

# Cierre de ciclo impositivo

- [1. Diferencias de cambio](#)
- [2. Cierre de subdiarios](#)
- [3. Cierre del ejercicio](#)
- [4. Reapertura del cierre operativo](#)
- [2.1. Cierre de todos los subdiarios](#)

# 1. Diferencias de cambio

Este proceso ajusta los saldos de comprobantes en moneda extranjera debido a variaciones en el tipo de cambio entre la fecha de emisión del comprobante y su cancelación. Puedes generar automáticamente notas de crédito o débito para estos ajustes. Es posible realizar el ajuste tanto de forma automática como manual.

- **Automático:** Puedes generar automáticamente las notas de crédito y débito por diferencias de cambio. El sistema reexpresa los comprobantes en moneda local y genera los ajustes necesarios.
- **Manual:** Para ingresar manualmente una liquidación por diferencia de cambio, selecciona "Liquidación" como tipo de comprobante. Marca que el comprobante corresponde a una diferencia de cambio.
- **Informe:** Utiliza el informe de diferencias de cambio para listar los ajustes, indicando si deseas ver solo los comprobantes pendientes o todos.

## 1.1. Generar comprobantes por diferencias de cambio a clientes

Procesos > Cuentas a cobrar > Notas por diferencia de cambio

1.1.1. Indicar fecha de corte de diferencia de cambio.

Generación de notas de débito y crédito por diferencias de cambio

Esc: Cancelar

Opciones Prefijos Clientes

**Comprobantes a generar**

Fecha 31/12/2023

Genera comprobantes exentos

Item SRV022 DIFERENCIA DE CAMBIO P

Item	Descripción	Tabla de impuestos	Descripción

Genera para saldos pendientes

Importe mínimo de los comprobantes a generar 0,00

**Comprobantes a evaluar**

Desde fecha Hasta fecha 31/12/2023

Imputación contable

1.1.2. Indicar prefijos según sucursal que requiera realizar ajustes por diferencia de cambio.

Generación de notas de débito y crédito por diferencias de cambio

DIF CAMBIO

Opciones Prefijos Cientes

**Notas de débito**

	Sucursal	Nombre	Prefijo notas A	Prefijo notas B	Prefijo notas E
<input checked="" type="checkbox"/>	1	CZU - Caaguazu		001-611	



**Notas de crédito**

	Sucursal	Nombre	Prefijo notas A	Prefijo notas B	Prefijo notas E
<input checked="" type="checkbox"/>	1	CZU - Caaguazu		001-611	

**Participan del circuito de autorizaciones**

Detalle de comprobantes generados

**Se generaron 4 comprobantes.**



## 1.2. Generar comprobantes por diferencias de cambio a proveedores

Mediante este proceso es posible generar en forma automática, liquidaciones por diferencias de cambio. Las diferencias de cambio se producen por variaciones en las cotizaciones de las monedas asociadas a los proveedores a los cuales se les compra. Si varía la cotización desde el momento en que se realiza la compra hasta el momento en que se efectúa el pago que salda la factura, ocurrirá que la factura estará saldada en la moneda de la cuenta corriente pero no en moneda local. Esa diferencia en moneda local será el importe de la liquidación por diferencia de cambio, y permite que el comprobante quede saldado también en moneda local. El caso mencionado no es el único caso que genera diferencias de cambio, también si el cambio varía al pagar parcialmente una factura se produce una diferencia de cambio.

Procesos > Cuentas a pagar > Liquidaciones por diferencias de cambio

The screenshot shows a software window titled "Generación de liquidaciones por diferencias de cambio". The window has a menu bar with "Opciones", "Prefijos", and "Proveedores". Below the menu bar, there is a dropdown menu set to "DIF CAMBIO". The main area is divided into several sections:

- Comprobantes a generar:**
  - Fecha:** 31/12/2023
  - Liquidaciones:** Item SRV031 DIFERENCIA DE CAMBIO G
  - Liquidaciones crédito:** Item SRV022 DIFERENCIA DE CAMBIO P
  - Genera para saldos pendientes
  - Genera comprobantes exentos
  - Importe mínimo de los comprobantes a generar: 0,00
- Comprobantes a evaluar:**
  - Desde fecha: [ ]
  - Hasta fecha: 31/12/2023
  - Imputación contable: [ ]

Generación de liquidaciones por diferencias de cambio

DIF CAMBIO

Opciones Prefijos Proveedores

Liquidaciones

Sucursal	Nombre	Prefijo Liq. A	Prefijo Liq. B	Prefijo Liq. C	Prefijo Liq. I
✓ 1	CZU - Caaguazu			001-001	001-001

Participan del circuito de autorizaciones

Liquidaciones de crédito

Sucursal	Nombre	Prefijo Liq. A	Prefijo Liq. B	Prefijo Liq. C	Prefijo Liq. I
✓ 1	CZU - Caaguazu			001-001	001-001

Detalle de comprobantes generados

Se generaron 81 comprobantes.

Comprob.

Aceptar

Comprobantes generados

Opciones Imprimir Exportar

	Imp.Contable	Cta. cte.	Fecha	Comp.	Prefijo	Número	Importe
	201010102	2495991	31/12/2023	LIC C	001-001	1608	0,34
	201010102	80002577	31/12/2023	LIC C	001-001	1588	0,25
	201010102	80010951	31/12/2023	CRLCC	001-001	1598	0,27
	201010102	80010951	31/12/2023	LIC C	001-001	1599	0,50
	201010102	80017740	31/12/2023	LIC C	001-001	1605	0,22
	201010102	80017740	31/12/2023	LIC C	001-001	1610	0,30
	201010102	80017740	31/12/2023	LIC C	001-001	1611	0,06
	201010102	80017740	31/12/2023	LIC C	001-001	1612	0,84
	201010102	80017740	31/12/2023	CRLCC	001-001	1618	0,33
	201010102	80017740	31/12/2023	LIC C	001-001	1621	0,13
	201010102	80026061	31/12/2023	CRLCC	001-001	1562	0,46
	201010102	80026061	31/12/2023	CRLCC	001-001	1570	0,08
	201010102	80026061	31/12/2023	LIC C	001-001	1589	0,63
	201010102	80026061	31/12/2023	CRLCC	001-001	1604	0,73
	201010102	80030218	31/12/2023	LIC C	001-001	1546	0,52
	201010102	80030218	31/12/2023	CRLCC	001-001	1600	0,50
	201010102	80037880	31/12/2023	CRLCC	001-001	1552	0,60
	201010102	80037880	31/12/2023	CRLCC	001-001	1553	0,62
	201010102	80037880	31/12/2023	LIC C	001-001	1571	0,36
	201010102	80037880	31/12/2023	CRLCC	001-001	1590	0,32

