



Checklist de cierre fiscal anual para pymes

Guía práctica para cerrar el ejercicio con tranquilidad (y sin sorpresas)

El cierre fiscal anual es uno de los momentos más importantes para cualquier pyme. No solo determina cuánto vas a pagar a Hacienda, sino que es una **oportunidad para optimizar tu fiscalidad**, detectar errores a tiempo y planificar mejor el próximo ejercicio.

Aunque el ejercicio ya ha terminado, siempre es una buena oportunidad para revisar el cierre fiscal, corregir posibles errores y sentar las bases de una planificación fiscal eficiente para el nuevo año.

Esta guía está pensada para ayudarte, de forma clara, práctica y sin tecnicismos innecesarios, a revisar los puntos esenciales antes de cerrar el año. Y, por supuesto, para que sepas cuándo conviene apoyarte en un asesoramiento profesional y personalizado.

Revisión contable básica

Antes de hablar de impuestos, asegúrate de que la contabilidad refleja fielmente la realidad de tu negocio:

- Todos los **ingresos y gastos** del ejercicio están registrados y correctamente imputados.
- Las **facturas emitidas y recibidas** están completas, bien clasificadas y cumplen los requisitos legales.
- Las **amortizaciones** de inmovilizado están bien calculadas y actualizadas.
- Se han revisado **provisiones, periodificaciones y ajustes contables** de final de ejercicio.



Un pequeño error contable puede convertirse en un problema fiscal. Revisarlo ahora evita regularizaciones futuras.

Comprobación del IVA

El IVA suele ser una de las principales fuentes de incidencias con la Administración

- Cuadran los **libros de IVA** con los modelos trimestrales presentados.
- Se han revisado **operaciones especiales** (intracomunitarias, exportaciones, inversión del sujeto pasivo, etc.).
- El **IVA soportado** es deducible y está correctamente justificado
- Está preparado el **resumen anual (modelo 390)** sin descuadres.

Impuesto sobre Sociedades / IRPF

Según tu forma jurídica, revisa con detalle:

- El **resultado contable** y los ajustes fiscales necesarios.
- La correcta aplicación de **gastos deducibles y no deducibles**.
- La compensación de **bases imponibles negativas** si las hubiera.
- Las **retenciones practicadas** y su correcta declaración.
- La coherencia entre pagos fraccionados y el resultado final.

Aquí es donde un asesoramiento estratégico marca la diferencia entre cumplir y optimizar.

¿Necesitas ayuda? Estamos a tu lado

Sabemos que cada pyme es distinta. Por eso, **no creemos en soluciones estándar**, sino en un acompañamiento cercano, profesional y adaptado a tu realidad.

Nuestro equipo de especialistas en fiscalidad, contabilidad y asesoramiento estratégico trabaja de forma coordinada para ofrecerte una **visión global de tu negocio**, anticiparse a problemas y ayudarte a tomar mejores decisiones.

Si quieres revisar tu cierre fiscal con tranquilidad, resolver tus dudas concretas o diseñar una estrategia fiscal a medida, en MIG Economistes estaremos encantados de ayudarte.

Llamanos:
626 34 06 06

Visítanos Carrer les Capelletes,
34, Piso 2 Plta 4, 03726 El Poble
Nou de Benitatxell, Alicante



Correo electrónico:
info@mgeconomistes.com



Web:
mgeconomistes.es