

DIPLOMADO FISCAL ONLINE 2021 (156 HORAS)



MODULO “A” INTRODUCCIÓN

(18 HORAS) – INICIA EL 14/07/21 – FINALIZA EL 18/08/21

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero y Mtro. Juan Coronel Martínez

1.- ASPECTOS JURÍDICOS RELEVANTES (6 horas)

- 1.1 Teoría general de las obligaciones
- 1.2 Personas físicas y jurídicas
- 1.3 Unidades económicas sin personalidad jurídica
- 1.4 Corporativo
- 1.5 Modificaciones al contrato social
- 1.6 Disolución y liquidación de sociedades
- 1.7 Títulos de crédito

2.- CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (12 horas)

- 2.1 Conceptos fundamentales
- 2.2 Extinción de la obligación fiscal y otras figuras afines
- 2.3 Avisos al RFC
- 2.4 Comprobantes fiscales
- 2.5 Contabilidad electrónica
- 2.6 Facultades de las autoridades fiscales
- 2.7 Infracciones y sanciones
- 2.8 Medios de defensa del contribuyente
- 2.9 Delitos fiscales

MODULO “B” ISR PERSONAS MORALES, RÉGIMEN GENERAL

(30 HORAS) – INICIA EL 25/08/21 – FINALIZA EL 03/11/21

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

1.- DISPOSICIONES GENERALES (2 horas)

- 1.1 Sujetos del Impuesto.
- 1.2 Establecimiento permanente y excepciones.
- 1.3 Beneficios de los tratados internacionales.
- 1.4 Acreditamiento de Impuestos
- 1.5 Factores de ajuste y actualización
- 1.6 Alcance de persona moral y sistema financiero
- 1.7 Determinación de intereses.

2.- EL ISR DE LAS PERSONAS MORALES (3 horas)

- 2.1 Determinación del Resultado Fiscal y tasa aplicable
- 2.2 Impuesto sobre dividendos
- 2.3 Actividad empresarial a través de fideicomiso
- 2.4 Ajuste anual por Inflación

3.- INGRESOS (6 horas)

- 3.1 Ingresos acumulables.
- 3.2 Fechas en que se consideran obtenidos los ingresos.
- 3.3 Otros conceptos de ingresos acumulables.
- 3.4 Ganancia o pérdida en la enajenación de terrenos
- 3.5 Ganancia o pérdida en la enajenación de activos fijos
- 3.6 Reglas misceláneas aplicables a ingresos
- 3.7 Normas de información financiera relacionadas con ingresos

4.- DEDUCCIONES (15 horas)

- 4.1 Deduciones autorizadas
- 4.2 Requisitos de las deducciones y su clasificación
- 4.3 Erogaciones no deducibles.
- 4.4 De las inversiones.
- 4.5 Normas de información financiera relacionadas con las deducciones

5.- OBLIGACIONES FISCALES, PAGOS PROVISIONALES Y PTU (4 horas)

- 5.1 Relacionadas con avisos al RFC
- 5.2 Obligación de expedir comprobantes
- 5.3 Obligaciones relacionadas con la contabilidad
- 5.4 Obligaciones relacionadas con declaraciones informativas
- 5.5 Obligaciones entre partes relacionada
- 5.6 Pagos provisionales
- 5.7 Determinación de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades

MÓDULO “C” ISR REGÍMENES ESPECIALES

(48 HORAS) – INICIA EL 10/11/21 – FINALIZA EL 16/03/22

1.- REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (REFIPRES) (6 horas)

L.C.C., E.F., P.C.F.I. y P.C.C.O. Rodrigo Adrián Ramírez Venegas

- 1.1 Sujetos
- 1.2 Ingresos que se consideran
- 1.3 Momento de acumulación de ingresos
- 1.4 Tratamiento fiscal
- 1.5 Contabilidad
- 1.6 Declaración informativa
- 1.7 Entidades transparentes y figuras jurídicas extranjeras

1.8 Ingresos a través de entidades extranjeras

2.- EMPRESAS MULTINACIONALES (6 horas)

C.P. José Espinosa Castro

- 2.1 Operaciones entre partes relacionadas
- 2.2 Concepto de partes relacionadas
- 2.3 Características de las operaciones
- 2.4 Métodos de precios de transferencia y su aplicación práctica
- 2.5 Comentarios a las directrices de la OCDE
- 2.6 Maquiladoras y su régimen fiscal

3.- RÉGIMEN FISCAL DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS (6 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 3.1 Sujetos del régimen de las personas morales con fines no lucrativos.
- 3.2 Gravamen por enajenación de bienes, intereses y premios.
- 3.3 Determinación del remanente distribuible y remanente ficto
- 3.4 Obligaciones fiscales
- 3.5 Requisitos para obtener la autorización para recibir donativos.

