

# Gerenciamento Financeiro

## *Encerramento do Exercício*

## Sumário

|  |          |
|--|----------|
| <b>INTRODUÇÃO.....</b>                 | <b>3</b> |
| <b>ENCERRAMENTO DO ANO FISCAL.....</b> | <b>4</b> |
| <b>ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO .....</b> | <b>6</b> |
| <b>REGISTRANDO O DIÁRIO.....</b>       | <b>8</b> |

## INTRODUÇÃO

Concluir o processo de encerramento do exercício no Microsoft Dynamics 365 Business Central, envolve 3 (três) etapas:

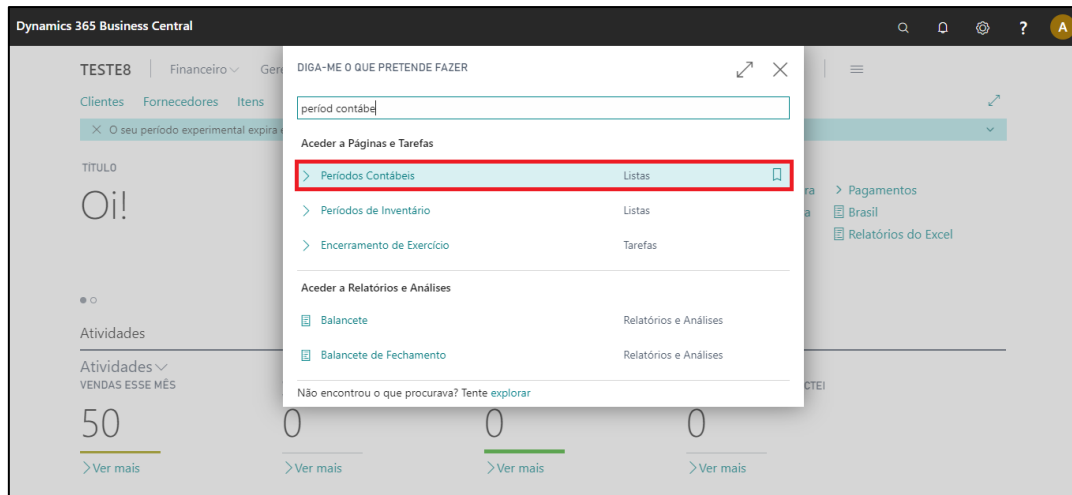
- 1- Fechar o ano fiscal utilizando a função Fechar Ano, na tela de Períodos Contábeis.
- 2- Gerar o encerramento de exercício usando a função Encerramento Exercício.
- 3- Registrar os lançamentos do encerramento do exercício.

O encerramento anual não é uma exigência do Business Central. No entanto, realizar o processo de encerramento garante que sejam exibidos apenas os saldos para o ano em aberto, por exemplo, na página do Plano de Contas.

