



## **Curso Presencial**

**Contabilidad General con Aplicación  
Tributaria**



## Tabla de contenido

Contabilidad General.....	3
Presentación del curso .....	3
Objetivos de aprendizaje.....	4
Contenidos del curso.....	5
Recursos .....	7
Aspectos metodológicos .....	7
Criterios de aprobación.....	7



## Contabilidad General con Aplicación Tributaria

### Presentación del curso

Este curso es fundamental para Jóvenes Estudiantes, Universitarios, Profesionales, Amas de Casa y Público en General que desea ampliar conocimientos en el área de Contabilidad o desea profundizar en los conocimientos necesarios para progresar en la acción Contable.

Para su mayor comprensión, el curso está distribuido

- Registro Único de Contribuyentes
- Comprobante de Venta
- Impuesto al Valor Agregado IVA
- Retenciones en la Fuente del IVA
- Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
- Rol de Pagos con Aplicación de G. Personales
- Registros contables de compra - venta de bienes y servicios
- Impuesto a la Renta Personas Naturales y Sociedades
- Multas y Sanciones

Objetivos de aprendizaje



**Objetivo general:**

Aplicar la normativa legal tributaria.

Aprender a realizar la declaración IVA en los formularios 104

Aprender a realizar la declaración de Retenciones en la Fuente

Aprender a realizar la proyección de gastos personales

Realizar un ejercicio contable completo para conocer el proceso de manera práctica.



**Contenidos del curso****BLOQUE 1: Registro Único de Contribuyentes**

---

- Ruc Personas Naturales
- Ruc Sociedades

**BLOQUE 2: Comprobante de Venta**

---

- Facturas
- Notas de Venta

**BLOQUE 3: Impuesto al Valor Agregado. IVA**

---

- Objeto del IVA
- Hecho Generador
- Concepto de Transferencia
- Sujeto Activo del IVA
- Bienes y servicios no objetos de IVA
- Crédito Tributario del IVA
- Transferencia de Bienes con Tarifa 0%
- Transferencia de Servicios con Tarifa 0%
- Declaraciones del IVA F-104, F104-A

5

**BLOQUE 4: Retenciones en la Fuente del IVA**

---

- 30% Bienes, 70% Servicios, 100% Bienes y servicios
- Agentes de Retención
- Cuadro de Retenciones en la fuente
- Retenciones entre contribuyentes especiales
- Estudio de casos
- Declaraciones F-104

**BLOQUE 5: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta**

---

- Agentes de Retención
- Cuadro de retenciones en la fuente



- Aplicación retenciones en bienes 1%
- Aplicación Servicios 2%
- Aplicación Bienes y Servicios Casos Especiales
- Declaraciones F-103 en línea

## **BLOQUE 6: Rol de Pagos con Aplicación de G. Personales**

---

### **Diseño Rol de Pagos con beneficios adicionales mensualizados**

- Base legal y forma de cálculo de beneficios adicionales
- Ejercicio Práctico cálculo horas extras
- Gasto Vivienda
- Gasto Salud
- Gasto Educación
- Gasto Alimentación
- Gasto Vestimenta
- Provisiones
- Formulario SRI-GP 107

## **BLOQUE 7: Actas Finiquito**

---

- Beneficios sociales adicionales
- Décimo tercero
- Décimo cuarto
- Vacaciones
- Fondos de Reserva
- Desahucio
- Despido intempestivo
- Estructura del Acta de Finiquito

## **BLOQUE 8: Registros contables de compra - venta de bienes y servicios con aplicaciones NIIF'S**

---

- Análisis del Proceso Contable
- Documentos Fuente
- Asientos Contables de Bienes y Servicios bajo Niif's

## **BLOQUE 9: Impuesto a la Renta Personas Naturales y Sociedades**

---

- Ingresos deducibles
- Gastos Deducibles
- Bienes y Servicios exentos
- Devolución IVA de la Tercera Edad

- Declaración de Impuesto F-101 F-102 – 102A
- Ejercicio Práctico

### BLOQUE 10: Multas y Sanciones

---

- Cuadro de Multas Tardías
- Cuadro de Multas Pecuniaria

#### Competencias previas

- Uso del paquete Contables y sus herramientas de Tributación

#### Recursos

- Aula Adecuada para la capacitación
- Acceso a un equipo de computación con conexión a internet

#### Aspectos metodológicos

El curso de Contabilidad General con Aplicación Tributaria se desarrolla totalmente práctico, donde se realizan varias actividades con un enfoque Tributario, dinámico y participativo centrado en los cursantes.

#### Criterios de aprobación

- Revisión permanente de la información recibida durante el desarrollo del curso
- Cumplimiento de las trabajos y deberes propuestos
- Participación activa durante el desarrollo del curso
- Obtención de un rendimiento mínimo de 14/20
- Asistencia mínima de 80/100