

Cierre de ejercicio fiscal en Microsoft Dynamics Ax 2009

Soporte. Diciembre 2017

Para uso exclusivo de clientes **GCG** (González, Cortina, Glender y Cía.)

Tabla de contenidos

Antes de realizar el cierre

- Creación de un nuevo ejercicio
- Configuración de estado de un período
- Cambio de estado de módulo en un período

Transferencia de saldos de apertura

- ¿Qué hace el proceso de transferencia de saldos de apertura?
- Parámetros recomendados
- Transferir saldos de apertura
- Invertir cierre de ejercicio fiscal

Recomendaciones generales

- Consideraciones generales

Creación de un nuevo ejercicio fiscal

El primer paso en el proceso de cierre de ejercicio es crear un nuevo ejercicio. No es necesario que se cierre el ejercicio anterior para poder insertar transacciones del próximo ejercicio, sin embargo, no se pueden registrar transacciones a menos que se haya creado un período para la fecha de registro. En Microsoft Dynamics Ax, las transacciones se registran en función de las fechas.

Es muy común el crear un ejercicio nuevo antes de cerrar el ejercicio anterior, ya que el cierre de ejercicio no suele tener lugar de forma inmediata.

Para crear un nuevo ejercicio fiscal:

1. Haga clic en **Contabilidad general, Configurar** y, a continuación, haga clic en **Períodos**, expanda el grupo de opciones si es necesario y a continuación, haga clic en **Períodos**.
2. Haga clic en el botón **Crear nuevo período fiscal**.
3. En el cuadro de dialogo que se muestra, especifique la fecha de **Inicio del ejercicio** y la fecha de **Fin del ejercicio** de la empresa.
4. Introduzca un valor en el campo **Longitud del período** y, a continuación, defina el valor en el campo **Unidad**.
5. Haga clic en el botón **Aceptar** para crear el nuevo ejercicio.

The screenshot shows the 'Períodos (1 - stk) - Inicio: 01/01/2017, Apertura' window. The main table lists fiscal periods with columns for 'Inicio', 'Código del período', 'Fin', 'Estado', and 'Comentarios'. A dialog box titled 'Crear nuevo período fiscal (1)' is open, allowing the user to specify the start and end dates of the new fiscal year (01/01/2018 and 31/12/2018), the desired period length, and the unit (Months). The dialog also includes 'Aceptar' and 'Cancelar' buttons.

Inicio	Código del período	Fin	Estado	Comentarios
01/02/2017	Normal	28/02/2017	Abierto	
01/03/2017	Normal	31/03/2017	Abierto	
01/04/2017	Normal	30/04/2017	Abierto	
01/05/2017	Normal			
01/06/2017	Normal			
01/07/2017	Normal			
01/08/2017	Normal			
01/09/2017	Normal			
01/10/2017	Normal			
01/11/2017	Normal			
01/12/2017	Normal			
31/12/2017	Cierre			
01/01/2018	Apertura			

Configuración de estado de un período

Un período es un intervalo de fechas utilizado como referencia para contabilizar y analizar transacciones. El estado de un período controla la contabilización de transacciones, ya sea permitiendo o bloqueando el registro. Los tres estados de período disponibles son:

Abierto: Se pueden registrar transacciones contables en este período.

Bloqueado: No se pueden registrar transacciones contables en el período. Este estado se puede cambiar a *Abierto* o *Cerrado*.

Cerrado: No se pueden registrar transacciones contables en el período. *Un período con estado cerrado no se puede volver a abrir ni colocar en espera.*

Año Cerrado: No se pueden registrar transacciones contables en el período. Cuando se coloca este valor, el sistema indica que se ha cerrado todo el ejercicio y no se podrá abrir nuevamente para ingresar transacciones.

Para configurar el estado de un período:

1. Haga clic en **Contabilidad general, Configurar** y, a continuación, haga clic en **Períodos**, expanda el grupo de opciones si es necesario y a continuación, haga clic en **Períodos**.
2. Haga clic en el período deseado.
3. Use el menú desplegable de la columna **Estado** para establecer el estado del período.