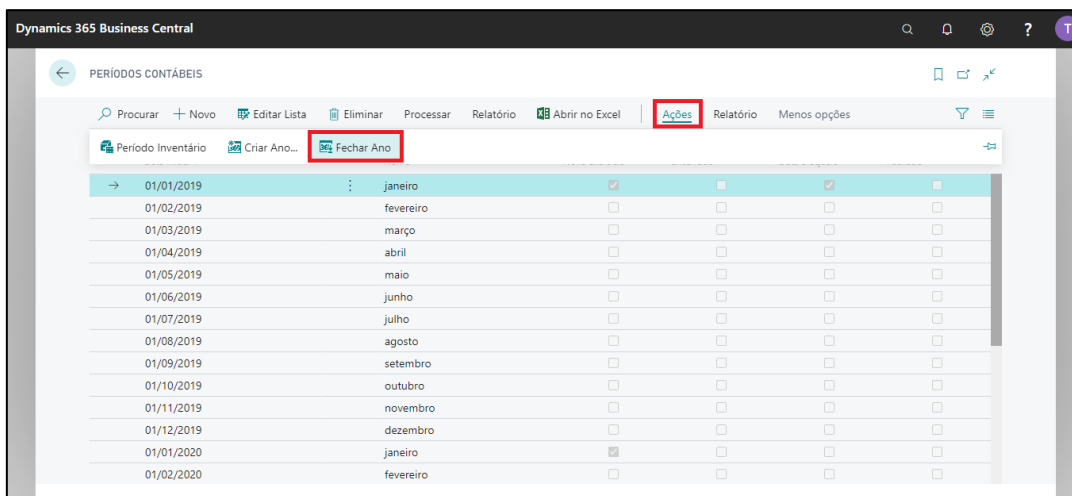
## ENCERRAMENTO DO ANO FISCAL

O primeiro passo para o processo de encerramento do exercício é encerrar o ano fiscal.

Utilize a ferramenta de busca e procure por períodos contábeis.



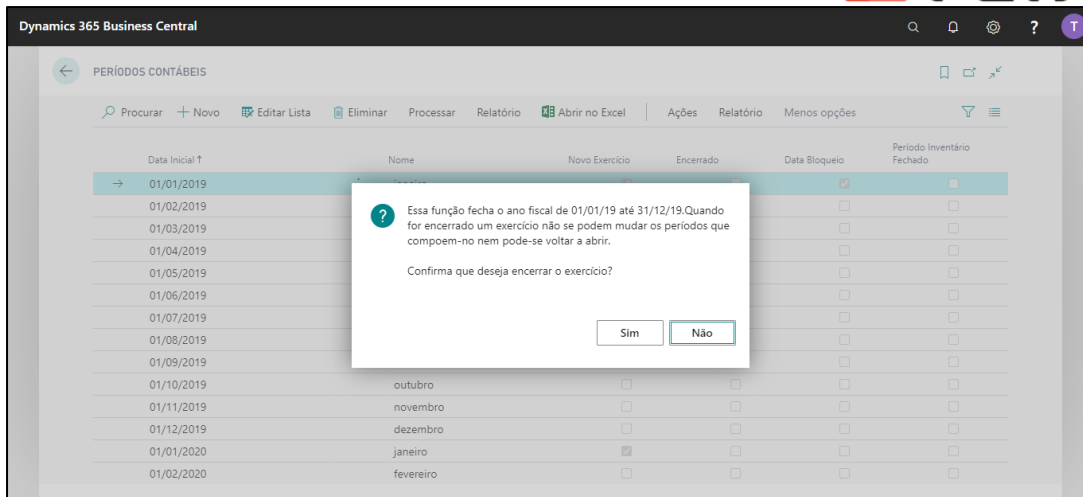
Na tela de períodos contábeis, clique em **Ações > Fechar Ano**.



Será exibida uma mensagem informando o ano a ser encerrado. Este ano é sugerido com base no primeiro ano que estiver em aberto, guiando-se pela flag **Novo Exercício**.

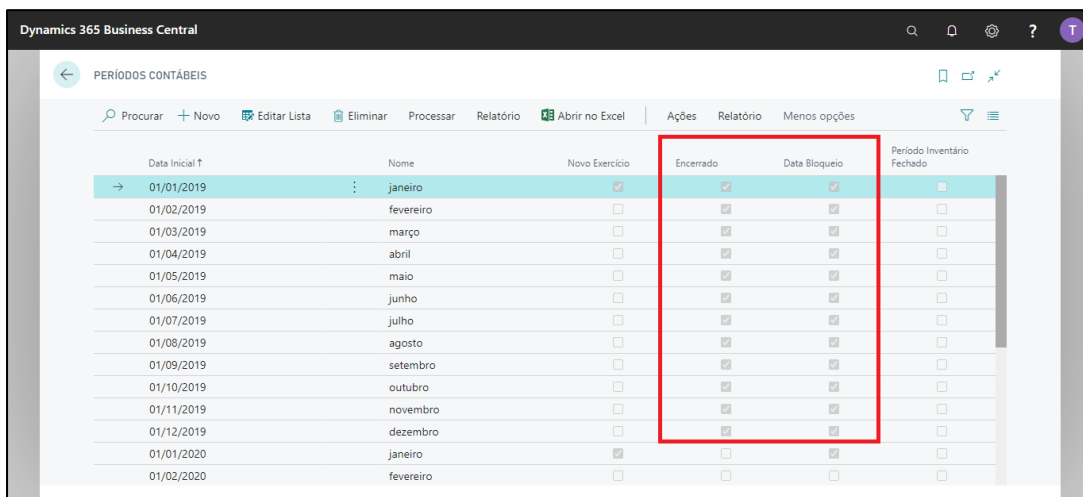
Exemplo: Se algum dos anos antes de 2019 não estivesse com a flag da coluna Encerrado marcada; este seria o ano que seria sugerido na mensagem de encerramento.

