



# ECB CONT SISTEMA DE CONTABILIDAD

CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO





# **INDICE**

1.	INTRODUCCION 3	; -
2.	PROCESOS DE CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO 3	<b>;</b> -
2.1.	CIERRE DEL EJERCICIO 3	<b>;</b> -
2.2.	APERTURA DEL EJERCICIO	' -





### 1. INTRODUCCION

El presente manual explicará los pasos a seguir para que pueda realizar el cierre del ejercicio actual, realizar la Apertura de un nuevo Ejercicio y procesar el Asiento automático de Apertura del ejercicio creado.

## 2. PROCESOS DE CIERRE Y APERTURA DEL EJERCICIO

#### 2.1. CIERRE DEL EJERCICIO

#### <u>PASO 1</u>

Ingrese al sistema y ejecute desde el menú principal/ PROCESOS la opción 1) Cierre del Ejercicio (mes de AJUSTE), tal como se indica en la figura.

Procesos	Conciliación Bancaria	Reporte Análisis					
Genera	Generar Diferencia de Cambio Mensual						
1) Cierr 2) Asier	1) Cierre del Ejercicio (mes de AJUSTE) 2) Asiento de Cierre Final (mes de CIERRE)						
Asiento de Apertura (mes de APERTURA)							
Bloquear meses (seguridad)							

Esta opción genera la siguiente ventana, donde deberá ejecutar el botón Generar

🥶 Generar Cierre del Ejercicio 📃 🗖 🖥	×
GENERAR ASIENTOS DE CIERRE DEL EJERCICIO	
Seleccione el Libro donde se generarán los asientos automáticos, los asientos se crearan en el mes de AJUSTE	
CIERRE	
<ul> <li>Asiento automático Simplificado</li> </ul>	
Fecha de cierre 31/12/2009 💌	
denerar 🕞 Salir	





El sistema le preguntará si desea generar el asiento de pre-cierre en modo simplificado



Iniciando luego el reproceso de la información

	Generar Cierre del Ejercicio	
	GENERAR ASIENTOS DE CIERRE DEL EJERCICIO	
+	Seleccione el Libro donde se generarán los asientos automáticos, los asientos se crearan en el mes de AJUSTE	í
ECB-Co	nt	
(į)	Los asientos de cierre del ejercicio se crearon correctamente en el periodo de	Ajuste
	Aceptar	
	i Generar i Salir	

Generando los asientos necesarios para cerrar las cuentas de ingresos y gastos y determinar el resultado del ejercicio

ecb	ECB-Cont	v1.5 - Em	presa : DISTR	IBUIDORA DE	PUBLICACIONE	S NC PERU S.A.	[Registro de	Asientos	Contables	]
•	) Configuraciór	n Ingresos	Reg. Auxiliares	Procesos Co	nciliación Bancaria	Reporte Análisis	Reportes SUNAT	Gerencial	Utilitarios	Ayuda
8	) 🏂 🎾	1 🍣   🔁	ù 🗖 🔁 🕼	🔊 🖉 🙆						
	) 🔎 🖥 🗙	. 🗹 🕹 🕻	Þ							
ſ			Consul	ta de Asient	:0 S		1		Regist	ro de As
	Filtrar Datos F Por Libro Por Voucl	echas CIER her	RE Por Gk	Filtros osa		Otros	PERIO ESTAD	PERIODO I DO: AJUS DO: DESB	DE TRABA TE SLOQUEAT	)0 10
	Fech	a Vo	ucher	Moneda					Glosa	





En este mes (ajuste) y libro (cierre), deberá agregar de manera manual los siguientes asientos:

- 1. Por el Impuesto a la Renta del Ejercicio y/o distribución legal de la rente neta
- 2. Transferencia al resultado del Ejercicio, por la transferencia de los saldos remanentes al resultado del ejercicio.
- 3. Por el resultado del Ejercicio transferido a cuenta patrimonial.