Búsqueda

Imp.Contable

81 Comprobantes generados Filtros: Ninguno Max Reg: 100

Generación de liquidaciones por diferencias de cambio

DIF CAMBIO

Opciones Prefijos Proveedores

**Comprobantes a generar**

Fecha: 31/12/2023

Liquidaciones

Item: SRV031 DIFERENCIA DE CAMBIO G

Liquidaciones

Item: S

Genera comprobantes exentos

Importe mínimo de los comprobantes a generar:

**Comprobantes a evaluar**

Desde fecha:  Hasta fecha: 31/12/2023

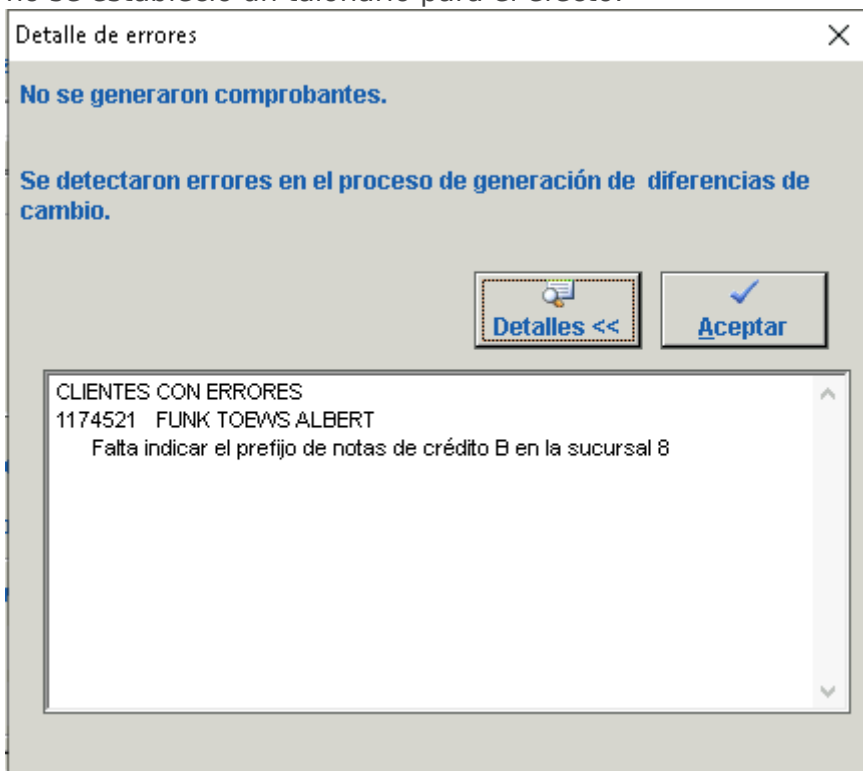
Imputación contable:

Aviso

No se detectaron comprobantes que generen diferencias de cambio con las opciones y rangos indicados

## 2. Posibles errores

**2.1.1 Problema:** La sucursal posee comprobantes que requieren ajuste por diferencia de cambio y no se estableció un talonario para el efecto.



**2.1.2 Solución:** Agregar talonarios en la pestaña Prefijos, según el mensaje recibido. Si no existen talonarios para la sucursal en cuestión, corresponde crear talonario.

Generación de notas de débito y crédito por diferencias de cambio

DIF CAMBIO

Opciones Prefijos Clientes

Notas de débito

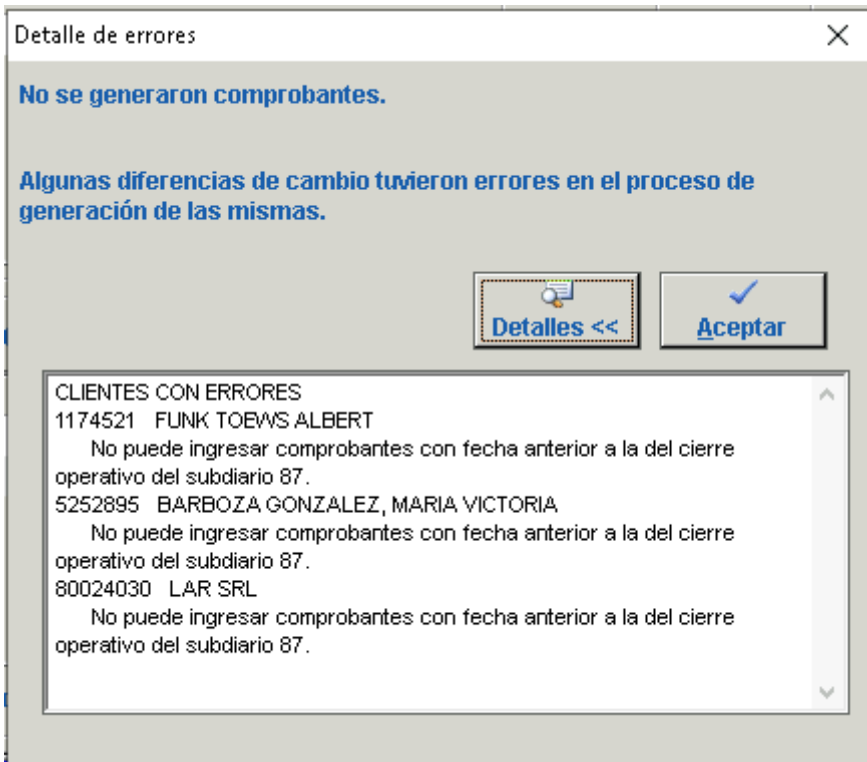
Sucursal	Nombre	Prefijo notas A	Prefijo notas B	Prefijo notas E
✓ 1	CZU - Caaguazu		001-611	

Notas de crédito

Sucursal	Nombre	Prefijo notas A	Prefijo notas B	Prefijo notas E
✓ 1	CZU - Caaguazu		001-611	
→ 8	CHA - Tte. 1º Irala Fernandez		008-621	

