



CONTINUIDAD EMPRESARIAL, S.C.

Le invita al curso Presencial

ESTUDIO INTEGRAL DE CFDI 2025 Y GUIAS DE LLENADO

Expositor: LCP. LD. y MDF. Sindy García Arciniega

Objetivo:

Conocer los nuevos requisitos tanto técnicos, como normativos para cancelar y emitir correctamente los comprobantes fiscales digitales en su versión 4.0, además de los nuevos requisitos del complemento de pagos y las constancias de retenciones, así como las reglas de Resolución Miscelánea aplicables.

Dirigido a:

Contadores, Asesores, Auxiliares contables, Auditores, Administradores, Contralores, encargados de áreas fiscales y administrativas y todas las personas interesadas en conocer los requisitos de los comprobantes que amparan sus ingresos y deducciones.

TEMARIO:

- **Generales.**
 - Ley federal de protección al consumidor
 - Código de comercio.
 - Obligación de cumplir con las guías que publica el SAT para el llenado del CFDI
 - Errores más comunes en la emisión de los CFDI

- **Concepto de bonificación y descuento.**
 - En qué caso aplica según la guía de llenado
 - Justificación y documentación

- **Motivos de cancelación de los comprobantes**
 - ✓ Nuevo Catálogo
 - ✓ Nueva manera de sustituir comprobantes
 - ✓ Efectos fiscales de los comprobantes cancelados y sustituidos derivados de la carta invitación.

- **Requisitos del Código Fiscal de la Federación**

- **Nuevos requisitos obligatorios de los nuevos CFDI 4.0**
 - ✓ Nombre del Emisor
 - ✓ Factura del adquirente
 - ✓ Nombre del Receptor
 - ✓ Código Postal del receptor
 - ✓ Régimen fiscal del receptor
 - ✓ Uso del CFDI del receptor
 - ✓ Exportación de mercancía

- ✓ Objeto del impuesto
 - ✓ Datos por pagos a cuenta de terceros
 - ✓ Información aduanera
 - ✓ Cuenta predial
 - ✓ Matriz de errores más comunes
- **Comprobantes con el público en general**
 - ✓ Nueva fecha de timbrado
 - ✓ Periodicidad
 - ✓ Forma de pago
 - ✓ Método de pago
 - ✓ Cfdi relacionado
 - ✓ Régimen fiscal receptor
- **Comprobantes con el público en general vs USO del derecho del RFC genérico**
- **Comprobantes de retenciones**
 - ✓ Domicilio
 - ✓ Comprobantes relacionados
 - ✓ Plataformas tecnológicas
- **Nuevo complemento de pagos 2.0**
 - ✓ Desglose de impuestos (Retenidos y/o trasladados)
 - ✓ Datos obligatorios
 - ✓ Datos opcionales
 - ✓ Plazo para la emisión
 - ✓ Matriz de errores más comunes.
- **Cancelaciones.**
 - ✓ Sin aceptación
 - ✓ Con aceptación
 - ✓ Plazo para la cancelación
 - ✓ Procedimiento
 - ✓ Casos en los que no se necesita la aceptación del receptor
 - ✓ Claves a utilizar
 - ✓ Justificación y soporte documental de la cancelación
 - ✓ Reglas RMF. Para cancelación de ejercicios anteriores
 - ✓ Multas por cancelaciones fuera de plazo.
- **Uso de CFDI**
 - ✓ ¿Cuál debo de utilizar de acuerdo al régimen?
 - ✓ ¿Afecta la deducibilidad para receptor?
- **Objeto del impuesto.**
 - ✓ No objeto
 - ✓ Sí objeto del impuesto
 - ✓ Objeto del impuesto y no obligado a su desglose.
 - ✓ Si objeto del impuesto y no causa impuesto

- **Disposiciones generales de los requisitos de LISR para que proceda la deducción**
 - ✓ Fecha de expedir CFDI
 - ✓ Requisitos del ISR y RLISR
 - ✓ Materialidad y razón de negocio
- **Manejo de los anticipos**
 - ✓ Análisis de la regla 3.2.24.
 - ✓ Tipo de relación
 - ✓ Cuando se debe de emitir un cfdi de tipo egreso para disminuir la operación
- **Uso correcto de la forma de pago y método de pago**
- **Importancia de la fecha de pago en el CFDI de nómina**
- **Preguntas frecuentes**
- **Conciliación de quejas por facturación**

FECHA: 10 de Diciembre 2024 (10:00 am a 2:00 pm) CUOTA: \$1,500.00 + IVA

**Lugar: Sala de Capacitación Canacintra (Blvd. Leyva Solano 875, esq. G.Robles
Col. Jorge Almada, Culiacán, Sinaloa.**

Depósito a nombre de CONTINUIDAD EMPRESARIAL, S.C.

Banco del Bajío Cuenta 0055874640201 Clabe Interbancaria 030730558746402013

Enviar comprobante de pago al correo: beatriz.cervantes@continuidadempresarial.mx

NOTA: EL LINK PARA INGRESAR AL SALON VIRTUAL SE PROPORCIONARÁ UNA VEZ CUBIERTA LA CUOTA

INFORMES Y RESERVACIONES: Lic. Beatriz Cervantes (667) 257-4345, 455-5271 Cel. 6673 903280

L.C.P. L.D. y M.D.F. SINDY GARCÍA ARCINIEGA:

- **Licenciado en Contaduría Pública (2002-2007).**
Escuela de Ciencias Administrativas de la Universidad Autónoma de Sinaloa
- **Licenciado en Derecho.**
Universidad Autónoma de Sinaloa, Sede Los Mochis, Sinaloa
- **Maestría en Derecho Fiscal, (2010-2012)**
Universidad Autónoma de Durango. Sede los Mochis, Sinaloa
- **Técnico en informática.**
- **Socio del Colegio de Contadores Públicos de Norte de Sinaloa**
- **Miembro de la Comisión Fiscal.**
- **Síndico honorifico reconocimiento por las autoridades locales**
- **Miembro del consejo directivo del Instituto Mexicano Colegio De Contadores Público Del Norte De Sinaloa**
- **Tesorero del Colegio de Contadores Públicos del Norte de Sinaloa**

**Así como expositor y desarrollador de varios talleres de novedades fiscales entre ellos:
Facturación Electrónica, Contabilidad Electrónica, ISR Personas Morales, ISR Personas Físicas,
Impuestos Indirectos, Régimen de Sueldos y Salarios, Devoluciones, acreditamiento y compensación de
Impuestos Federales, entre otros.**