ECB-Cont v1.	5 - Empresa :	DISTRIBUIDORA	DE PUBLICACIONE	S NC PERU S.A.	- [Registro de	Asientos Contables]
Configuración In	igresos Reg. A	uxiliares Procesos	Conciliación Bancaria	Reporte Análisis	Reportes SUNAT	Gerencial Utilitarios Ayuda
: 🚳 🐉   🖩 ≷	968	5 🙆 🔝 🮯	Ō.			
) 🔎 🖟 🗙 🗹	🎍 🖗				-	
	(	Consulta de Asio	entos			Registro de A
Filtrar Datos						
Fecha	s	Filtros		Otros		
Portibro	CIERRE		192		Ē	ERIODO DE TRABAJO
Por Voucher		Por Glosa		Listar	PERIO	DO: AJUSTE
► 31/12/2008	Voucner 0813000001	NUEVOS SOLES	DETERMINACION	)E RESULTADO DE		Giosa
31/12/2008	0813000002	NUEVOS SOLES	POR EL IMPUESTO	A LA RENTA EJER	RCICIO 2008	
31/12/2008	0813000003	NUEVOS SOLES	POR LA TRANSFE	RENCIA AL RESUL	TADO DEL EJERCIO	CIO

#### PASO 2.-

Luego de ejecutar la opción 1) del menú PROCESOS, ejecute a continuación el proceso 2) Asiento de Cierre Final (mes de Cierre) del mismo menú, tal como se muestra en la figura siguiente:

Procesos	Conciliación Bancaria	Reporte Análisis			
Generar Diferencia de Cambio Mensual					
1) Cierr 2) Asier	1) Cierre del Eiercicio (mes de AJUSTE) 2) Asiento de Cierre Final (mes de CIERRE)				
Asiento de Apertura (mes de APERTURA)					
Bloquear meses (seguridad)					

Esta opción genera la siguiente ventana, donde deberá ejecutar el botón Generar, mostrándole el sistema un mensaje de confirmación para iniciar el proceso de cierre final con el cual se saldarán todas las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio





<u>GENERAR ASIENTO DE CIERRE FINAL</u>					
Confirmar Generar Asiento de Cierre	$\times$				
Desea Generar el Asiento de Cierre del Año Actu En el periodo de CIERRE	Desea Generar el Asiento de Cierre del Año Actual En el periodo de CIERRE				
Sí No					
Generar 👔 Salir					

Si usted no ha generado los asientos de resultado manualmente el sistema le mostrará el siguiente mensaje en el cual se indica que la cuenta 89 aún mantiene saldo

ECB-Cor	nt 🔀
i)	Verifique el saldo de la cuenta 89 Saldo Nac: -125897.38 Aceptar

Caso contrario el sistema iniciará el proceso de cierre de ejercicio final.

<u>Generar Asiento de Cierre Final</u>					
ECB-Cor	ıt 🛛 🔀				
į)	El Asiento se ha creado correctamente en el periodo de Cierre Aceptar				
	Generar 🕼 Salir				





### 2.2. APERTURA DEL EJERCICIO

#### <u>PASO 1</u>

Desde el menú principal seleccione la opción UTILITARIOS/Apertura de Periodo Contable, para aperturar el nuevo ejercicio contable

Utilitarios	Ayuda					
Datos	+					
Backup Restau	Backup de la Base de Datos Restaurar la Base de Datos					
Indexa	ción de Base de Datos					
Actualia Actualia	Actualizar Asientos de Destino Actualizar Saldos					
Apertu	ra de Periodo Contable					
Manter	imiento de Empresas					
Manter	Mantenimiento de Usuarios					
Manter Manter	Mantenimiento de Usuario / Empresa Mantenimiento de Usuario / Libro					
Manter Manter	Mantenimiento de Acceso al Sistema Mantenimiento de Perfiles del Sistema					

Esta opción genera la siguiente ventana, aquí deberá seleccionar la opción marcada, para que el sistema pueda crear el ejercicio seleccionado

🐵 Apertura de Periodo Contables	
EMPRESA TINCO	J
ANO ECB-Cont  C Apertura  El año se aperturo con exito	DEL SISTEMA
Aceptar	EMA

Fig. 3b

La segunda opción seleccionada en la figura, se ejecutará cuando se desee replicar nuevamente los datos de las tablas de un ejercicio ya creado y aperturado (Fig. 3c). Generalmente cuando en el ejercicio activo ha creado nuevas cuentas luego del proceso de cierre previo.



