

CONFERENCIA
PRESENCIAL O EN LÍNEA

Colegio de Contadores Públicos
de Guadalajara Jalisco



IMCP



RIESGOS Y CONTINGENCIAS EN EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES

CONTPAQi®
Software empresarial fácil y completo

Pro
Integridad
Empresas



Mtra. Ámbar Dolores
Almánzor Ibarra
Presidente de la Comisión de
Cursos y Conferencias 2025



Dirigido a:

Estudiantes, colaboradores, supervisores, contadores públicos y en general, a quien desee conocer de estos temas.

Objetivo:

Que el participante conozca los principales riesgos y contingencias que se tienen para el cumplimiento de obligaciones fiscales con tópicos selectos de actualidad.



Expositor:

CPC, MI y Dr. Juan Gabriel
Muñoz López

Fecha y horario:

Lunes 07 de julio del 2025
de 09:00 a 14:00 horas (hora centro)

Cierre de inscripciones:

Viernes 04 de julio del 2025
a las 18:00 horas (hora centro)

Lugar:

Instalaciones del CCPGJ
Plataforma Virtual Zoom

Inversión:

Asociado estudiante*: \$1,140.00

Asociado: \$1,550.00

Personal de asociado: \$1,750.00

No asociado: \$1,940.00

Precios netos, incluyen IVA.

*Presentando kárdex, credencial o
constancia vigente de la licenciatura.

DPC

5 DPC | Fiscal

Nota: Si por algún motivo no podrás asistir al evento y ya lo pagaste, deberás cancelar con 24 horas de anticipación sino se te cobrará la totalidad del evento.

Riesgos y contingencias en el cumplimiento de obligaciones fiscales

1. Consideraciones previas

- Simulaciones jurídicas
- Art. 5° A CFF Preeminencia del fondo sobre la forma
- Normas ISO en el contexto del riesgo en la empresa
- La presunción y autodeterminación tributaria
- Materialidad, razón de negocios, estricta indispensabilidad y fecha cierta en el cuidado de los actos jurídicos

2. Cuentas por cobrar y su deducibilidad en el ISR

- El concepto pacta sunt servanda
- El momento perfecto del tributo
- Análisis de la deducibilidad por incobrabilidad
- NIF aplicables

3. Tratamiento del IVA en servicios odontológicos

- Simulaciones
- Emisión correcta de CFDI
- Deontología del caso

4. El comodato como medio de generación de deducciones fiscales

- Análisis contextual del acto jurídico
- Correcta interpretación del criterio no vinculativo del SAT
- Especial cuidado en el fondo y forma de las posibles deducciones

5. La asimilación a salarios en socios

- Subordinación o no
- Análisis de tesis y jurisprudencias
- ¿Progresividad o instancia máxima de retención de ISR?
- Cuidados en el CFDI y aplicación del SPE

6. Dividendos a socios

- Especial cuidado en ISR
- Aspectos corporativos en el cumplimiento de la LGSM

7. Usufructo, donación

- Viabilidad o abuso en la economía de opción
- Comparativo de mejor opción
- Limitantes jurídicas a considerar
- Materialidad y razón de negocios

8. Regalías en el contexto del derecho de autor

9. Cuidados especiales en las rescisiones laborales

- Compliance y control interno

10. Partes relacionadas y precios de transferencia

- Principio Arm Length
- Marco regulatorio en NIF, ISR y RMF
- El rango intercuartil y valor de mercado

11. Empresa pobre, empresario rico, el riesgo del beneficiario controlador

12. Los paradigmas del viático

- Óptimo control interno
- Políticas y procedimientos
- Aspectos laborales a considerar
- Acumulación y cuidado en la esfera jurídica del trabajador

13. Remuneración a socios vía opción de compra de acciones Análisis jurisdiccional (tesis y jurisprudencias)

Colegio de Contadores Públicos de Guadalajara Jalisco A.C.
Oscar Wilde 5561, Jardines Vallarta, Zapopan Jalisco. CP 45027.

Reservaciones Asociados:

Tel. 33 3629 7445 ext. 102
reservaciones@ccpg.org.mx

Reservaciones Público en General:

Tel. 33 3629 7445 ext. 191
informes@ccpg.org.mx



33 1747 7642