

TALLER ONLINE

Declaración anual Personas Morales

TEMARIO

Introducción y marco normativo

- Obligación de presentar la declaración anual de ISR (Título II).
- Diferencias entre Régimen General y RESICO PM.
- Plazos y consecuencias de errores en la presentación.
- Herramientas de apoyo: papeles de trabajo en Excel.

Declaración Anual Personas Morales (Título II)

- Ingresos acumulables.
- Deducciones autorizadas y requisitos.
- Ajuste anual por inflación.
- Cálculo de depreciación de inversiones.
- Sueldos y salarios: amarre de CFDI.
- CUFIN y CUCA.
- Determinación y amortización de pérdidas fiscales.



TALLER ONLINE

Declaración anual Personas Morales

TEMARIO

Declaración Anual RESICO Personas Morales

- Sujetos obligados a tributar en RESICO PM.
- Requisitos y supuestos de salida del régimen.
- Cambio de RESICO PM a Régimen General en 2026.
- Tratamiento fiscal de inventarios, depreciaciones y pérdidas fiscales.
- Deducción de PTU.
- Dividendos y anticipos de remanentes en sociedades civiles.
- Contabilidad y obligaciones específicas en RESICO.

TALLER ONLINE

Declaración anual Personas Morales

TEMARIO

Llenado práctico de la declaración anual

- Sección ISR simplificado PM: ingresos, deducciones, determinación y pago.
- Estados financieros: situación financiera, resultados, conciliación fiscal-contable.
- Cálculo de CUCA y CUFIN en RESICO.
- Ejercicio guiado con papeles de trabajo en Excel.

Conclusiones y preguntas

- Recomendaciones prácticas para evitar errores comunes.
- Espacio de resolución de dudas.
- Cierre y entrega de material de apoyo.

