

1 REFORMAS FISCALES 2019

11 DE ENERO

1. Expectativas económicas
 2. Transición al nuevo Gobierno
 3. Ley de Ingresos de la Federación
 4. Reformas a la LISR
 5. Estímulos fiscales
 6. Código Fiscal de la Federación
 7. Reformas a la LIEPS y LIVA
 8. Nueva Ley de fomento a la confianza ciudadana
- EXPOSITOR: C.P.C. y M.I. JUAN GABRIEL MUÑOZ LÓPEZ

2 RESOLUCIÓN MISCELÁNEA 2019

15 DE ENERO

1. Disposiciones generales
2. Código Fiscal de la Federación
3. Impuesto Sobre la Renta
4. Impuesto al Valor Agregado
5. Impuesto Especial sobre Producción y Servicios
6. Otras disposiciones relevantes

► EXPOSITOR: L.C. y E.F. SUSANA MIRELES ARREOLA

3 CASOS PRÁCTICOS PARA SOLUCIONAR PROBLEMAS DEL CFDI 3.3

24 DE ENERO

- I. PROBLEMAS EN LA EMISIÓN DE UN CFDI DE INGRESOS (FACTURA)
- II. PROBLEMAS EN LA EMISIÓN DE UN CFDI DE EGRESOS (NOTAS DE CRÉDITO)
- III. PROBLEMAS EN LA EMISIÓN DE UN CFDI DE TRASLADO
- IV. PROBLEMAS EN LA EMISIÓN DE UN CFDI COMPLEMENTO
 1. Nómina
 2. De pagos (recibo electrónico de pagos)
 3. Comercio exterior
 4. Donatarias
 5. Escuelas
 6. Notario
- V. PROBLEMAS EN LA EMISIÓN DE CFDI GLOBALES (PÚBLICO EN GENERAL)
- VI. NO DEDUCIBILIDAD POR FALTA DE REQUISITOS (XML Y PDF)
- VII. PROBLEMAS CON PROVEEDORES (NO ME LO QUIERE EMITIR O ME QUIERE COBRAR MÁS)
 1. No quiere o no puede emitirlo
 2. Me quiere cobrar extra por emitirlo nuevamente
- VIII. PROBLEMAS CON EL SAT
 1. Por tener un CFDI que no reúna requisitos fiscales
 2. En el repositorio del SAT existan más CFDI con mi RFC
 3. Delito del robo de identidad
 4. Operaciones con EFOS y EDOS
- IX. LOS CFDI Y DIVERSAS PROBLEMÁTICAS
 1. CFDI y los cálculos de impuestos
 2. CFDI y la discrepancia fiscal

3. CFDI y la declaración anual
 - X. PROBLEMAS RESULTANTES DE LA CONCILIACIÓN
 - XI. PROBLEMAS EN EL MANEJO DE LOS PAPELES DE TRABAJO EN EL CFDI
 - XII. PRINCIPALES PROBLEMAS OPERATIVOS DERIVADOS DEL MANEJO DE CFDI
 - XIII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
- EXPOSITOR: C.P.C. y M.I. JUAN GABRIEL MUÑOZ LÓPEZ

4 MI CONTABILIDAD PARA PERSONAS FÍSICAS

31 DE ENERO

- I. INTRODUCCIÓN
 1. Tipos de CFDI
 2. CFDI relacionados
 3. Emisión de Complementos
 4. Opción para no emitir complementos
 5. Sanciones por no emitir correctamente el CFDI
 6. Mi Contabilidad
 7. Quienes pueden optar por utilizarla
 8. Beneficios
- II. CÁLCULOS PARA
 1. ISR e IVA
 2. Depreciación de inversiones
 3. Ajustes por devoluciones de mercancías, notas de crédito y de débito
 4. Proporción de IVA para actividades gravadas y exentas
 5. Actualizaciones y recargos por pagos extemporáneos
- III. EMISIÓN DE REPORTES CONTABLES
 1. Clientes (Facturas por cobrar)
 2. Proveedores (Facturas por pagar)
 3. Ventas (Facturas cobradas)
 4. Gastos (Facturas pagadas)
 5. Balance
 6. Dedución inversiones
 7. Dedución inmediata
- IV. CASOS PRÁCTICOS
 1. Actividad Empresarial
 2. Actividad Profesional
 3. Arrendamiento

