

TALLER PRÁCTICO COMO ATENDER CARTAS INVITACION SAT (DIFERENCIAS NOMINA-RETENCIONES-IVA-DIOT)

Capacitador: Dr. Miguel Alarcón Díaz

Duración: 4 horas

TEMARIO:

Objetivo

El participante conocerá el procedimiento para las aclaraciones a las cartas invitación para evitar diferentes consecuencias ante el SAT.

Dirigido a

Empresarios, directores generales, gerentes generales, directores de finanzas, directores de administración contralores, socios de despachos de contadores y abogados, contadores, auditores, y en general cualquier responsable del cumplimiento de las obligaciones fiscales de una persona física o moral

I. Antecedentes de los medios electrónicos en Materia Fiscal

1. Introducción
2. Elementos de fiscalización utilizados por el SAT
3. Programa de vigilancia profunda
4. Modelo de selección y cruces automáticos
5. Fundamentos
6. ¿Qué es una carta invitación?
7. Tipos de carta invitación

8. Diferencia entre una carta invitación y un requerimiento
9. ¿Se contestan o no las cartas invitación?
10. Procedimiento para aclarar las cartas invitación

II. Cartas invitación de nómina

1. Subsidio al empleo
2. ISR a cargo
3. Reintegro de ISR
4. Duplicidad de comprobantes
5. Claves del cálculo anual
6. Como solucionarlos

III. Diferencias en el visor que crean discrepancias

1. Integración de claves SAT en el visor de nómina
2. Archivo VCN01.TXT diferencias apéndice 6
3. Archivo VCN04.TXT diferencias de subsidio al empleo causado
 - a. Cómo resolverlos
4. ¿Cancelación y sustitución de CFDI o papeles de trabajo?
 - a. Tipo de cancelación
5. ¿Cómo juega el sistema de nóminas en estas diferencias?

IV. Análisis del complemento de nómina

1. Guías de llenado
2. Catálogos electrónicos para el llenado
3. Estructura del CFDI
4. Apéndice 6

- a. Mapeo de las claves SAT
- 5. Casos especiales 2024
 - a. Viáticos-Préstamos personales
 - 6. Cálculos de impuestos
 - a. Claves SAT mensual
 - b. Cálculo anual
 - c. Claves SAT anual

V. Conciliación: Sistema de nóminas, Visor y Repositorio SAT

- 1. Sistema de descarga y conciliación
- 2. Fechas de emisión, fechas de pago y acumulación
- 3. ISR retenido vs. ISR Pagado y el subsidio al empleo
- 4. Papeles de trabajo

VI. Diferentes cartas invitación 2025

- 1. Declaraciones no presentadas
- 2. Diferencias de ingresos (CFDI multiplicados)
- 3. Declaración mensual de ISR vs CFDI
- 4. Entregar al SAT retenciones que se retuvieron.
- 5. Discrepancias del pago mensual definitivo de IVA
- 6. Diferencias de la DIOT