

DECLARACIÓN ANUAL DE PERSONAS MORALES



➤ **CURSO PRESENCIAL**

➤ **SEDE** - Hotel Benidorm -

➤ **EXPOSITOR:** C.P. Y L.D. CARLOS GUTIÉRREZ PÉREZ

Frontera 217, Roma Norte,
Cuauhtémoc, 06700, CDMX

🌐 **www.caficon.com** <<

Martes 03 de Febrero 2026 <<

10:00 a 14:00 h <<

Temario

GENERALIDADES DE LA OBLIGACIÓN

- Plazos para su presentación
- Consideraciones previas

LLENADO DEL PROGRAMA INFORMATICO

- Configuración de la declaración anual
- Detalle de ingresos del ejercicio.
- Cálculo del ajuste anual por inflación.
- Deducciones autorizadas.
- Información precargada de Salarios y su validación en el SAT (visor de nómina)
- Deducciones relacionadas con nómina (IMSS, INFONAVIT, SAR)
- Deducción de inversiones.
- Costo de Ventas
- Información precargada de pagos provisionales
- Determinación de CUCA y CUFIN
- Cálculo del coeficiente de Utilidad

DETERMINACION ANUAL DE ISR (SECCIÓN PAGO)

- Determinación del resultado fiscal
- Amortización de pérdidas fiscales
- ISR acreditable por dividendos
- Susidio al empleo acreditable
- Coeficiente de utilidad para el ejercicio siguiente.
- Conciliación entre el resultado fiscal y contable
- Estados financieros

DATOS INFORMATIVOS

- Estado de Resultados
- Balance General
- Conciliación Contable fiscal

CONSIDERACIONES FINALES

OBJETIVO DEL CURSO

Mediante este curso el participante podrá hacer el cálculo del ISR del ejercicio y todos los conceptos participantes en el (ajuste anual por inflación, ganancia en venta de activo fijo, ingresos por intereses, deducción de inversiones), así como, hacer uso del nuevo aplicativo del SAT para declaración anual.

INCLUYE:

- Constancia con valor curricular ante la S.T.P.S.
- Carpeta de Material de apoyo impreso.
- Resolución de dudas en vivo con el expositor.
- Coffe Break