► EXPOSITOR: L.C. y E.F. SUSANA MIRELES ARREOLA

5 ESTUDIO INTEGRAL DEL CFDI (EMISIÓN, RECEPCIÓN, CLASIFICACIÓN Y SU PROBLEMÁTICA)

6 DE FEBRERO

- I. MARCO JURÍDICO
 - A. Código Fiscal de la Federación, Ley del Impuesto sobre la Renta, Ley del Impuesto al Valor Agregado y sus Reglamentos
 - B. Resolución Miscelánea Fiscal y su Anexo 20 Versión 3.3
 - C. E-Firma y el Certificado de Sello Digital
- II. OPERACIONES POR LAS QUE EMITE COMPROBANTE FISCAL
- III. OBLIGACIÓN DE EMITIRLOS

- A. Aspectos conflictivos en la emisión
- B. Prácticas fiscales indebidas
- C. Afectaciones contables y fiscales con el CFDI versión 3.3
- D. Formas de emisión de un CFDI y sus diferencias
- IV. REQUISITOS DE LOS CFDI'S
 - A. Requisitos del Código Fiscal de la Federación
 - B. Requisitos de la Resolución Miscelánea Fiscal
 - C. Requisitos del anexo 20 versión 3.3
1. Datos validadores de la nueva versión 3.3
2. Nuevos catálogos a utilizar en el uso de los CFDI y la información a registrar
3. Forma de utilizar el catálogo producto o servicio y clave unidad
4. Uso correcto de método de pago y forma de pago
5. Uso de números positivos y negativos, de fecha y hora de los diferentes usos horarios del país
6. Qué impuestos se pueden indicar
7. Dirección del emisor y del receptor
8. Validación de RFCs y de las operaciones aritméticas
9. Manejo de descuentos
- D. Requisitos de ISR
- E. Requisitos de IVA
- F. Requisitos de otros impuestos
- V. LA REPRESENTACIÓN IMPRESA Y SUS REQUISITOS
 - A. Requisitos de la Resolución Miscelánea Fiscal
- VI. TIPOS DE CFDI Y SU CLASIFICACIÓN
 - A. Más de 24 complementos del CFDI de la página del SAT
 - B. Cambios 2018 de todos los CFDI's
 - C. CFDI POR OPERACIONES PÚBLICO EN GENERAL
 1. RIF
 2. Otros contribuyentes
- VII. CFDI POR COMPLEMENTO DE PAGO
 - A. Descripción y uso correcto
 - B. Consecuencias de esta nueva disposición
 - C. Emisión de CFDI por anticipos
- VIII. CFDI CON COMPLEMENTO DE NÓMINAS VERSIÓN 1.2
 - A. Consejos importantes
- IX. UTILIZACIÓN DEL BUZÓN TRIBUTARIO
- X. CANCELACIÓN DE CFDI'S
- XI. CONCILIACIÓN DE CFDI'S
 - A. CFDI de ingresos que no reconozco
 - B. CFDI de ingresos que no cancelé
 - C. CFDI de gastos que no realicé
 - D. Registro contable
- XII. DEDUCIBILIDAD
 - A. Aspectos conflictivos en la deducibilidad
- XIII. APLICABILIDAD DEL ANEXO 20 A LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA
- XIV. LOS AMPAROS, TESIS Y SU ESTATUS EN LA SCJN
- XV. ESQUEMAS DE EVASIÓN BASADOS EN LA FACTURACIÓN
- XVI. INFRACCIONES Y DELITOS
- XVII. OTROS CONCEPTOS RELEVANTES
 - A. Declaraciones pre llenadas por CFDI
 - B. Revisiones electrónicas
 - C. Diferencia entre addenda y complemento
- XVIII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