Participan del circuito de autorizaciones

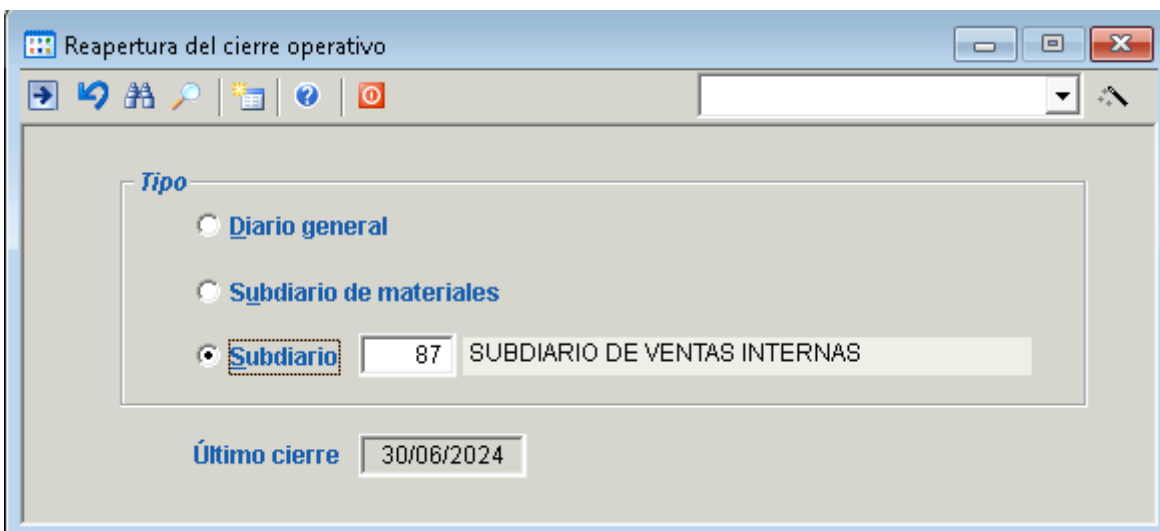
**2.2.1 Problema:** No se pueden ingresar comprobantes de ajuste porque hay cierres operativos.



**2.2.2 Solución:** Abrir subdiario mencionados en el mensaje.

Procesos > Cierres > Reapertura del cierre operativo

Reabrir todos los subdiarios hasta la que la ultima fecha sea previa a la fecha deseada de ajuste de diferencia de cambio.



Opciones Imprimir Exportar

	Subdiario	Nombre subdiario	Ultimo Cierre	Cód.
▶	1	Subdiario de Ventas	31/12/2023	1
	2	Subdiario de Compra	31/12/2023	1
	3	Subdiario de Caja	31/12/2023	1
	5	Subdiario de Bienes de Uso	31/12/2023	1
	87	SUBDIARIO DE VENTAS INTERNAS	31/12/2023	1
	88	SUBDIARIO DE COMPRA INTERNO	31/12/2023	1
	89	SUBDIARIO DE CAJA INTERNO	31/12/2023	1
	97	SALDOS INICIALES VENTAS	31/12/2023	1
	98	SALDOS INICIALES COMPRAS	31/12/2023	1
	99	SALDOS INICIALES CAJA Y BANCO	31/12/2023	1

# 2. Cierre de subdiarios

El cierre operativo de subdiarios bloquea la modificación de la información contabilizada hasta una fecha dada y genera asientos resumen en el Diario General. El cierre puede realizarse para cada subdiario individual, por tipo de subdiario, o para todos los subdiarios a la vez. Este proceso también asegura que las operaciones queden correctamente cerradas y preparadas para el siguiente período.

- **Opciones de Cierre:** Puedes realizar el cierre para cada subdiario individual, por tipo de subdiario, o cerrar todos los subdiarios a la vez.
- **Resumen en Diario General:** Si el subdiario genera un resumen, este se contabilizará en el Diario General. En el caso del subdiario de materiales, se valorizarán los movimientos del período.
- **Reapertura:** Si es necesario deshacer el cierre, accede a la opción de reapertura de subdiarios desde el menú de procesos.

