

INFORMACIÓN SOBRE LA SITUACIÓN FISCAL 2020 (ISSIF ART. 32H-CFF) PERSONAS MORALES EN GENERAL



Objetivos

- Conocer las modificaciones a los contenidos de los apartados en concordancia con la normatividad financiera y fiscal aplicable, y proponer recomendaciones para su correcto llenado considerando la declaración anual para ISR.
- Revisar el funcionamiento de ISSIF ejercicio 2020.
- Analizar el uso de herramientas comerciales automatizadas para captura, cruces de información y generación de la declaración anual con base a los apartados de ISSIF.
- Obtención del visor de nómina para patrones SAT desde la página de la autoridad y análisis de su relación con la declaración anual e ISSIF.

TEMARIO

NORMATIVIDAD

1) Presentación de ISSIF.

- a) Contribuyentes obligados a presentar ISSIF, excepciones y opciones por resolución miscelánea, fecha de presentación.
- b) Opción de SIPRED en lugar de ISSIF.
- c) Tipos de ISSIF.

2) Contenido y modificaciones de ISSIF para 2020.

- a) Apartados que integran el ISSIF 2020 PMG.
- b) Cambios de los apartados a ISSIF 2020 respecto del año anterior, índices agregados y modificados.
- c) Comentario al nuevo apartado: DEDUCCIÓN DE INTERESES NETOS DEL EJERCICIO (ARTÍCULO 28, FRACCIÓN XXXII DE LA LISR)
- d) Tips y recomendaciones relevantes.
 - Aplicación de la utilidad o pérdida del ejercicio a las acumuladas de ejercicios anteriores en el apartado 3.
 - Correcta captura de información del Costo de lo vendido fiscal y contable, considerando depreciaciones contables y fiscales en apartados 6 y 10.

3) Comentarios de instrucciones relevantes y cambios del “INSTRUCTIVO PARA LA INTEGRACION Y PRESENTACION DE LA INFORMACION SOBRE SITUACION FISCAL (ISSIF), UTILIZANDO EL SISTEMA DE PRESENTACION “ISSIF (32H-CFF)” POR EL EJERCICIO FISCAL 2020”.

4) Comentarios a los cambios a la declaración anual de ISR pre llenada parcialmente, considerando su nuevo contenido para 2020.

- a) Cambios al contenido de la declaración anual.
- b) Recomendaciones de llenado.

5) Recomendaciones finales.

SISTEMA Y HERRAMIENTAS INFORMÁTICAS

1) Requerimientos de equipo de cómputo

2) Versiones de Office en las que se puede ejecutar ISSIF 2020.

3) Funcionamiento del aplicativo del SAT - ISSIF (32H-CFF).

- a) Creación de una plantilla y conversión de ISSIF del año anterior desde el aplicativo SAT.
- b) Captura, validaciones, fórmulas y vínculos en una plantilla del aplicativo ISSIF SAT.
- c) Revisión de la impresión en ISSIF SAT y sus deficiencias.
- d) Firmado y generación del archivo para su envío junto con la declaración anual del ejercicio 2020.

4) Monitoreo del estatus de presentación de información.

5) Herramientas informáticas 2021 que ayudan en la captura, verificación y cruce de la información (cruces entre apartados de ISSIF y cruces contra la contabilidad electrónica).

- a) Captura de un ISSIF utilizando hoja de cálculo 100% en Excel formulada.
- b) Ligando la balanza con saldos finales a una plantilla de eISSIF 20.
- c) Verificación de más de 1,000 cruces entre los diferentes apartados de una plantilla de eISSIF 20.
- d) Impresión optimizada de eISSIF 20.
- e) Transfiriendo información de una plantilla eISSIF en Excel al aplicativo SAT - ISSIF (32H-CFF).
- f) Validación de la información transferida al archivo generado para el aplicativo ISSIF (32H-CFF).
- g) Generación de la Declaración Anual con base en apartados de ISSIF.

- h) El visor de nómina para patrones del SAT y la determinación de cifras contenidas en éste a partir de los CFDI de nómina utilizando un sistema que los obtiene desde el portal del SAT.
- i) Obtención de los PDF de pagos provisionales presentados ante el SAT para el llenado de la declaración anual emulando el aplicativo de la autoridad.
- j) Revisión de listas negras SAT utilizando la METADATA o los CFDI del contribuyente.
- k) Obtención del 100% de comprobantes de ingreso para realizar una validación global de ingresos declarados en el ejercicio.

Detalles del taller

- En Línea por la Plataforma eTeach
 - Expositores Lic. Alejandro Juárez Bolaños y C.P.C. Roberto Gómez Ledesma
-