

Taller de cierre fiscal y laboral (*Confronta y/o amarre con CFDI*)

DETALLES DEL CURSO

Objetivo

Analizar las disposiciones aplicables a las personas morales en el cierre del ejercicio contable, fiscal y laboral, con el fin de determinar un resultado contable y fiscal preciso, teniendo en cuenta todos los beneficios fiscales que puedan optimizar las finanzas del contribuyente.

Dirigido

- Contadores
- Auditores
- Administradores
- Asesores independientes
- Profesionales del área contable fiscal responsables de la elaboración del cierre anual.

Beneficios del Curso:

Las personas morales deben cumplir con sus obligaciones fiscales y laborales; una de ellas es el cálculo anual del ISR de los trabajadores. El correcto cumplimiento de esta obligación beneficia a los trabajadores, así como la determinación adecuada del resultado fiscal, que conlleva beneficios como:

- ✓ Determinar y pagar el ISR anual aprovechando los beneficios que otorga la Ley.
- ✓ Beneficiar a los trabajadores con una retención justa del ISR.
- ✓ Calcular correctamente la base de la PTU para que los trabajadores reciban las utilidades que les corresponden.
- ✓ Cumplir adecuadamente con los requisitos de los CFDI emitidos y recibidos durante el ejercicio.

Problemática a resolver al tomar el Curso:

Las disposiciones fiscales aplicables a las Personas Morales establecen numerosas obligaciones y requisitos que deben ser cumplidos durante el ejercicio fiscal. Por lo tanto, es fundamental contar con un conocimiento adecuado de estas obligaciones para evitar las siguientes situaciones:

- Pago de recargas y actualizaciones debido a cálculos incorrectos en la retención del Impuesto Sobre la Renta (ISR) a los trabajadores.
- Presentación de declaraciones complementarias con pagos adicionales por diferencias en el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Recepción de requerimientos por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT) debido a discrepancias detectadas en la declaración de impuestos.
- Pérdida de la posibilidad de deducir erogaciones que no cumplen con las disposiciones fiscales debido a la falta de revisión de los requisitos necesarios.

TEMARIO

Introducción

1. Check list de las obligaciones Contables, Fiscales, Laborales, Seguridad Social y Corporativas que se deben cumplir.

Cierre Laboral

1. Obligación del patrón del cálculo anual
2. Cálculo anual de ISR de trabajadores
3. Determinación de saldos a cargo y a favor
4. Compensación y/o devolución de diferencias
5. Timbrado del CFDI de nóminas de las diferencias de ISR
6. Conciliación de CFDI de nóminas

Impuesto sobre la Renta

1. Obligados a presentar declaración anual
2. Periodo y forma de presentación
3. Época y forma de pago
4. Determinación del Resultado Fiscal
5. Ingresos acumulables
 - I. Tipos de ingresos
 - II. Momento de acumulación
 - III. Otros ingresos
6. Deducciones
 - I. Deducciones autorizadas
 - II. Costo de ventas
 - III. Requisitos de las deducciones
 - IV. Sin deducibles
 - V. Deducción de inversiones
7. Ajuste anual por inflación
8. Pérdidas Fiscales
9. Cálculo de la CUFIN 2013 y 2014
10. Cálculo de la CUCA
11. Cálculo de la PTU

Comprobantes fiscales (CFDI)

1. Conciliación de comprobantes
2. Cancelación en tiempo y forma

Conclusiones