## 1. Cerrar los subdiario

**Cierre operativo**

**Tipo**

**Diario general**  Cierre de ejercicio

**Tipo de subdiario** Compras

**Subdiario** 87 SUBDIARIO DE VENTAS INTERNAS

**Todos los subdiarios**

**Último cierre** 31/12/2022

**Cierre**

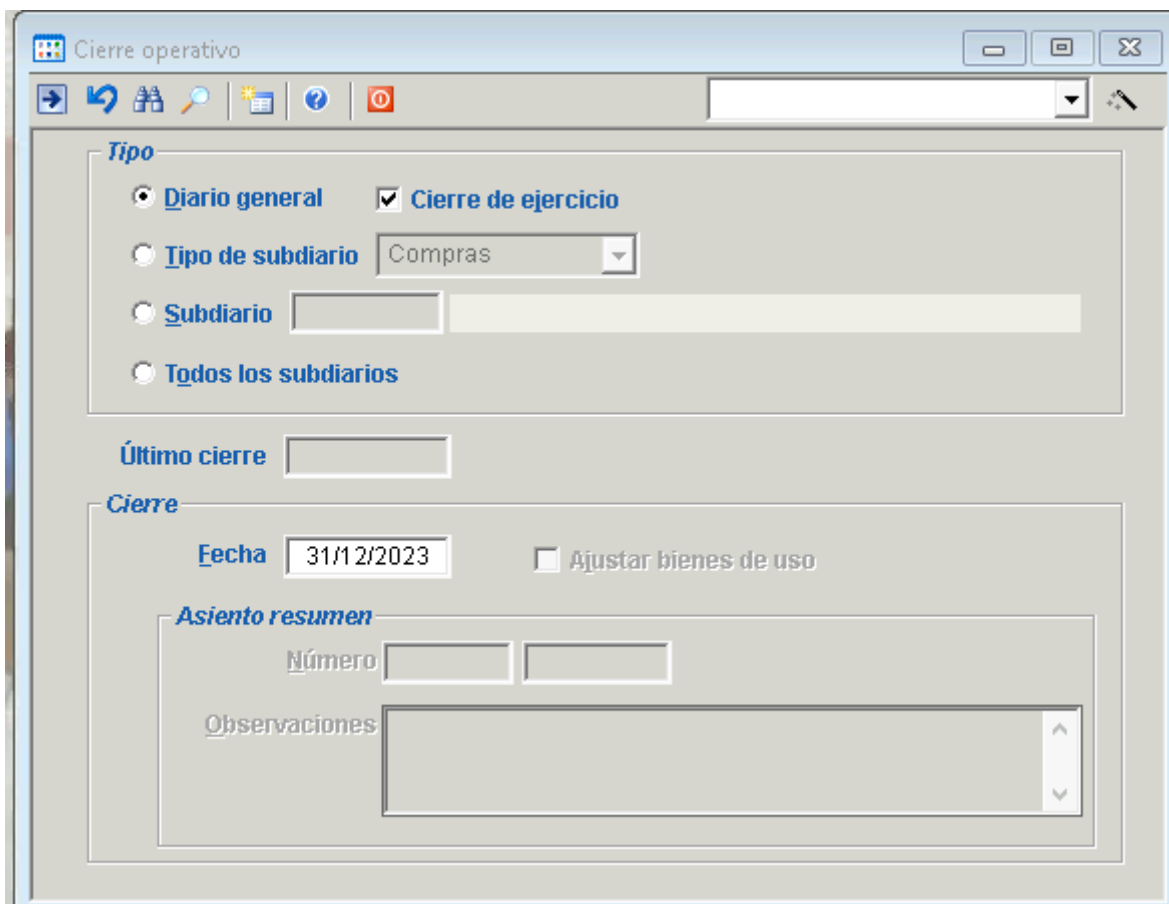
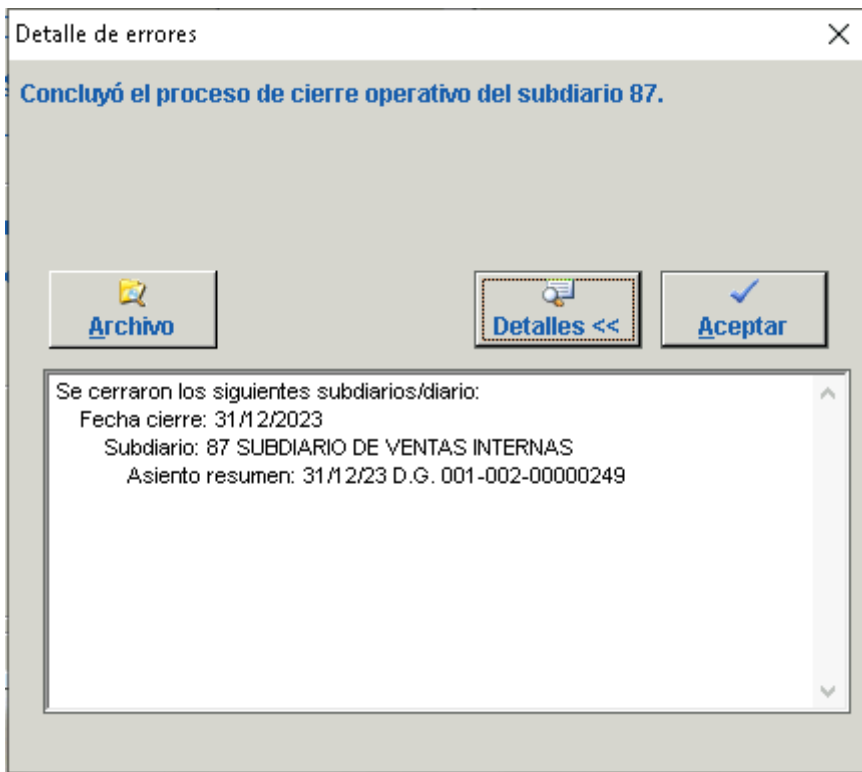
**Fecha** 31/12/2023  Ajustar bienes de uso

**Asiento resumen**

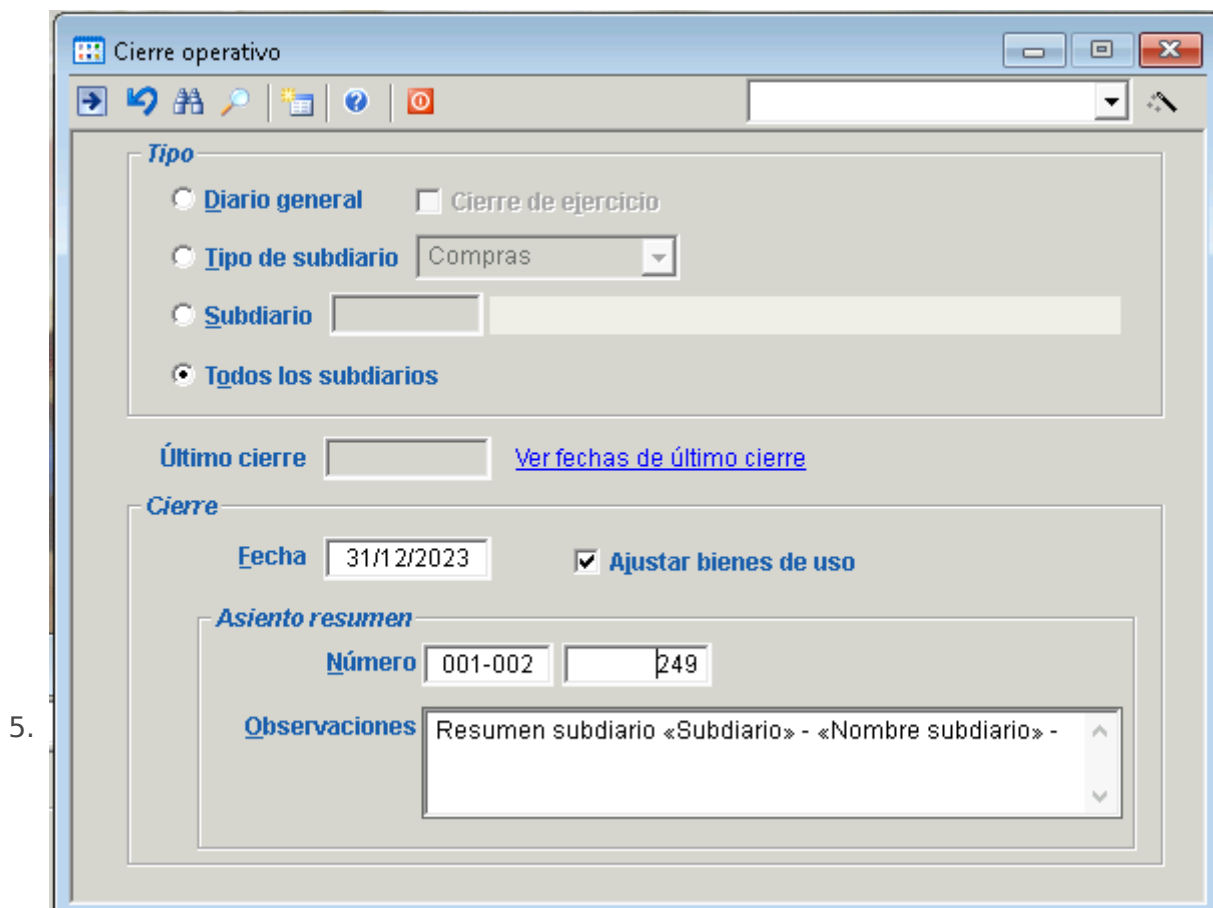
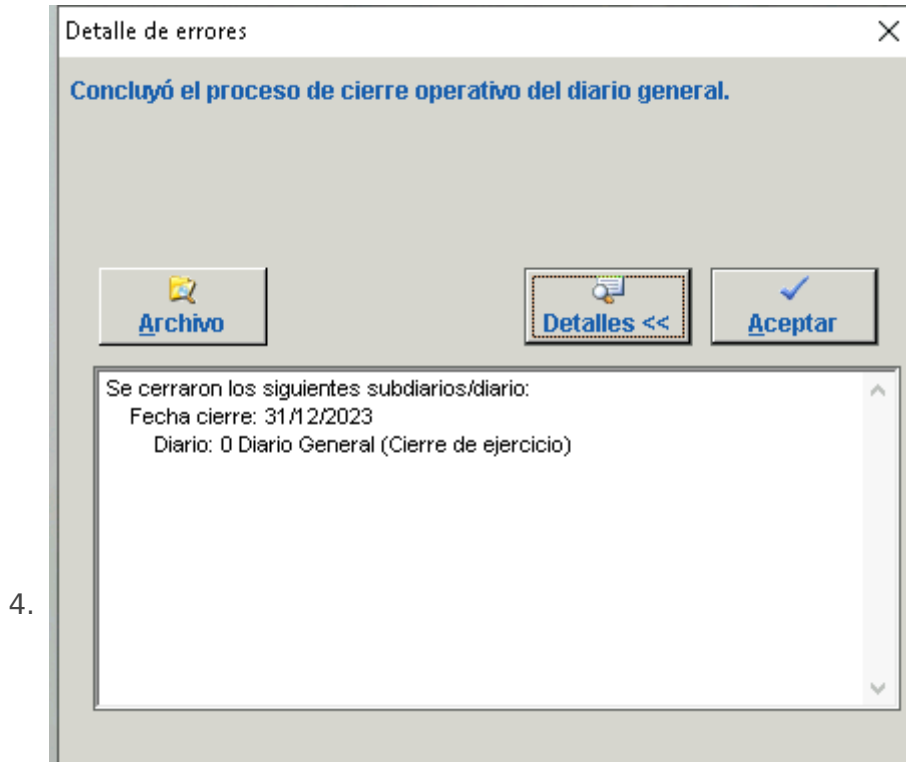
**Número** 001-002 249

