



I. Datos de la institución

Plantel	 <p>UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN DIVISIÓN SISTEMA UNIVERSIDAD ABIERTA Y EDUCACIÓN A DISTANCIA Modalidad: A Distancia</p> 	Grado o Licenciatura	Licenciatura en Contaduría
---------	---	----------------------	----------------------------

II. Datos del asesor

Nombre	ESCUTIA SERRANO JORGE	Correo	jescutias@hotmail.com
--------	-----------------------	--------	-----------------------

III. Datos de la asignatura

Nombre	PERSONAS MORALES II	Clave	1654	Grupo	8601
Modalidad	Obligatoria	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	29 de enero de 2019
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Martes: 11:00 - 13:00 hrs Viernes: 11:00 - 13:00 hrs	Fecha de término del semestre	07 de junio de 2019

IV. Contenido temático

TEMA	HORAS		
	Total	Teoría	Práctica
I. Estudio y análisis integral de las obligaciones de personas morales	10	10	0
II. Estudio y análisis integral de deducciones específicas y pagos al extranjero de personas morales para el ISR	27	27	0
III. Estudio y análisis de la participación a los trabajadores de utilidades de las personas morales	6	6	0
IV. Estímulos fiscales para personas morales.	6	6	0

V. Generalidades de partes relacionadas en el ISR	6	6	0
VI. Determinación de la cuenta de utilidad fiscal neta	4	4	0
VII. Determinación de la cuenta de capital de aportación actualizada	2	2	0
VIII. Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y el ISR	3	3	0

V. Presentación general del programa

DURANTE EL CURSO DE PERSONAS MORALES II ISR, SE ANALIZARAN LOS ASPECTOS FISCALES EN LAS SOCIEDADES MERCANTILES Y LAS SOCIEDADES CIVILES EN MATERIA DE ISR, SE ANALIZARAN LOS ASPECTOS RELACIONADOS CON LAS DEDUCCIONES FISCALES, ASI COMO LAS OBLIGACIONES, CONCEPTOS DE DIVIDENDOS, CUENTA FISCAL NETA Y CUENTA DE CAPITAL DE APORTACION Y LA PTU, REALIZARAN ACTIVIDADES PARA REFORZAR LO APRENDIDO EN LAS MISMAS, ESTUDIARAN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

ANALIZARAN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ENTREGARAN LAS ACTIVIDADES, SIN TRANSCRIBIR LA LEY, SEGUN EL PLAN DE TRABAJO Y ESTARAN EN CONSTANTE COMUNICACION CON EL ASESOR A TRAVES DEL FORO Y DEL CORREO, CUANDO SE TENGAN QUE CONECTAR AL FORO SEGUN LAS ACTIVIDADES ES OBLIGATORIO. REALIZARAN ACTIVIDADES PARA REFORZAR LO APRENDIDO EN LAS MISMAS, ESTUDIARAN LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. NO SE RECIBIRAN POR NINGÚN MOTIVO ACTIVIDADES FUERA DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EN LA PLATAFORMA.

CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
-------	------------	---------------	---	-------------

26 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Estudio y análisis integral de las obligaciones de personas morales	Actividad 1	<div data-bbox="938 156 1350 440" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 1, actividad 1. Adjuntar archivo. Elabora en una cuartilla una narración sobre el deber y la necesidad de los contribuyentes respecto del adecuado cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en la ley del ISR. Sustenta tu escrito en las leyes estudiadas</p> </div>	3 %
01 de marzo de 2019	UNIDAD 1: Estudio y análisis integral de las obligaciones de personas morales	Actividad 2	<div data-bbox="938 536 1350 778" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 1, actividad 2. Con base en los conocimientos adquiridos en la unidad, relaciona las columnas.</p> </div>	3 %

<p>05 de marzo de 2019</p>	<p>UNIDAD 2: Estudio y análisis integral de deducciones específicas y pagos al extranjero de personas morales para el ISR</p>	<p>Actividad 1</p>	<p>Unidad 2, actividad 1. Elabora un cuadro sinóptico donde enuncies en forma ordenada todas las erogaciones, partidas y conceptos que pueden deducir las personas morales en cada ejercicio fiscal.</p> <p>Para la resolución de esta actividad, consulta el artículo 25 de la LISR; además, sustenta tu escrito en las leyes estudiadas.</p>	<p>3 %</p>
----------------------------	---	--------------------	--	------------

08 de marzo de
2019

UNIDAD 2: Estudio y
análisis integral de
deducciones específicas
y pagos al extranjero de
personas morales para
el ISR

Actividad 2

Unidad 2, actividad 2. Adjuntar archivo.
Elabora un mapa conceptual donde incluyas
todos y cada uno de los requisitos
establecidos por parte de las autoridades
fiscales, en materia de las deducciones,
erogaciones, partidas o conceptos que
pretendan llevar a cabo los contribuyentes
en cada ejercicio fiscal, incluye en cada uno
de ellos un ejemplo y tu comentario personal
al respecto Para la resolución de esta
actividad, remítase al artículo 27 de la Ley
del Impuesto Sobre la Renta. Sustenta tu
mapa conceptual en las leyes estudiadas.

