



CÁLCULO DE IMPUESTO DIFERIDO

Impartido por: **Capacitaciones GoCursos Spa**

Modalidad
Presencial/Elearning

Reunión con Relator
Costo 0

Incluye
Diploma y Certificado





Objetivo general

Proporcionar a los participantes un entendimiento completo del cálculo de impuesto diferido en Chile, permitiéndoles aplicarlo efectivamente en sus prácticas profesionales.



Objetivos específicos

- Comprender los conceptos básicos de impuesto diferido. Desarrollar habilidades para calcular el impuesto diferido. Aplicar el conocimiento adquirido en casos prácticos.



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 del Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido

Duración: 3 horas

Contenido:

Diferencias entre impuesto corriente e impuesto diferido.

Base contable vs. base fiscal.

Introducción a las NIIF relacionadas (NIC 12).

Concepto de diferencias temporarias y permanentes.

Activos y pasivos por impuesto diferido.

Actividad práctica:

Caso de análisis comparativo

El participante recibe un mini caso con información contable y fiscal de una empresa simulada. Debe identificar las diferencias temporarias y permanentes entre ambas bases y explicar su impacto en los impuestos.

Metodología: Razonamiento guiado + preguntas interactivas en tiempo real (a través de pizarra virtual o compartiendo pantalla).

Módulo 2: Identificación y clasificación de diferencias temporarias

Duración: 2.5 horas

Contenido:

Qué son las diferencias temporarias imponibles y deducibles.

Ejemplos comunes de diferencias: depreciaciones, provisiones, ingresos diferidos.

Cuándo se reconocen activos o pasivos por impuesto diferido.

Actividad práctica:

Simulación de clasificación

Se entrega una tabla con partidas contables y fiscales. El participante debe clasificarlas en:

Diferencias temporarias imponibles

Diferencias temporarias deducibles

No diferencias

Metodología: Juego tipo quiz con retroalimentación inmediata.

Módulo 3: Cálculo del impuesto diferido

Duración: 3 horas

Contenido:

Determinación de la base fiscal.

Tasa impositiva aplicable.

Reconocimiento del impuesto diferido en el estado financiero.

Impacto del impuesto diferido en resultados y patrimonio.

Actividad práctica:

Resolución guiada de un caso integral

El participante trabaja con una hoja de Excel compartida donde se le entrega un conjunto de activos y pasivos con sus bases contables y fiscales. Debe calcular el impuesto diferido (activo o pasivo) y justificarlo.

Metodología: Trabajo práctico con asistencia en tiempo real.

Módulo 4: Registro contable del impuesto diferido

Duración: 2 horas

Contenido:

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