► EXPOSITOR: MTR. JUAN CARLOS VICTORIO DOMÍNGUEZ

6 PUNTOS FINOS DEL COMPLEMENTO DE PAGO Y CANCELACIÓN DEL CFDI

14 DE FEBRERO

- I. EMISIÓN
 - A. Tipos de CFDI de acuerdo al acto empresarial, civil o mercantil a realizar
 - B. Consejos para las operaciones con los siguientes CFDI's:
 - i. Ingresos
 - ii. Operaciones público en general - CFDI global
 - iii. Egresos
 - iv. Traslado
 - v. Comercio Exterior
 - C. Comentarios prácticos sobre las relaciones entre los diferentes CFDI emitidos
 - D. Recomendaciones en la emisión del CFDI para los RIF
 - E. Problema en la emisión del CFDI de compra de un bien inmueble
 - F. Los tiempos de emisión del CFDI
 - G. Manejo de los descuentos en las operaciones comerciales
 - H. Datos que deben de aparecer en la representación impresa
 - I. Aspectos a considerar en el complemento de CFDI de nómina
 - II. DEDUCIBILIDAD Y ACREDITAMIENTO
 - A. Consejos para amarrar la información del pago provisional de ISR
 - B. Puntos a considerar sobre los momentos de acumulación y deducción del CFDI
 - C. Puntos a considerar sobre el acreditamiento del CFDI
 - D. Diferencia entre Adenda y Complemento
 - III. CONSEJOS SOBRE EL CFDI POR COMPLEMENTO DE PAGO
 - A. Descripción y uso correcto
 - B. Consecuencias de esta nueva disposición
 - C. Emisión de CFDI por anticipos
 - IV. RECOMENDACIONES PARA LA CANCELACIÓN DE CFDI'S
 - V. INFRACCIONES Y DELITOS
 - A. Factores que considerar sobre los amarres de información fiscal del SAT con el CFDI
 - B. Recomendación para disminuir el riesgo de una revisión electrónica
 - i. Revisiones electrónicas
 - ii. Declaraciones pre llenadas por CFDI
 - C. Consejos para evitar ser sancionado sobre la información del catálogo productos y servicios y unidad de medida
 - D. Tips sobre la información del repositorio del SAT (Conciliación de CFDI's)
 - i. CFDI de ingresos que no reconozco
 - ii. CFDI de ingresos que no cancelé
 - iii. CFDI de gastos que no realicé
 - VI. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES
- EXPOSITOR: L.C. EMMANUEL GUERRERO ROMERO

7 REGISTROS CONTABLES DEL CFDI

21 DE FEBRERO

I. INTRODUCCIÓN

1. Tipos de CFDI existentes su clasificación y sus complementos
2. Otros cambios que entran en vigor en 2018
3. Registros contables básicos

II. ASPECTOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS IMPACTADOS CON LAS NUEVAS DISPOSICIONES ALREDEDOR DEL CFDI

1. Contabilidad Financiera
2. Registros basados en las NIFS (Serie A y Serie C)
3. Requisitos de los registros contables (RCFF y RMF)
4. Pólizas con requisitos del Anexo 24 versión 3.3.
5. Importancia de conciliar los CFDI's en Registros Contables
6. Conciliación de CFDI
7. Políticas de Ventas
8. Políticas de pagos a proveedores

III. ASIGNACIÓN DEL FOLIO FISCAL DEL CFDI 3.3 DE INGRESOS Y SUS REGISTROS CONTABLES

1. Registro de Ventas
2. Registro de almacén y sus inventarios
3. Registro de Pago único
4. Sustitución de CFDI
5. Devoluciones, rebajas y descuentos
6. Anticipos
7. El CFDI de Ingresos y sus 17 catálogos, su afectación en la contabilidad

