

Pregunta	Respuesta
¿Cuál es la definición de la base fiscal de un activo?	
¿Cuál es la definición de la base fiscal de un pasivo?	
Si el importe de un activo no resulta gravable cuando se recupere en períodos futuros, ¿cuál es la base fiscal del activo?	
¿Cuál es la definición de una diferencia temporaria?	
¿Qué genera un activo o pasivo por impuesto diferido?	
¿Cuáles son las tarifas aplicables en Colombia que deben considerarse al momento de calcular el impuesto diferido?	
Un contribuyente actual del Régimen SIMPLE de Tributación ¿deberá calcular impuesto diferido?	
¿En qué consisten las normas sobre Tasa Mínima de Tributación, y cuál es su incidencia en la medición del impuesto diferido?	
¿Cómo se contabiliza el IVA en compra de activos fijos productivos el cual se tomará como descuento tributario, según el artículo 258-1 del E.T.?	
¿Cómo se contabiliza los pagos por donación a una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial el cual se toma como descuento tributario? Art. 257 ET	
¿Cómo se contabilizan las retención en la fuente que se realizan a una sociedad nacional por concepto de dividendos no gravados?	
¿Cómo se contabilizan los intereses moratorios generados en saldos insolutos adeudados a la DIAN?	
¿Cómo se contabilizan los gastos que para efectos del impuesto sobre la renta se consideran como no deducibles?	
¿Cómo se contabilizan el impuesto sobre las ventas -IVA prorrateado, el cual no fue parte del IVA descontable?	

Pregunta	Respuesta
¿Cómo se contabiliza el impuesto al patrimonio por parte de una persona natural obligada a llevar contabilidad?	
¿Cómo se contabiliza el impuesto pagado por una entidad a través del régimen denominado Presencia Económica Significativa?	
¿Cómo se contabiliza la retención en la fuente que le practican a una sociedad nacional al momento de vender servicios clientes domiciliados en el Ecuador (CAN)?	
¿Cómo se contabiliza la decisión de la entidad de tomar el avalúo catastral como costo para fines del impuesto sobre la renta? Art. 72 ET	