

Agilización del proceso de Cierre Financiero, Consolidación y Preparación de Informes



Índice

Introducción	3
Navegando por el Proceso de Cierre Financiero, de Consolidación y de Preparación de Informes	4
Estado del Proceso de Cierre Financiero	5
Desafíos en el Cierre Financiero y la Preparación de Informes	6
Opciones de Software y Concesiones	7
Plataforma Unificada Plataforma financiera inteligente de OneStream	9
Beneficios para el Cliente	10
Conclusión	11



Introducción

En el entorno económico volátil y a menudo disruptivo de hoy en día, los Directores Financieros y las organizaciones financieras deben llevar a cabo los procesos de toma de decisiones organizativos con perspicacia, rapidez y confianza. Aun así muchas organizaciones financieras todavía se encuentran empantanadas por deficiencias en sus procesos rutinarios como el cierre financiero de final de periodo y el ciclo de preparación de informes, lo que dificulta dedicar tiempo al análisis de valor añadido y al apoyo a la toma de decisiones.

Este documento técnico subraya los desafíos en el cierre financiero y la preparación de informes, las compensaciones entre las distintas herramientas de software y los resultados que obtienen las organizaciones al utilizar aplicaciones de software modernas y alojadas en la nube, construidas con el objetivo de conquistar la complejidad del cierre financiero.

Navegando por el Proceso de Cierre Financiero, de Consolidación y de Preparación de Informes

El proceso de cierre financiero, consolidación y preparación de informes puede ser relativamente fácil en una pequeña empresa que utiliza un sistema GL/ERP único y centralizado, una única divisa y una estructura con una entidad legal sencilla. A medida que las organizaciones crecen y evolucionan en sofisticación, el proceso puede volverse bastante más complicado. En una empresa mediana o grande, el proceso del cierre financiero y la preparación de informes incluye las siguientes actividades: (Imagen 1)

- Cierre de los libros auxiliares (por ejemplo, cuentas a pagar, cuentas por cobrar, activos fijos) y libros mayores (GL) en múltiples ubicaciones
- Recopilación y consolidación de resultados financieros desde múltiples ubicaciones y sistemas
- Realización de reconciliación de cuentas, reserva de disposiciones fiscales
- Elaboración de informes financieros y de gestión
- Cumplimentación de los informes y presentaciones estatutarias ante los organismos reguladores

Como se ha indicado anteriormente, a medida que las organizaciones crecen y evolucionan en complejidad, los procesos del cierre financiero y preparación de informes pueden realizarse a través de múltiples ubicaciones y departamentos, implicar múltiples sistemas y consumir una gran cantidad del tiempo y de los recursos del equipo financiero. La mayoría de las organizaciones llevan a cabo el proceso del cierre financiero y la preparación de informes de manera mensual con tareas adicionales e incluso más rigurosamente trimestralmente. El cierre de fin de año requiere incluso más tiempo y esfuerzo.

El tiempo y los recursos obtenidos de la mecánica del proceso pueden asignarse a actividades de valor añadido, como el análisis de resultados financieros/operativos y el apoyo a la toma de decisiones empresariales estratégicas en toda la empresa. Por lo tanto, ¿cuánto tiempo y esfuerzo dedican las organizaciones al proceso de cierre financiero y preparación de informes?



Imagen 1: El proceso de Cierre Financiero, Consolidación y Preparación de Informes

Estado del Proceso de Cierre Financiero

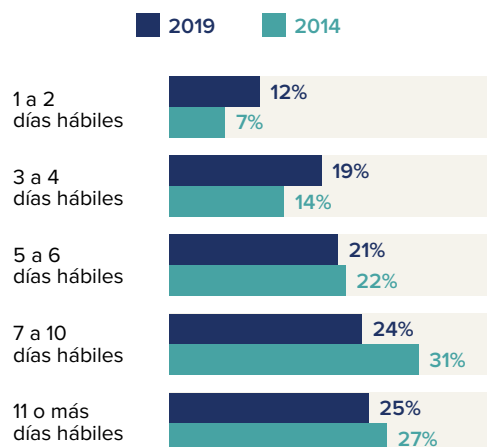
Según el estudio hecho por “Ventana Research 2019 Office de Referencia Financiera”, aproximadamente la mitad (52%) de las empresas encuestadas cierran sus libros en un plazo de seis días hábiles. Esta cifra representa una pequeña mejora sobre la encuesta de referencia de 2014, en la cual el 43% completó el proceso de cierre financiero en seis días o menos. Aunque esta es una buena noticia, la mala noticia es que el 25% de las organizaciones encuestadas tardan 11 días hábiles o más en llevar a cabo el cierre. Peor aún, el 24% tarda entre 7 y 10 días hábiles. En otras palabras, aún hay un largo camino por recorrer. (Imagen 2)