**Observaciones** Resumen subdiario «Subdiario» - «Nombre subdiario» -

2.



3.



Cierre operativo

Tipo

Diario general  Cierre de ejercicio

Tipo de subdiario Compras

Subdiario

Todo

Último cierre

Cierre

Fecha

Asiento resumen

Número 001-002 249

Observaciones Resumen subdiario «Subdiario» - «Nombre subdiario» -

Aviso

La fecha de cierre debe ser posterior a la última fecha de cierre para las opciones indicadas.

Aceptar

6.

7.

Estado de Cierres

Empresa 1 FIBRAC TESTING Tipo subdiario Todos

FCC: Ninguna

Subdiario	Tipo	Ultimo Cierre	Resume diario	Cierre mensual	Genera asiento en cierre	Participa y impositiv
Diario General	Diario general		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<a href="#">1 - Subdiario de Ventas</a>	Ventas	31/12/2023 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<a href="#">2 - Subdiario de Compra</a>	Compras	31/12/2023 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<a href="#">3 - Subdiario de Caja</a>	Caja y Bancos	31/12/2023 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<a href="#">4 - Subdiario de Materiales</a>	Materiales	31/03/2024 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<a href="#">5 - Subdiario de Bienes de Uso</a>	Bienes de uso	31/12/2023 ...	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<a href="#">87 - SUBDIARIO DE VENTAS INTERNAS</a>	Ventas	31/12/2022 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<a href="#">88 - SUBDIARIO DE COMPRA INTERNO</a>	Compras	31/12/2022 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<a href="#">89 - SUBDIARIO DE CAJA INTERNO</a>	Caja y Bancos	31/12/2023 ...	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(\*) Cierre de ejercicio

# 3. Cierre del ejercicio

El cierre del ejercicio genera los asientos que ponen en cero los saldos de las cuentas corrientes, imputaciones contables y stock. También se generan asientos de apertura que permiten continuar en el nuevo ejercicio. Este proceso asegura que todos los movimientos anteriores al cierre se depuren, manteniendo solo la información relevante para el próximo ciclo.

- **Verificación:** Antes de proceder al cierre, utiliza el botón "Verificar" para revisar el estado de la base de datos y resolver inconsistencias, como facturas pendientes o notas de crédito no autorizadas.
- **Cierre:** Al cerrar, se generan los asientos que ponen en cero los saldos de las cuentas corrientes, stock, y demás registros. Se crean también los asientos de apertura para el próximo ejercicio.
- **Depuración:** Finalmente, se eliminan los movimientos anteriores al cierre, dejando solo la información relevante.

1. Ingresar asiento de cierre del ejercicio,

Asientos de cierre de ejercicio

Fecha: 31/12/2023

Número: 001-002 249

Código de selección: R

Observaciones: Asiento de cierre en cuentas de resultado.

Cuentas de refundición

Deudora	303010201	RESULTADOS DEL EJERCICIO
Acreedora	303010201	RESULTADOS DEL EJERCICIO

