



DIPLOMADO FISCAL ONLINE 2023 (108 HORAS)



MODULO “1” CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN PARA CONTADORES (9 HORAS) – INICIA EL 22/08/23 – FINALIZA EL 29/08/23

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero y Mtro. Juan Coronel Martínez

- 1.1 Avisos al RFC
- 1.2 Comprobantes fiscales
- 1.3 Contabilidad electrónica
- 1.5 Facultades de las autoridades fiscales
- 1.6 Infracciones y sanciones
- 1.7 Medios de defensa del contribuyente
- 1.8 Delitos fiscales

MODULO “2” INGRESOS ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(9 HORAS) – INICIA EL 05/09/23 – FINALIZA EL 12/09/23

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 2.1 Ingresos acumulables
- 2.2 Fechas en que se consideran obtenidos los ingresos y su conciliación con contabilidad NIF D-1
- 2.3 Otros conceptos de ingresos acumulables.
- 2.4 Ganancia o pérdida en la enajenación de terrenos y su registro contable NIF D-3
- 2.5 Ganancia o pérdida en la enajenación de activos fijos y su registro contable NIF D-3
- 2.6 Reglas misceláneas aplicables a ingresos y su conciliación con contabilidad NIF D-1

MODULO “3” DEDUCCIONES ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(12 HORAS) – INICIA EL 19/09/23 – FINALIZA EL 10/10/23

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 3.1 Deduciones autorizadas y su conciliación con contabilidad NIF'S D-2, D-3, y D5
- 3.2 Requisitos de las deducciones y su clasificación
- 3.3 Erogaciones no deducibles
- 3.4 De las inversiones y su registro contable NIF C-6
- 3.5 De las compras y del costo de lo vendido y su registro contable NIF C-4



AMFEV
Capacitación Fiscal



22-83-20-61-24



AMFEV
Capacitación Fiscal



22 88 12 30 36
22 88 40 37 57

MODULO “4” OBLIGACIONES A ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(6 HORAS) – INICIA EL 17/10/23 – FINALIZA EL 7/11/23

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 4.1 Relacionadas con avisos al RFC
- 4.2 Obligación de expedir comprobantes
- 4.3 Obligaciones relacionadas con la contabilidad y su relación con la NIF B-3 y NIF B-6
- 4.4 Obligaciones relacionadas con declaraciones informativas
- 4.5 Obligaciones entre partes relacionada y su relación con la NIF C-13
- 4.6 Pagos provisionales y su relación con la NIF D-4
- 4.7 Determinación del ajuste anual por inflación y su relación con la NIF B-10 y NIF B-15
- 4.7 Determinación de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades y su relación con la NIF D-3

MODULO “5” RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA PERSONAS MORALES Y PERSONAS FÍSICAS

(6 HORAS) – INICIA EL 14/11/23 – FINALIZA EL 21/11/23

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA DE LAS PERSONAS FÍSICAS

- 5.1 Sujetos que pueden ejercer la opción, aviso y requisitos aplicables
- 5.2 Determinación de los pagos provisionales (Ejemplo)
- 5.3 Retención de ISR de personas morales que efectúen el pago
- 5.4 Determinación del impuesto del ejercicio (Ejemplo)
- 5.5 Determinación de la renta gravable (PTU)
- 5.6 Supuestos que detonan la salida del régimen y sus consecuencias fiscales
- 5.7 Obligaciones fiscales y su clasificación
- 5.8 Repercusiones para efectos del IVA y del IEPS

RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA DE LAS PERSONAS MORALES

- 5.9 Sujetos que deben tributar en el régimen, aviso y requisitos aplicables
- 5.10 Sujetos que no deberán tributar en este régimen
- 5.11 Ingresos y su momento de acumulación
- 5.12 Erogaciones que pueden deducirse y sus diferencias con el régimen general de ley
- 5.13 Requisitos de las deducciones y momento de deducción
- 5.14 Erogaciones no deducibles
- 5.15 Tratamiento fiscal de las inversiones
- 5.16 Determinación de los pagos provisionales (Ejemplo)
- 5.17 Determinación del impuesto del ejercicio (Ejemplo)
- 5.18 Determinación de la renta gravable (PTU)
- 5.19 Obligaciones fiscales
- 5.20 Supuestos que detonan la salida del régimen y sus consecuencias fiscales
- 5.21 Sociedades en liquidación

