

TEMARIO DE LA DIPLOMATURA EN PRACTICA PROFESIONAL PARA CONTADORES

Módulo 1: Introducción - Monotributo

Descripción de la operatoria para la inscripción a los principales organismos: AFIP – DGR – MUNICIPALIDAD. Procedimiento para la inscripción ante AFIP. Solicitud de clave fiscal.

MONOTRIBUTO. Definición – normas. Categorización - parámetros. Adhesión. Recategorización. Renuncia y baja. Facturación Vigente - registro de las operaciones. Pagos. Régimen sancionatorio. Utilización de la página de AFIP para la inscripción en Monotributo, categorización, recategorización, modificación de datos. Consulta de deudas, confección de planes de pago, reafectaciones, baja del régimen, exclusión. Actividad Práctica.

Módulo 2: Impuesto al valor agregado (IVA)

Características y Objeto del impuesto – normas. Sujetos pasivos - Alícuotas – Base imponible- Contribuyentes, Clasificación. Exenciones. Crédito fiscal – Debito fiscal. Mecánica de liquidación. Presentación y pago. Responsable Inscripto: Trámites ante AFIP. Formularios. Confección de la Declaración jurada mensual de IVA con la utilización del Aplicativo Web. Funcionamiento del sistema, operatoria general. Libro Sueldos Digital. Actividad Práctica.

Módulo 3: Impuesto sobre los Ingresos Brutos provincia de Córdoba

Características y objeto del impuesto. Base imponible y Conceptos excluidos. Actividades especiales. Deducciones. Exenciones. Liquidación y Pago.

Procedimiento para la Inscripción en Régimen general y régimen simplificado. Utilización del Servicio de AFIP Sifere Locales para la confección de la DDJJ. Base imponible. Actividad Práctica.

Módulo 4: SIIC -SIFCOS

SIIC (Sistema de Información Industrial Córdoba). Requisitos. Inscripción- renovación.

SIFCOS. Formulario y procedimiento para la inscripción. Renovación anual.

Municipalidad. Tasa comercio e industria. Actividad Práctica.

Módulo 5: Convenio Multilateral – DJ Mensual

Régimen de convenio multilateral: Marco teórico. Sujetos alcanzados. Atribución de ingresos y gastos. Inicio y cese de actividad. Artículo 2 y Artículo 14. Ingresos y gastos no computables. Regímenes especiales de liquidación y atribución de base imponible: Casos y ejemplos. Tratamiento de ingresos exentos. Ventas por internet y su Aplicación.

Liquidación y carga en el aplicativo SIFERE WEB MENSUAL paso a paso. Retenciones, Percepciones y Recaudaciones Bancarias. Actividad Práctica.

Módulo 6: Convenio Multilateral – DJ Anual

Ejemplos de inicio de actividad y alta de jurisdicciones. Artículo 14. Paso a paso para la determinación del coeficiente unificado. Implicancias del cambio de coeficiente. Ajuste en la DJ mensual.

DJ ANUAL . SIFERE WEB DJ ANUAL carga y determinación del coeficiente unificado paso a paso. Efectos para el siguiente período. Ejemplos de liquidaciones en la Página de AFIP con casos reales. Actividad Práctica.

Módulo 7: Liquidación de Sueldos – Contratos de trabajo

Tipos de contrato. Clasificación. Jornada laboral. Remuneraciones. Haberes remunerativos. Salario base, Sueldo Anual Complementario, Licencias especiales, Salario por enfermedad inculpable, Comisiones, Horas extras, Feriados, Período de Preaviso pago, Gratificaciones, Vacaciones no gozadas. Haberes No remunerativos.

Recibo de sueldo. Conformación de un recibo de sueldo: Datos obligatorios del empleador - Datos del empleado - Discriminación del sueldo - Otros datos de importancia. Actividad Práctica.

Módulo 8: Liquidación de Sueldos – Recibo de Haberes

Remuneraciones Adicionales: Cálculo de Aguinaldo – Vacaciones - Licencias especiales - Horas extras – Inasistencias - Asignaciones familiares - Aportes y contribuciones - Seguro de vida – ART. Ejercicios integrales en Excel sobre distintos casos de liquidación de sueldos empleados de comercio CCT 130/75. Actividad Práctica.

Módulo 9: Liquidación de Sueldos – Desvinculación del contrato de trabajo

Renuncia del trabajador - Despido con justa causa - Despido sin justa causa. Ejercicios integrales en Excel sobre distintos casos de liquidaciones finales de empleados de comercio CCT 130/75. Actividad Práctica.

Módulo 10: Liquidación de Sueldos – Cargas Sociales. Presentación de ante los diferentes organismos fiscales

Alta/Baja en Afip – Liquidación de F. 931 en la web de AFIP - Boletas Sindicales gremio Comercio: DDJJ de Incap, Faecys CEC – ART - SIRADIC Trabajador (F.575 web) – Libro Sueldos Digital - Certificación de Servicios Web, Art 80 LCT. Actividad Práctica.

Módulo 11: Liquidación de Sueldos Gremio UATRE: Régimen Laboral y Previsional del trabajador agrario.

Ley 26.727 y 25.191 Características diferenciales del régimen. Aspectos claves. Contratos de trabajo agrario. Características y confección del recibo de sueldo. Detalle

de los códigos a utilizar en el F.931 para el cumplimiento de las obligaciones de la Seguridad Social Rural Argentina. DDJJ de Boletas sindicales Uatre. Renatre. Solicitud de la libreta (tarjeta) del trabajador rural. Actividad Práctica.

Ejercicios sobre distintos casos de liquidaciones- Alta/Baja en Afip - F. 931 - Boletas Sindicales – ART. Actividad Práctica.

Módulo 12: Impuesto sobre los bienes personales. Persona humana.

Sujeto y Objeto del impuesto - Bienes de la sociedad conyugal y en condominio - Bienes exentos. Valuación de bienes en el país y en el exterior. Alícuotas - Determinación del impuesto. Carga de datos en el Servicio de AFIP Bienes Personales WEB. Liquidación del Impuesto de un caso real. Actividad Práctica.

Módulo 13: Impuesto a las Ganancias. Ejemplo 4° Categoría persona humana

Determinación de ingresos y gastos de cada categoría. Imputación al año fiscal.

Deducciones generales de las 4 categorías. Limitaciones. Deducciones personales. Cómputos. Determinación del impuesto a ingresar. Retenciones y percepciones computables. Ejemplo en AFIP de DDJJ de Bienes Personales y DDJJ de Ganancias de 4ta categoría. Actividad Práctica.

Módulo 14: Impuesto a las Ganancias. Ejemplo 3° Categoría persona humana

Armado del patrimonio al inicio y al cierre del ejercicio. Su valuación.

Justificación de variaciones patrimoniales. Participación en sociedades. Otras justificaciones. Comprobación del monto consumido. Razonabilidad. Declaración Jurada .Armado de la Declaración Jurada. Carga de datos en el Servicio de AFIP de DDJJ de Bienes Personales y DDJJ de Ganancias de 3ra categoría. Impuesto Cédular. Actividad Práctica.

Módulo 15: Ajuste por Inflación. Ejemplo 1° y 3° Categoría persona humana

Ajuste por Inflación. Ejemplo práctico.

Ejemplo integral 1°y 3° categoría. Armado de la Declaración Jurada con carga de datos en el Servicio de AFIP de DDJJ de Bienes Personales y DDJJ de Ganancias. Bienes de uso. Actividad Práctica.

Módulo 16: Repaso final

Ejercicio de aplicación integral en una empresa de todos los temas tratados en esta diplomatura.

Trabajo Práctico Integral Final.