2 %

<p>12 de marzo de 2019</p>	<p>UNIDAD 2: Estudio y análisis integral de deducciones específicas y pagos al extranjero de personas morales para el ISR</p>	<p>Actividad 3</p>	<div data-bbox="938 156 1350 730" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 2, actividad 3. Elabora un cuadro sinóptico donde enuncies en forma ordenada todas las erogaciones, partidas y conceptos que pueden deducir las personas morales en cada ejercicio fiscal.</p> <p>Para la resolución de esta actividad, consulta el artículo 25 de la LISR; además, sustenta tu escrito en las leyes estudiadas.</p> </div>	<p>3 %</p>
<p>15 de marzo de 2019</p>	<p>UNIDAD 2: Estudio y análisis integral de deducciones específicas y pagos al extranjero de personas morales para el ISR</p>	<p>Actividad 4</p>	<div data-bbox="938 829 1350 1315" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 2, actividad 4. Con base en los conocimientos adquiridos en la unidad, relaciona las columnas.</p> </div>	<p>3 %</p>

19 de marzo de 2019	UNIDAD 3: Estudio y análisis de la participación a los trabajadores de utilidades de las personas morales	Actividad 1	<div data-bbox="938 156 1352 884" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 3, actividad 1. Adjuntar archivo. Elabora en una cuartilla una narración sobre el reparto de la PTU que les corresponde realizar a los patrones a sus trabajadores, respecto del adecuado cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en la ley del ISR, y de la LFT. Sustenta tu escrito en las leyes estudiadas.</p> </div>	3 %
22 de marzo de 2019	UNIDAD 3: Estudio y análisis de la participación a los trabajadores de utilidades de las personas morales	Actividad 2	<div data-bbox="938 978 1352 1182" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 3, actividad 2. Con base en los conocimientos adquiridos en la unidad, relaciona las columnas.</p> </div>	2 %

26 de marzo de 2019	UNIDAD 4: Estímulos fiscales para personas morales.	Actividad 1	<div data-bbox="938 156 1352 684" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 4, actividad Inicial. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro de doble entrada donde señales los diversos estímulos fiscales establecidos por parte de las autoridades, destacando su principal contenido y alcance. Para la resolución de esta actividad, remítete al capítulo correspondiente de la LISR vigente.</p> </div>	3 %
29 de marzo de 2019	UNIDAD 4: Estímulos fiscales para personas morales.	Actividad 2	<div data-bbox="938 782 1359 1147" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 4, actividad 2. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro sinóptico donde señales la información contenida en el artículo 16 de la Ley de Ingresos de la Federación.</p> </div>	3 %

02 de abril de 2019	UNIDAD 5: Generalidades de partes relacionadas en el ISR	Actividad 1	<div data-bbox="938 156 1350 523" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 5, actividad Inicial. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro sinóptico a través del cual enuncies en forma ordenada cada una de las definiciones o conceptos relacionados con las partes relacionadas.</p> </div>	3 %
05 de abril de 2019	UNIDAD 5: Generalidades de partes relacionadas en el ISR	Actividad 2	<div data-bbox="938 619 1350 946" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 5, actividad 2. Adjuntar archivo. Elabora un mapa conceptual donde incluyas en forma ordenada la normatividad contenida en la NIF C-13 del libro de Normas de Información Financiera</p> </div>	3 %
09 de abril de 2019	UNIDAD 5: Generalidades de partes relacionadas en el ISR	Actividad 3	<div data-bbox="938 1042 1350 1342" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 5, actividad 3. Elabora un cuadro sinóptico donde incluyas cada una de las disposiciones fiscales relativas a los precios de transferencia.</p> </div>	3 %

12 de abril de 2019	UNIDAD 6: Determinación de la cuenta de utilidad fiscal neta	Actividad 1	Unidad 6, actividad Inicial. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro sinóptico a través del cual enuncies en forma ordenada las diversas cuentas que intervienen en la determinación de la CUFIN.	3 %
23 de abril de 2019	UNIDAD 6: Determinación de la cuenta de utilidad fiscal neta	Actividad 2	Unidad 6, actividad 2. Adjuntar archivo. Elabora un mapa conceptual donde incluyas en forma ordenada la normatividad contenida en el artículo 77 de la LISR, respecto a la determinación de la CUFIN.	3 %
26 de abril de 2019	UNIDAD 6: Determinación de la cuenta de utilidad fiscal neta	Actividad 3	Unidad 6, actividad 3. Elabora un cuadro sinóptico sobre cada una de las disposiciones fiscales relativas a las reglas contenidas en el artículo 28 del Código Fiscal de la Federación.	3 %

30 de abril de 2019	UNIDAD 7: Determinación de la cuenta de capital de aportación actualizada	Actividad 1	<div data-bbox="938 156 1350 724" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 7, actividad Inicial. Adjuntar archivo. Elabora en una cuartilla una narración sobre el contenido del artículo 78 de la LISR, explicando brevemente la necesidad de los contribuyentes respecto del adecuado cumplimiento de las obligaciones fiscales establecidas en dicho ordenamiento.</p> </div>	3 %
03 de mayo de 2019	UNIDAD 7: Determinación de la cuenta de capital de aportación actualizada	Actividad 2	<div data-bbox="938 820 1350 984" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Unidad 7, actividad 2. Con base en los conocimientos adquiridos en la unidad, relaciona las columnas.</p> </div>	3 %

