

DIPLOMADO DE IMPUESTOS

Duración: 100 horas

5 módulos de 20 horas cada uno

➤ TEMAS SELECTOS DE ISR (ENAJENACIÓN DE ACCIONES, DIVIDENDOS, PAGOS AL EXTRANJERO Y REDUCCIÓN DE CAPITAL)

(duración 20 horas)

Temario

1. Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN) y Reparto de Dividendos (5 horas)
2. Papeles de trabajo para el dictamen de enajenación de acciones (5 horas)
3. CUCA y Reducción de Capital Cuenta de Capital de Aportación (5 Horas)
4. Pagos al Extranjero, Pagos a Extranjeros sin Establecimiento Permanente en México y aplicación de Tratados para Evitar una Doble Tributación (5 horas)

➤ TRATAMIENTO CONTABLE Y FISCAL DE LAS PERSONAS FISICAS CON ACTIVIDAD EMPRESARIAL y RIF

(duración 20 horas)

Temario

I. Generalidades

1. Actividades Empresariales
2. Prestación de Servicios Personales independientes
3. Copropiedades y sociedad conyugal
4. Asociación en participación

II. Impuesto sobre la renta

1. Ingresos acumulables
2. Deducciones autorizadas
3. Requisitos de las deducciones
4. Deducción de inversiones
5. Disminución de pérdidas fiscales

6. Otras obligaciones
 - Aspectos relevantes de Comprobantes fiscales
 - Pagos provisionales
 - Cálculo de impuesto anual en ISR y Base de PTU
 - Deducciones personales y sus límites
 - Discrepancia fiscal y conceptos y circunstancias que la determinan
 - Ingresos y conceptos que deben informarse en declaración anual
 - Aspectos relevantes de la Ley antilavado para personas físicas

- **TALLER DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO E IEPS (COMPENSACIONES, DEVOLUCIONES, ACREDITAMIENTO, DECLARACIONES Y MÁS)**
(duración 20 horas)

Temario

- 1.- Generalidades de los impuestos indirectos.
- 2.- Objeto de la Ley del IVA
- 3.- Sujetos de la Ley del IVA
- 4.- Conceptos de enajenación, prestación de servicios, uso o goce temporal e importación
- 5.- Cuando se consideran realizados los actos o actividades en territorio nacional
- 6.- Traslado y acreditamiento
- 7.- Causación del IVA y los momentos
- 8.- Requisitos de acreditamiento del impuesto
- 9.- Realización de actividades mixtas y su repercusión fiscal (proporción de IVA)
- 10.- Sujetos obligados a retener IVA1.- Declaraciones mensuales (incluye DIOT
- 12.- Obligaciones en materia de IVA
- 13.- Casos práctico

➤ **ANÁLISIS Y APLICACIÓN PRÁCTICA DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN**
(duración 20 horas)

Temario

- 1.- Fundamentos Constitucionales de las Contribuciones.
- 2.- La Relación Jurídico - Tributaria.
- 3.- Clasificación De Los Impuestos.
- 4.- Obligaciones de los contribuyentes. (Plazo: para la presentación de declaraciones y pago de contribuciones).
- 5.- Promociones Y Registro de Representantes.
- 6.- Devoluciones y compensaciones.
- 7.- Plazos de auditorías y dictamen fiscal.
- 8.- Sistema de Comprobación Fiscal.
- 9.- Fiscalización Facultades de las Autoridades.
- 10.- Residentes y domicilio fiscal, efectos e impacto fiscal.
- 11.- Contribuyentes no localizados y evasión fiscal.
- 12.- Visitas domiciliarias, sus limitantes.
- 13.- Los medios de garantía fiscal.
- 14.- Embargos y garantías fiscales.
- 15.- Infracciones y delitos.
- 16.- Medios de defensa, recurso de revocación

➤ **ELABORACIÓN DE CÉDULAS DE TRABAJO, PARA LA DETERMINACIÓN DE LOS PAGOS PROVISIONALES Y DECLARACIÓN ANUAL**

(duración 20 horas)

Temario:

Ingresos Acumulables

- Momentos de Acumulación
- Anticipos, Sociedades Mercantiles, Civiles, Constructoras, Escuelas,
- Transportistas, Enajenación de Activo Fijo,

etc. Deducciones Autorizadas

- Requisitos
- No Deducibles
- Nómina y Previsión Social
- Inversiones
- Ajuste Anual por Inflación
- Conciliación Contable Fiscal
- Pagos Provisionales
- Declaración Anual
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores
- PTU
- CUCA Y CUFIN
- DEM
- Ejercicio de Pérdidas Fiscales
- Ejercicio Anual Papeles de Trabajo
- Coeficiente de Utilidad
- Pagos Provisionales
- Pagos Referenciados