MODULO “6” PERSONAS FÍSICAS NO EMPRESARIAS NI ASALARIADAS (15 HORAS) – INICIA EL 28/11/23 – FINALIZA EL 16/01/24

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

DISPOSICIONES GENERALES

- 6.1 Tipos de ingreso
- 6.2 Clasificación de ingresos
- 6.3 Copropiedad, sociedad conyugal y sucesión
- 6.4 Discrepancia fiscal

INGRESOS POR OTORGAR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES

- 6.5 Clasificación y acumulación del ingreso
- 6.6 Tipos de deducciones autorizadas y sus requisitos
- 6.7 Actividades a través de fideicomiso
- 6.8 Erogaciones no deducibles
- 6.9 Copropiedad y sociedad conyugal

INGRESOS POR ADQUISICIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES

- 6.10 Clasificación y tipos de ingreso
- 6.11 Deducciones autorizadas y sus requisitos
- 6.12 Copropiedad y sociedad conyugal
- 6.13 Cálculo del pago provisional

INGRESOS POR INTERESES Y PREMIOS

- 6.14 Clasificación y tipos de ingreso
- 6.15 Interés puro y asimilable
- 6.16 Ajuste inflacionario
- 6.17 Retenciones
- 6.18 Obligaciones

INGRESOS POR DIVIDENDOS

- 6.19 Dividendo puro y asimilable
- 6.20 Piramidación del ingreso
- 6.21 Obligaciones

DEMÁS INGRESOS

- 6.22 Clasificación y tipos de ingreso
- 6.23 Ingresos que se gravan
- 6.24 Ganancia cambiaria
- 6.25 Pagos provisionales
- 6.26 Retenciones

DECLARACIÓN ANUAL

- 6.27 Obligados y época de pago
- 6.28 Información relevante a presentar
- 6.29 Deducciones personales
- 6.30 Deducciones especiales
- 6.31 Colegiaturas

MODULO “7” LOS SALARIOS Y SUS REPERCUSIONES LABORALES, FISCALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

(18 HORAS) – INICIA EL 23/01/24 – FINALIZA EL 27/02/24

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

Mtra. Norma Arzate

Lic. Pedro Gómez

REPERCUSIONES LABORALES

- 7.1 Relaciones de trabajo
- 7.2 Duración de las relaciones de trabajo
- 7.3 Condiciones de trabajo
- 7.4 Derechos y obligaciones obrero-patronales
- 7.5 Relaciones colectivas de trabajo

REPERCUSIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

- 7.6 Salario base de cotización IMSS- INFONAVIT
- 7.7 Registro e inscripción patronal
- 7.8 Clasificación de las empresas y determinación de su grado de riesgo
- 7.9 Alta, Baja y modificaciones de salario
- 7.10 Introducción al sistema de pensiones en México

REPERCUSIONES FISCALES EN EL ISR

- 7.11 Clasificación de ingresos
- 7.12 Ingresos exentos
- 7.13 Determinación de las retenciones
- 7.14 Obligaciones fiscales de quién efectúa los pagos y de quienes lo perciben.
- 7.15 Determinación del impuesto del ejercicio

MODULO “8” FUSIÓN, ESCISIÓN Y LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES (9 HORAS) – INICIA EL 05/03/24 – FINALIZA EL 19/03/24

Mtro. Juan Coronel Martínez

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

FUSIÓN Y ESCISIÓN

- 8.1 Concepto y tipos
- 8.2 Razones para llevarla acabo
- 8.3 Asambleas que se requiere celebrar
- 8.4 Ruta crítica
- 8.5 Tratamiento contable
- 8.6 Tratamiento fiscal
- 8.7 Tratamiento laboral y de seguridad social

