



ATRIRD

Asociación Tributaria
de la República Dominicana

CONSULTOR TRIBUTARIO CERTIFICADO (CTC)

La Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA), le ofrece a todos sus afiliados la oportunidad de certificarse en impuestos, bajo el sistema de enseñanza tributaria más moderno y efectivo de todo centroamérica. Con profesores altamente calificados y certificados en la materia. El sistema de enseñanza tributaria descansa en el sistema SDT (Sistema de Documentación Tributaria), sistema desarrollado por ATRIRD con la cooperación de los organismos internacionales que nos sustentan y elogiado a nivel local e internacional por la efectividad de la metodología.

El sistema SDT se basa en todo un sistema de documentación tributaria que apoyado en los PPC's, el Balance Score Tributario y el Six Sigma Tributario, le proveen al estudiante las herramientas necesarias para evitar multas y recargos por desconocimiento, omisión o documentación insuficiente de sus transacciones tributarias.

El sistema SDT está compuesto de los siguientes módulos que representan el 99% de las actividades tributarias de los contribuyentes y en el cual el participante es entrenando con un riguroso programa de estudio de 100 Hrs de aprendizaje tributario:

- Alta gerencia en Impuesto Sobre la Renta
- Alta Gerencia en ITBIS
- Retenciones, código laboral y Seguridad Social
- Contabilidad y Auditoría Impositiva
- Reportes de Cierre y Amarres fiscales
- Preparación de la Declaración Jurada IR-2
- Ajustes por Inflación y su efecto en el IR-2



Al término de los módulos el estudiante debe participar en una graduación formal, generalmente celebrado en un hotel de la capital (un costo mínimo adicional debe ser pagado por el futuro graduando por el derecho de graduación y el carnet que lo acredita como Consultor Tributario Certificado).

La Asociación Tributaria notificará a todos los bancos, instituciones gubernamentales y empresas interesadas sobre el listado autorizado de los consultores tributarios certificados (CTC). En el mes de enero de cada año la institución publicará el listado de todos los CTC que se mantienen actualizados en los asuntos impositivos.

Ver el detalle que se presenta a continuación con todos los temas importantes de cada módulo.



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Alta Gerencia en Impuesto Sobre la Renta

- ▶ Nuevas leyes y normas impositivas
- ▶ Leyes de incentivo
- ▶ Impuesto sobre la renta paso por paso
- ▶ Disposiciones fiscales para el sustento de costos y gastos
- ▶ Los registros, libros y cuentas obligatorias
- ▶ Los anticipos
- ▶ Los activos fijos y su depreciación
- ▶ Las ganancias de capital
- ▶ Los índices de optimización tributaria

- ▶ Multas, recargos e intereses
- ▶ Reembolsos, descots. x pronto pago y compensaciones
- ▶ Deberes formales del contribuyente
- ▶ La vigencia, prescripción y suspensión
- ▶ Estrategias tributarias
- ▶ Los formularios
- ▶ Amarres de la DGII
- ▶ 7 claves para evitar impugnaciones
- ▶ Casos prácticos



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Alta Gerencia en ITBIS

- ▶ Nuevas leyes y normas. origen, evolución y características
 - ▶ Las copensaciones de ITBIS. Certificación de crédito
 - ▶ Las retenciones del 30% del 16%. Retenciones de ITBIS
 - ▶ El Balance Score Impositivo del ITBIS
 - ▶ Los registros contables
 - ▶ Los libros obligatorios. Nacimiento obligación del ITBIS
 - ▶ Uso del PPC #345
 - ▶ Legislación y reglamentos
 - ▶ Normas relativas al ITBIS
- ▶ Ley 451-08 sobre impresoras fiscales
 - ▶ Ley 392.07 sobre competitividad e innovación
 - ▶ Llenado del IT-1. Presentación y pago
 - ▶ Las exenciones y tasas cero. Bienes y servicios exentos
 - ▶ Amarres con F606, F607, F609, IR2 y Norma 2-05
 - ▶ Como evitar las impugnaciones del ITBIS
 - ▶ El NCF y el ITBIS
 - ▶ La ley 57-07 sobre energía renovable
 - ▶ El six sigma tributario del ITBIS
 - ▶ Ejercicios prácticos



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Contabilidad y Auditoría Impositiva

- ▶ Impacto de las nuevas leyes y normas en la contabilidad
- ▶ Generación del CMI (Tax Balance Score)
- ▶ Metodología en la confección de los catalogos de Cuentas
- ▶ El six sigma impositivo
- ▶ Parametrización sistemas informáticos en esquema fiscal
- ▶ Cuentas contables requeridas por disposiciones fiscales
- ▶ Amarres ctas. contables con los reportes fiscales y el IR-2
- ▶ Contabilización del ITBIS
- ▶ Contabilización de los anticipos

