



Curso Online de **Chequeo Contable y Fiscal** al cierre del ejercicio

Puntos clave para realizar el cierre del ejercicio así como sus implicaciones fiscales.



[e]
Iniciativas Empresariales
| estrategias de formación



Tel. 900 670 400 - attcliente@iniciativasempresariales.com
www.iniciativasempresariales.com

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

Chequeo Contable y Fiscal al cierre del ejercicio

Presentación

El cierre del ejercicio contable implica revisar todos los aspectos de la contabilidad llevada a cabo a lo largo del ejercicio. Tras el cierre se formulan las cuentas anuales partiendo de toda la información recopilada e introducida, información de gran relevancia no solo para la empresa sino también para terceros que forman parte o no de la misma como son los trabajadores, clientes, entidades financieras o autoridades fiscales.

Realizar el proceso del cierre contable y fiscal es vital ya que, si no existe una verificación de la corrección de los movimientos contables y sus implicaciones fiscales, la continuidad de la empresa puede verse afectada de forma negativa.

Aprender a realizar correctamente el cierre contable ayuda a conocer información veraz sobre la situación patrimonial y económica de la empresa para así poder tomar decisiones acertadas. Se deben llevar a cabo diferentes acciones como son calcular y repasar las amortizaciones, cuadrar las cuentas de clientes y proveedores, conciliar los importes de las cuentas bancarias, realizar el cálculo del Impuesto de Sociedades....

Debemos empezar a tomar conciencia de que no solo hemos de mecanizar los movimientos con los programas contables sino también chequear, verificar y analizar la importante información que obtenemos.

La Formación E-learning

Con más de 30 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

1

La posibilidad de *escoger* el momento y lugar más adecuado para su formación.

2

Interactuar con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.

3

Aumentar sus capacidades y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.

4

Trabajar con los recursos que ofrece el entorno on-line.

Chequeo Contable y Fiscal al cierre del ejercicio

Objetivos del curso:

- Conocer las diferentes acciones a la hora de realizar el cierre contable.
- Aprender las situaciones más comunes en caso de descuadres.
- Saber comprobar que los saldos de tesorería cuadran con los importes de los extractos bancarios y de la hoja de caja.
- Realizar eficientemente procesos de conciliación de clientes, pagos de proveedores, obligaciones con el pago a las entidades bancarias, trabajadores....
- Saber adecuar la temporalidad de las diferentes partidas contables que engloban varios periodos.
- Comprobación de la presentación de las diferentes liquidaciones – declaraciones a la AEAT periódicas y anuales.
- Cómo realizar la comprobación de la correcta dotación por amortización.
- Aprender a realizar la regularización de existencias a cierre del ejercicio económico.
- Confeccionar la memoria abreviada del ejercicio.
- Usar la plantilla proporcionada a modo de check list o lista de comprobación para el cierre del ejercicio.
- Cómo ayudarnos de Excel para el chequeo contable y fiscal.

“ Claves y herramientas para realizar de forma precisa y efectiva el cierre contable y fiscal del ejercicio, sin sorpresas de última hora ”

Dirigido a:

Contables, Administrativos del área de Finanzas y Asesores Fiscales de empresas que precisen una adecuada actualización de cara al cierre del ejercicio y a la planificación de las actividades fiscales.

Chequeo Contable y Fiscal al cierre del ejercicio

Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 30 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

Manual de Estudio

10 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

Material Complementario

En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación

para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

Bibliografía y enlaces de lectura recomendados para completar la formación.

Metodología 100% E-learning



Aula Virtual *

Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.

En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.



Soporte Docente Personalizado

El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.



* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

Contenido del Curso

MÓDULO 1. Comprobar facturas

3 horas

Las autoridades tributarias establecen que en la realización de la actividad empresarial o profesional, tanto los empresarios como los profesionales, están obligados a expedir factura al realizar las entregas de bienes y prestaciones de servicios en desarrollo de su actividad.

A lo largo del ejercicio la contabilidad va reflejando la información empresarial a medida que la actividad se va realizando. Es importante llevar a cabo una comprobación diaria / semanal de las facturas para poder subsanar errores de manera más eficiente y en tiempo.

1.1. Primeros pasos cierre ejercicio.

1.2. Facturas. Características principales:

1.2.1. Datos de las facturas.

1.2.2. Tipos de facturas.

1.3. Comprobar facturas:

1.3.1. Facturas emitidas.

1.3.2. Facturas recibidas.

MÓDULO 2. Conciliaciones activo y pasivo corriente

3 horas

2.1. Activo corriente:

2.1.1. Disponible:

2.1.1.1. Caja.

2.1.1.2. Bancos.

2.1.2. Realizable.

2.1.3. Existencias.

2.2. Pasivo corriente:

2.2.1. Proveedores y acreedores.

2.2.2. Otras deudas a corto plazo.

MÓDULO 3. Conciliaciones de operaciones bancarias

3 horas

Las operaciones más frecuentes en la empresa en sus relaciones con las entidades financieras diferentes a las cuentas corrientes (préstamos, leasing, factoring...) se encuentran en el pasivo y es fundamental controlar estas partidas.