Cuenta	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo Actual
602000061 IVA GASTO	0,00	8.253,00	8.253,00	0,00
602000062 INSPECCION Y ANALISIS DE PRODUCTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
603000001 SUELDOS Y JORNALES PRODUCCION	0,00	1.775.292.689,00	1.775.292.689,00	0,00
603000002 CARGA SOCIALES IPS PROD	0,00	303.455.317,00	303.455.317,00	0,00
603000003 VACACIONES PAGADAS PROD	0,00	11.063.501,00	11.063.501,00	0,00
603000004 INDEMNIZACIONES Y PREAVISOS PRODUCCION	0,00	67.732.583,00	67.732.583,00	0,00
603000005 OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
603000006 PREMIOS Y COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
603000007 EQUIPOS Y UNIFORMES	0,00	12.176.010,09	12.176.010,09	0,00
603000008 SERVICIOS DE GRUA	0,00	0,00	0,00	0,00
603000009 MANTENIMIENTO DE MOLDES	0,00	3.772.008,92	3.772.008,92	0,00
603000010 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PRENSA	0,00	0,00	0,00	0,00
603000011 GASTOS DE LABORATORIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
603000012 GASTOS DE INSTALACIÓN	0,00	6.864.946,55	6.864.946,55	0,00
603000013 OTROS GASTOS DE PRODUCCIÓN	0,00	4.659.127,72	4.659.127,72	0,00
603000014 HERRAMIENTAS, UTENSILIOS Y ENSERES	0,00	36.354.711,45	36.354.711,45	0,00
603000015 MANTENIMIENTO DE MAQUINARIAS	0,00	81.371.630,44	81.371.630,44	0,00
603000016 GASTOS DE CONSUMICION	0,00	10.353.548,24	10.353.548,24	0,00
603000017 ARTEFACTO E INSTALACIONES ELECTRICAS	0,00	22.803.204,09	22.803.204,09	0,00
603000018 GASTOS DE PREVENCION C/ INCENDIOS	0,00	8.322.727,64	8.322.727,64	0,00
603000019 SERVICIO DE BASCULA	0,00	109.091,00	109.091,00	0,00
603000020 AGUINALDO PRODUCCION	0,00	155.578.066,00	155.578.066,00	0,00
604000001 INTERESES BANCARIOS	0,00	1.843.084.377,42	1.843.084.377,42	0,00
604000002 OTROS INTERESES	0,00	0,00	0,00	0,00
604000003 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0,00	75.635.598,12	75.635.598,12	0,00
604000004 RESULTADOS POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0,00	331.028.734,84	331.028.734,84	0,00
604000005 OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
604000006 INTERESES PAGADOS T.C.	0,00	2.703.869,90	2.703.869,90	0,00
605000001 CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
605000002 (-) DESAFECTACIÓN DE PREVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
606000001 DEPRECIACIONES DEL ACTIVO FIJO	0,00	2.200.411.211,00	2.200.411.211,00	0,00
606000002 AMORTIZACIONES DEL ACTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
606000003 AMORTIZACION CREDITOS	0,00	480.325.653,00	480.325.653,00	0,00

Asientos de cierre de ejercicio

Fecha: 31/12/2023

Núm. Aviso

Código de selección

Observación

Cuentas de referencia

Deudora: 303010201 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Acreedora: 303010201 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Aviso: Debe realizar el cierre operativo del diario antes de generar el asiento

Aceptar

# 4. Reapertura del cierre operativo

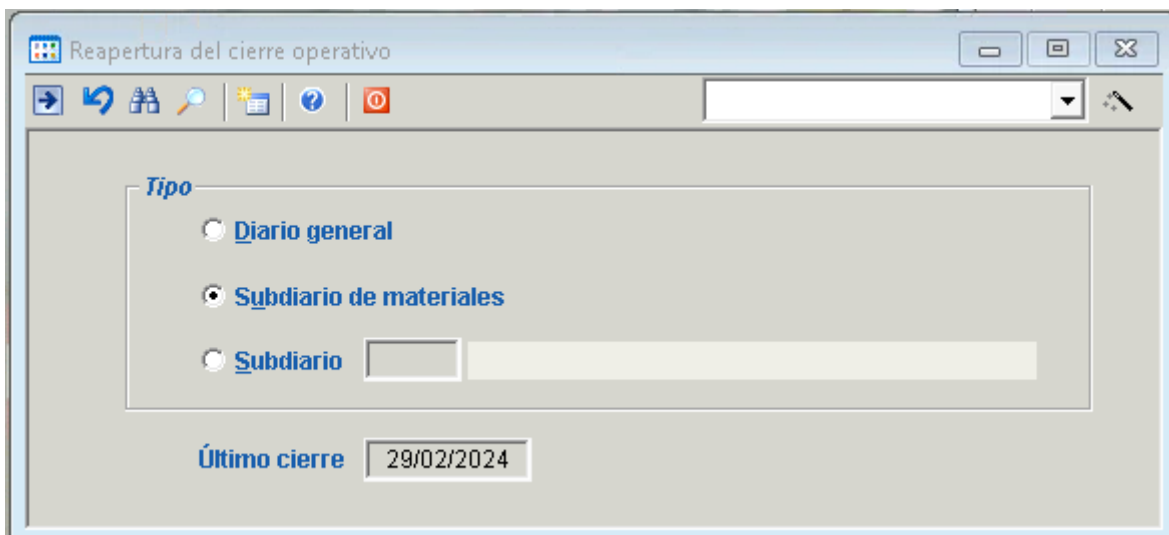
## Procedimiento

1. Ingresar al menú

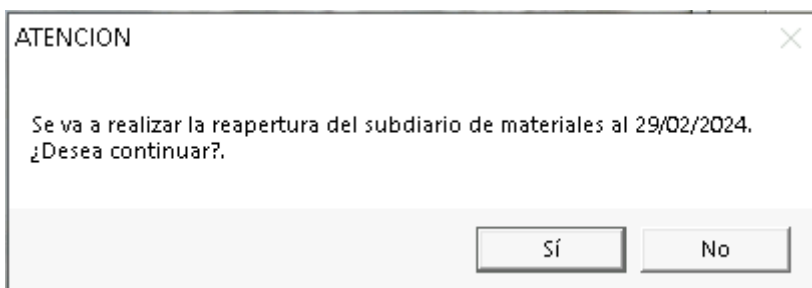
Procesos > Cierres > Reapertura del cierre operativo

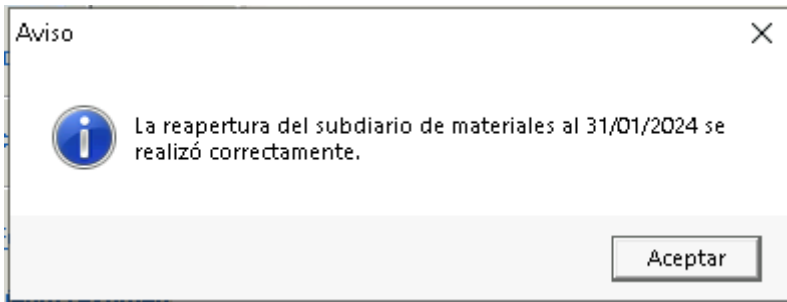
Permite reabrir subdiarios y diario general.