Clique em **Sim** para encerrar o exercício.



Após executar o processo de encerramento do ano fiscal, o seguinte será aplicado:

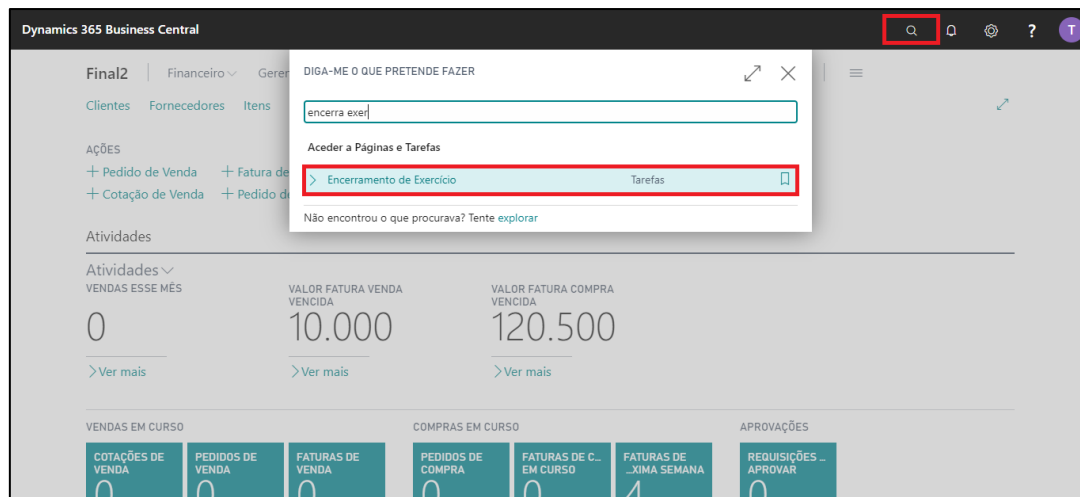
- Os campos **Encerrado** e **Data Bloqueio**, de todos os períodos no ano fiscal serão selecionados e não poderão ser removidos.
- Os períodos encerrados não podem ser alterados.



## ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

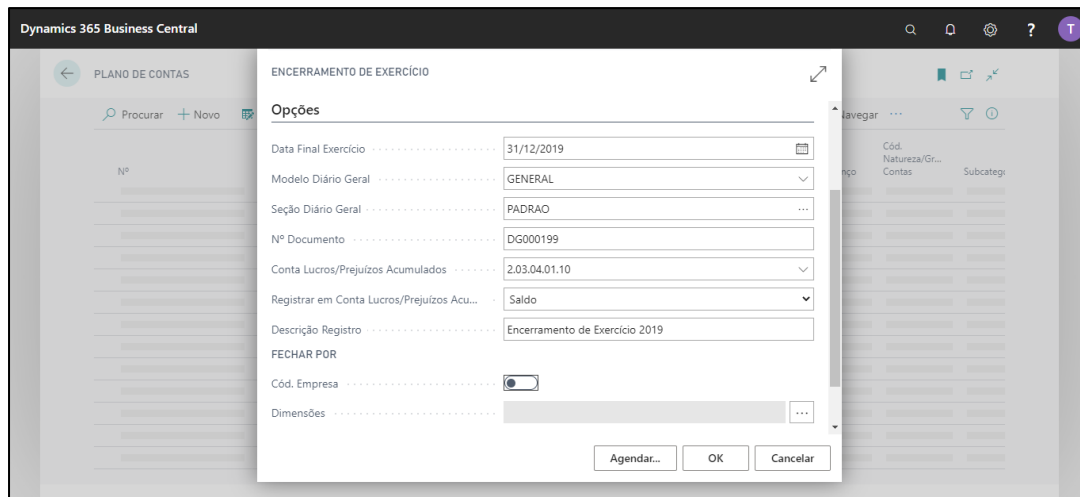
Para realizar os lançamentos de encerramento, utilize a ferramenta de busca:

Procure por **Encerramento Exercício**.