Inicio	Código del período	Fin	Estado	Comentarios
01/06/2017	Normal	30/06/2017	Abierto	
01/07/2017	Normal	31/07/2017	Abierto	
01/08/2017	Normal	31/08/2017	Abierto	
01/09/2017	Normal	30/09/2017	Abierto	
01/10/2017	Normal	31/10/2017	Abierto	
01/11/2017	Normal	30/11/2017	Abierto	
01/12/2017	Normal	31/12/2017	Abierto	
31/12/2017	Cierre	31/12/2017	Bloqueado	
01/01/2018	Apertura	01/01/2018	Abierto	
01/01/2018	Normal	31/01/2018	Cerrado	
01/02/2018	Normal	28/02/2018	Año cerrado	

Cambio de estado de módulo en un período

Es posible que las empresas deseen cerrar todos los módulos, excepto el módulo Contabilidad general, durante el proceso de cierre. Esto permite que grupos de usuarios específicos registren transacciones y dejen el período abierto.

Los accesos que se pueden configurar a nivel módulo son:

Todo: Todos los usuarios tienen autorización para realizar actualizaciones en el módulo durante el período seleccionado.

Ninguno: Ningún usuario tiene autorización para realizar actualizaciones en este módulo durante el período seleccionado.

Conjunto de usuarios: se autoriza a grupos de usuarios específicos para que realicen actualizaciones durante el período seleccionado.

Para cambiar el estado de módulo en un período:

1. Haga clic en **Contabilidad general, Configurar** y, a continuación, haga clic en **Períodos**, expanda el grupo de opciones si es necesario y a continuación, haga clic en **Períodos**.
2. Haga clic en el período deseado.
3. Desde la pestaña **Estado del módulo** es posible establecer el nivel de acceso por los diferentes módulos existentes para el período deseado.

Períodos (1 - stk) - Inicio: 01/12/2017, Normal

Archivo Editar Herramientas Comando Ayuda

Visión general General Estado del módulo

Estado del módulo

Contabilidad:	Conjunto de usuarios	Contabilidad del Conjunto de usuarios:	Contador
Impuestos de venta:	Todo	Impuestos de venta del Conjunto de usuarios:	
Banco:	Todo	Banco del Conjunto de usuarios:	
Cliente:	Todo	Cliente del Conjunto de usuarios:	
Proveedor:	Todo	Proveedor del Conjunto de usuarios:	
Orden de venta:	Todo	Orden de venta del Conjunto de usuarios:	
Orden de compra (OC):	Todo	Orden de compra (OC) del Conjunto de usuarios:	
Inventario:	Todo	Inventario del Conjunto de usuarios:	
Producción:	Todo	Producción del Conjunto de usuarios:	
Proyectos:	Todo	Proyecto del Conjunto de usuarios:	
Activos fijos:	Todo	Activos fijos del Conjunto de usuarios:	
Contabilidad de costos:	Todo	Conjunto de usuarios, contabilidad de costos:	

Conjunto de usuarios del módulo

Crear nuevo período fiscal

Dividir período

Crear período de cierre

Eliminar período

Eliminar el período fiscal

Volver a calcular los saldos del período

Especificar el saldo del período para el módulo

1 notificación sin leer

MXN stk usr

Admin DynamicsAx1

¿Qué hace el proceso de transferencia de saldos de apertura?

Transferencia de saldos de apertura es el proceso mediante el cual Microsoft Dynamics Ax crea los importes o saldos iniciales de cada cuenta contable en el nuevo ejercicio, estos saldos se determinan en base al tipo de cuenta.

En el proceso de transacciones de apertura, Microsoft Dynamics AX crea:

- Una línea para la transacción de apertura. Esta línea constituye el saldo de apertura para el nuevo ejercicio.
- Una transacción para cada divisa y dimensión financiera. Es importante y necesario conservarla para que las estadísticas y los informes financieros sigan estando disponibles para el usuario.
- La acumulación de los resultados en la cuenta **Resultado de fin de año**.

Parámetros recomendados

Antes de transferir los saldos al nuevo ejercicio, compruebe la configuración de los parámetros del cierre de ejercicio en el formulario **Parámetros de contabilidad general**.

Eliminar el asiento de cierre y apertura y generar uno nuevo. Elimina las transacciones de apertura y cierre generadas por el sistema al repetir una transferencia. De esta forma, se puede procesar la transferencia varias veces si es necesario y solo se crea una entrada de apertura. Si no se selecciona esta opción, no se eliminarán las transferencias anteriores, sino solo se transferirán los ajustes netos.

Crear el asiento de cierre al lanzar el proceso de transacciones de cierre/apertura. Crea transacciones de cierre para todas las cuentas contables.