2. Seleccionar subdiario y clic en reabrir (F10)



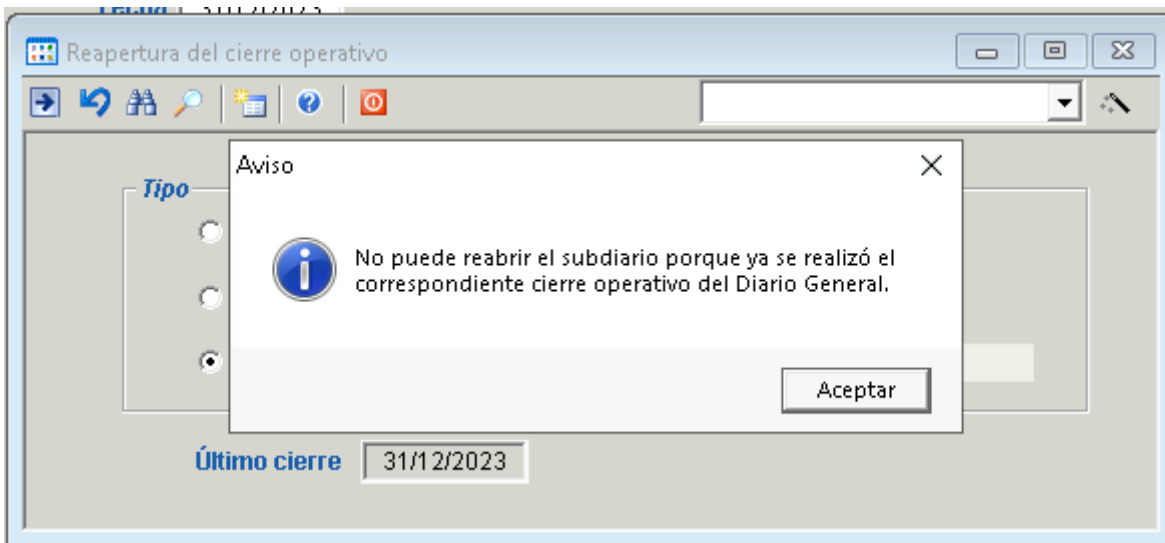
3. Aceptar la confirmación.



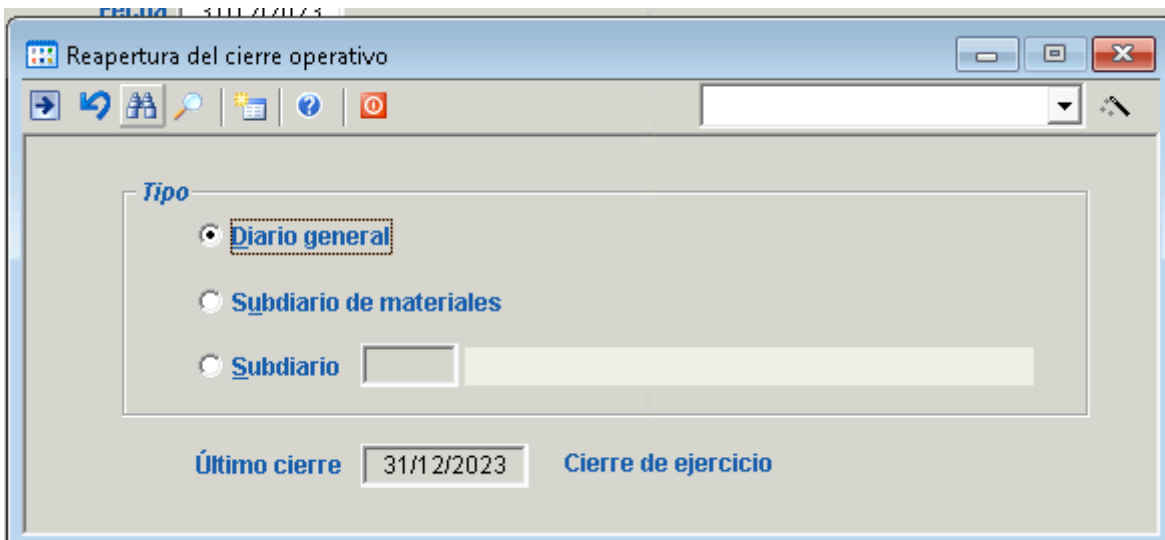


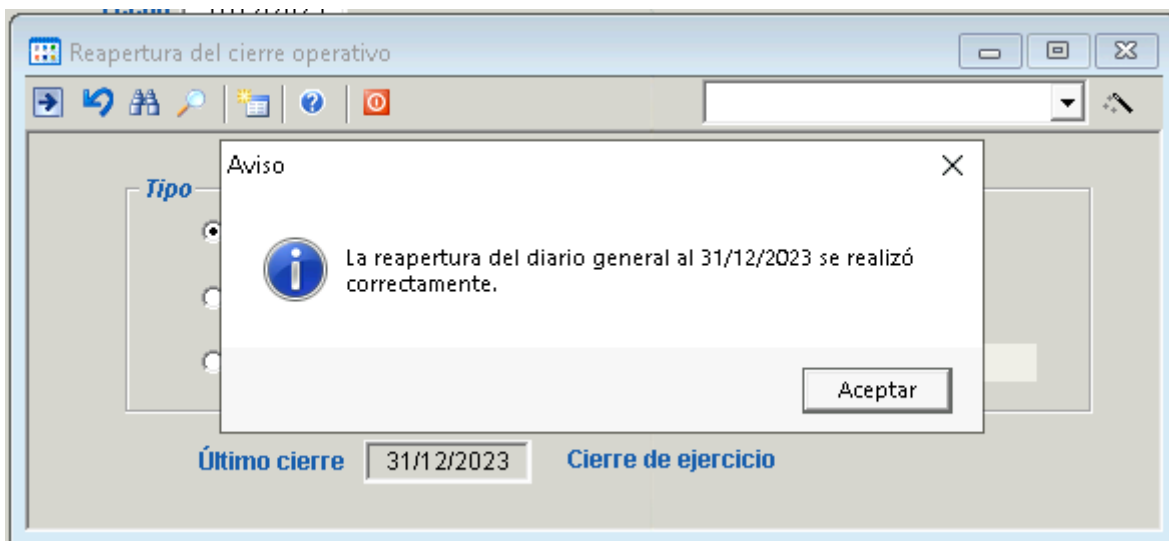
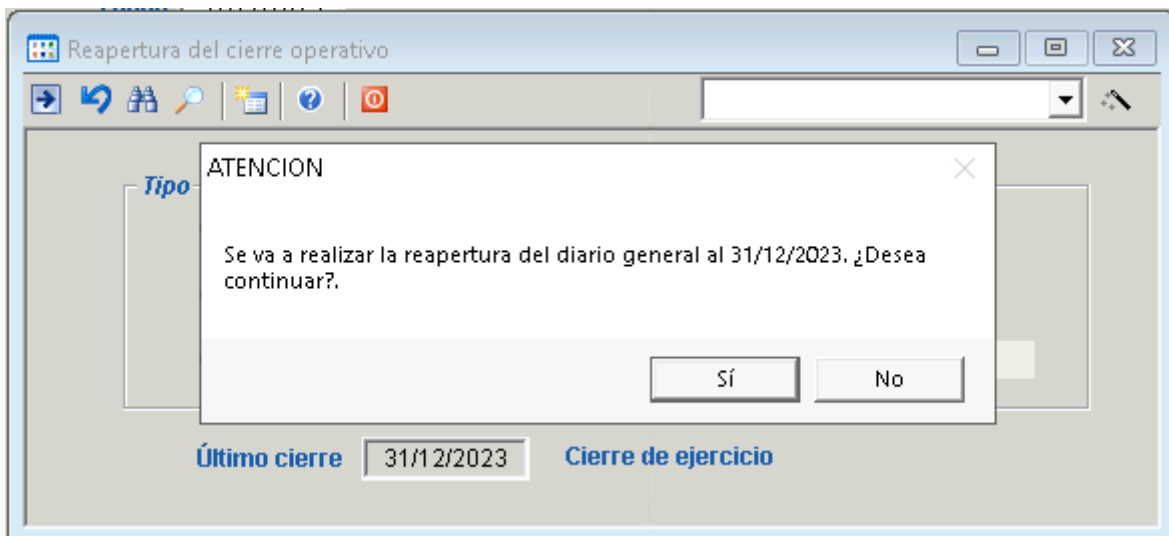
## Posibles errores

