



CURSO PRESENCIAL

10, 11 y 12 de Junio 2015



CURSO TALLER 

TRIBUTACIÓN GUBERNAMENTAL

BASE LEGAL DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO GUBERNAMENTAL: RÉGIMEN DE DETRACCIONES, PERCEPCIONES Y RETENCIONES DEL IGV

RÉGIMEN DE DETRACCIONES DEL IGV

- Definición
- Base legal
- Por quienes está conformado el Sistema de Detracciones
- Cómo se efectúa la detracción y el depósito
- Que bienes y servicios están comprendidos en el sistema
- Comprobantes de pago y montos afectos a la detracción
- Quienes están exonerados.
- Control y Registro de las detracciones del IGV en el SIAF – SP
- Apertura de cuentas para detracción por parte de los proveedores
- Giro de cheques relacionados con la detracción del IGV

RÉGIMEN DE PERCEPCIONES DEL IGV

- Nuevos supuestos incorporados por el D.S. N° 091-2013-EF
- Operatividad del sistema
- Requisitos formales que se deben cumplir
- Cuales son las operaciones afectas y los supuestos excluidos.
- Plazo y forma de aplicación, compensación y/o devolución
- Percepción a las importaciones
- Percepción a las ventas internas
- Percepciones a la venta de combustibles
- Comprobantes de percepciones
- Infracciones y sanciones por incumplimiento de efectuar la percepción (Nuevo Régimen de Gradualidad)
- Operaciones modificadas con notas de débito y de crédito
- Aplicación contra el crédito fiscal del IGV
- Casos aplicativos
- Declaración y pago a través del PDT



WWW.RC-CONSULTING.ORG

TEMARIO

SESION 2

RÉGIMEN DE RETENCIONES DEL IGV

- Definición
- Base Legal
- Por quienes está conformado.
- Sujetos al Régimen de Retenciones
- Agentes de Retención
- Buenos contribuyentes
- Comprobantes de Retención
- Comprobantes de pago y montos afectos a la retención
- Excepción de la obligación de retener
- Quienes están exonerados
- Declaración y pago del Agente de retención
- Control y Registro de las retenciones del IGV en el SIAF – SP
- Giro de cheques relacionados con la retención del IGV
- Aplicación de casos prácticos en el SIAF – SP

IMPUESTO A LA RENTA Y SU RELACIÓN CON EL SECTOR PÚBLICO

- Renta de primera categoría: A los inmuebles, ¿que otros impuestos se paga?
- Renta de tercera categoría: el Estado como agente retenedora de impuestos.
- Renta cuarta categoría: Honorarios profesionales de alta especialización, los CAS y servicio de terceros, renta de fuente extranjera, personas naturales y jurídicas.
- Renta de quinta categoría: Retenciones y liquidaciones

SESION 3

COBRANZAS COACTIVAS

- Definición
- Resoluciones de cobranza coactivas
- Registro y control a través del SIAF – SP
- Relación de los Regímenes de retenciones y detracciones del IGV, con las cobranzas coactivas
- Aplicación de casos prácticos en el SIAF – SP

DESARROLLO Y APLICACIÓN DE CASOS PRACTICOS EN EL SIAF DE LOS REGIMENES DE RETENCIONES Y DETRACCIONES DEL IGV Y DE LAS COBRANZAS COACTIVAS

Registro de operaciones de gastos en sus fases de compromiso, devengado y girado de casos prácticos, tales como:

- Compra de Bienes
- Contratación de servicios
- Servicio de Limpieza
- Servicio de Vigilancia.
- Alquiler de bienes inmuebles
- Alquileres de bienes muebles
- Servicio de Courier y mensajería
- Adquisición de material de construcción
- Servicios de consultoría y asesorías
- Servicios de ingeniería, arquitectura y otros vinculados al sistema

EXPOSITORES



EXPOSITOR

Especializado en Gestión de Tributación Gubernamental

TE OFRECEMOS

- DVD del curso GESTIÓN DE TRIBUTACIÓN GUBERNAMENTAL
- Separata, manuales especializados por sesión
- Certificación por 24 horas por R&C Consulting
- Coffee Break
- Te obsequiamos nuestro lapicero institucional



WWW.RC-CONSULTING.ORG

INVERSIÓN

TITULO PERSONAL

S/. 450.00

INCRIPCIÓN POR NUESTRA WEB

S/. 427.50

* Consulte promociones y descuentos

INFORMES E INCRIPCIONES

Av. Arequipa N° 1900 Piso 2 Lince-Lima
Tel. 2661067 anexo 101 y 107
RPM #125533, #950883155, #948-163-352
RPC. 987972131, 951388915, 982-063423
ventas@rc-consulting.org, informes@rc-consulting.org
Mas información: www.rc-consulting.org



Banco de la Nación

Banco de la Nación
Cuenta de ahorro en soles
Nº: 04-015-718973
Titular: R&C CONSULTING SRL



Banco de Crédito
Cuenta de ahorro en soles
Nº: 193-22156471-0-72
Titular: Misael Rivera Carhuapuma



Banco de Interbank
Cuenta de ahorro en soles
Nº: 011-3037901825
Titular: Misael Rivera Carhuapuma



Banco BBVA Continental
Cuenta de ahorro en soles
Nº: 0011-0358-02-00187617
Titular: Misael Rivera Carhuapuma



facebook.com/rcconsultingperu



twitter.com/rycconsulting



youtube.com/CursosGestionPublica