Configurar el estado del período como año Cerrado. Cuando se selecciona esta opción, el estado del año se coloca a **Cerrado**, bloqueando por completo el registro de ajustes adicionales al año seleccionado. Esta acción no se puede revertir, por lo cual generalmente *esta opción no se selecciona*.

Es necesario rellenar el número de asiento permite especificar un número de asiento cuando se creen las transacciones de apertura para un nuevo ejercicio. El proceso de transferencia de apertura solicitará el número de asiento de cierre.

Típicamente, los parámetros de cierre del año fiscal lucen de la siguiente manera:

Parámetros de Contabilidad General (1 - stk)

Archivo Editar Herramientas Comando Ayuda

Contabilidad Presupuesto Impuestos de venta Activos fijos Dimensiones de inventario Cargo invertido

Selección del tipo de cuenta automática:

Inversión de transacción

Corrección:

Cierre del período fiscal

Eliminar el asiento de cierre y apertura y generar uno nuevo:

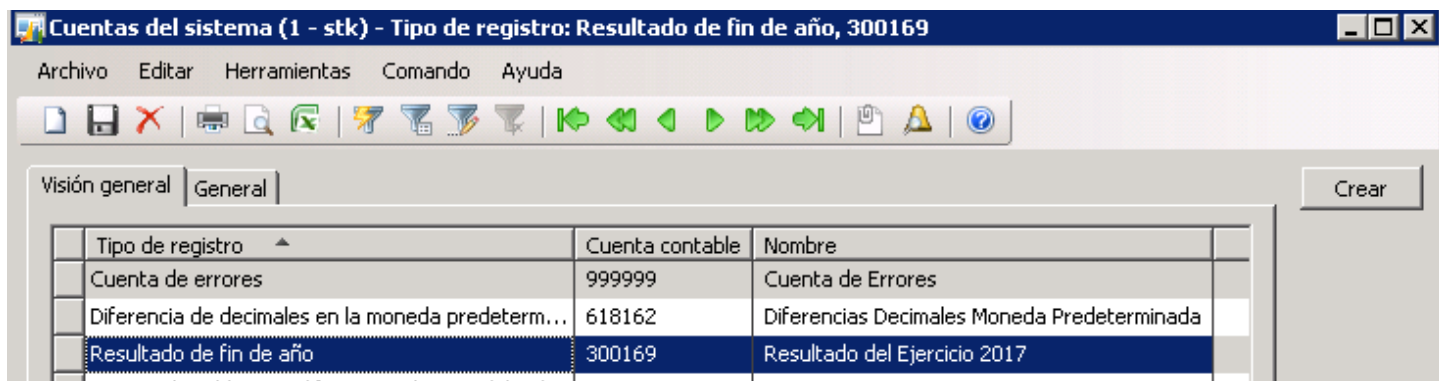
Crear el asiento de cierre al lanzar el proceso de transacciones de cierre / apertura:

Configurar el estado del período como año cerrado:

Es necesario rellenar el número de asiento:

Número limitado de períodos fiscales abiertos:

Aunque no es indispensable, una vez que se crea o designa la cuenta contable que acumulara el resultado del ejercicio, ésta se puede asociar directamente en el formulario **Cuentas del sistema** localizado en la ruta *Contabilidad General* → *Configurar* → *Registro* → *Cuentas del sistema*.



Transferir saldos de apertura

Para realizar el cierre del ejercicio es necesario ejecutar un proceso llamado transferir saldos de apertura, que podemos realizar de la siguiente manera:

1. Haga clic en **Contabilidad general, Periódico, Cierre del año fiscal y Transacciones de apertura**.
2. Complete la **fecha final** del ejercicio.
3. Especificar el método de transferencia en cuentas de saldo: **Cierre->Apertura**.
4. Especifique la **Cuenta para la transferencia del resultado de fin de año**. Este campo se actualiza automáticamente con información del formulario **Cuentas del sistema**, pero se puede modificar en esta pantalla.
5. Especifique el número de **asiento** para las transacciones de apertura que se crearán automáticamente.
6. Active la casilla **Imprimir transacciones creadas** para imprimir una lista de las transacciones de apertura creadas en caso de querer obtener el reporte de las transacciones realizadas.
7. Active la casilla **Dimensiones financieras de transferencia** en la ficha Dimensiones para que se incluyan las dimensiones financieras en las transacciones de apertura generadas para las cuentas de balance. Esta opción aparece marcada por default y generalmente debe incluirse.
8. Haga clic en **Aceptar** cuando todos los campos estén completos. Este proceso puede llevar varios minutos, según la cantidad de datos.

