



Taller impositivo integral de
**Liquidacion Impuesto a las Ganancias
y Bienes Personales personas humanas
2024-2025 con aplicativos afip,
liquidacion de impuestos a los consumos
(iva, iibb e imp internos)**

**Adquirir y/o actualizarse en conocimientos
prácticos aplicados sobre temas de
Liquidación de Impuestos en general.**



Duración: 20 horas.

Días y horarios:

Del 31 de mayo al 12 de julio de 2025.

Sábados de 10.00 a 14.00 Hs.

Modalidad y localización: Virtual.

Aranceles:

Externos:

Matrícula: \$20.000.-

Contado: \$170.000.- o 3 cuotas de \$60.000.-

Comunidad UAI /Club La Nación / Clarín 365:

Matrícula: \$20.000.-

Contado: \$136.000.- o 3 cuotas de \$48.000.-

Dirigido a:

El presente curso se encuentra dirigido a estudiantes, profesionales y trabajadores y a todas aquellas personas interesadas en la temática. **No se requiere experiencia ni conocimiento previo.**

Beneficios:

Adquirir conocimientos específicos sobre liquidación de impuestos, como así también herramientas relacionadas con el uso de los aplicativos correspondientes.

Objetivos:

- Liquidar Ganancias y Bienes Personales Personas Humanas y Ganancias de Sociedades periodo 2024-2025 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).

Resultados esperados:

- Identifica y domina los impuestos a la renta vigentes para realizar los reportes financieros de las empresas.
- Identifica y domina los impuestos al patrimonio vigentes para realizar los reportes financieros de las empresas.

Enfoque general:

El Taller 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 como realizar las liquidaciones mensuales, armados de papeles de trabajo y cargas en los aplicativos correspondientes de los Impuestos a los Consumos.

Contenidos:

Impuesto a las Ganancias Personas Humanas:

- Sujeto, objeto, exenciones, categorías, esquema de liquidación. Principales cambios para el 2025 y para las liquidaciones de las DDJJs correspondientes al período fiscal 2024. 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 2025 y DDJJ período fiscal 2024. 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 2024 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. Indices 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 2025 y DDJJ período fiscal 2024. 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.

- 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 31-05-2025 de 10.00 a 14.00 Hs.

Sábado 07-06-2025 de 10.00 a 14.00 Hs.

Sábado 28-06-2025 de 10.00 a 14.00 Hs.

Sábado 05-07-2025 de 10.00 a 14.00 Hs.

Sábado 12-07-2025 de 10.00 a 14.00 Hs.

Evaluación:

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.

Realizar un test con preguntas y actividad integradora final.

A cargo de:

Fernando Casella. Docente UAI.

Contador Público con Maestría en Dirección de Empresas y Amplia Experiencia laboral profesional en Contab, Impuestos y Finanzas.

Contacto:

uai.extension@uai.edu.ar



Envíanos un mensaje en WhatsApp:



+ 54 9 11 5594 9903

+ 54 9 11 2660 3030