



Taller impositivo integral de liquidación impuesto a las ganancias y bienes personales personas humanas 2023-2024 con aplicativos AFIP, liquidación de impuestos a los consumos (IVA, IIBB e Imp. Internos)

No se requiere experiencia ni conocimiento previo.



Duración: 20 horas.

Días y horarios:

Del 13 de julio al 10 de agosto de 2024.

Sábados de 10.00 a 14.00 Hs.

Metodología:

La actividad consiste en un taller teórico y práctico de los impuestos mencionados con aplicativos AFIP. Se realizan actividades de aplicación práctica semanal y en cada una de las unidades se ofrecen ejemplos y se realizan ejercicios prácticos con temas relacionados a la teoría presentada.

Aranceles:

Externos:

Matrícula: \$10.000.-

Contado: \$86.000.- o 2 cuotas de \$45.000.-

Comunidad UAI:

Matrícula: \$10.000.-

Contado: \$67.500.- o 2 cuotas de \$38.000.-

Dirigido a:

El presente curso se encuentra abierto a toda la comunidad. Está dirigido a estudiantes, profesionales y trabajadores y a todas aquellas personas interesadas en la temática.

Objetivos:

- Liquidar Ganancias y Bienes Personales Personas Humanas y Ganancias de Sociedades periodo 2023-2024 con aplicativos AFIP.
- Poder efectuar las liquidaciones, armar los papeles de trabajo y carga en los diferentes aplicativos de los Impuestos a los Consumos (IVA, IIBB e Impuestos Internos).

Impacto:

El programa aborda la teoría y técnica de liquidación del Impuesto a las ganancias y Bienes personales desde el punto de vista del trabajador autónomo y de las Sociedades para los periodos 2023-2024, uso de Aplicativos AFIP.

Fundamentación:

El curso permite aprender la normativa de los Impuesto a las Ganancias de Personas Humanas y Sociedades, Impuesto a los Consumos (IVA, IIBB e Impuestos Internos). Cuáles son sus particularidades, deducciones admitidas, límites, cargas de familia. Cómo realizar las liquidaciones anuales. Cómo confeccionar las Declaraciones Juradas anuales utilizando el Servicio de AFIP: Ganancias WEB - Personas Humanas y Bienes Personales WEB. Y cómo realizar las liquidaciones mensuales, armados de papeles de trabajo y cargas en los aplicativos correspondientes de los Impuestos a los Consumos.

Diseño curricular:

Impuesto a las Ganancias Personas Humanas:

-Sujeto, objeto, exenciones, categorías, esquema de liquidación. Principales cambios para el 2023 y para las liquidaciones de las DDJJs correspondientes al período fiscal 2022. Diferencias con respecto al monotributo. Régimen de anticipos y pagos a cuenta del impuesto. Cómputo del pago a cuenta del Impuesto al Crédito-Impuesto al Débito. Caso integral de aplicación y carga en el aplicativo.

DDJJ de Impuesto a la Renta Financiera (Impuesto Cedular): Carga de la misma en el aplicativo y obligatoriedad de presentación de la misma para los distintos sujetos.

-Impuesto a las Ganancias 4ta categoría: Esquema de liquidación, principales modificaciones y valores de deducciones a utilizar para el 2023 y DDJJ período fiscal 2022. Principales cambios y nuevas deducciones introducidas por la reforma. Personas obligadas a presentar DDJJs informativas que trabajan en relación de dependencia. Retenciones de Ganancias, ingreso de las mismas a través del SICORE. Grossing up. Caso integral de aplicación y carga en el aplicativo.

-Impuesto a las Ganancias Sociedades-3era categoría: Concepto del Impuesto a la Renta de Personas Jurídicas. Objeto, sujeto, exenciones. Criterios de imputación de ingresos y gastos. Criterio de lo Devengado-Devengado exigible. Alícuotas, esquema de alícuotas progresivas para 2023 y Cambio de Alícuotas según Reforma Tributaria Ley 27.430. Retención a la distribución de dividendos. Cómputo de Impuesto a los Débitos y Créditos en Cuenta Corriente. Anticipos. Quebrantos, utilización futura de los mismos y modificación introducida por la reforma tributaria. Compensación con Saldos a Favor de Libre Disponibilidad. Resultado Impositivo, ajustes al resultado. Topes para deducción de gastos. Deducción de Honorarios de Directores, Impuesto de Igualación-su eliminación a raíz de la Reforma Tributaria. Retenciones, percepciones.

-Impuesto a las Ganancias Sociedades-3era categoría-Caso práctico de aplicación con carga en el aplicativo de AFIP: Principales modificaciones introducidas por la Reforma tributaria en el Impuesto a las Ganancias. Concepto de Revalúo Impositivo y su conveniencia de adoptar el mismo o no, criterio financiero. Impacto del Impuesto a las Ganancias en los Resultados contables de las compañías y la importancia de la correcta determinación del mismo. Índices de incobrabilidad para admitir el cómputo de la Previsión para Deudores Incobrables, diferencia con el criterio contable.

