



1. INFORMACIÓN DEL CURSO

Denominación: Efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal.	Tipo: Curso-taller	Nivel: Superior
Área de formación: Especializante Selectiva	Obligatorio X Optativo ☐	Prerrequisitos: Estrategias fiscales de las personas físicas y morales
Horas: 80 Teoría; 40 Práctica; 40 Totales 80	Créditos: 8	
Elaboró: Dr. Miguel Angel Haro Ruiz, L.C.P. Maria Candelaria Dolores Luquin Topete, L.C.P. José Miguel Ramirez Muros y Mtro. Guillermo Tovar Partida.		Fecha de actualización o elaboración: Mayo de 2017

2. DESCRIPCIÓN

Objetivo general

Evaluar los efectos financieros y fiscales de la planeación fiscal en los contribuyentes de acuerdo a su régimen fiscal de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta y demás disposiciones jurídicas y fiscales vigentes, además de evaluar los medios electrónicos que utilizan las autoridades fiscales y administrativas en los tres niveles de gobierno en México.

Contenido temático sintético

Unidad I. Efectos financieros de la planeación fiscal en los regímenes fiscales de las Personas Físicas.
Unidad II Efectos financieros de la planeación fiscal en los regímenes fiscales de las Personas Morales.
Unidad III Medios electrónicos de fiscalización de las autoridades administrativas y fiscales Federales, Estatales y Municipales.
Unidad IV Sistemas electrónicos del IMSS e INFONAVIT

Estructura conceptual (asociación mediante formas del contenido de la unidad de aprendizaje)

Contenido temático

Nombre de la Unidad: I. Efectos financieros de la planeación fiscal en los regímenes fiscales de las Personas Físicas.

Contenido programático desarrollado:

- 1.1. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal en el régimen de las actividades empresariales y profesionales.
- 1.2. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal en el régimen de incorporación fiscal.
- 1.3. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal en el régimen de Arrendamiento en sus diferentes modalidades.
- 1.4. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal de los regímenes de adquisición y enajenación de bienes.
- 1.5. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal de los regímenes de intereses, obtención de premios, e ingresos por dividendos.

Nombre de la Unidad: II. Efectos financieros de la planeación fiscal en los regímenes fiscales de las Personas Morales.

Contenido programático desarrollado:

- 2.1. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal en el régimen general de ley de las Personas Morales.
- 2.2. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal en el régimen opcional para grupo de sociedades.
- 2.3. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal de las Personas Morales que obtienen ingresos por prestación de servicios.
- 2.4. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal del régimen de los coordinados.
- 2.5. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal del régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras.
- 2.6. Análisis de los efectos fiscales y financieros de la planeación fiscal del régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos.

Nombre de la Unidad: III. Medios electrónicos de fiscalización de las autoridades administrativas y fiscales Federales, Estatales y Municipales.

Contenido programático desarrollado:

- 3.1. Fundamento legal y fines extra fiscales.
- 3.2. Operatividad del nuevo sistema de contabilidad electrónica.
- 3.3. Sanciones y multas.
- 3.4. Análisis del entorno internacional.
- 3.5. El Procedimiento Administrativo de Ejecución.



- 3.6. El buzón tributario.
3.7. Ventajas y desventajas del sistema de fiscalización electrónico.

Nombre de la Unidad: IV. Sistemas electrónicos del SAT, IMSS e INFONAVIT.

Contenido programático desarrollado:

- 6.1 Portal del SAT
6.2 Mis Cuentas y Mi Contabilidad
6.3 Sistema SUA (Sistema único de autodeterminación de cuotas)
6.4 Portal IDSE
6.5 SIPARE (Sistema de pagos referenciados)
6.6 Portal empresarial INFONAVIT.

Modalidades del proceso enseñanza aprendizaje

Presencial y Mixta

Relación con el perfil de egreso

A través de la aplicación teórica-práctica de los efectos financieros de la planeación fiscal en los distintos regímenes fiscales de las Personas Físicas y Morales en el ámbito empresarial nacional e internacional.

Campo de aplicación profesional de los conocimientos promovidos en la Unidad

En el análisis e interpretación de las disposiciones fiscales en materia de los distintos regímenes fiscales de las Personas Físicas y las Personas Morales.

