



¡Capacítate con el experto!  
Javier Martínez

Cierre Fiscal,  
Conciliación Contable y Fiscal y  
cuentas de orden.



\*Modalidad en línea o presencial  
Más información (55)5601.7371 Ext.108

## **CIERRE FISCAL, CONCILIACION CONTABLE Y FISCAL Y CUENTAS DE ORDEN.**

**Duración:** 4 horas

**Objetivo:** Determinar el ISR del ejercicio analizando los principales problemas que se tienen en el cierre contable y fiscal del ejercicio, para determinar la CCF (Conciliación contable fiscal).

### **Dirigido a:**

Contadores y responsables del Cierre Fiscal y Contable de las personas morales del título II.

### **Temario:**

- La Contabilidad electrónica, la CCF, y el CFDI con datos de los catálogos, generados para que el SAT determine impuestos y los compare contra los declarados, atendiendo el régimen fiscal de los diferentes tipos de contribuyentes.
- La CCF incluida en la declaración anual y llenado con las partidas que incluye.
- Las cuentas de orden y el código agrupador del SAT a incluir en la balanza 13 de cierre del ejercicio en la contabilidad electrónica, Cuca, Cufin, Pérdidas fiscales.
- Aplicación de las notas de crédito expedidas con posterioridad a la terminación del ejercicio en la CCF.
- Ajuste por inflación. Créditos que no entran y deudas que deben ser consideradas.
- Capitalización delgada y deducción de intereses devengados.
- Salarios exentos y otras partidas no deducibles, o parcialmente deducibles.
- Depreciación y amortización contable y fiscal, provisiones.
- Llenado de la declaración anual de ISR, acreditamiento por dividendos, disminución de PTU pagada en el ejercicio.
- Ejercicios en hoja de trabajo de Excel con ejercicios comparativos.