Una ventaja clave a la hora de llevar a cabo un proceso de cierre de final de periodo más rápido es que los directores y gestores de toda la organización tienen acceso de

manera inmediata a los resultados financieros y operativos que son necesarios para llevar a cabo una toma de decisiones sólida. Esta información se ha visto corroborada por la investigación de referencia de Ventana de 2019, la cual descubrió que casi dos tercios de esas empresas (62%) que cierran en un plazo de seis días hábiles declaran que proporcionan información de manera inmediata a sus interesados, en comparación con el 39% de los mismos que tardan más.

Además, la ejecución de un cierre financiero eficaz y la obtención de resultados financieros y operativos de manera inmediata permiten a los Directores financieros y gestores financieros liderar los procesos de toma de decisiones de la organización con perspicacia, rapidez y confianza.

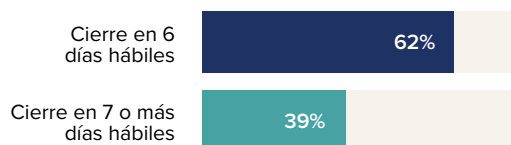
Un Cierre Trimestral más Rápido Ahora la mitad se cierran en seis días



Source: Ventana Research Office of Finance
Benchmark Research
©Ventana Research 2019; All Rights Reserved

Los Cierres Más Rápidos Tienen Información más precisa Un Cierre Rápido Mejora la Comunicación

Sociedades que reciben información más precisa del departamento financiero



Source: Ventana Research Office of Finance
Benchmark Research
©Ventana Research 2019; All Rights Reserved

Desafíos en el Cierre Financiero y la Preparación de Informes

Algunas de las actividades en el proceso del cierre financiero, consolidación y preparación de informes del periodo también entrañan desafíos y complejidades inherentes, especialmente en empresas medianas o grandes con operaciones a nivel mundial.

Aquí presentamos algunas de esas complejidades y desafíos clave:

Integración y validación de datos de múltiples fuentes	Los sistemas utilizados por las distintas filiales y departamentos geográficos suelen tener distintos planes generales contables, operan en distintas divisas y a menudo incluso tienen ejercicios diferentes. Todos estos datos deben ser esquematizados y unificados para que cumplan las normas corporativas.
Conversión de divisas y análisis de impacto	Los resultados financieros recogidos en divisas locales deben ser traducidos a la divisa de preparación de informes mediante los tipos de cambio actuales. Puede que también sea necesario traducir los resultados reales a los tipos de cambio presupuestarios a efectos de comparación.
Compensaciones entre empresas	Las empresas con múltiples ubicaciones o filiales que venden bienes o servicios las unas a las otras deben compensar todas las operaciones y saldos entre empresas a través del proceso de consolidación financiera. Cuantas más filiales y operaciones entre empresas, más complejo es este proceso.
Propiedad parcial o cruzada	En empresas con estructuras de propiedad complejas, el proceso de consolidación financiera debe tener en cuenta varios niveles de propiedad y control que las sociedades matrices o filiales puedan tener sobre otras entidades en la jerarquía corporativa.
Ajustes e informes de repartos	A menudo a la hora de revisar los resultados financieros del final del periodo, los equipos financieros tienen que llevar a cabo ajustes contables a las partidas, así como asignaciones de gastos para apoyar la declaración de ganancias operativas por departamento o línea de productos.
Reconciliación de cuentas	Durante el proceso de cierre financiero, se llevan a cabo reconciliaciones de cuentas para asegurarse de que los saldos de los estados financieros son correctos. Este proceso puede abarcar de 100 a 1000 de cuentas.
Disposición Fiscal	Como parte del cierre del periodo se debe registrar una estipulación por la cantidad estimada que la empresa espera pagar en impuestos sobre la renta para el año actual, para operaciones a nivel mundial en todos los mercados geográficos
Sujetos a múltiples normas de preparación de informes	Las empresas con operaciones en múltiples mercados geográficos pueden verse sujetas a la preparación de informes financieros de resultados de conformidad con múltiples normas de contabilidad (por ejemplo, los PCGA de los Estados Unidos, los PCGA del Reino Unido, NIIF, etc.) para apoyar no solo la preparación de informes corporativos sino también los requisitos de preparación de informes fiscales y estatutarios locales.
Preparación de informes financieros, estatutarios y de gestión	A menudo los resultados financieros tienen que ser presentados con diversos fines, utilizando varias jerarquías rollup para la gestión legal, geográfica, de departamento o de otro tipo.

