

# Blanqueo y moratoria

## Ley 27.743

*Compilado bibliográfico de doctrina y legislación*



*Actualizado al 27 de agosto de 2024*

### Contenido:

Conferencias Consejo.....	2
Medidas Fiscales: Blanqueo.....	2
Medidas Fiscales: Moratoria.....	2
Medidas Fiscales: Blanqueo.....	2
Ciclo sobre Ley de Bases y Medidas Fiscales 3º Reunión 2024.....	2
Ciclo sobre Ley de Bases y Medidas Fiscales 5º Reunión 2024.....	2
Paquete Fiscal: Régimen de Regularización de Criptoactivos.....	3
Honorarios profesionales.....	3
AFIP.....	3
Regularización de Activos. Adhesión al régimen.....	3
Blanqueo: la Dirección Nacional de Impuestos dicta aclaraciones tras nuestras consultas.....	3
Artículos de doctrina.....	3
Blanqueo.....	3
Moratoria.....	4

## Conferencias Consejo

- **Medidas Fiscales: Blanqueo.**  
Se transmitió en vivo el 2 agosto de 2024. 13 hs.  
Temario: lineamientos generales, aspectos controvertidos, preguntas de los asistentes.  
Exposición: Verónica Fernández Guevara y Adriana Gutiérrez.  
Duración: 1:55 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=ZsaN2LaHp-c>  
Ref. 198PR.
- **Medidas Fiscales: Moratoria.**  
Se transmitió en vivo el 7 agosto de 2024. 15 hs.  
Temario: lineamientos generales, aspectos controvertidos, preguntas de los asistentes.  
Exposición: Paula Atarfa y Andrea Olguin  
Duración: 1:44 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=-djvxFeRKOs>  
Ref. 201PR.
- **Medidas Fiscales: Blanqueo.**  
Se transmitió en vivo el 12 agosto de 2024. 13 hs.  
Temario: lineamientos generales, aspectos controvertidos, preguntas de los asistentes.  
Exposición: Graciela Moure y Martín Usandivaras.  
Duración: 1:42 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=yynGt3cItNg>  
Ref. 203PR.
- **Ciclo sobre Ley de Bases y Medidas Fiscales 3º Reunión 2024.**  
Se transmitió en vivo el 13 agosto de 2024. 9 hs.  
Temario: Blanqueo.  
Exposición: Mario Volman y Axel Verstraeten.  
Duración: 2:09 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=JsNNjzdlP28>  
Ref. 2628LV.
- **Ciclo sobre Ley de Bases y Medidas Fiscales 5º Reunión 2024.**  
Se transmitió en vivo el 19 agosto de 2024. 18 hs.  
Temario: Blanqueo y lavado de Activos.  
Exposición: Norma Cristóbal y Juan Manuel Jara.  
Duración: 2:18 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=RhAGP51lqic>  
Ref. 2628LV.

- **Paquete Fiscal: Régimen de Regularización de Criptoactivos.**  
Se transmitió en vivo el 27 agosto de 2024. 9 hs.  
Temario: Activos virtuales Concepto y tratamiento fiscal en impuestos nacionales; régimen de regularización de activos; beneficios; requisitos generales y específicos; el rol de los PSAVs.  
Exposición: Juan Pablo Fridenberg y Juan Manuel Scarso  
Duración: 1:12 minutos.  
Link: <https://www.youtube.com/watch?v=BmnXeJDNZEA>  
Ref. 205PR.

## Honorarios profesionales

- Honorarios Mínimos Sugeridos para Ley 27.743 de Medidas Fiscales Paliativas y Relevantes. Resolución P. 523/2024.  
<https://www.consejo.org.ar/noticias/2024/honorarios-minimos-sugeridos-para-ley-27743-de-medidas-fiscales-paliativas-y-relevantes>

## AFIP

- Regularización de Activos. Adhesión al régimen  
<https://www.afip.gob.ar/nuevopactofiscal/blanqueo/adhesion-al-regimen/>
- Blanqueo: la Dirección Nacional de Impuestos dicta aclaraciones tras nuestras consultas  
<https://www.consejo.org.ar/noticias/2024/blanqueo-la-direccion-nacional-de-impuestos-dicta-aclaraciones-tras-nuestras-consultas>

## Artículos de doctrina

### Blanqueo

1. **Régimen de regularización de activos: cuadro resumen.** Trivia. 2 p.
2. **Régimen de regularización de activos: Resolución General AFIP 5528/2024 c/modificaciones de la Resolución General AFIP 5536/2024.** Trivia. 15 p.
3. **Tratamiento contable del Régimen de Regularización de Activos. Ley N° 27.743. “Medidas Fiscales Paliativas y Relevantes”.** Trivia. 7 p.

## Moratoria

1. **Mis Facilidades Declaración de deudas aduaneras. Resolución General AFIP N.º 5525 Ley, N.º 27.743. Manual de operación. Usuarios externos. Versión 7.0. AFIP. 6 p.**