

Temario de la Charla: “Declaraciones Juradas grupo No Cede, formularios 2178, 2148, 1379 y Solicitud de certificados de crédito”

1. Formulario 2178

- Sujetos pasivos obligados a presentar la declaración jurada.
- Obligaciones que se declaran.
- Plazos de presentación:
 - Cierre de ejercicio
 - Clausura
 - Declaraciones juradas provisionarias – solicitudes de crédito
- Formas y lugares de presentación. Formas de pago
- Datos a ingresar en la declaración jurada – Detalle de líneas a utilizar.
Ejemplos:
 - Créditos por reducción de alícuota a determinadas operaciones.
 - Retenciones y Percepciones del IVA.
 - Crédito arrendamiento de terminales POS
 - Diferencia de Tasas

2. Formulario 2148

- Sujetos pasivos obligados a presentar la declaración jurada.
- Obligaciones que se declaran.
- Plazos de presentación:
 - Cierre de ejercicio
 - Casos particulares
- Formas y lugares de presentación. Formas de pago
- Datos generales a informar en la declaración jurada
 - Liquidación IRAE Ficto – Datos a ingresar.
 - Liquidación IRAE Real – Determinación del resultado fiscal.
 - Casos particulares:
 - Resolución 51/997
 - Regímenes fictos de liquidación.

3. Pasaje de grupo: Cede a No Cede y No Cede a Cede

4. Formulario 1379 – Aplicación PADI

- Sujetos pasivos obligados a presentar la declaración jurada.
- Obligaciones que se declaran.
- Plazos de presentación:
 - Cierre de ejercicio
 - Clausura
 - Declaraciones juradas provisionarias – solicitudes de crédito
- Formas y lugares de presentación. Formas de pago
- Datos generales a informar en la declaración jurada

5. Solicitud de Certificados de crédito

Se expondrán los principales elementos a considerar para la presentación de solicitudes de certificados de crédito de forma presencial o electrónica.