Abordar todas estas complejidades correctamente en una empresa mundial es clave para obtener resultados financieros auditables y precisos. Asimismo, la ejecución eficaz del proceso de cierre requiere tener una visibilidad total del proceso. Para conseguir un proceso de cierre eficaz, los Directores Financieros y otros altos ejecutivos de finanzas necesitan tener la capacidad de definir el calendario de cierre del año, y después organizar y supervisar el proceso a diario. Para hacer esto necesitan visibilidad en tiempo real de las tareas o procesos que han sido completados, saber por quién, y tener la capacidad de identificar los problemas y tomar medidas rápidamente para solucionarlos.

Históricamente, la tarea del proceso de gestión de cierre financiero se realizaba mediante un gráfico mural/ calendario de cierre o en carpetas y listas de comprobación que explicaban todos los procesos, tareas y responsabilidades de cierre. Pero en los últimos 20–25 años, se han desarrollado diferentes soluciones de software para ayudar a gestionar y automatizar la consolidación financiera y las tareas de preparación de informes

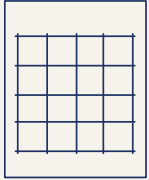
Opciones de Software y Concesiones

Aunque los departamentos de contabilidad han realizado manualmente durante muchos años la consolidación y preparación de informes, hoy en día existen diversas herramientas de software (imagen 3) utilizadas para proporcionar apoyo a estos procesos:

Herramienta	Pros	Contras
Hojas de cálculo:	Baratas y ampliamente disponibles; familiares y fáciles de utilizar	Propensas a errores, sin funcionalidades clave, sin registros de auditoría
GL/ERP	GL (sistema de contabilidad general) se encuentra disponible como parte del sistema ERP y tiene conversión de divisas, publicaciones, compensaciones básicas entre empresas	No está diseñado para integrar datos de otros GL, no soporta múltiples jerarquías de consolidación, capacidad limitada de preparación de informes
Aplicaciones CPM construidas con fines específicos	Incorpora datos de varias fuentes, tiene funciones de consolidación avanzadas, firme preparación de informes, registros de auditoría completos	Requiere una licencia extra además de los GL/ERP

Imagen 3: Herramientas de Software para el cierre financiero, consolidación y preparación de informes financieros

Hojas de Cálculo



Mientras que las hojas de cálculo son muy utilizadas por los profesionales financieros y contables, no fueron diseñadas para proporcionar soporte a procesos complejos, como cierres financieros, consolidación y preparación de informes. La carga de datos de distintos sistemas es un proceso manual utilizando hojas de cálculo. Y con cientos de pestañas consolidándose en un libro, la hoja de cálculo puede ser difícil de mantener y el rendimiento se verá afectado negativamente. Es fácil que se produzcan errores y que estos no sean detectados si no se tienen los controles adecuados. Las hojas de cálculo tampoco proporcionan registros de auditoría en relación con los cambios en los resultados financieros.

General Ledger System/ERP



El módulo del libro mayor (GL) de los sistemas actuales de planificación de recursos empresariales (ERP) suele tener muchas de las características necesarias para llevar a cabo la consolidación financiera y la preparación de informes. Todo esto funciona bien si una organización tiene un único sistema ERP desplegado a través de todas sus filiales o entidades. Sin embargo, este enfoque se vuelve engorroso cuando existe la necesidad de recopilar y consolidar estados de resultados financieros de múltiples sistemas utilizados por distintas ubicaciones o filiales — especialmente si tienen distintos planes contables. Y los GL no proporcionan la flexibilidad necesaria para consolidar y preparar informes financieros a través de múltiples jerarquías (por ejemplo, legal, de gestión, fiscal), o para proporcionar apoyo al análisis de posibilidades para posibles fusiones o adquisiciones.

