



TALLER DE CÁLCULO Y CONTABILIZACIÓN DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Impartido por: **Capacitaciones GoCursos Spa**

Modalidad
Presencial/Elearning

Reunión con Relator
Costo 0

Incluye
Diploma y Certificado





Objetivo general

Desarrollar competencias para identificar, calcular y contabilizar correctamente los impuestos diferidos, aplicando criterios contables y tributarios en el análisis de diferencias temporarias y su impacto en los estados financieros.



Objetivos específicos

- 1. Identificar las principales diferencias temporarias que generan activos y pasivos por impuestos diferidos.
- 2. Aplicar procedimientos de cálculo y determinación de impuestos diferidos.
- 3. Registrar y contabilizar correctamente los impuestos diferidos y analizar su efecto en los estados financieros.



Modalidad

Presentamos todas las modalidades que ofrecemos a nuestros alumnos.



ONLINE

Clases asincrónicas, entregándote la libertad de estudiar en el momento y lugar que tú decidas.



ONLINE EN VIVO

Clases remotas en vivo, donde profesor y alumnos se conectan e interactúan en tiempo real, en una fecha y horario establecido



PRESENCIAL

Asiste físicamente a las clases, en nuestras salas o en las propias dependencias del cliente.

Temario del curso:

Módulo 1

Fundamentos de los Impuestos Diferidos

Contenidos:

Conceptos fundamentales de impuestos diferidos.

Diferencias entre contabilidad financiera y tributaria.

Diferencias permanentes y diferencias temporarias.

Activos y pasivos por impuestos diferidos.

Principios generales para el reconocimiento de impuestos diferidos.

Actividad Práctica: Identificación de diferencias temporarias en casos contables.

Módulo 2

Identificación y Clasificación de Diferencias Temporarias

Contenidos:

Concepto de base contable y base tributaria.

Determinación de diferencias temporarias imponibles y deducibles.

Principales partidas que generan impuestos diferidos.

Reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Análisis de situaciones frecuentes en empresas.

Actividad Práctica: Clasificación de partidas y determinación de diferencias temporarias.

Módulo 3

Cálculo de Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

Contenidos:

Metodología para el cálculo de impuestos diferidos.

Aplicación de tasas de impuesto correspondientes.

Cálculo de activos por impuestos diferidos.

Cálculo de pasivos por impuestos diferidos.

Revisión de recuperabilidad y reconocimiento de activos por impuestos diferidos.

Actividad Práctica: Desarrollo de ejercicios de cálculo de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Módulo 4

Contabilización de Impuestos Diferidos

Contenidos:

Reconocimiento contable de activos y pasivos por impuestos diferidos.

Registros y asientos contables asociados.

Impuesto diferido y resultado del ejercicio.

Tratamiento de variaciones y ajustes de impuestos diferidos.

Análisis del impacto en los estados financieros.

Actividad Práctica: Elaboración de asientos contables de impuestos diferidos a partir de casos prácticos.

Módulo 5

Análisis de Casos Aplicados de Impuestos Diferidos

Contenidos:

Análisis de diferencias temporarias en activos y pasivos.

Tratamiento de depreciaciones y provisiones. Reconocimiento de pérdidas tributarias y créditos fiscales.

Revisión de ajustes y conciliaciones entre resultado contable y tributario.

Interpretación de los efectos del impuesto diferido en los estados financieros.

Actividad Práctica: Resolución de un caso integral de cálculo y contabilización de impuestos diferidos.

y mucho más...

Datos del Organismo Capacitador:

Nombre Empresa OTEC:	Capacitaciones GoCursos SPA
Rut:	77919346-2
Giro:	Servicio de Capacitaciones
Dirección	Irrazaval 690 Ñuñoa Santiago de Chile
Cuenta Bancaria	Cuenta Corriente 95466877 Banco Santander
Email:	contacto@gocursos.cl