

DIPLOMADO EN

# EXCELENCIA EN IMPUESTOS 2022 (ONLINE)



# INICIO **11** DE FEBRERO

Duración **200 hrs. / DPC. 200**

## HORARIOS DE LAS SESIONES

Viernes 18:00 a 22:00 hrs.

Sábado 09:00 a 13:00 hrs.

## OBJETIVO

Que los participantes adquieran las habilidades y competencias necesarias para llevar a cabo la correcta aplicación de las disposiciones fiscales con el objeto de lograr la adecuada determinación de las contribuciones federales a cargo personas físicas y morales y la eficiente administración y control de los riesgos fiscales que se generan en el entorno mexicano en 2022.

## DIRIGIDO A

Toda persona interesada en especializarse en la administración de las contribuciones federales de las personas físicas y morales incluyendo: empresarios, abogados, contadores públicos, administradores, economistas, ingenieros, estudiantes, auxiliares contables, etc.

## METODOLOGÍA

La impartición del diplomado, con un total de 200 horas, se llevará a cabo mediante el desarrollo de módulos en los cuales se analizarán casos prácticos para llevar a cabo la aplicación de los distintos ordenamientos fiscales.

Las sesiones se desarrollarán vía remota a través de plataformas de comunicación a distancia, generando las grabaciones de cada sesión para que los participantes puedan analizar nuevamente los temas impartidos.

# TEMARIO

## Aspectos esenciales de las operaciones de comercio exterior con efectos fiscales.

- Aspectos esenciales de la contratación internacional.
- Uso de los INCOTERMS 2020.
- Aspectos esenciales de las operaciones aduaneras.
- Aspectos fiscales y contables de las operaciones de comercio exterior.
- Sistema de operación de la carta porte.
- Casos prácticos.

---

## Administración de operaciones con alto riesgo fiscal.

- Figuras identificadas como outsourcing.
- Operaciones inexistentes documentadas.
- Esquemas reportables.
- Reglas de operación de la materialidad.
- Inscripción al RFC de mayores de edad.
- Casos prácticos.

---

## Reglas básicas para enfrentar el ejercicio de facultades de comprobación de las autoridades fiscales federales.

- Facultades de las autoridades fiscales federales.
- Reglas para enfrentar una revisión de gabinete.
- Reglas para enfrentar una revisión electrónica.
- Reglas para enfrentar una visita domiciliaria.
- Efectos de los acuerdos conclusivos.
- Dictaminación obligatoria.
- Casos prácticos.

---

## Aspectos esenciales de los derechos humanos de los contribuyentes.

- Qué son los derechos humanos.
- Reglas y principios para la protección de los derechos humanos.
- Uso de tratados internacionales en la protección de derechos humanos.
- Los derechos humanos de los contribuyentes.
- Casos prácticos.

01

02

03

04



05

## **Reglas básicas de aplicación e interpretación de las normas fiscales.**

- Principios del sistema tributario mexicano.
  - Fuentes del sistema tributario mexicano.
  - Orden jerárquico de las disposiciones tributarias.
  - Identificación de normas de aplicación e interpretación.
  - Interpretación de normas tributarias.
  - El entorno de la reforma para 2022
  - Casos prácticos.
- 

06

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas morales en el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta.**

- Identificación de los sujetos del impuesto sobre la renta.
  - Reglas para la acumulación de los ingresos.
  - Reglas para la determinación de las deducciones autorizadas.
  - Pagos provisionales.
  - Determinación del impuesto del ejercicio.
  - El nuevo sistema CFDI's 4.0
  - Declaraciones y contabilidad para efectos fiscales.
  - Casos prácticos.
- 

07

## **Estímulos y regímenes especiales en el impuesto sobre la renta para personas morales.**

- Opción para efectuar la acumulación de ingresos.
  - Aspectos esenciales del régimen opcional para grupos de sociedades.
  - Aspectos esenciales del régimen de coordinados.
  - Aspectos esenciales del régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras.
  - Reglas básicas de las personas morales con fines no lucrativos.
  - El nuevo sistema de deducción de donativos.
  - Casos prácticos.
- 

08

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas con actividades empresariales y profesionales.**

- Reglas básicas de tributación de las personas físicas.
- Reglas para la acumulación de los ingresos.
- Reglas para la determinación de las deducciones autorizadas.
- Pagos provisionales.
- Determinación del impuesto del ejercicio.

