

DECLARACIÓN ANUAL 2018 PERSONAS MORALES

(Caso práctico integral del llenado de formato electrónico)

CURSO-TALLER



OBJETIVO

Conocer, mediante la ejemplificación práctica, la mecánica que deberá seguirse para determinar correctamente el ISR que se solicita en el formato electrónico (DEM) de la declaración anual del ejercicio de 2018 de las personas morales del régimen general de la LISR. En el caso práctico integral de la determinación del ISR del ejercicio de 2018 se incluyen los diversos acreditamientos que contemplan las disposiciones fiscales vigentes para ese ejercicio, a fin de disminuir el monto de tal impuesto.

También se ilustran las cédulas del estado de resultado integral, de posición financiera, de la conciliación contable fiscal del ISR, de la deducción de inversiones, del costo de lo vendido contable-fiscal, del cálculo de la renta gravable para la PTU, de cifras al cierre del ejercicio, entre otras.

Con la finalidad de que las personas que asistan al curso comprendan como debe requisitarse el formato electrónico (DEM), en cuanto se termina la explicación de una cédula inmediatamente después se muestra el llenado del rubro del referido formato al que corresponde la cédula; por ejemplo, si se explica la cédula del estado de resultado integral, inmediatamente después de la explicación se indica cómo debe requisitarse el rubro del estado de resultado integral del citado formato electrónico.

Por último, se menciona la posibilidad de compensar los saldos a favor de IVA generados hasta el 31 de diciembre de 2018 contra el ISR por pagar, determinado en la declaración anual de ese año o viceversa (saldos a favor de ISR generados hasta el 31 de diciembre de 2018 contra saldos a cargo de IVA propio de los pagos mensuales definitivos de 2019; o bien, el saldo a favor que, en su caso, se obtenga en la declaración anual del ISR del ejercicio de 2018 contra el ISR propio de los pagos provisionales del ISR del ejercicio de 2019).



\$1,200 más IVA

LUGAR:
Quality Inn
Blvd. Belisario
Domínguez 1380,
Jardines de Tuxtla
29020
Tuxtla Gutiérrez, Chis.

HORARIO:
9:00AM
a
2:00 PM

TEL:
6163488
6165687
Email:
cruzarecapacita@hotmail.com

Formas de pago:
Depósito Bancomer a nombre de:
Capacitadora integral de la cruz arellano, S.C.
cuenta: 0195552001
clabe interbancaria: 012100001955520014

impartido por:

CP Armando González Millán