- ▶ Contabilización de las retenciones
- ▶ Contabilización del ISR y los impuestos diferidos
- ▶ Contabilización de las ganancias de capital
- ▶ Manejo impositivo de los activos fijos
- ▶ Las compensaciones de impuestos
- ▶ Los PPC's de enlaces
- ▶ Autoevaluación impositiva
- ▶ Como calcular el TET, el AI y la TIT
- ▶ Lo que la DGII le revisará: Técnicas de Amarres



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Retenciones, Seguridad Social y Código Laboral

- ▶ Cómo evitar recargos y multas por omisiones o errores
- ▶ Impuestos a deducir a empresas y personas físicas
- ▶ Retenciones del Impuesto Sobre la Renta
- ▶ Retención del 30% del 16% (Norma 2-05 y su reporte)
- ▶ Retenciones del ITBIS
- ▶ Retribuciones complementarias y el IR-9
- ▶ El PPC para el control de las retenciones de ITBIS e ISLR
- ▶ Retenciones en el sector de la construcción (Norma 7-07)
- ▶ Los PPC de la retenciones de Impuestos

- ▶ Los gastos educacionales y el IR-18
- ▶ Las retenciones por la Seguridad Social
- ▶ Las AFP
- ▶ Las ARS
- ▶ El Código Laboral
- ▶ La ley 57-07 Sobre incentivo energías renovables
- ▶ La ley 392-07 Sobre competitividad y Renv. Industrial
- ▶ Norma 8-04 sobre retenciones en transacciones de TC
- ▶ Ejercicios prácticos



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Reportes de Cierre y Amarres Fiscales

- ▶ Origen, base legal, tipos de comprobantes y clasificación de los NCF
- ▶ 7 pasos para evitar impugnaciones por los amarres fiscales
- ▶ 5 técnicas para evitar la devolución de los formularios anuales
- ▶ El six sigma impositivo para los reportes de cierre
- ▶ Los amarres con las ventas y operaciones efectuadas
- ▶ Los reportes de costos y el reporte anual de las transacciones
- ▶ Los amarres con las compras y gastos/costo inventario
- ▶ Los amarres con las adquisiciones de activos fijos
- ▶ Los amarres con las compras y ventas de divisas
- ▶ Los amarres con los pagos efectuados a maestros constructores/ajusteros
- ▶ Los comprobantes fiscales anulados y las operaciones
- ▶ Los números de comprobantes fiscales no usados
- ▶ Todo sobre los comprobantes fiscales
- ▶ Formularios de remisión de datos: 606,607,608,609, 612, 613,615,616, 623
- ▶ Uso de los PPC's: 001, 002,003,004,005,006,007,008 009,010 y 011



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Preparación de la Declaración Jurada de Impuestos IR-2

- ▶ Llenado correcto, paso por paso, de la Declaración Jurada de Impuestos IR-2
- ▶ Lo que debe tomar en cuenta para que no le devuelvan el IR-2
- ▶ Técnicas para eficientizar la preparación de la Declaración Jurada IR-2
- ▶ Uso del PPC #297
- ▶ Los anticipos
- ▶ Los amarres fiscales y el IR-2
- ▶ Los Intereses, recargos y multas
- ▶ Técnicas para calcular el TEC
- ▶ Técnicas para calcular el CET
- ▶ Todo lo que debe saber del código tributario para preparar el IR-2
- ▶ Ejercicios prácticos



ATRIRD

Asociación Tributaria de la República Dominicana (ATRIRD), filial de la International Fiscal Association (IFA) y representante del Instituto Latinoamericano de Derecho Tributario (ILADT).



Ajustes por Inflación y su Efecto en el IR-2

- ▶ Como pagar menos impuestos ajustando por inflación en el IR-2
- ▶ Como calcular los ajustes por inflación en el IR-2
- ▶ Identificación, cuantificación y compensación de los impuestos diferidos
- ▶ Impacto de los impuestos diferidos en la declaración jurada
- ▶ Como determinan el MAAN y calcular el A.I. después de los ajustes
- ▶ Técnicas sencillas para hacer los cálculos de los ajustes por inflación
- ▶ Las NIC's vs. Método Impositivo
- ▶ Los impuestos diferidos
- ▶ Formatos a usar en los ajustes por inflación
- ▶ Impacto de los ajustes por inflación en los inventarios
- ▶ Impacto de los ajustes por inflación en las ganancias de capital
- ▶ Ejercicio práctico