

Curso

Impuestos

Análisis integral de la Forma Oficial 76 de Operaciones Relevantes (Art. 31-A del CFF)

Estudiantes: 50% de descuento [Requisitos](#)

Valor P.E.P.C:5puntos

Expositor(es):

Duración:5 horas

Objetivo

Proporcionar a los participantes los conocimientos que les permitan entender adecuadamente las preguntas que se realizan en la Forma Oficial 76, el contexto y los supuestos bajo los cuales se realizan las mismas y las condiciones que deben considerarse para declarar las operaciones o situaciones planteadas.

Problemática

El artículo 31-A del CFF establece la obligación de declarar ciertas operaciones que las autoridades fiscales consideran relevantes. Esta declaración forma parte de las estrategias del SAT para obtener información oportuna sobre situaciones o planeaciones fiscales llevadas a cabo por los contribuyentes que pueden resultar agresivas o potencialmente nocivas para la base tributaria mexicana.

¿Por qué asistir ?

1. ¿Conoce los supuestos para declarar, características y excepciones de la declaración de operaciones relevantes?
2. ¿Entiende de manera adecuada las implicaciones de las preguntas de la Forma Oficial 76?
3. ¿Conoce las implicaciones de la interrelación que existe entre las diversas preguntas de la Forma Oficial 76?
4. ¿Ha considerado usted los casos complejos que se presentan bajo los supuestos de las preguntas de la Forma Oficial 76?
5. ¿Tiene clara la relación entre las operaciones relevantes, los esquemas reportables y las prácticas fiscales indebidas?
6. ¿Toma en cuenta en su empresa la congruencia que debe existir entre los diversos reportes que deben presentarse ante el SAT?

Temario

I.Introducción

II.Obligación de declarar las operaciones relevantes (art. 31-A del CFF y R.M.F.)

III.Análisis integral de la Forma Oficial 76, su instructivo y las preguntas frecuentes identificadas por el SAT

- 1.Operaciones financieras establecidas en los artículos 20 y 21 de la LISR (OFD y otras)
- 2.Operaciones celebradas con partes relacionadas (precios de transferencia)
- 3.Participación en el capital de sociedades y cambios en la residencia fiscal
- 4.Operaciones relativas a reorganizaciones y reestructuras corporativas
- 5.Otras operaciones relevantes (enajenación de acciones y bienes financieros, pérdidas fiscales, operaciones de financiamiento, reembolsos de capital y dividendos)

IV.Relación que tiene la declaración de operaciones relevantes con otros medios de revelación y reporte que debe presentar el contribuyente.

V.Conclusiones

Grupos