Aplicaciones construidas con fines específicos



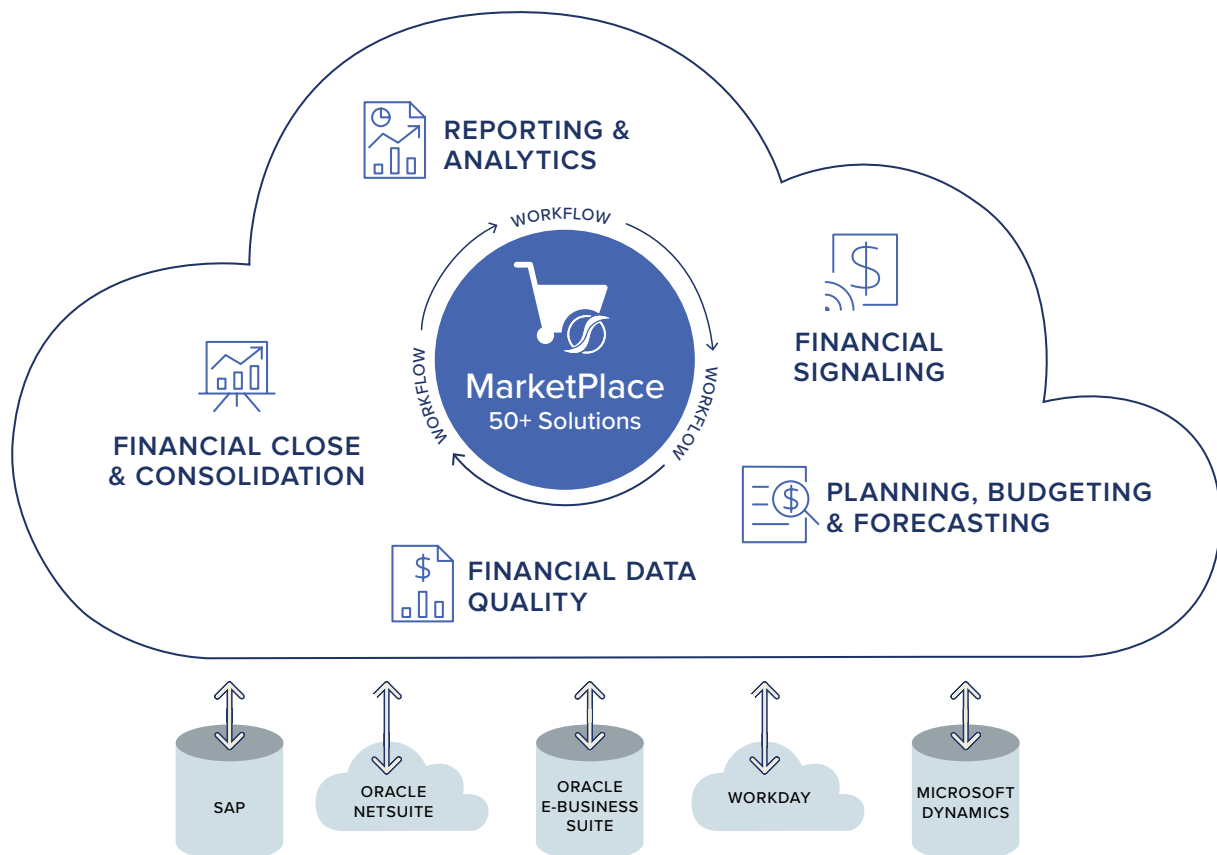
Las aplicaciones construidas expresamente para el cierre financiero, consolidación y preparación de informes financieros que se encuentran en las soluciones de software actuales de gestión de rendimiento corporativo (CPM) se están convirtiendo en el enfoque preferido para las empresas medianas y grandes. Estas aplicaciones están diseñadas para integrar datos de varias fuentes, teniendo una funcionalidad específica para tratar las complejidades del cierre financiero y la consolidación, y normalmente tienen toda la seguridad y registros de auditoría necesarios. Además, proporcionan herramientas de preparación de informes fáciles de utilizar que pueden generar automáticamente estados financieros consolidados, así como informes de gestión, paneles de control, libros de contabilidad, presentaciones y análisis basados en hojas de cálculo— nada de lo cual es posible en un sistema transaccional.