LIQUIDACIÓN

- 8.8 Causales de disolución
- 8.9 Inicio de la liquidación
- 8.10 Asambleas que se deben celebrar
- 8.11 Ruta crítica
- 8.12 Tratamiento contable
- 8.13 Tratamiento fiscal
- 8.14 Tratamiento laboral y de seguridad social

MODULO “9” EXTRANJEROS EN EL ISR, PARTES RELACIONADAS Y COMERCIO EXTERIOR

(15 HORAS) – INICIA EL 26/03/24 – FINALIZA EL 23/04/24

Dr. Rafael Lima Fosado

A.- RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

GENERALIDADES

- 9.1 Sujetos
- 9.2 Ingresos a través de fideicomisos
- 9.3 Retención y concepto de pago
- 9.4 Fondos de pensiones
- 9.5 Conceptos de ingreso

HONORARIOS

- 9.6 Fuente de riqueza en México
- 9.7 Exenciones y tasa de retención
- 9.8 Expedición de comprobante fiscal
- 9.9 Consejeros, comisario y otros

9.10 Aplicación de tratados

USO O GOCE TEMPORAL DE INMUEBLES

9.11 Fuente de riqueza en México

9.12 Tasa de retención

9.13 Expedición de comprobante fiscal

9.14 Servicios de tiempo compartido

9.15 Aplicación de tratados

ENAJENACIÓN DE ACCIONES

9.16 Fuente de riqueza en México

9.17 Usufructo

9.18 Tasa de retención

9.19 Impuesto sobre ganancia

9.20 Tasa de enajenaciones en bolsa

9.21 Ingreso para el adquirente

9.22 Adquisiciones a título gratuito

9.23 Aplicación de tratados

7.- DIVIDENDOS

9.24 Fuente de riqueza en México

9.25 Concepto de dividendos

9.26 Reducciones de capital

9.27 Establecimientos permanentes en México

9.28 Tasa de retención

9.29 Remanente de no contribuyentes

9.30 Aplicación de tratados

INTERESES

9.31 Fuente de riqueza en México

9.32 Concepto de intereses

9.33 Diferentes tasas de retención del impuesto

9.34 Intereses exentos

9.35 Establecimientos permanentes en México

REGALIAS, ASISTENCIA TÉCNICA Y PUBLICIDAD

9.36 Fuente de riqueza en México

9.37 Tasas de retención

9.38 Uso o goce temporal de intangibles

9.39 Establecimientos permanentes de residentes en el extranjero

9.40 Aplicación de tratados

B. PARTES RELACIONADAS

- 9.41 Operaciones entre partes relacionadas
- 9.42 Concepto de partes relacionadas
- 9.43 Características de las operaciones
- 9.44 Métodos de precios de transferencia y su aplicación práctica
- 9.45 Comentarios a las directrices de la OCDE
- 9.46 Maquiladoras y su régimen fiscal

C. LEGISLACIÓN ADUANERA

- 9.47 Regímenes Aduaneros
- 9.48 Incoterms
- 9.49 Pedimentos de importación y de exportación, su tratamiento contable y fiscal
- 9.50 Comprobantes fiscales relacionados al comercio exterior

MODULO “10” IMPUESTOS INDIRECTOS (IVA-IEPS) (9 HORAS) – INICIA EL 30/04/24 – FINALIZA EL 14/05/24

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- 10.1 Características generales
- 10.2 Estructura de la ley
- 10.3 Elementos del impuesto
- 10.4 Actividades y su clasificación
- 10.5 Acreditamiento del impuesto
- 10.6 Tratamiento de los saldos a favor
- 10.7 Devoluciones y descuentos
- 10.8 Obligaciones y copropiedad

IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS

- 10.9 Características generales
- 10.10 Estructura de la ley
- 10.11 Elementos del impuesto
- 10.12 Actividades y su clasificación
- 10.13 Acreditamiento del impuesto
- 10.14 Tratamiento de los saldos a favor
- 10.15 Obligaciones

CALENDARIO

Duración Total: 108 horas 34 Clases (5 meses de 2023, 17 clases, 51 horas y 5 meses de 2024, 19 clases, 57 horas)

