

Taller de Contabilidad Electrónica, su Envío y Multas por Incumplimiento (*Incluye papeles de trabajo en excel*)

DETALLES DEL CURSO

Objetivo

Que el participante conozca los detalles principales a cuidar en la codificación de cuentas, el manejo de nombres de cuentas, los registros contables, los detalles en pólizas, entre otros aspectos. Además, que conozca las sanciones y multas aplicables en caso de incumplimiento y la aplicación de una guía contabilizadora para efectos contables y fiscales.

Dirigido

Contadores, auditores, administradores, colaboradores del área contable, administrativa y de operación involucrados en el área.

Beneficios del Curso:

La elaboración de la contabilidad electrónica, considerando las diversas disposiciones establecidas en las leyes fiscales y la normatividad contable, permitirá que los registros contables se encuentren debidamente reconocidos.

Esto facilitará el cumplimiento oportuno de las obligaciones derivadas y permitirá que nuestros reportes financieros muestren los resultados adecuados.

Ejemplo:

- Estructurar correctamente el catálogo de cuentas de acuerdo con el catálogo del SAT permite homologar la información financiera.
- Cumplir en tiempo y forma con los reportes del catálogo de cuentas y las diversas balanzas a presentar.
- Elaborar y validar los archivos a enviar a través del portal del SAT antes de su presentación.
- Detectar a tiempo errores o faltantes de información en cada uno de los registros contables.

Problemática a resolver al tomar el Curso:

El envío incorrecto de la contabilidad electrónica ante la autoridad puede provocar discrepancias en la información que la autoridad tiene en sus diferentes apartados, como los CFDI, declaraciones presentadas, etc. Esto puede derivar en solicitudes de información o aclaraciones de datos presentados, a través de cartas invitación.

Requerimiento especial para el curso

Contar con su RFC, contraseña para que puedan ingresar en su caso a la página del SAT.

TEMARIO

¿Qué es la contabilidad electrónica de acuerdo con el SAT?

Multas que está enviando el SAT respecto a la contabilidad electrónica

¿Qué integra la contabilidad para efectos fiscales?

Contribuyentes obligados a llevar contabilidad electrónica

¿Contribuyentes relevados de enviar contabilidad electrónica?

Fechas de cumplimiento de la contabilidad electrónica

Archivos a generar para su envío

Catálogo de cuentas

1. Estructura
2. Codificación de las cuentas más importantes
3. Ejemplo del archivo XML
4. Validación del archivo XML
5. Niveles mínimos por enviar

Balanza de Comprobación

1. Puntos importantes por considerar
2. Obligación de su envío
3. Plazo para su envío

Pólizas

1. Guía contabilizadora
 - I. ¿Qué es una guía contabilizadora?
 - II. Consideraciones importantes en el registro de las pólizas
 - III. Ejemplo
 - i. Efectivo
 - ii. Cuentas por cobrar y pagar
 - iii. Propiedad, planta y equipo
 - iv. Otros.
1. Diferencia entre:
 - I. Acto,
 - II. Actividad,
 - III. Operación
2. Requisitos que cumplir en:
 - I. Compras
 - II. Gastos
 - III. Ventas
 - IV. Notas de crédito
 - V. Notas de cargo
3. Requisitos por cumplir en:
 - I. Adquisición de inversiones

4. Requisitos en pagos con:
 - I. Cheque
 - II. Transferencia electrónica de fondos
 - III. Otro método de pago

Envío de la contabilidad

1. Validar archivos a enviar
2. Plazo para el envío
3. Recuperación de los archivos XML