Si bien las aplicaciones construidas con fines específicos se han implementado históricamente en centros de datos locales, ahora están disponibles en la nube o software como servicio (SaaS), lo que hace que sea más fácil que nunca implementar y administrar OneStream. un buen ejemplo de una aplicación especialmente diseñada para cierre financiero, consolidación, informes y más.

Plataforma unificada Plataforma financiera inteligente de OneStream

El software de OneStream proporciona una plataforma financiera inteligente moderna y unificada que simplifica el cierre financiero y la consolidación, planificación, preparación de informes, análisis y calidad de datos para organizaciones sofisticadas. Desplegado a través de la nube o en las instalaciones, la plataforma unificada de OneStream permite a las organizaciones modernizar las finanzas, sustituir múltiples aplicaciones heredadas y reducir el costo total de propiedad de sistemas financieros. OneStream permite a los equipos financieros dedicar menos tiempo a la mecánica de los procesos de gestión financiera y más tiempo a impulsar el rendimiento empresarial.

La plataforma OneStream también se puede ampliar fácilmente con soluciones de MarketPlace. Estas soluciones descargables han sido comprobadas en su totalidad y optimizadas para la plataforma OneStream, permitiendo a los clientes ampliar fácilmente el valor de su plataforma CPM para cumplir las necesidades cambiantes de las finanzas y operaciones. Más de 50 soluciones —incluyendo Gestión de Cierre, Reconciliación de Cuentas, Cotejo de Operaciones, Disposiciones Fiscales y Arrendamiento Financiero, entre otras — se encuentran disponibles en OneStream MarketPlace y están siendo utilizadas por clientes.



Beneficios para el Cliente

Más de 500 organizaciones han implementado a nivel mundial la plataforma unificada OneStream, sustituyendo las hojas de cálculo o las múltiples aplicaciones heredadas no solo para el cierre financiero, consolidación y preparación de informes, sino también para la planificación, previsión y análisis. Mediante la automatización de las tareas manuales, la conexión directa a los sistemas de origen y la eliminación de múltiples puntos de mantenimiento e integración de datos, estas organizaciones están disfrutando de mejoras (imagen 4) en sus procesos financieros y en sus negocios.

Mejoras De Procesos Financieros	Impactos Empresariales
Integración y consolidación de datos acelerada	Aumento de confianza en la exactitud de los resultados financieros
Reconciliación de cuentas y disposiciones fiscales más rápidas	Capacidad de hacer frente a los nuevos requisitos de cumplimiento más rápidamente
Agilización del proceso de cierre financiero	Alineación del cierre financiero y preparación de informes con planificación y análisis
Entrega de resultados inmediata y precisa a las partes interesadas	Reducción del coste de la propiedad para sistemas financieros

Imagen 4: Mejoras de Procesos Financieros e Impacto Empresarial

Conclusión

Es esencial realizar un cierre financiero veraz y exacto ya que base a estos resultados se tomaran decisiones importantes al fin de cada periodo. Dicho proceso incluye la recopilación y consolidación de resultados financieros de distintos sistemas, gestión de conversión de divisas, tratamiento de compensaciones entre empresas, contabilidad de propiedad parcial y preparación de informes de conformidad con múltiples normas de preparación de informes .

Las aplicaciones de software construidas expresamente para proporcionar apoyo a los procesos de cierre financiero y preparación de informes se encuentran disponibles desde hace más de 20 años. Aun así muchas organizaciones tienen problemas para gestionar este complejo proceso con hojas de cálculo y trabajo manual, o con aplicaciones financieras que no son flexibles y ya no cumplen los requisitos empresariales actuales .

Las organizaciones que han adoptado aplicaciones modernas basadas en la nube para el cierre financiero, consolidación y preparación de informes y otros procesos han tenido más éxito a la hora de simplificar el proceso, asegurando la exactitud de sus resultados financieros . Y quizás lo más importante es que, dichas organizaciones han ganado la agilidad necesaria para adaptarse rápidamente a los requisitos de los negocios e industrias en constante cambio.

Para obtener mas informacion, visite [OneStreamSoftware.com](https://www.onestreamsoftware.com) o ponganse en contacto con su representante local.

OneStream Software
362 South Street
Rochester, MI 48307-2240
Phone: +1.248.650-1490
[OneStreamSoftware.com](https://www.onestreamsoftware.com)
Sales@OneStreamSoftware.com

Copyright ©2020, OneStream Software, Inc. All rights reserved.
OneStream Software is a registered trademark of OneStream Software, Inc.