Bienes Personales, Acciones y Participaciones Societarias, el impacto del Revalúo contable en la determinación de dicho impuesto. Liquidación y desarrollo de un caso integral, partiendo de los Estados Contables de una empresa.

-Impuesto Diferido-Caso práctico de aplicación con carga en el aplicativo de AFIP: Impuesto Diferido: Desarrollo de un caso práctico de aplicación. Diferencias transitorias y permanentes, su tratamiento. Método tradicional de registración del Impuesto a las Ganancias. Método del Impuesto Diferido basado en el Estado de Resultados y en el Estado de Situación Patrimonial, obligatoriedad de consideración para los balances de las empresas de CABA, tratamiento en las restantes jurisdicciones del país. Registración de los quebrantos del Impuesto a las Ganancias, estimación de Ganancias futuras. Tratamiento del cambio de alícuotas, impacto en las diferencias temporarias. Tasa efectiva del impuesto. Fundamentos de la conveniencia de la registración del Impuesto a las Ganancias a través del Método del Impuesto Diferido.

-Impuesto sobre los Bienes Personales: Esquema de liquidación, principales modificaciones y valores de deducciones a utilizar para el 2023 y DDJJ período fiscal 2022. Principales cambios introducidos por la reforma tributaria. Sujeto, objeto, exenciones. Sujetos obligados a inscribirse en el impuesto. Alícuotas, responsable sustituto. Personas obligadas a presentar DDJJs informativas que trabajan en relación de dependencia. Bienes Personales, Acciones y Participaciones Societarias. Caso integral de aplicación y carga en el aplicativo.

-Impuestos Generales a los Consumos:

Impuestos Generales a los Consumos, características.

Impuestos Específicos a los Consumos, características.

-IVA (Impuesto al Valor Agregado): características de un Impuesto de Tipo Valor Agregado.

Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, Exenciones, Alícuotas, impacto de la Actividad del Comercio Exterior.

Esquema general de Liquidación, información necesaria para la liquidación, Papeles de Trabajo. Nociones Generales de Facturación.

Subdiarios de Ventas y Compras.

Régimen de Información de Compras y Ventas.

Carga en el aplicativo. Cruce de información con mis retenciones de AFIP, cuestiones vinculadas al Comercio Electrónico.

Devengamiento del IVA y su registración en contabilidad.

Armado de papeles de trabajo e información para presentar a la auditoría.

Cruce entre las Ventas según EERR para Ganancias con las Ventas que surgen del Subdiario de Ventas.

Ajuste Anual del Crédito Fiscal.

Comentarios sobre La Ley 19.640 de Promoción Industrial de Tierra del Fuego y el impacto en la liquidación de IVA.

Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes (Monotributo).

-IIBB (Impuesto sobre los Ingresos Brutos): Características del Impuesto, regresividad del mismo, efecto piramidación y efecto en los precios finales de los productos.

Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, Exenciones, Alícuotas.

Contribuyente Local (AGIP y ARBA), Convenio Multilateral, Régimen Simplificado para Pequeños Contribuyentes (AGIP y ARBA).

Esquema general de liquidación (de Contribuyente local, Convenio Multilateral Régimen General y Especial), información necesaria para la liquidación, Papeles de trabajo.

Impacto del Comercio Exterior y el comercio electrónico en el Impuesto.

Carga en los diferentes aplicativos, cruce de información con mis retenciones de los diferentes fiscos provinciales, Sircreb.

Devengamiento de IIBB y su impacto en los resultados de la empresa.

DDJJs Anuales (CM05), armado, Coeficientes de Ingresos y de Gastos.

Impacto de las retenciones/retenciones bancarias excesivas, posibles soluciones.

-Impuestos Internos: Características, Objeto, Sujeto, Hecho Imponible, exenciones y alícuotas.

Tasa Efectiva versus Tasa Nominal del Impuesto.

Cómputo como pago a cuenta del Impuesto del Impuesto abonado en las Importaciones.

Devengamiento de los Impuestos Internos y su impacto en los resultados de la empresa.

Esquema General de liquidación, información necesaria para la liquidación, armado de Papeles de Trabajo.

Calendario de encuentros:

Sábado 13-07-2024 de 10:00 a 14:00 Hs.
Sábado 20-07-2024 de 10:00 a 14:00 Hs.
Sábado 27-07-2024 de 10:00 a 14:00 Hs.
Sábado 03-08-2024 de 10:00 a 14:00 Hs.
Sábado 10-08-2024 de 10:00 a 14:00 Hs.

Directora:

Mg. Fernando Casella. Docente UAI. Contador Público. Master en Dirección de Empresas. **Área de especialización:** Finanzas y Contabilidad Internacional.

Contacto:

uai.extension@uai.edu.ar



Envianos un mensaje en WhatsApp:



+ 54 9 11 5594 9903

+ 54 9 11 2660 3030

Universidad Abierta Inter
UAI