



Curso Novedades Operación Renta

Corresponde básicamente a las transacciones u operaciones efectuadas durante el año calendario 2017, y que tienen incidencia en la declaración de Impuestos que deben declararse en el mes de abril de 2018.

Objetivos

Entregar los conocimientos necesarios para que los profesionales responsables de los impuestos a la renta de las personas y empresas enfrenten integralmente todo lo involucrado en el proceso de Operación Renta del año tributario.

Estas modificaciones tienen incidencia respecto de la Ley de Renta, y que afectan al ejercicio comercial 2016, cuya declaración de impuestos debe efectuarse en el mes de abril, o antes cuando hay término de giro.

Además, se analizará las modificaciones al artículo 14 de la Ley de Renta, y los excesos de retiro pendientes al 31 de

diciembre de 2014 que aún mantienen dicho estatus.

Contenidos

I. Normativa tributaria a partir del 1 de enero de 2018

- Normativa tributaria que entra en vigencia a partir del año 2018
- Actualización de oficios y circulares emanadas del Servicio de Impuestos Internos.
- Breve explicación de los cambios relacionados al Proyecto de Modernización Tributaria.

II. Aplicación de Registros Tributarios (RAP, RAI, DDAN, REX, SAC).

- Análisis de la estructura de los Registros Tributarios, según régimen.

- Orden de imputación en la distribución de utilidades y su tributación y efecto en los Impuestos Finales.
- Importancia del control de crédito por utilidades absorbidas (SAC) y cálculo de la Tasa Efectiva (TEF) y Tasa Variable (TV).
- Análisis de la determinación del capital propio tributario y sus efectos tributarios.
- Análisis de los casos de retiros en exceso proveniente del antiguo régimen tributario.

III. Impuesto de Primera Categoría de la Ley de Renta

- Tasa 25% ó 27% (Conforme a los regímenes tributarios en vigencia)
- Existencia de Pérdidas Tributarias y la metodología de recuperación del crédito por impuesto de primera categoría (PPUA).

Curso Novedades Operación Renta

- Determinación de la tasa variable de Pagos Provisionales Mensuales
- Renta efectiva de bienes raíces en empresas con contabilidad
 - Efecto del pago por contribuciones de bienes raíces
- Artículo 14 ter – vigente a contar del 01-01-2017
- Rentas Pasivas – Artículo 41 G

IV. Novedades en las Declaraciones Juradas y Formulario de Declaración Anual de Impuesto a la Renta (F22)

- Señalar las incorporaciones, modificaciones o eliminaciones de Declaraciones Juradas a las que pudieran tener obligación el contribuyente.
- Análisis de las fechas de presentación y los aspectos relevantes de cada una de las Declaraciones Juradas que pudieran afectar a las empresas.
- Cambios y aplicación práctica del nuevo formulario de declaración anual de impuesto a la renta (F22)

Metodología

El proceso de enseñanza y aprendizaje de este curso, utilizará recursos teóricos y práctico por medio del desarrollo de casos, promoviendo la interactividad entre los participantes y el relator.

Dirigido a

El curso está dirigido a profesionales, Contadores Auditores y Generales, Gerente de Impuestos y/o ejecutivos responsables del proceso de Operación Renta.

Equipo de facilitadores

El equipo estará compuesto por especialistas de Deloitte, todos ellos con amplia experiencia en temas tributarios y cursos técnicos a clientes y personal de nuestra Firma.

Lugar

Rosario Norte 407,
Piso 3 Las Condes
Metro Manquehue

Costo

UF10 por participante / 6 horas totales.

Consultar descuentos por grupo o cotización especial de curso cerrado para empresa.

Sujeto a quórum mínimo de 10 alumnos.

Calendario

Fecha	Horario
Miércoles, 16 de enero	10:00 a 17:00 horas

Inscripciones y consultas

Natalia Miranda

Coordinadora Telemarketing

(56) 227 297 307

namirandas@deloitte.com

www.deloitte.cl

Deloitte © se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en www.deloitte.com/cl acerca de la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 07271800, y su domicilio registrado: Hill House, 1 Little New Street, London, EC4A 3TR, Reino Unido.

© 2019 Deloitte. Todos los derechos reservados.