Clases los martes de 18:00 a 21:00 horas

Iniciando el 22 de agosto de 2023

Días en los que no habrá clase: 24/10/23, 31/10/23, 19/12/23, 26/12/23, 02/01/24

*** Nota importante:** Las primeras 4 clases, los participantes podrán optar por tomar el curso presencial o en línea, a partir de la quinta clase el curso será impartido sólo en línea. La primer y tercer sesión del 22 de agosto y 5 de septiembre serán impartidas en un horario de 17:00 a 21:00 horas y la segunda y cuarta sesión del 29 de agosto y 12 de septiembre serán impartidas en un horario de 16:00 a 21:00 horas.

Dividido en 10 Módulos:

MODULO 1 CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN

(9 HORAS) – INICIA EL 22/08/23 – FINALIZA EL 29/08/23

MODULO 2 INGRESOS ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(9 HORAS) – INICIA EL 05/09/23 – FINALIZA EL 12/09/23

MODULO 3 DEDUCCIONES ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(12 HORAS) – INICIA EL 19/09/23 – FINALIZA EL 10/10/23

MODULO 4 OBLIGACIONES ISR PERSONAS MORALES Y FÍSICAS EMPRESARIAS, RÉGIMEN GENERAL

(6 HORAS) – INICIA EL 17/10/23 – FINALIZA EL 07/11/23

MODULO 5 RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA PERSONAS MORALES Y PERSONAS FÍSICAS

(6 HORAS) – INICIA EL 14/11/23 – FINALIZA EL 21/11/23

MODULO 6 PERSONAS FÍSICAS NO EMPRESARIAS NI ASALARIADAS

(15 HORAS) – INICIA EL 28/11/23 – FINALIZA EL 16/01/24

MODULO 7 LOS SALARIOS Y SUS REPERCUSIONES LABORALES, FISCALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

(18 HORAS) – INICIA EL 23/01/24 – FINALIZA EL 27/02/24

MODULO 8 FUSIÓN, ESCISIÓN Y LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES

(9 HORAS) – INICIA EL 05/03/24 – FINALIZA EL 19/03/24

MODULO 9 EXTRANJEROS EN EL ISR, PARTES RELACIONADAS Y COMERCIO EXTERIOR

(15 HORAS) – INICIA EL 26/03/24 – FINALIZA EL 23/04/24

MODULO 10 IMPUESTOS INDIRECTOS (IVA-IEPS)

(9 HORAS) – INICIA EL 30/04/24 – FINALIZA EL 14/05/24

GRABACIONES

Se podrá acceder a la grabación semanal de Zoom del miércoles al domingo posteriores a cada clase, únicamente se podrá acceder a la grabación de la clase correspondiente a la semana en curso.

COSTOS

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$16,000.00 más IVA

Se puede pagar en 6 mensualidades de \$3,000.00 más IVA

Por módulo independiente:

Módulo 1 - \$1,700.00 más IVA

Módulo 2 - \$1,700.00 más IVA

Módulo 3 - \$2,600.00 más IVA

Módulo 4 - \$1,300.00 más IVA

Módulo 5 - \$1,300.00 más IVA

Módulo 6 - \$2,800.00 más IVA

Módulo 7 - \$3,400.00 más IVA

Módulo 8 - \$1,700.00 más IVA

Módulo 9 - \$2,800.00 más IVA

Módulo 10 - \$1,700.00 más IVA

EXPARTICIPANTES (Diplomado Fiscal 2020 o 2021)

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$12,000.00 más IVA

Se puede pagar en 6 mensualidades de \$ 2,300.00 más IVA

EXPARTICIPANTES DOBLES (Diplomado Fiscal 2020 y Diplomado Fiscal 2021)

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$ 10,000.00 más IVA

Se puede pagar en 6 mensualidades de \$ 2,000.00 más IVA por mes



AMFEV

Capacitación Fiscal



22-83-20-61-24



AMFEV

Capacitación Fiscal



22 88 12 30 36

22 88 40 37 57