



Instituto de Capacitación y
Servicios Empresariales S.C.

www.icsemexicali.com
Tel. (686)2513851
www.facebook.com/icse.mx/
cursos@icsemexicali.com
icsemexicali@gmail.com

• **Curso online** •

DECLARACIÓN ANUAL DE PERSONAS MORALES **RÉGIMEN GENERAL**

14 y 16 de febrero del 2023

**Dos sesiones de
4 horas cada una**

Impartido por:
C.P. Magdalena Alvarez Zazueta
Capacitador

www.icsemexicali.com



Declaración Anual de Personas Morales Régimen General

Objetivo general:

Los asistentes podrán conocer, comprender y aplicar el conocimiento adquirido para la preparación y presentación de la Declaración Anual dejando evidencia en papeles de trabajo de su elaboración que permitan contar con los elementos suficientes sobre la base de su preparación a efectos de demostrar el correcto contenido en dicha declaración.



Declaración Anual de Personas Morales Régimen General

Sesión 1

Fecha: 16-02-2023

En esta primera sesión se realizarán todos los preparativos relacionados con:

- a) Consideraciones y ajustes en la contabilidad
- b) Las Cuentas de Orden
- c) El Análisis y conciliación de los pagos Provisionales
- d) El Análisis de las Nominas
- e) Determinación de diferencias a cubrir a la autoridad de pagos provisionales y de nóminas previos a la presentación de la Declaración
- f) Análisis de las deducciones, considerando su parte exenta y los casos de no deducibles
- g) Análisis de los ingresos acumulables
- h) Análisis de operaciones simuladas
- i) Análisis de la incorporación de los cuatro estados financieros básicos y sus notas

Sesión 2

Fecha: 18-02-2023

En esta segunda sesión se realizarán el proceso de llenado en Excel de la Declaración Anual, analizando:

- a) Determinación de Ajuste Anual por Inflación
- b) Determinación de Depreciaciones Contables y Fiscales
- c) Determinación de CUCA
- d) Determinación de CUFIN
- e) Determinación de PTU
- f) Determinación de la Pérdida Fiscal aplicable
- g) Conciliación de Cifras contables y fiscales
- h) Conciliación de Cuentas de Resultados y su efecto fiscal
- i) Análisis de No Deducibles, clasificación e impacto
- j) Llenado del formato de Declaración Anual en Excel
- k) Llenado de los Formatos de Estados Financieros en Excel y las consideraciones a las notas relevantes que deben ser agregadas