A continuación se muestran dos recortes de pantallas que incluyen la configuración típica para realizar el cierre del ejercicio. Es importante notar que los parámetros que aparecen en la primera pantalla son los que se configuraron en los parámetros de contabilidad general.

Transacciones de apertura (1)

General | Dimensiones | Lote

Parámetros de Contabilidad General

Eliminar el asiento de cierre y apertura y generar uno nuevo:

Crear el asiento de cierre al lanzar el proceso de transacciones de cierre / apertura:

Configurar el estado del período como año cerrado:

Período fiscal

Fecha final: 31/12/2017

Método de transferencia

Cuentas de saldo: Cierre->Apertura

Cuenta para la transferencia del resultado de fin de año: 300169

Número de asiento: CIERRE17

Copia impresa

Imprimir transacciones creadas:

Aceptar Cancelar

Fecha de cierre en un período fiscal anterior.

Transacciones de apertura (1)

General | Dimensiones | Lote

Transacciones de balance

Dimensiones financieras de transferencia:

Transacciones de pérdidas y ganancias

Línea de Venta: Cerrar todo:

Familia de Producto: Cerrar todo:

Departamento: Cerrar todo:

Aceptar Cancelar

Seleccione esta casilla para incluir dimensiones financieras en las transacciones de apertura generadas para las cuentas de ...

Invertir cierre del ejercicio fiscal

En algunas ocasiones es necesario invertir (cancelar) el cierre del ejercicio (aunque en los parámetros se haya indicado que cada vez que se lance el proceso se genere uno nuevo). Para realizar esta cancelación podemos realizar los siguientes pasos:

1. Haga clic en **Contabilidad general, Periódico, Cierre del año fiscal y Transacciones de apertura**.
2. Complete la **fecha final** del ejercicio.
3. Especifique el método de transferencia en cuentas de saldo a **Restablecer**.
4. Especifique la **Cuenta para la transferencia del resultado de fin de año** que se utilizó en el cierre. Este campo se actualiza automáticamente con información del formulario **Cuentas del sistema**, pero se puede modificar en esta pantalla.
5. Especifique un número de **asiento** aunque Dynamics Ax no generará ningún rastro de cancelación.
6. Haga clic en **Aceptar** cuando todos los campos estén completos. Este proceso puede llevar varios minutos, según la cantidad de datos.

En esta ocasión, aunque se indique que se requiere un reporte, Ax no genera transacciones, ya que sólo se limita a eliminar el asiento de cierre ya generado.

Transacciones de apertura (1)

General | Dimensiones | Lote

Parámetros de Contabilidad General

Eliminar el asiento de cierre y apertura y generar uno nuevo:

Crear el asiento de cierre al lanzar el proceso de transacciones de cierre / apertura:

Configurar el estado del período como año cerrado:

Período fiscal

Fecha final: 31/12/2017

Método de transferencia

Cuentas de saldo: Restablecer

Cuenta para la transferencia del resultado de fin de año: 300169

Número de asiento: CIERRE17C

Copia impresa

Imprimir transacciones creadas:

Aceptar Cancelar

Número de cuenta contable

Consideraciones generales

Para tener un mejor control del cierre del ejercicio, se recomienda tomar en cuenta los siguientes puntos:

1. Cree el nuevo ejercicio en caso de que no exista.
2. Establezca los períodos adecuados en el estado Bloqueado en el ejercicio que se cerrará para impedir registros accidentales, o permita el acceso a los grupos de usuarios que puedan modificar la información de forma exclusiva.
3. Realice las entradas de ajuste necesarias en caso de que existan (El cierre se puede cancelar y realizar varias veces si es necesario).
4. Imprima los informes financieros finales.
5. Realice una copia de seguridad de los datos (Respaldo de la base de datos).
6. Compruebe los parámetros de contabilidad general relacionados antes de realizar la transferencia.
7. Transfiera saldos de apertura al nuevo ejercicio.

Si se utiliza el módulo Inventario, ejecute el proceso de **cierre de inventario** antes de transferir saldos de apertura. Las **revalorización de moneda extranjera** y fluctuaciones cambiarias se deben realizar antes de transferir saldos de apertura también.