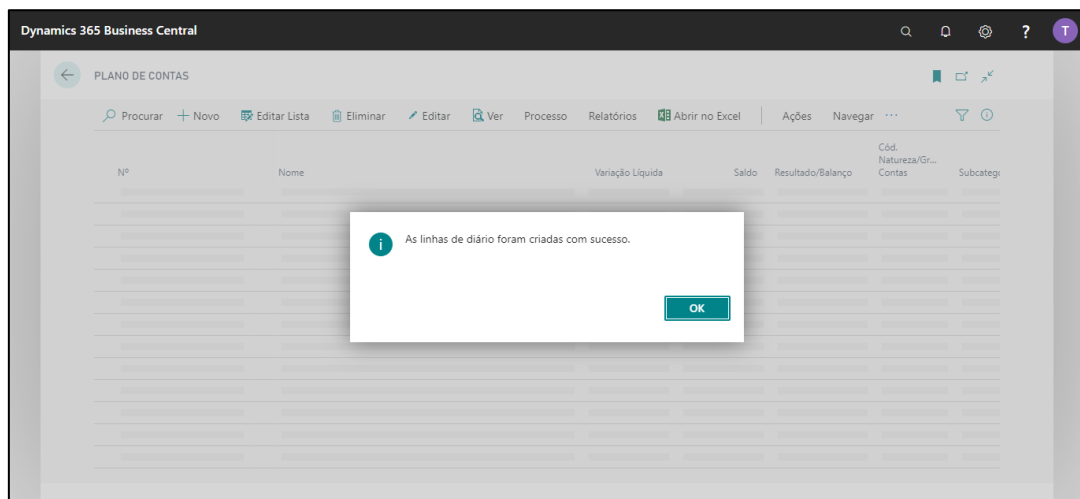


Os campos deverão ser preenchidos conforme detalhado abaixo:

- **Data Final Exercício:** preenchida automaticamente com a última data do último ano fiscal encerrado. Essa data é usada para determinar a data de registro do diário.
- **Livro Diário Geral:** Identifica o nome do diário geral a ser utilizado.
- **Seção Diário Geral:** Identifica o nome da seção do diário geral em que os lançamentos serão realizados.
- **Nº Documento:** Automaticamente preenchido com o próximo número disponível do número de série do Livro Diário Geral selecionado.
- Insira **Conta Lucros/Prejuízos Acumulados:** Identifica em que conta que as entradas de lucros/prejuízos acumulados são realizadas.
- **Registrar Conta Lucros/Prejuízos Acumulados:** selecione saldo, para que o lançamento da contrapartida de seja realizado em uma única linha no fim do diário. Ou selecione detalhes, para que a contrapartida seja lançada em cada uma das linhas do diário.
- **Descrição Lançamento:** Especifica o texto que será utilizado no lançamento. O texto padrão é Encerramento Exercício (pode ser alterado).
- **Fechar Por:** Fornece as opções da contabilidade disponíveis no Business Central para classificar os lançamentos. As opções são as seguintes:
  - Cód. Empresa: se esse campo for selecionado, e a empresa for uma empresa consolidadora; serão criadas entradas separadas para cada empresa.
  - Dimensões: para cada dimensão selecionada, será feito um lançamento para cada valor de dimensão usado na conta contábil. Se nenhuma dimensão for selecionada, uma única entrada será criada para cada conta.
- **Período Inventário Fechado:** Indica que o período(s) do inventário com datas finais iguais ou maiores do que a última data do período contábil está fechado.