IV. CANCELACIÓN DEL CFDI

1. Sus variables

V. ASIGNACIÓN DEL FOLIO FISCAL DEL CFDI 3.3 DE EGRESOS Y SUS REGISTROS CONTABLES

1. Notas de Crédito
2. Anticipos
3. Sustitución de CFDI

VI. ASIGNACIÓN DEL FOLIO FISCAL DEL CFDI DE NÓMINA Y SUS REGISTROS CONTABLES

1. Papeles de Trabajo
2. Documentos respaldo de la nómina

VII. ASIGNACIÓN DEL FOLIO FISCAL DEL CFDI COMPLEMENTO DE PAGO Y SU REGISTRO

1. Pagos diferidos y sus complementos
2. Cancelación del CFDI

VIII. ASIGNACIÓN DEL FOLIO FISCAL DEL CFDI DE RETENCIONES Y SUS REGISTROS CONTABLES

1. Retención y entero de la retención

IX. EL ENVÍO CORRECTO DE LAS BALANZAS DE COMPROBACIÓN

1. Los riesgos de la mala contabilización y su impacto en la balanza de envío al SAT

X. PUNTOS A CONSIDERAR EN TU SISTEMA ADMINISTRATIVO

XI. EL IMPACTO DE LOS REGISTROS CONTABLES EN "MIS CUENTAS"

XII. EL IMPACTO DE LOS REGISTROS CONTABLES EN "MI CONTABILIDAD"

XIII. RESULTADOS DE ESTAS AFECTACIONES EN LOS REGISTROS CONTABLES

1. Beneficios
2. Riesgos

XIV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

▶ EXPOSITOR: C.P.C. y M.I. JUAN GABRIEL MUÑOZ LÓPEZ

8 VERIFICACIÓN DE LA BALANZA DE COMPROBACIÓN DE LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

7 DE MARZO

I. CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

1. Obligación de enviar archivos de Contabilidad electrónica
 - a. Catálogo de cuentas
 - b. Balanza de comprobación
 - c. Pólizas contables
 - d. Auxiliar de cuentas
 - e. Reporte auxiliar de folios fiscales
2. Descarga de los archivos enviados al SAT (con contraseña)
3. Conversión de los archivos a excel
 - a. Catálogo de cuentas
 - b. Balanza de comprobación
4. Explicación de la correcta agrupación de las cuentas contables
 - a. Cuentas de activo
 - b. Cuentas de pasivo
 - c. Cuentas de capital
 - d. Cuentas de resultados

II. VERIFICACIÓN EN LA PLANTILLA PREDISEÑADA

III. MULTAS APLICABLES A LA CONTABILIDAD ELECTRÓNICA

IV. COMENTARIOS Y SUGERENCIAS FINALES

▶ EXPOSITOR: L.C. PENÉLOPE CASTRO VALDEZ

9 EXCEL CONTABLE FISCAL

21 DE MARZO

1. Función suma, autosuma, promedio, subtotales
2. Sumar sin deducible
3. Sumar sueldo de trabajadores
4. Intereses personas morales
5. Operaciones con texto
6. Operaciones con fecha
7. Función condicional o de lógica SI
8. Función Contar SI
9. Función BUSCARV
10. Función Truncar y concatenar
11. Asignar nombres y rangos
12. Editor de funciones
13. Texto_separar_nombres_trabajadores
14. Usos de filtros y bases de datos
15. Clasificación de Cartera
16. Calcular Bono de trabajadores
17. Ejemplo de macro para hojas de cálculo rutinarias
18. Uso de Tablas Dinámica

▶ EXPOSITOR: C.P.C. y M.I. JUAN GABRIEL MUÑOZ LÓPEZ

CapFiscal®
LA CAPACITADORA DE MÉXICO

CRUZ
SANTOS
ABOGADOS

Diplomado en Contabilidad Digital Online

INCLUYE NUEVA LEY DE FOMENTO A LA CONFIANZA CIUDADANA

INVERSIÓN

Pago en una sola exhibición

\$ 4,000 NETO

COSTO POR SESIÓN \$ 600 NETO

Descuento del 20% a estudiantes con credencial

Registro en

<https://capfiscal.com/registro-online/>
con su comprobante de pago

COLEGIO ILUSTRE DE MAESTRIAS EN MEXICO, S.C. CIM110606TWO

CLABE: 044685050038473302 CTA: 05003847330

PLAZA: 050 San Juan del Rio BANCO: SCOTIABANK No. de Referencia: 612

INCLUYE: Diploma con valor curricular y material electrónico

INFORMES Y RESERVACIONES

01 800 836 5702 01 (427) 274 82 58
☎ (442) 467 2565

diplomado@capfiscalmexico.com.mx  www.facebook.com/CapFiscalMexico

www.capfiscal.com