4.- RÉGIMEN FISCAL DE LOS COORDINADOS (6 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 4.1 Sujetos que pueden optar
- 4.2 Determinación del impuesto
- 4.3 Obligaciones fiscales
- 4.4 Facilidades Administrativas

5.- RÉGIMEN FISCAL DEL SECTOR PRIMARIO (6 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 5.1 Sujetos del régimen
- 5.2 Determinación de los ingresos exentos
- 5.3 Determinación de la reducción del impuesto
- 5.4 Obligaciones fiscales
- 5.5 Facilidades administrativas

6.- RÉGIMEN FISCAL DE LA SOCIEDADES COOPERATIVAS (3 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 6.1 Sujetos que pueden optar
- 6.2 Determinación del impuesto a cargo de los integrantes
- 6.3 Diferimiento del impuesto
- 6.4 Obligaciones fiscales

7.- DIVIDENDOS Y REEMBOLSOS DE CAPITAL (6 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 7.1 Sujetos del impuesto
- 7.2 Cuenta de Utilidad Fiscal Neta
- 7.3 Cuenta de Capital de Aportación
- 7.4 Pago del impuesto corporativo
- 7.5 Determinación del dividendo por reembolso de capital
- 7.6 Determinación del dividendo por liquidación
- 7.7 Caso práctico

8.- ENAJENACIÓN DE ACCIONES (6 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 8.1 Determinación del resultado y tratamiento fiscal
- 8.2 Costo comprobado de adquisición y sus reglas
- 8.3 Diferencias de CUFÍN positivas y negativas
- 8.4 Pérdidas fiscales por aplicar y sus reglas
- 8.5 Reembolsos aplicables y sus reglas
- 8.6 Procedimientos de cálculo
- 8.7 Procedimiento por tenencia menor a 12 meses
- 8.8 Cálculo del pago provisional y retención del impuesto
- 8.9 CFDI de retenciones y pagos
- 8.10 Dictamen fiscal y caso práctico

9.- ESTÍMULOS FISCALES RELEVANTES (3 horas)

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

- 9.1 Contratación de personas con discapacidad y/o adultos mayores
- 9.2 Fideicomisos dedicados a la adquisición o construcción de inmuebles
- 9.3 Producción y distribución cinematográfica y teatro
- 9.4 Construcción y enajenación de desarrollos inmobiliarios
- 9.5 Investigación y desarrollo de tecnología.

MÓDULO “D” ISR PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES (24 HORAS) – INICIA EL 23/03/22 – FINALIZA EL 25/05/22

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

1.- DISPOSICIONES GENERALES (2 horas)

- 1.1 Tipos de ingreso
- 1.2 Clasificación de ingresos
- 1.3 Copropiedad, sociedad conyugal y sucesión
- 1.4 Discrepancia fiscal

2.- INGRESOS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES SUBORDINADOS (4 HORAS)

- 2.1 Clasificación de ingresos
- 2.2 Asimilables a salarios

- 2.3 Ingresos exentos
- 2.4 Obligaciones de las partes

3.- INGRESOS POR ACTIVIDAD EMPRESARIAL Y PROFESIONAL (4 HORAS)

- 3.1 Régimen general de ley
- 3.2 Régimen de Incorporación fiscal
- 3.3 Actividad empresarial a través de plataformas tecnológicas.
- 3.4 Ingresos en copropiedad

4.- INGRESOS POR OTORGAR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES (2 HORAS)

- 4.1 Clasificación y acumulación del ingreso
- 4.2 Tipos de deducciones autorizadas y sus requisitos
- 4.3 Actividades a través de fideicomiso
- 4.4 Erogaciones no deducibles
- 4.5 Copropiedad y sociedad conyugal

5.- INGRESOS POR ADQUISICIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES (4 HORAS)

- 5.1 Clasificación y tipos de ingreso
- 5.2 Deducciones autorizadas y sus requisitos
- 5.3 Copropiedad y sociedad conyugal
- 5.4 Cálculo del pago provisional

6.- INGRESOS POR INTERESES Y PREMIOS (2 horas)

- 6.1 Clasificación y tipos de ingreso
- 6.2 Interés puro y asimilable
- 6.3 Ajuste inflacionario
- 6.4 Retenciones
- 6.5 Obligaciones

7.- INGRESOS POR DIVIDENDOS (2 horas)

- 7.1 Dividendo puro y asimilable
- 7.2 Piramidación del ingreso
- 7.3 Obligaciones

8.- DEMÁS INGRESOS (2 horas)