- Reglas sobre los ingresos por enajenación de bienes o prestación de servicios generados mediante desarrollos tecnológicos.
- Aspectos esenciales del régimen de incorporación fiscal.
- Régimen Simplificado de Confianza, RESICO 2022
- El nuevo sistema CFDI´s 4.0
- Casos prácticos.

---

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas sin actividades empresariales.**

- Ingresos acumulables de las personas físicas.
- Ingresos exentos de las personas físicas.
- Reglas de copropiedad y sociedad conyugal.
- Reglas para la determinación del impuesto del ejercicio.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por enajenación de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por adquisición de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por intereses.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la obtención de premios.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la distribución de ganancias.
- Casos prácticos.

---

## **Administración y control de las obligaciones derivadas de las nóminas.**

- Aspectos esenciales de las relaciones de trabajo.
- Distintas formas de contratación.
- Obligaciones principales de las relaciones laborales.
- Sujetos de retención de impuesto sobre la renta.
- Reglas para la acumulación de ingresos por sueldos y salarios.
- Mecánicas de retención de sueldos y salarios.
- Aspectos relevantes de la seguridad social.
- Ramos del Seguro Social.
- Integración del salario base de cotización.
- Determinación de las cuotas de seguridad social.
- Principales obligaciones de seguridad social.
- Aspectos relevantes de los impuestos locales sobre nóminas.
- Casos prácticos.

# 11

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto al valor agregado.**

- Determinación de sujetos del impuesto
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.

# 12

---

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto especial sobre producción y servicios.**

- Determinación de sujetos del impuesto.
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.



# DOCENTE

# ALCIDE

# PÉREZ LÓPEZ

## Formación Académica

Doctor en Ciencias de lo Fiscal por el IEE

Maestro en Impuestos por el IEE

Contador Público por la UTECA

Contador Público Certificado por el IMCP

Contador Público Certificado en Fiscal por el IMCP

Licenciado en Administración por UNITEC

## Experiencia Docente

Docente a nivel maestría en el Instituto de Especialización para ejecutivos AC. en las asignaturas ISR I e ISR II en las siguientes plazas: Ciudad de México, Villahermosa, Tabasco, Campeche, Mérida, Toluca, Chetumal, Cancún y Playa del Carmen.

- Docente a nivel maestría y especialidad en la Escuela Bancaria y Comercial, Campus Ciudad de México, Tlalnepantla y Toluca en la división de posgrado.
- Catedrático a nivel maestría en el Instituto Fiscal Empresarial en la asignatura ISR I, sede Ciudad de México.
- Catedrático a nivel maestría en el Centro Universitario Grupo Sol, campus Ciudad de México.
- Catedrático a nivel licenciatura del Centro Universitario Hispanoamericano (Actualmente Universidad del Valle de México, campus Coacalco) en asignaturas de impuestos por más de 15 años.
- Catedrático a nivel especialidad en Impuestos de la Universidad Lucerna, campus Coacalco, Estado de México.

## Experiencia Profesional

Director General en DALPER Consultores Asociados

- Socio Fundador en TRS Ideas de Negocios
- Auditoría Financiera y Fiscal de diversas empresas a nivel nacional.
- Socio del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Socio del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Ex presidente de la comisión de investigación fiscal del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Ex Síndico de Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo ante el SAT y PRODECON.





INSTITUTO  
DE ESPECIALIZACIÓN  
PARA EJECUTIVOS  
Institución de Enseñanza Superior e Investigación

52

ANIVERSARIO

# EDUCACIÓN CONTINUA



*RECONOCIMIENTO POR DIVERSAS  
INSTITUCIONES DEL MUNDO FISCAL*



IEE Plantel Ciudad de México



IEE\_CDMX



ieecdmx



Instituto de Especialización Para Ejecutivos



IEE



Aplicabilidad  
Inmediata