

# APRENDA A EXPORTAR CON EXPORTADORES



HACIENDO DE GUATEMALA UN PAÍS EXPORTADOR

# Consideraciones Legales, Fiscales y Contables en el Cierre Contable 2018

### Dirigido a:

Empresarios, gerentes generales, gerentes financieros, auditores internos, contadores y toda persona relacionada con la legislación fiscal

### Objetivo:

Revisar los cambios en la legislación fiscal y atender las recomendaciones para presentar un cierre fiscal sin errores

### Contenido del Curso:

#### Consideraciones Generales del Impuesto Sobre la Renta

- Renta territorial y aplicación a las rentas de capital

#### Rentas de Actividades Lucrativas

- Clasificación de rentas lucrativas
- Pagos a cuenta de Impuesto Sobre la Renta
- Formas de cálculo y aplicación de los pagos a cuenta

#### Análisis de los Gastos Deducibles y los Límites Permitidos

- Gastos permitidos fiscalmente
- Límites porcentuales de gastos deducibles

#### Procedencias de los Gastos Deducibles

- Gastos deducibles documentales
- Gastos deducibles relacionados con la actividad de negocios del contribuyente

#### Costos y Gastos No Deducibles

- Gastos no aceptados por la legislación fiscal
- Tratamiento de los gastos no deducibles

#### Aspectos Contables del Cierre Fiscal por la Eliminación del Secreto Bancario

- Obligación de elaborar conciliaciones bancarias
- Implicaciones de la falta de control sobre el efectivo del contribuyente

#### Declaración Jurada Anual de Renta y Documentación de Respaldo

- Explicación del uso de los formularios de la declaración jurada de renta
- Información contable que se incluye en el formulario de la declaración jurada de renta

#### Tratamiento de Pagos a Cuenta de Impuesto Sobre la Renta e Impuesto de Solidaridad

- Determinación y formas de pago de los pagos a cuenta de Impuesto Sobre la Renta
- Determinación y aplicación del Impuesto de Solidaridad

## Revisiones Fiscales Derivadas de la Información Declarada Anualmente

- Verificación cruzada de la información contable declarada.

### Control Interno Fiscal

- Recomendaciones de control para evitar errores en el cierre fiscal
- Recomendaciones de control para atender a la autoridad fiscal en una revisión de auditoría

### Información:

Lugar: AGEXPORT

Día: Jueves

Fecha: 8 de noviembre de 2018

Hora: 8:30 a 12:30 hrs

Total Horas: 4.00

### Evento incluye:

- Material
- Diploma de participación