- 8.1 Clasificación y tipos de ingreso
- 8.2 Ingresos que se gravan
- 8.3 Ganancia cambiaria
- 8.4 Pagos provisionales
- 8.5 Retenciones

9.- DECLARACIÓN ANUAL (2 HORAS)

- 9.1 Obligados y época de pago

- 9.2 Información relevante a presentar
- 9.3 Deducciones personales
- 9.4 Deducciones especiales
- 9.5 Colegiaturas

MÓDULO “E” ISR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (18 HORAS) – INICIA EL 01/06/22 – FINALIZA EL 06/07/22

Dr. Rafael Lima Fosado

1.- GENERALIDADES (3 horas)

- 1.1 Sujetos
- 1.2 Ingresos a través de fideicomisos
- 1.3 Retención y concepto de pago
- 1.4 Fondos de pensiones
- 1.5 Conceptos de ingreso

2.- SUELDOS Y SALARIOS (1.5 horas)

- 2.1 Fuente de riqueza en México
- 2.2 Exenciones y tasa de retención
- 2.3 Pensiones y jubilaciones
- 2.3 Aplicación de tratados

3.- HONORARIOS (1.5 horas)

- 3.1 Fuente de riqueza en México
- 3.2 Exenciones y tasa de retención
- 3.3 Expedición de comprobante fiscal
- 3.4 Consejeros, comisario y otros
- 3.5 Aplicación de tratados

4.- USO O GOCE TEMPORAL DE INMUEBLES (1.5 horas)

- 4.1 Fuente de riqueza en México
- 4.2 Tasa de retención
- 4.3 Expedición de comprobante fiscal
- 4.4 Servicios de tiempo compartido
- 4.5 Aplicación de tratados

5.- ENAJENACIÓN DE INMUEBLES (1.5 horas)

- 5.1 Fuente de riqueza en México
- 5.2 Tasa de retención
- 5.3 Impuesto sobre la ganancia
- 5.4 Ingreso para el adquirente
- 5.5 Adquisiciones a título gratuito

5.6 Cobro en parcialidades

5.7 Aplicación de tratados

6.- ENAJENACIÓN DE ACCIONES (1.5 horas)

6.1 Fuente de riqueza en México

6.2 Usufructo

6.2 Tasa de retención

6.3 Impuesto sobre ganancia

6.4 Tasa de enajenaciones en bolsa

6.5 Ingreso para el adquirente

6.6 Adquisiciones a título gratuito

6.7 Aplicación de tratados

7.- DIVIDENDOS (1.5 horas)

7.1 Fuente de riqueza en México

7.2 Concepto de dividendos

7.3 Reducciones de capital

7.4 Establecimientos permanentes en México

7.5 Tasa de retención

7.6 Remanente de no contribuyentes

7.7 Aplicación de tratados

8.- INTERESES (2 horas)

8.1 Fuente de riqueza en México

8.2 Concepto de intereses

8.3 Diferentes tasas de retención del impuesto

8.4 Intereses exentos

8.5 Establecimientos permanentes en México

9.- REGALIAS, ASISTENCIA TÉCNICA Y PUBLICIDAD (1 hora)

9.1 Fuente de riqueza en México

9.2 Tasas de retención

9.3 Uso o goce temporal de intangibles

9.4 Establecimientos permanentes de residentes en el extranjero

9.5 Aplicación de tratados

10.- CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO (1 hora)

10.1 Fuente de riqueza en México

10.2 Tasas de retención

10.3 Impuesto sobre la utilidad

10.4 Aplicación de tratados

11.- ARTISTAS, DEPORTISTAS Y ESPECTÁCULOS (1 hora)

- 11.1 Fuente de riqueza en México
- 11.2 Otros servicios y conceptos gravados
- 11.3 Tasa de retención
- 11.4 Representante en el país
- 11.5 Aplicación de tratados

12.- OTROS INGRESOS (1 hora)

- 12.1 Ingresos considerados y fuente de riqueza
- 12.2 Tasa de retención
- 12.3 Aplicación de tratados

MÓDULO “F” IMPUESTOS INDIRECTOS

(18 HORAS) – INICIA EL 13/07/22 – FINALIZA EL 17/08/22

Mtro. Francisco Cárdenas Guerrero

1.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (12 horas)

- 1.1 Características generales
- 1.2 Estructura de la ley
- 1.3 Elementos del impuesto
- 1.4 Actividades y su clasificación
- 1.5 Acreditamiento del impuesto
- 1.6 Tratamiento de los saldos a favor
- 1.7 Devoluciones y descuentos
- 1.8 Obligaciones y copropiedad

2.- IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (6 horas)

- 2.1 Características generales
- 2.2 Estructura de la ley
- 2.3 Elementos del impuesto
- 2.4 Actividades y su clasificación
- 2.5 Acreditamiento del impuesto
- 2.6 Tratamiento de los saldos a favor
- 2.7 Obligaciones

CALENDARIO

Duración Total: 156 horas 52 Clases (52 semanas, 13 meses)

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

Empezando el 14 de Julio de 2021

Días en los que no habrá clase: 15/09/21, 22/12/21 , 29/12/21 , 05/01/22 , 30/03/22 , 13/04/22.

