

## CONSISANET MÓDULO CONTÁBIL ENCERRAMENTO ANUAL DA CONTABILIDADE

Como todos os anos, por ocasião do “Encerramento do Ano” chamado, “Exercício Fiscal” necessita-se ZERAR as Contas de Resultado do ano. Porém, antes de efetuar este procedimento, faz-se necessário dar atenção para os seguintes detalhes:

- Ajuste de estoques;
- Apropriação dos impostos e despesas;
- Ver se Ativo, Passivo, mais (+) o Resultado tão fechando; e
- Ajustar Resultado após o uso do LALUR para empresas tributadas pelo Lucro Real.

Para proceder ao encerramento anual das contas de Resultado acessar o menu Movimento → Zeramento das Contas de Resultado/Encerramento Exercício.

Neste menu o usuário encontra três opções:

Mês/Ano	Valor Ativo	Valor Passivo	Lucro/Prejuízo	Diferença
Janeiro/2007	724.889,75-D	575.283,93-C	149.605,82-C	0,00-D
Fevereiro/2007	715.285,81-D	644.493,66-C	70.792,15-C	0,00-D
Março/2007	800.638,27-D	791.695,27-C	8.943,00-C	0,00-D
Abril/2007	922.407,99-D	845.047,03-C	77.360,96-C	0,00-D
Mai/2007	896.158,56-D	895.564,19-C	594,37-C	0,00-D
Junho/2007	984.428,29-D	972.676,99-C	11.751,30-C	0,00-D
Julho/2007	1.086.318,85-D	1.046.855,31-C	39.463,54-C	0,00-D
Agosto/2007	1.144.816,41-D	1.126.400,33-C	18.416,08-C	0,00-D
Setembro/2007	1.193.686,17-D	1.186.945,79-C	6.740,38-C	0,00-D
Outubro/2007	1.298.554,19-D	1.251.289,89-C	47.264,30-C	0,00-D
Novembro/2007	1.535.554,32-D	1.321.518,87-C	214.035,45-C	0,00-D
Dezembro/2007	1.542.440,23-D	1.340.378,86-C	202.061,37-C	0,00-D

- **Somente Zeramento de Resultado** – usa-se essa opção para encerrar mensal ou trimestralmente um exercício; Essa opção somente faz o zeramento das contas de resultado, ela não transfere saldos para período (ano) seguinte. Quando o usuário optar por usar esse item no encerramento do “Exercício Fiscal” deve em seguida fazer a transferência dos saldos para o novo ano através da opção “somente Transferência dos Saldos”.
- **Zeramento de Resultado e Encerramento de Exercício (anual)** – usado para zeramento das contas de resultado e transferência automática para o exercício (ano) seguinte. Em casos de necessidade de reabertura basta usar a opção “Desfazer Zeramento” a esquerda do Menu.
- **Somente Transferência de Saldos** –

Usado em duas situações:

- 1) Somente para atualização dos saldos para o ano seguinte antes do zeramento das contas de resultado. Sempre que esta opção for utilizada sem que as contas de resultado do ano tenham sido zeradas o sistema vai solicitar a conta que irá receber o resultado, ou seja, como neste caso não há um zeramento das contas de resultado existe uma diferença entre o Ativo e o Passivo, o sistema solicita então qual a conta que o usuário deseja que receba esse saldo, sugerimos que a conta utilizada seja a 2889 (diferença para novo ano).
- 2) Essa opção também é “Obrigatória” quando o usuário encerrar o exercício através da opção “Somente Zeramento de Resultado”.

**Observação:** Neste menu o usuário encontra o campo CONTA ANALITICA. Esta conta será solicitada sempre que o sistema encontrar no ano de 2007(ano em que se esta transferindo os saldos) alguma conta contábil sem ANALITICA, sendo que no ano de 2008 (ano que vai receber os saldos) foi aberto período da conta contábil com analítica. Desta forma o sistema exige a informação de uma conta analítica a qual vai receber os saldos.

### Iniciando 2008 Sem ter Encerrado o Ano Contábil de 2007

Para o setor Contábil é normal darmos início a um novo ano sem termos encerrado o ano anterior. O usuário pode tranquilamente trabalhar com dois ou mais anos em aberto. Portanto pode iniciar a movimentação do ano de 2008 sem que tenha sido encerrado o ano de 2007. Para manter o saldo anterior do ano de 2008 atualizado basta usar a opção “Somente Transferência dos Saldos” (ver somente transferência de saldos item 1). Após finalizar os ajustes contábeis do ano de 2007 executar a opção “Zeramento de Resultado e Encerramento de Exercício” conforme citado acima.