- 3.1. Préstamos.
- 3.2. Leasing.
- 3.3. Factoring.
- 3.4. Otras operaciones financieras:
 - 3.4.1. Pólizas de crédito.
 - 3.4.2. Descuentos de efectos comerciales: letras.

MÓDULO 4. Partidas gastos de personal

3 horas

- 4.1. Sueldos y salarios y Seguridad Social a cargo de la empresa.
- 4.2. Remuneraciones pendientes de pago.
- 4.3. Seguridad Social.
- 4.4. Otros gastos de personal y relacionados:
 - 4.4.1. Gastos de formación del personal.
 - 4.4.2. Gastos aportación al plan de pensiones de los trabajadores.

MÓDULO 5. Declaraciones de Hacienda

3 horas

A lo largo del ejercicio económico hemos de presentar una serie de documentación obligatoria con la Agencia Tributaria (AEAT), así como en su caso realizar un ingreso a favor de la misma. En otras ocasiones tendremos un derecho a deducir o a devolución de ciertos importes.

- 5.1. Modelos de retenciones trabajadores y de alquileres.
- 5.2. Modelos de liquidación del IVA.
- 5.3. Modelo Impuesto sobre Sociedades, IS.
- 5.4. Otros modelos de la AEAT.

MÓDULO 6. Amortizaciones

3 horas

- 6.1. Métodos de amortización:
 - 6.1.1. Sistema lineal.
- 6.2. Importes a amortizar.
- 6.3. Alta y baja de inmovilizados y elementos amortizables.
- 6.4. Anexo: otros métodos de amortización
 - 6.4.1. Números dígitos (se puede optar por decrecientes o crecientes).
- 6.5. Amortizar A más de un turno diario.

MÓDULO 7. Existencias

3 horas

Las existencias son las unidades que hay en el almacén, tanto de materias primas, mercancías y otros aprovisionamientos que ha comprado la empresa, como de productos que la empresa fabrica. Se ha de llevar un recuento de las existencias y reflejar su valor en el activo del balance, así como llevar a cabo una regularización de las mismas al menos una vez al año.

- 7.1. Métodos de valoración de existencias.
- 7.2. Cálculos para la valoración de existencias.
- 7.3. Asiento de regularización existencias.
- 7.4. Anexo: ficha de valoración existencias.

MÓDULO 8. Periodificar, provisiones, deterioro, reclasificar

3 horas

- 8.1. Periodificar.
- 8.2. Provisiones.
- 8.3. Reclasificación.
- 8.4. Deterioro.

MÓDULO 9. Impuesto sobre Sociedades y repaso de la memoria

3 horas

- 9.1. Repaso Impuesto sobre Sociedades, IS:
 - 9.1.1. Sistemas para determinar el pago fraccionado IS.
 - 9.1.2. Repaso liquidación IS.
- 9.2. Cuentas anuales especial atención a la Memoria.
- 9.3. Comprobar si existe la obligación de auditar.
- 9.4. Decidir sobre la distribución del resultado.
- 9.5. Anexo: empresas reducida dimensión (ERD).

MÓDULO 10. Plantilla Excel lista comprobación cierre del ejercicio contable

3 horas

- 10.1. Introducción.
- 10.2. Uso de la plantilla Excel.
- 10.3. Comprobación de facturas.
- 10.4. Conciliaciones.
- 10.5. Más conciliaciones.
- 10.6. Gastos de personal.
- 10.7. Declaraciones a Hacienda.
- 10.8. Amortizaciones.
- 10.9. Provisiones, existencias, otros.
- 10.10. Cálculo IS y Memoria.

Chequeo Contable y Fiscal al cierre del ejercicio

Autor



Yolanda Cuesta

Licenciada en Administración y Dirección de Empresas, especialización en Dirección Comercial, así como numerosos cursos de actualización en la gestión contable y fiscal empresarial.

Cuenta con amplia experiencia como economista en la empresa privada en puestos de responsabilidad en departamentos financieros. Compagina su actividad profesional con la docencia impartiendo formación tanto presencial como online sobre contabilidad, Excel y complementos POWER BI.

Ha publicado además diferentes artículos y libros, entre ellos “Lo nuevo de Excel 2019” y novedades semanales en su blog de Excel, contabilidad y TIC.

Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