En el diseño de estrategias fiscales que contribuyen a eficientar los recursos financieras de las empresas

En las áreas de oportunidad co-relacionando las demás disposiciones jurídicas que regulan la actuación de los distintos contribuyentes de conformidad con el sistema tributario mexicano.

Modalidad de evaluación y factores de ponderación

A) DEL PROGRAMA DE ESTUDIOS

Profundidad del análisis en los objetos de estudio. Cumplimiento del programa.
Vigencia de los temas comprendidos en el programa

B) DE LA LABOR DEL PROFESOR

Orientar, guiar, asesorar en el proceso de enseñanza aprendizaje

C) LA METODOLOGIA DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE (INSTRUMENTACIÓN DIDÁCTICA)

Cubrir por el profesor, incluye entre otras:

- Exposición del profesor
- Lecturas obligatorias
- Análisis, ejercicios y elaboración de tareas
- Exposición audiovisual
- Investigación documental
- Dinámica grupal y análisis de ejercicios
- Uso de bibliografía

D) DEL TRABAJO REALIZADO POR EL ESTUDIANTE

Conocimientos: Comprensión de los temas
Habilidades, destrezas: Aplicación de los mismos
Actitud: Colaboración, interés
Valores: Tolerancia, compañerismo, responsabilidad

NOTA IMPORTANTE: Se sugiere que el profesor elabore un instrumento para que el estudiante se autoevalúe con las mismas categorías.

ACREDITACION DEL CURSO

Requisitos:



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

PE

Administrativo: Contar con un numero asistencias mínimas para acreditar en periodo ordinario o en extraordinario (Reglamento General de Promoción Y Evaluación de Alumnos de la Universidad de Guadalajara) 80% Y 65% de asistencia respectivamente.

Académicos: Evidencias de aprendizaje, haber cumplido cuando menos con el 80% en ordinario y 65% en extraordinario, de las actividades establecidas, y entregar la práctica de auditoria conforme a los requisitos mínimos solicitados por el profesor.

CALIFICACION DEL CURSO

Conocimientos, Habilidades y Destrezas: (Ensayos, casos, tareas, resolución de problemas, actividades prácticas resolución de casos prácticos, crucigramas, sopas de letras, completar frases o palabras, Esquema Interactivo, etc.)	20%
Conocimientos, Habilidades y Destrezas: (Ensayos, casos, tareas, resolución de problemas, actividades prácticas resolución de casos prácticos, crucigramas, sopas de letras, completar frases o palabras, Esquema Interactivo, etc.)	20%
Trabajos de Investigación	40%
Asistencia	10%
Examen (1er y 2do de 30%)	30%
Total	100%

CALIFICACION EN PERIODO EXTRAORDINARIO

Características del examen que se aplicará en periodo extraordinario, en correspondencia con lo señalado en el Reglamento General de Evaluación y Promoción de Alumnos de la Universidad de Guadalajara. (Capítulo V)

El 40% respecto al puntaje obtenido durante y con las actividades del periodo ordinario.

80% respecto al puntaje obtenido en el periodo extraordinario.

BIBLIOGRAFÍA BASICA Y COMPLEMENTARIA MATERIAL DE APOYO.

Nombre del autor	Título de la obra	Editorial ISBN	Año y Edición
Alvarado, E	Los tributos que gravan el comercio exterior.		2014
Barron, A.	Estudio practico del ISR para personas físicas.	Ediciones fiscales ISEF.	México, 2015
TAX Editores	Prontuario fiscal.	TAX Editores	2017
Perez Chávez	Régimen de flujo de efectivo en el ISR para las personas Morales.	Editorial TAXX	2017
	Notas fiscales	Editorial HESS	
Armas, M.E	La tributación y el comercio electrónico		
Barbera Elena	La educación en la red de actividades virtuales.		2004
Canales, S.A	La política científica y tecnológica en México.		2011
Cohen, K.D	Tecnologías de información en los negocios	McGraw-Hill	2009



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

PE

Pérez, J.	Discrepancia Fiscal.	Tax Editores Unidos	2014
Espinosa J. Coord	El uso de las TIC en las universidades.		2013
	Resolución Miscelánea Fiscal	DOF	Edición Vigente
Guerrero, Juan	Impuestos y Gasto Público en México	CIDE	2015

www.sat.gob.mx
www.shcp.gob.mx
www.imss.gob.mx
www.infonavit.gob.mx
www.jalisco.gob.mx