



ae esca
ASOCIACIÓN DE EX ALUMNOS DE LA ESCUELA SUPERIOR DE COMERCIO Y ADMINISTRACIÓN, A.C.
FUNDADA EN 1947



Validez de 10 puntos para el programa de la educación profesional continua del C.C.P.M., A.C., A.M.C.P. EN EL D.F., A.C., AGAFF Y AFIME

MIÉRCOLES 9 Y JUEVES 10 DE DICIEMBRE 2009

"PREPARACIÓN DE PAPELES DE TRABAJO PARA CIERRE"

HORARIO: *Curso: 16:00 a 21:00 hrs. (ambos días)

DURACIÓN: 10 Hrs..

COSTO: Público en general: \$ 1,600.00
Socios: \$ 1,450.00
Empleado de socio: \$ 1,450.00
(Estos precios ya incluyen IVA)

3 participantes o más 10% de descuento
Si deposita antes del 8 de Diciembre 10% de descuento (no son acumulables)

SEDE: Asociación de Ex Alumnos de la ESCA A.C.

EXPOSITOR: C.P.C. Y M.D.F. JOSÉ LUIS ARROYO AMADOR

INFORMES Y RESERVACIONES

52085250 / 55117321



ae_esca@hotmail.com
aesca@prodigy.net.mx

[Http://www.ae-esca.org.mx](http://www.ae-esca.org.mx)

INCLUYE:

Material de trabajo, Diploma Y Coffee Break

FORMAS DE PAGO

"Asociación de Ex - Alumnos de la ESCA, A.C."
Deposito Bancario **HSBC** cuenta 4030 675656
Transferencia Electrónica Clabe: 021180040306756564

ENVIAR: Ficha de depósito y hoja de registro por correo para facturación. Original el día del evento.



ae esca

ASOCIACIÓN DE EX ALUMNOS DE LA ESCUELA SUPERIOR DE COMERCIO Y ADMINISTRACIÓN, A.C.
FUNDADA EN 1947



TEMARIO

OBJETIVO: Realizar una revisión de los principales puntos a considerar para la preparación de todos los papeles de trabajo que se requieren para la preparación del cierre fiscal 2009, incluye elaboración y llenado de cédulas fiscales en hojas electrónicas interactivas.

CIERRE DEL EJERCICIO Y PAPELES DE TRABAJO PERSONAS MORALES Y FÍSICAS ISR, IVA, IETU, IDE

CIERRE DEL EJERCICIO

1. Check-list de ingresos para ISR e IETU, actos para IVA
 - a. Ingresos acumulables-gravables para ISR e IETU
 - b. Actos gravados para IVA
 - c. Momento de causación
 - d. Ingresos para PTU
 - e. Tesis, jurisprudencias, criterios, reglas de miscelánea
2. Check-list de deducciones para ISR e IETU, acreditamiento para IVA
 - a. Requisitos de deducibilidad
 - b. Requisitos de acreditamiento
 - c. Deducción de inversiones
 - d. Deducciones para PTU
 - e. Tesis, jurisprudencias, criterios, reglas de miscelánea
3. Intereses, créditos y deudas
4. Costo de lo vendido
5. Presupuesto fiscal para el cierre del ejercicio
6. Rubros contables a revisar
7. Check-list de obligaciones fiscales
 - a. Expedición de comprobantes
 - b. Contabilidad
 - c. Inventario final
 - d. Pagos provisionales de ISR e IETU
 - e. Pagos de IVA
 - f. Entero de retenciones
 - g. DIOT y listado del IETU
 - h. IDE
 - i. Informativas de
 - j. Saldos a favor ISR, IETU, IVA, IDE
 - k. Infracciones y sanciones
8. Información para declaraciones informativas anuales de IVA, sueldos, retenciones y otras.
9. Deducciones personales

PAPELES DE TRABAJO

1. Ajuste anual por inflación
2. Pérdidas fiscales para ISR y exceso de deducciones para IETU
3. Créditos para IETU
4. Inventario acumulable
5. Costo de lo vendido fiscal
6. Deducción de inversiones
7. Ganancia o pérdida en venta de activo fijo y terrenos
8. Deducción adicional para IETU
9. Créditos para IETU: exceso de deducciones, sueldos, aportaciones de seguridad social, inversiones 1998-2007, inventario, entre otros
10. Determinación de ISR e IETU anual
11. Determinación de la PTU
12. Determinación del coeficiente de utilidad
13. Conciliación contable-fiscal ISR
14. Conciliación fiscal ISR-IETU
15. CUCA y CUFIN
16. Estados financieros al cierre del ejercicio
17. Informativas: IVA, sueldos, retenciones, otras.