Dividido en 6 Módulos:

MODULO A INTRODUCCIÓN

(18 HORAS) – INICIA EL 14/07/21 – FINALIZA EL 18/08/21

MODULO B IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS MORALES

(30 HORAS) – INICIA EL 25/08/21 – FINALIZA EL 03/11/21

MODULO C IMPUESTO SOBRE LA RENTA REGÍMENES ESPECIALES

(48 HORAS) – INICIA EL 10/11/21 – FINALIZA EL 16/03/22

MODULO D IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS FÍSICAS RESIDENTES

(24 HORAS) – INICIA EL 23/03/22 – FINALIZA EL 25/05/22

MODULO E IMPUESTO SOBRE LA RENTA RESIDENTES EN EL EXTRANJERO

(18 HORAS) – INICIA EL 01/06/22 – FINALIZA EL 06/07/22

MODULO F IMPUESTOS INDIRECTOS

(18 HORAS) – INICIA EL 13/07/22 – FINALIZA EL 17/08/22

COSTOS

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$19,000 más IVA – a pagar antes del 11/07/21

Se puede pagar en 6 parcialidades de \$3,500.00 más IVA – a comenzar a pagar antes del 11/07/21

Por módulo independiente:

Módulo A \$2,950 más IVA – a pagar antes del 11/07/21

Módulo B \$4,850 más IVA – a pagar antes del 22/08/21

Módulo C \$7,800 más IVA – a pagar antes del 07/11/21

Módulo D \$3,900 más IVA – a pagar antes del 20/03/22

Módulo E \$2,950 más IVA – a pagar antes del 29/05/22

Módulo F \$2,950 más IVA – a pagar antes del 10/07/22

Costo para más de un participante:

2 participantes: 10% de descuento

3 participantes: 15% de descuento

4 participantes: 20% de descuento

5 o más participantes: 25% de descuento

EXPARTICIPANTES (Diplomado Fiscal 2020)

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$13,500 más IVA – a pagar antes del 11/07/21

Se puede pagar en 6 mensualidades de \$ 2,450.00 más IVA a comenzar a pagar antes del 11/07/21

Por módulo independiente:

Módulo A \$2,050 más IVA – a pagar antes del 11/07/21

Módulo B \$3,400 más IVA – a pagar antes del 22/08/21

Módulo C \$5,450 más IVA – a pagar antes del 07/11/21

Módulo D \$2,700 más IVA – a pagar antes del 20/03/22

Módulo E \$2,050 más IVA – a pagar antes del 29/05/22

Módulo F \$2,050 más IVA – a pagar antes del 10/07/22

EXPARTICIPANTES DE CONGRESO ANUAL (Congreso anual AMFEV)

Pago en una sola exhibición del diplomado completo \$11,500 más IVA – a pagar antes del 11/07/21 (Si nos muestras el diploma de asistencia a 3 o más congresos anuales de la capacitadora AMFEV)

Se puede pagar en 6 mensualidades de \$ 2,100.00 más IVA a comenzar a pagar antes del 11/07/21

Por módulo independiente:

Módulo A \$1,800 más IVA – a pagar antes del 11/07/21

Módulo B \$2,900 más IVA – a pagar antes del 22/08/21

Módulo C \$4,700 más IVA – a pagar antes del 07/11/21

Módulo D \$2,300 más IVA – a pagar antes del 20/03/22

Módulo E \$1,800 más IVA – a pagar antes del 29/05/22

Módulo F \$1,800 más IVA – a pagar antes del 10/07/22

PROMOCION

Por nuestro 20 ANIVERSARIO te ofrecemos la siguiente promoción por inscribirte a este diplomado en cualquiera de las opciones anteriormente mencionadas:

- 30% de descuento a nuestro congreso anual, celebrando el 20 ANIVERSARIO de AMFEV
- Un curso grabado totalmente GRATUITO de la NOM – 035 STPS

CUENTA

ASOCIACION DE MASTER EN FISCAL DEL ESTADO DE VERACRUZ A.C.

Banco: BANAMEX / Suc: 0101 / Cuenta: 81 93 53 8 / Clave: 00 28 40 01 01 81 93 53 81

AMFEV