

## Minuta Junta Comité Finanzas Febrero 2012

### **Presentación ISRTPS – C.P. Juan Antonio Díaz / Baker Tilly**

- Cambio en nombre de Impuesto del 2% sobre Nóminas a Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado.
- La última reforma a la Ley de Hacienda para el Estado de Tamaulipas deja mucho a que el contribuyente decida o saque sus propias conclusiones, tal como lo indica la cláusula XVI en cuanto a que debe considerarse como pago u erogación para efectos de éste gravamen.
- Existe la obligación de presentar la declaración en ceros aún cuando no hubiese cantidad a cubrir.
- Hay que presentar ante la Secretaría de Finanzas el aviso de inscripción.
- Se recomienda utilizar el rubro de erogación en lugar de pago, así como en el pago de primas de seguro incluir el pago total.
- Aún existen muchas dudas en cuanto al rubro de 'outsourcing', por lo que se recomienda a acercarse con las autoridades Estatales.
- Para nuestra siguiente junta se pretende invitar a alguien del Estado para que de una plática sobre estos cambios.

### **Presentación Reportes Comités**

#### ***FISCAL***

- De acuerdo a lo establecido en el Art. 7 de la Ley del IDE, es muy importante seguir el orden establecido para la aplicación del mismo, ya que de no ser así no procederá la compensación si primeramente dicho saldo no fue acreditado contra el ISR propio o el retenido a terceros.
- Muy importante también el tomar en cuenta al presentar declaraciones complementarias en Pagos referenciados cuantas llevan presentadas.
- Se repasaron los muchos cambios en el programa DEM 2012.
- Para aquellos contribuyentes que ya presentaron su declaración se da por presentado en éste formato aún cuando haya formatos posteriores

## Minuta Junta Comité Finanzas Febrero 2012

### **COMERCIO EXTERIOR**

- 1º. De Marzo como fecha tentativa de entrada en vigor de la Ventanilla Única – *La Administración Central de Competitividad y Modernización Aduanera de la Administración General de Aduanas informó que la fecha efectiva es el 1º. De Junio, recomendado iniciar con pruebas.*
- Se resaltó que para aquellas empresas bajo el nuevo esquema NEEC cuando sean dictaminadas por el SAT será un proceso más simple y con menos trabas.

### **IMSS**

- 29 de Febrero plazo de presentación de prima de riesgo 2011. Se recomienda:
  - ☐ Revisar toda siniestralidad
  - ☐ Accidentes en trayecto a trabajo no entran en el cálculo
  - ☐ Es importante conciliar la clasificación de riesgo de trabajo al IMSS (Medicina de trabajo) con los datos de la empresa. Es recomendable llevar un listado, sobre todo de los accidentes en el trayecto al / del trabajo.

### **INFONAVIT**

- El Art. 25 del nuevo Reglamento de Inscripción, Pago de Aportaciones y Entero de Descuentos del Infonavit aplica para aquellos empleados que el trabajador no los tiene dados de alta.
- Se sostuvo reunión con Infonavit a mediados de Febrero, entre los puntos a resaltar:
  - ☐ Existe una cantidad exagerada de requerimientos u procesos de aclaración de los mismos
  - ☐ Diferencia en cálculo debido a periodicidad. Se recomienda el uso de Excel empleado por empleado para efectos de conciliar Infonavit vs empresa.
  - ☐ Citas en la tarde. Infonavit va a evaluar en caso necesario de mas citas para abrir otra semana.
  - ☐ Se pretende otra reunión con Infonavit para aclaración en cuanto a fechas de notificación (entre el 7 y 10 de cada mes). Comité avisara cual es el resultado en las dos semanas siguientes.
  - ☐ Hasta el mes de Marzo Infonavit ya no va a emitir mas requerimientos por notificación.
  - ☐ En diferencias de aportaciones, el acuerdo es que debajo de \$5 Pesos las mismas quedan como aclaradas.
- Quedando pendiente de confirmar con Infonavit el cambio de pago bimestral a mensual

## Minuta Junta Comité Finanzas Febrero 2012

### ***Económico / Internacional***

- Se acrecienta el debate político en EE.UU. debido a las elecciones presidenciales a finales de 2012, quedando claro que no existe enemigo pequeño. La pregunta es, Obama vuelve a ganar?
- En Grecia el PIB sigue en decadencia y los planes de rescate cambian diariamente. España se asoma a una nueva recesión económica.
- En México el turismo creció pero se encuentra mermado ya que cada vez nos boletinan a mas estados como inseguros.

### **Presentación Avisos de Compensación Dictaminados – C.P. Moisés Adrian García / SAT**

- Las personas morales quedan eximidas del aviso de compensación cuando:
  - ☐ No se dictaminen
  - ☐ La declaración que origina el saldo a favor esta presentada en D y P, y se aplique en D y P.
- Lo mas conveniente es estar registrando el número de control para rastreabilidad de pagos y remanentes.
- Más participación en declaración anual de sueldos:
  - ☐ Apoyo por parte de las empresas en la realización de la declaración anual de los trabajadores en un universo pequeño de empleados.
  - ☐ Para un universo más grande, hay que acercarse al SAT para agendar sesiones o pláticas; con un mínimo de 20 participantes
  - ☐ Toda comunicación y/o trámite hay que direccionarlo por medio del síndico.

### **Presentación Best Practices / Programa de Ahorro en Costos – C.P. Melva López / Landys+Gyr**

- Mas de USD \$4 millones en ahorros durante los últimos 6 años.
- Muy importante el involucramiento y validación de Finanzas
- Beneficios:
  1. Desarrollo de proveedores locales
  2. Negociaciones efectivas de precios
  3. Incremento en la productividad
  4. Reducción de desperdicio de material
  5. Reducción del consumo de electricidad

## Minuta Junta Comité Finanzas Febrero 2012

### **Presentación Ventanilla Única / Comprobante de Valor Electrónico – Lic. Cecilia Montaña, Lic. Fabio García / Deloitte**

- En comunicado por parte de la Administración Central de Competividad y Modernización Aduanera de la Administración General de Aduanas, la entrada en vigor de la Ventanilla Única ha sido movida 3 meses más y estaría entrando en vigor para el 1º. De Junio, pero se le llamó como una Ampliación en el proceso de transición y no como prórroga.
- Sistema '*Paperless*'
- Pago de pedimento directamente en el portal del SAT.
- El Comprobante de Valor Electrónico (COVE) sustituye la factura electrónica de comercio exterior, así como el '*packing slip*'