O Encerramento do Exercício transfere o saldo da conta de resultado para uma conta de lucro/prejuízo acumulado. Ao clicar em **OK**, o sistema criará linhas, no diário selecionado, que deverão ser registradas para concluir o procedimento.



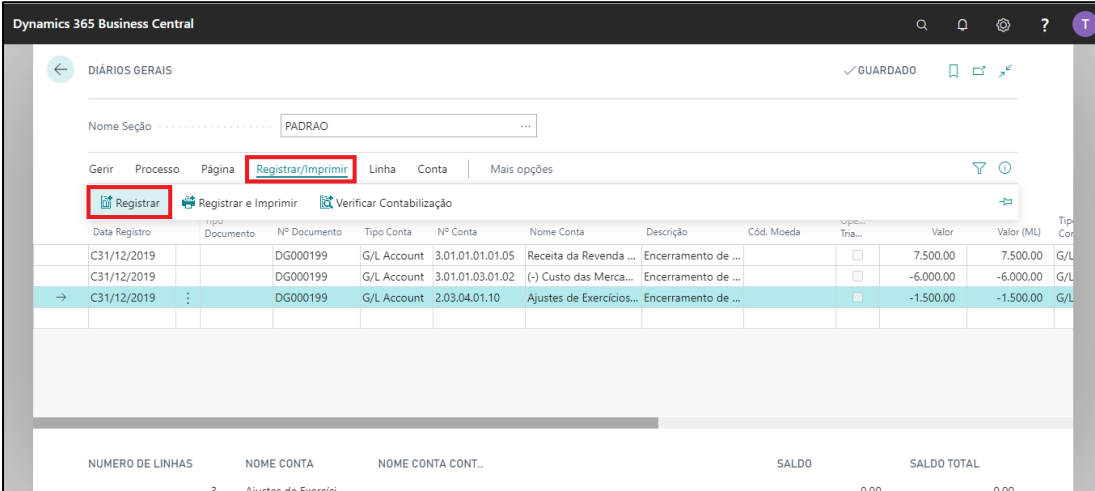
## REGISTRANDO O DIÁRIO

Os lançamentos de encerramento não são registrados automaticamente.

Para concluir o procedimento, acesse o diário e seção selecionado na tela de encerramento.

Note que a data de lançamento do encerramento possui a letra "C" (ex.: C31/12/2019).

Confira os lançamentos e clique em **Registrar/Imprimir > Registrar**.



| Data Registro | Documento | Nº Documento | Tipo Conta  | Nº Conta         | Nome Conta               | Descrição           | Cód. Moeda | Valor     | Valor (ML) | Tip |
|---------------|-----------|--------------|-------------|------------------|--------------------------|---------------------|------------|-----------|------------|-----|
| C31/12/2019   |           | DG000199     | G/L Account | 3.01.01.01.01.05 | Receita da Venda ...     | Encerramento de ... |            | 7.500,00  | 7.500,00   | G/L |
| C31/12/2019   |           | DG000199     | G/L Account | 3.01.01.03.01.02 | (-) Custo das Merca...   | Encerramento de ... |            | -6.000,00 | -6.000,00  | G/L |
| → C31/12/2019 | :         | DG000199     | G/L Account | 2.03.04.01.10    | Ajustes de Exercícios... | Encerramento de ... |            | -1.500,00 | -1.500,00  | G/L |

**OBS.:** Se uma conta não for especificada no campo de conta de lucros/prejuízos acumulados, na janela de Encerramento Exercício, uma ou mais linhas devem ser inseridas no diário com a conta de lucros/prejuízos acumulados, e o montante que será registrado nesta conta.

**IMPORTANTE:** O Encerramento do Exercício pode ser executado múltiplas vezes para transferir os saldos da conta de demonstração de resultado.

Após encerrar um ano fiscal, é possível continuar registrando lançamentos no diário geral para o ano fechado. Quando lançamentos são registrados em um ano fiscal fechado, proceda da seguinte forma:

- 1- Execute o Encerramento Exercício para transferir os saldos para a conta de lucro/prejuízo acumulado.
- 2- Registre os lançamentos transferidos.