

Sec. N° Pág

Sec. N° Pág

A ASESORÍA TRIBUTARIA**INFORME ESPECIAL**

El rol del abogado y del contador público colegiado ante el lavado de activos y la financiación del terrorismo A-1 3

IMPUESTO A LA RENTA

- **Informe práctico:** Requisitos y formalidades para la donación de bienes A-5 7
- **Casos prácticos:** Determinación del Impuesto a la Renta sobre base presunta A-9 11
 - Presunción de ventas o ingresos A-9 11
 - Presunción de renta neta con utilidad en ejercicios anteriores A-10 12
 - Presunción de renta neta sin utilidad en ejercicios anteriores A-11 13
 - Presunción de renta neta de cuarta categoría A-12 14

IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

- **Informe práctico:** Ingresos no gravados con IGV de las asociaciones sin fines de lucro A-13 15
- **Casos prácticos:** Utilización del crédito fiscal en las operaciones con liquidaciones de compra A-17 19
 - Utilización del crédito fiscal en periodo anterior al de la retención y pago del IGV A-17 19
 - Liquidación de compra emitida con error A-18 20
 - Periodo en el que se deduce el crédito fiscal A-19 21
 - ¿Es una condición o requisito para ejercer el derecho al crédito fiscal la presentación del PDT 617? A-20 22

PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO

Solicitud de corrección de pago con error en el código de tributo o multa A-21 23

TRIBUTACIÓN SECTORIAL

Reintegro tributario para la región Selva A-23 25

COBRANZA COACTIVA

Presentación de escritos virtuales de cobranza coactiva - Formulario Virtual N° 5011 A-27 29

COMPROBANTES DE PAGO Y DOCUMENTOS RELACIONADOS

Liquidaciones de compra: finalidad y obligaciones relacionadas a su emisión y archivo A-30 32

TEMAS TRIBUTARIO-LABORALES

Implicancias tributarias del aumento de la remuneración mínima vital A-34 36

B ASESORÍA CONTABLE**INFORME ESPECIAL**

Aumento de capital por nuevos aportes B-1 40

CONTABILIDAD VS. TRIBUTACIÓN

Gastos preoperativos B-4 43

CASOS PRÁCTICOS

- Anticipos otorgados a la matriz B-5 44
- Registro del pago de IGV con fondos sujetos a restricción B-6 45
- Registro del pago por penalidad por incumplimiento de entrega de mercadería B-7 46

CONTABILIDAD LABORAL

Compensación por tiempo de servicio (CTS) (semestre: nov. 2017 – abr. 2018) B-8 47

CONTABILIDAD EMPRESARIAL

Glosario de términos: negocios conjuntos B-10 49

PLAN DE CUENTAS

Nomenclatura: 1211 No emitidas (Facturas) B-12 51

Nomenclatura: 4411 Préstamos (Accionistas o socios) B-13 52

Nomenclatura: 5911 Utilidades acumuladas B-14 53

CONTABILIDAD GERENCIAL

Gestión de las cuentas por cobrar B-15 54

C COSTOS**INFORME PRÁCTICO**

Daños y defectos normales y anormales en el proceso productivo (II parte) C-1 57

D ASESORÍA LABORAL**INFORME ESPECIAL**

Remuneración mínima vital: a propósito de su incremento D-1 60

FISCALIZACIÓN, INFRACCIONES Y SANCIONES LABORALES

Protocolo para la formalización laboral (II parte) D-4 63

CONTRATACIÓN LABORAL

Contratación de trabajadores extranjeros (I parte) D-7 66

E ASESORÍA PREVISIONAL**INFORME ESPECIAL**

Pensiones preliminares: a propósito de la modificación al Compendio de Normas de Superintendencia Reglamentarias del Sistema Privado de Pensiones E-1 70

F ASESORÍA ECONÓMICO-FINANCIERA**INFORME ESPECIAL**

Tasa interna de retorno (TIR) F-1 72

G ASESORÍA EMPRESARIAL**INFORME ESPECIAL**

Junta general de accionistas y aprobación de los estados financieros G-1 74

H INDICADORES**INDICADORES TRIBUTARIOS**

- Cronograma de obligaciones mensuales-Ejercicio 2018 H-1 77

INDICADORES FINANCIEROS

- Tasas de interés en moneda nacional y extranjera H-3 79

INDICADORES LABORALES

- Cronograma de pagos y factores de actualización H-4 80