

CONSEJO ACADÉMICO DEL POSGRADO MAestrÍA EN IMPUESTOS, PLAN 2016

A. Ley del Impuesto sobre la Renta

a. Disposiciones Generales

- i. Sujetos del Impuesto
- ii. Concepto de Persona Moral
- iii. Establecimiento Permanente y Fuente de Riqueza
- iv. Objeto del Impuesto
- v. Concepto de Previsión Social

b. De las Personas Morales

- i. Tasa del Impuesto
- ii. Base del Impuesto (Resultado Fiscal)
- iii. Determinación de la PTU
- iv. Época de pago del Impuesto
- v. Pago Provisional
- vi. Cálculo del Coeficiente de Utilidad
- vii. Concepto de Ingresos Nominales
- viii. Tratamiento de los Ingresos Acumulables
- ix. Momento en que los ingresos se consideran acumulables
- x. Ajuste anual por Inflación Acumulable
- xi. Tipos de Deducciones
- xii. Requisitos de las Deducciones
- xiii. No deducibles
- xiv. Ajuste anual por inflación deducible

c. De las Personas Físicas

- i. Discrepancia Fiscal en las Personas Físicas
- ii. Aspectos de la Copropiedad y la Sociedad Conyugal
- iii. Ingresos que se consideran exentos
- iv. Ingresos que se asimilan a salarios
- v. Retención del Impuesto por ingresos de sueldos y salarios
- vi. Personas Físicas con Actividad Empresarial
- vii. Momento en que se consideran acumulables los ingresos.
- viii. Deducciones Autorizadas
- ix. Requisitos de las Deducciones
- x. Pago provisional del Impuesto

- xi. Servicios Profesionales en forma esporádica
- xii. Régimen de Incorporación Fiscal
- xiii. Pago Provisional RIF
- xiv. Ingresos por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles
- xv. Pago provisional
- xvi. Deducción Opcional
- xvii. Declaración Anual Personas Físicas
- xviii. Deducciones Personales

B. Ley del Impuesto al Valor Agregado

- a. Sujetos del Impuesto
- b. Objeto del Impuesto
- c. Base del Impuesto
- d. Tasa del Impuesto
- e. Momento en que el IVA se considera causado
- f. Determinación del Pago Mensual Definitivo
- g. IVA Acreditable
- h. Actos y Actividades a la Tasa del 0%
- i. Actos y Actividades Exentos
- j. Tratamiento del Saldo a Favor
- k. Retenciones de IVA

C. Código Fiscal de la Federación

- a. Disposiciones Generales
- b. Derechos y Obligaciones de los contribuyentes
- c. Facultades de la Autoridad Fiscal

D. Ley de Coordinación Fiscal

- a. Sistema Nacional de Coordinación Fiscal
- b. Participaciones de los Estados y Municipios en los Ingresos Federales
- c. Fondos de Aportaciones Federales