



Taller Virtual

CIERRE CONTABLE & FISCAL

Docente:
Carlos G. Rodríguez



Diciembre 02 & 03
6:00 p. m. - 9:00 p. m.



\$100.000
Pronto Pago
Hasta 19 Noviembre

Afiliados \$120.000
No Afiliados \$160.000



Más información:
3133171515
3204648522



TEMARIO

1

Reconocimiento contable y tratamiento fiscal de los activos y pasivos

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Inversiones en sociedades y activos digitales
- Cuentas por cobrar comerciales
- Inventarios
- Propiedad Planta y Equipo, y propiedades de inversión
- Utilización de los reajustes fiscales
- La depreciación fiscal y las diferencias con la depreciación contable
- Activos y pasivos con moneda extranjera, y la diferencia en cambio

TEMARIO

2

Los Ingresos, Costos y Deducciones

- Realización basada en el devengo contable. Casos de excepción
- Requisitos generales de las deducciones - Jurisprudencia
- Consideraciones especiales sobre algunos ingresos, costos y deducciones

3

Los descuentos tributarios

4

La tarifa efectiva de tributación

- Cálculo de la tarifa efectiva mínima - Proceso de depuración
- Novedades en la doctrina y la jurisprudencia

TEMARIO

5

El proyecto de Reforma Tributaria -
Implicaciones para el cierre del año

6

Impuesto Diferido - NIC 12 y sección 29

- Consideraciones para su reconocimiento a diciembre 31 de 2025
- Las revelaciones en los Estados Financieros relativos al Impuesto de Renta