1. Problema: no se puede reabrir subdiario porque hay un cierre de diario general.



1.2. Solución: Reabrir diario general. Seleccionar Tipo: Diario general y clic en reabrir (F10)





# 2.1. Cierre de todos los subdiarios

Mediante una única operación, es posible cerrar todos los subdiarios. Para este efecto, se debe operar con la fecha 31 de diciembre y esperar que el sistema procese automáticamente todos los cierres.

1. Ingresar al programa de Cierre operativo

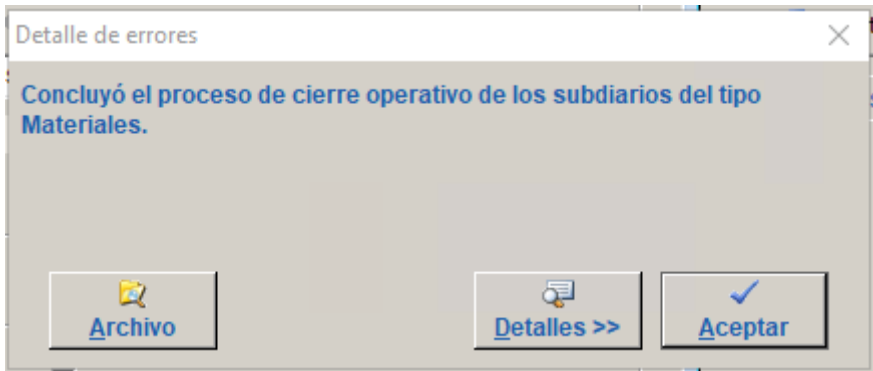
Procesos > Cierres > Cierre operativo

2. Seleccionar **Todos los subdiarios**. Fecha: **31 de diciembre**. Seleccionar el talonario de ajustes o saldos iniciales.

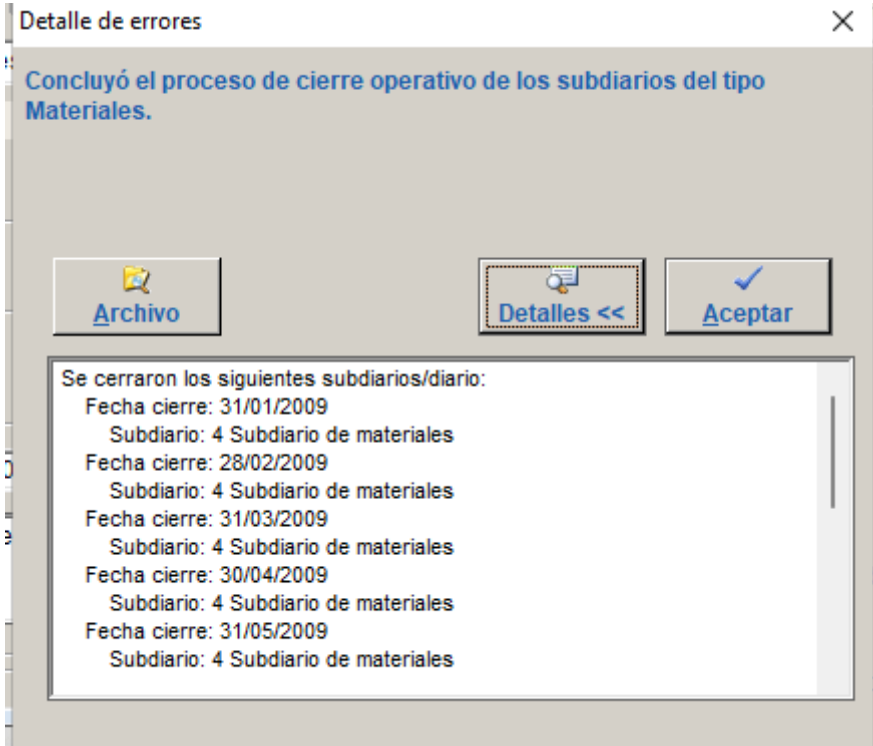
The screenshot shows the 'Cierre operativo' window with the following configuration:

- Tipo:**
  - Diario general
  - Cierre de ejercicio
  - Tipo de subdiario: Compras
  - Subdiario: [Empty]
  - Todos los subdiarios
- Último cierre:** 31/12/2009
- Cierre:**
  - Fecha: 31/12/2010
  - Ajustar bienes de uso
- Asiento resumen:**
  - Número: 995-900 [14]
- Observaciones:** Resumen subdiario «Subdiario» - «Nombre subdiario» -

3. El sistema, después de un largo proceso, emitirá un mensaje.



4. Confirmar los detalles.



5. Finalmente ejecutar un cierre de Diario General.

**Cierre operativo**

**Tipo**

**Diario general**  **Cierre de ejercicio**

**Tipo de subdiario**

**Subdiario**

**Todos los subdiarios**

**Último cierre**

**Cierre**

**Fecha**   **Ajustar bienes de uso**

**Asiento resumen**

**Número**

**Observaciones**