal y tributaria.

Ha sido Vocal del Tribunal Fiscal, Jefe Corporativo de Impuestos en Interbank y asesora en la Dirección General de Contribuciones. Como académica, ha sido catedrática por más de dos décadas en la Pontificia Universidad Católica del Perú, dictando cursos de tributación, metodología jurídica y legislación fiscal.

Cuenta con estudios concluidos de Maestría en Derecho Constitucional y una Licenciatura en Educación por la PUCP, así como especializaciones en Derecho Tributario y Mercado de Capitales. Es autora de artículos y coautora del libro Código Tributario – Texto y Jurisprudencia, además de integrar comités editoriales y el Instituto Peruano de Derecho Tributario.

Reconocida por su rigor académico y profundo conocimiento del sistema tributario peruano, participa activamente como expositora en seminarios y programas de actualización para el sector público, privado y financiero.

**Inicio:**

Jueves 29 de Enero

**Frecuencia:**

Semanal

**Duración:**

07 semanas

**Modalidad:**

Clases en tiempo real

**Horario:**

07:00 pm. - 10:30 pm.

**Inversión soles:**

S/ 1900

Información y descuentos

✉ executive.centrum@pucp.edu.pe

**Executive
Education**



**EXECUTIVE
EDUCATION**
2025 RANKING

N°1
EN PERÚ

N°6
EN LATAM

N°29
EN EL MUNDO



unicon

CONSORTIUM FOR UNIVERSITY-BASED
EXECUTIVE EDUCATION

Centrum PUCP, miembro de UNICON,
entre las Top 100 referentes en
Educación Ejecutiva a nivel mundial.

CUATRO ACREDITACIONES GLOBALES



DE EXCELENCIA ACADÉMICA



5 PALMES OF
EXCELLENCE

eduniversal
2017 Best Business Schools Ranking