SISTEMA CON	TABLE NT
e	🕒 Apertura de Periodo Contables 📃 🗖 🔀
	EMPRESA BASE- DEMOSTRACION
	Apertura de Año y Replica de Datos del AÑO ACTUAL DEL SISTEMA
_	

Fig. 3c

# <u>PASO 2</u>

Desde el menú principal seleccione la opción UTILITARIOS/Mantenimiento de Usuario / Libro

Utilitarios	Ayuda			
Datos	Datos 🕨			
Backup de la Base de Datos Restaurar la Base de Datos				
Indexación de Base de Datos				
Actualiz Actualiz	ar Asientos de Destino ar Saldos			
Apertur	a de Periodo Contable			
Mantenimiento de Empresas				
Mantenimiento de Usuarios Mantenimiento de Usuario / Empresa				
🕻 Mantenimiento de Usuario / Libro 💦 👘				
Manten Manten	imiento de Acceso al Sistema imiento de Perfiles del Sistema			

Habilitar el acceso para el nuevo ejercicio



#### SISTEMA CONTABLE **ECB CONT** 🐵 Registro de Acceso de Usuario x Libro 2 🛃 🗙 🔕 Mantenimiento de Usuario/Libro iltas de Elsi NUEVO REGISTRO -Datos del Usuario ECB Usuario -Ingreso de Empresa: Empresa EMPRESA BASE - DEMOSTRACION -Año 2010 -[ TODOS LOS LIBROS ] Libro -

# <u>PASO 3</u>

Ingrese al nuevo ejercicio creado con su usuario y contraseña

Can	nbio de Empresa y Año de Trab	ajo
	ecb	studio aballero Bustamante
	Empresa:	
	MI JUGUETERIA S.A.C.	
	2011 💌	Ingresar

# <u>PASO 4</u>

Desde el menú principal seleccione la opción PROCESOS/Asiento de Apertura (mes de APERTURA





Y ejecútela con un clic sobre el botón generar

Generar Asiento de Apertura	
NOTA: CAMBIE EL AÑO DEL SISTEMA AL NUEVO AÑO CONTABLE GENERADO	<u>LIBRO DONDE SE CREARA EL ASIENTO</u>
Ejecutar luego de haber generado todos los asientos del Año Anterior. Si desea ejecutarlo nuevamente. Elimine el asiento generado previamente.	APERTURA

ya que este asiento se puede generar varias veces el sistema verifica si existe un asiento previo y lo elimina . Solicitara confirmación de la operación.

Confirmar Generar Asiento de Apertura				
?	PARA GENERAR EL ASIENTO DE APERTURA SE ELIMINARAN TODOS LOS VOUCHERS DEL MES DE APERTURA DEL AÑO 2010			
	Desea continuar			







Luego de ello procesa el asiento de apertura

😳 Generar Actualizacion de Saldos	
NO REGISTRAR ningun movimiento del mes seleccionado al ejecutar el Proceso. I Hasta el mes seleccionado	
APERTURA PROCES. APERTURA	
Procesar	

eb ECB-Cont v1.5 - Empresa : EMPRESA BASE - DEMOSTRACION - [Registro de Asientos Contables]							
🐽 Configuración Ingresos Reg. /	Auxiliares Procesos C	Conciliación Bancaria	Reporte Análisis	Reportes SUNAT	Gerencial (	Utilitarios	Ayuda
🗮 🝈 🎾 🖩 🗮 🃎 🗖 🚍 ·	🔁 🕜 🔝 🛛 🞯	i i					
🔲 🔎 🗟 🗙 🖬 👘							
	Consulta de Asien	itos		ĭ		Regist	ro de As
Filtrar Datos	Filtros		Otros		ERIODO D	E TRAB	<u>4JO</u>
Por Libro APERTURA Por Voucher	Por Glosa		Listar	PERIO	DO: APERT	URA L <b>OQUEA</b>	V DO
Fecha Voucher	Moneda				G	≷losa	
01/01/2009 0100000001	NUEVOS SOLES	ASIENTO DE APER	TURA AÑO: 2009				

Este proceso de cierre y apertura se debe realizar las veces necesarias como un pre-cierre si es que a la fecha de apertura del nuevo periodo contable no se ha culminado el análisis completo de la información del ejercicio activo, para lo cual se deberán únicamente se reprocesará los pasos 1, 2 y 6.

