

A ASESORÍA TRIBUTARIA

INFORME ESPECIAL

Aspectos importantes para la correcta determinación del ITAN	A-1	3
Tratamiento tributario de las penalidades	A-5	7

ACTUALIDAD TRIBUTARIA

Sunat: venta de bienes afectos al ISC a empresas vinculadas	A-8	10
Medidas reglamentarias para la aplicación de lo dispuesto por la ley que promueve la inversión y desarrollo de la Región Amazónica	A-8	10
Tribunal Fiscal: devolución de montos imputados provenientes de embargos	A-8	10
Fijan índices de corrección monetaria para determinar el costo computable de los inmuebles enajenados.....	A-8	10
Modifican las resoluciones de Superintendencia N°s 284-2014/Sunat y 285-2014/Sunat.....	A-8	10
Precios de referenciay derechos variables adicionales correspondientes a las importaciones de maíz, azúcar, arroz y leche entera en polvo	A-9	11
TUO de la Ley marco de adquisición y expropiación de inmuebles	A-9	11
Aprueban facilidades para los deudores tributarios de las zonas declaradas en estado de emergencia por desastres naturales	A-9	11
Prorrogan en determinados casos los plazos para presentar la declaración Reporte País por País correspondiente a los ejercicios 2017 y 2018	A-9	11

IMPUESTO A LA RENTA

- **Informe práctico:** Errores en la Declaración Jurada Anual del Impuesto a la Renta, consecuencias y efectos
- **Casos prácticos:** Saldo a favor del Impuesto a la Renta: créditos contra los pagos a cuenta por rentas de tercera categoría
- Declaración anual presentada en el mes de febrero del 2019 ..
- Aplicación del saldo a favor del IR vs. el ITAN
- Rectificación de la opción elegida en la casilla 137 de la declaración anual

IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

- **Informe práctico:** Utilización del crédito fiscal cuando se realizan operaciones gravadas y no gravadas con el IGV

INFRACCIONES Y SANCIONES TRIBUTARIAS

Infracción por declarar cifras o datos falsos.....	A-22	24
--	------	----

PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO

Fraccionamiento de la deuda tributaria.....	A-26	28
---	------	----

COMENTARIO JURISPRUDENCIAL

La vigencia del fraccionamiento como causal de suspensión de la prescripción y cuándo cesa dicha causal.....	A-31	33
--	------	----

COMPROBANTES DE PAGO Y DOCUMENTOS RELACIONADOS

Análisis de la norma que posterga la obligación de contratar a los Operadores de Servicios Electrónicos (OSE)	A-34	36
---	------	----

B ASESORÍA CONTABLE

INFORME ESPECIAL

Impuesto a la Renta diferido	B-1	39
------------------------------------	-----	----

CONTABILIDAD Y TRIBUTACIÓN

Vacaciones adelantadas	B-4	42
------------------------------	-----	----

CASOS PRÁCTICOS

- Casuística aplicada a diversas operaciones
- Intereses por pago atrasado de CTS
- Registro del pago del ITAN
- Registro por pago de percepción del IGV.....

CONTABILIDAD LABORAL

Participación de los trabajadores.....	B-8	46
--	-----	----

CONTABILIDAD EMPRESARIAL

Glosario de términos: estimaciones contables	B-10	48
• Plan de cuentas: Casos aplicados a diversas nomenclaturas ...	B-12	50
- Nomenclatura: 452 - Contratos de arrendamiento financiero ...	B-12	50
- Nomenclatura: 33111 Costo (Terrenos)	B-13	51
- Nomenclatura: 33211 Costo de adquisición o construcción (Edificaciones)	B-14	52

CONTABILIDAD GERENCIAL

Administración de los dividendos	B-15	53
--	------	----

C ASESORÍA LABORAL

CONTRATACIÓN LABORAL

Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa: ámbito de aplicación	C-1	56
---	-----	----

FISCALIZACIÓN, INFRACCIONES Y SANCIONES LABORALES

Fiscalización laboral de las micro y pequeñas empresas	C-5	60
--	-----	----

CONSULTAS FRECUENTES

Número mínimo de trabajadores para repartir utilidades	C-9	64
Diferencia entre un contrato por inicio de actividad y por necesidad de mercado	C-10	65

D ASESORÍA PREVISIONAL

INFORME ESPECIAL

Afiliación de los trabajadores al Sistema Privado de Pensiones	D-1	66
--	-----	----

E ASESORÍA ECONÓMICO-FINANCIERA

INFORME ESPECIAL

Costo de oportunidad del capital	E-1	68
--	-----	----

F ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR

INFORME ESPECIAL

¿Se deben pagar los tributos a fin de acogerse al régimen de gradualidad? A propósito del precedente de observancia obligatoria contenido en la Resolución del Tribunal Fiscal N° 00665-A-2019

	F-1	70
--	-----	----

G INDICADORES

INDICADORES TRIBUTARIOS

• Cronograma de obligaciones mensuales - ejercicio 2019	G-1	74
---	-----	----

INDICADORES FINANCIEROS

• Tasas de interés en moneda nacional y extranjera	G-3	76
--	-----	----

INDICADORES LABORALES

• Cronograma de pagos y factores de actualización.....	G-4	77
--	-----	----

H APÉNDICE LEGAL

PRINCIPALES NORMAS DE LA QUINCENA

Área tributaria	H-1	78
Área laboral y previsional	H-1	78
Área financiera	H-1	78
Otras normas	H-2	79