<p>07 de mayo de 2019</p>	<p>UNIDAD 8: Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y el ISR</p>	<p>Actividad 1</p>	<p>Unidad 8, actividad Inicial. Adjuntar archivo. Investiga las diversas reglas contenidas en la Declaración de Basilea, (Suiza), cuyo propósito principal era la de evitar que los bancos estuvieran siendo utilizados para lavar dinero. Con la información obtenida realiza un cuadro sinóptico.</p>	<p>3 %</p>
---------------------------	--	--------------------	---	------------

14 de mayo de
2019

UNIDAD 8: Ley Federal
para la Prevención e
Identificación de
Operaciones con
Recursos de
Procedencia Ilícita y el
ISR

Actividad 2

Unidad 8, actividad 2. Adjuntar archivo.
Elabora un mapa conceptual donde incluyas
en forma ordenada la normatividad
contenida en la Ley Federal para la
Prevención e Identificación de Operaciones
con Recursos de Procedencia Ilícita
(LFPIORPI), respecto de las Autoridades,
emitida por parte de la SHCP; a través del
Decreto publicado en el Diario Oficial de la
Federación el miércoles 17 de octubre de
2012.

3 %

<p>17 de mayo de 2019</p>	<p>UNIDAD 8: Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y el ISR</p>	<p>Actividad 3</p>	<p>Unidad 8, actividad 3. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro de doble entrada donde incluyas en forma ordenada la normatividad contenida en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI), respecto de las Actividades Vulnerables, emitida por parte de la SHCP; a través del Decreto publicado en el diario oficial de la federación el miércoles 17 de octubre de 2012</p>	<p>3 %</p>
---------------------------	--	--------------------	---	------------

24 de mayo de
2019

UNIDAD 8: Ley Federal
para la Prevención e
Identificación de
Operaciones con
Recursos de
Procedencia Ilícita y el
ISR

Actividad 4

Unidad 8, actividad 4. Adjuntar archivo.
Elabora un cuadro sinóptico donde incluyas
ordenadamente la normatividad contenida en
la Ley Federal para la Prevención e
Identificación de Operaciones con Recursos
de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) respecto a
los avisos por conducto de entidades
colegiadas, emitida por la SHCP a través del
Decreto publicado en el Diario Oficial de la
Federación el 17 de octubre de 2012.

3 %

<p>28 de mayo de 2019</p>	<p>UNIDAD 8: Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y el ISR</p>	<p>Actividad 5</p>	<p>Unidad 8, actividad 5. Adjuntar archivo.Elabora un cuadro sinóptico donde incluyas ordenadamente la normatividad contenida en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) respecto a las sanciones administrativas, emitida por la SHCP a través del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de octubre de 2012.</p>	<p>3 %</p>
---------------------------	--	--------------------	--	------------

31 de mayo de 2019	UNIDAD 8: Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita y el ISR	Actividad 6	Unidad 8, actividad 6. Adjuntar archivo. Elabora un cuadro sinóptico donde incluyas ordenadamente la normatividad contenida en la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita (LFPIORPI) respecto a los delitos, emitida por la SHCP a través del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 17 de octubre de 2012.	3 %
--------------------	---	-------------	---	-----

VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN						
Requisitos	PRESENTAR LAS ACTIVIDADES CON LA LEY 2019. SUBIR LAS ACTIVIDADES EN TIEMPO Y FORMA, NO SE RECIBEN POR NINGÚN MOTIVO FUERA DE TIEMPO. PRESENTAR EL EXAMEN FINAL EN TIEMPO Y FORMA NO SE CALIFICARÁ NINGÚN EXAMEN FUERA DE LO AQUÍ ESTIPULADO. EL EXAMEN VALE EL 30% DEL TOTAL DE LA CALIFICACIÓN.						
Porcentajes	<table border="0"> <tr> <td data-bbox="551 1337 734 1356">Act. de aprendizaje</td> <td data-bbox="1581 1337 1630 1356">70 %</td> </tr> <tr> <td data-bbox="551 1366 685 1385">Examen Final</td> <td data-bbox="1581 1366 1630 1385">30 %</td> </tr> <tr> <td data-bbox="551 1394 629 1414">TOTAL</td> <td data-bbox="1581 1394 1641 1414">100 %</td> </tr> </table>	Act. de aprendizaje	70 %	Examen Final	30 %	TOTAL	100 %
Act. de aprendizaje	70 %						
Examen Final	30 %						
TOTAL	100 %						

La calificación final de la asignatura está en función de la ponderación del asesor, no de la que se visualiza en la plataforma. Es necesario solicitar por correo electrónico la calificación final al asesor.

VIII. Recursos y estrategias didácticas

Lecturas Obligatorias	(X)
Elaboración de Actividades de Aprendizaje	(X)
Chat	(X)
Correo Electrónico	(X)