

Auxiliar Contable (Estado de Cuenta)

- [Descripción General](#)
- [Parámetros](#)

Descripción General

El proceso **Auxiliar Contable (Estado de Cuenta)** (`AccountingLedger`) compila los movimientos contables detallados y calcula progresivamente el saldo acumulado (débitos, créditos y saldo en marcha) de una o varias cuentas contables dentro de un rango de fechas. La información consolidada se inserta en la tabla temporal `T_ReportStatementCDS` para facilitar su impresión y análisis.

“ **Cálculo Eficiente de Saldos Progresivos:** A diferencia de las consultas tradicionales de bases de datos, este proceso aprovecha las funciones analíticas de ventana SQL y el uso de una tabla temporal segmentada por instancia de proceso (`AD_PInstance_ID`) para generar estados de cuenta complejos a gran velocidad.

Flujo de Ejecución Técnico

El proceso ejecuta las siguientes etapas durante su ejecución en el servidor de aplicaciones:

- Inicialización de Rango de Fechas:** Si el usuario define fechas específicas en el parámetro `DateAcct`, se utilizan dichos valores. Si no especifica fechas pero proporciona un `C_Period_ID`, extrae las fechas de inicio y fin de dicho período. Como último recurso, calcula los rangos basados en el mes calendario actual.
- Generación de Líneas de Detalle (LevelNo = 1):**
 - Consulta la vista contable diaria `cds_rv_fact_acct_day` aplicando los filtros de cuenta, organización, terceros, proyectos, actividades y dimensiones del usuario.
 - Calcula el balance acumulado de las transacciones usando la función analítica SQL: `SUM(AmtAcctDr - AmtAcctCr) OVER (PARTITION BY e.Value ORDER BY e.Value, a.DateAcct, e.Description ASC ROWS UNBOUNDED PRECEDING)`.
 - Inserta los resultados con `LevelNo = 1` en la tabla temporal.
- Cálculo del Saldo Inicial (LevelNo = 0):**
 - Suma los movimientos acumulados anteriores a la fecha de inicio del reporte.
 - Control Contable de Cuentas de Resultados:** Si la cuenta procesada no es de Balance (sino una cuenta de gastos o ingresos), el proceso restringe la consulta del saldo inicial limitándola a la fecha de inicio del año fiscal en curso (obtenida mediante `MPeriod.getFirstInYear`). Esto evita la acumulación indebida de saldos históricos cerrados en ejercicios anteriores.
 - Inserta la línea de saldo consolidado inicial con la descripción fija `'SALDO INICIAL'` y `LevelNo = 0`.

4. **Actualización Masiva del Balance Acumulado:** Ejecuta un comando SQL de tipo `UPDATE` que recalcula y encadena el saldo acumulado real progresivo sumando el saldo inicial (`LevelNo = 0`) con el histórico detallado de transacciones (`LevelNo = 1`) ordenadas por fecha contable y descripción.

Estructura de la Tabla Temporal T_ReportStatementCDS

La tabla intermedia `t_reportstatementclds` consolida los registros antes de que iDempiere invoque al motor de renderizado del reporte. Los campos clave de esta tabla son:

- `AD_PInstance_ID`: Código numérico único asignado a la instancia del proceso ejecutado, permitiendo aislar las consultas concurrentes entre usuarios.
- `LevelNo`: Indica la jerarquía de la línea (`0` = Saldo Inicial; `1` = Detalle Transaccional).
- `DateAcct`: Fecha del movimiento contable.
- `Name` / `Description`: Nombre descriptivo o detalle de la transacción contable.
- `AmtAcctDr` / `AmtAcctCr`: Montos contables de débito y crédito.
- `Balance`: Saldo progresivo consolidado calculado a la fecha.
- `Account_ID` / `Account_Name`: Identificadores de la cuenta contable conteniendo la línea.
- `c_bpartner_id`: Socio de negocio de la transacción (tercero relacionado).

Nota de Rendimiento: La tabla temporal utiliza índices en su estructura de base de datos para los campos `AD_PInstance_ID`, `Account_ID` y `DateAcct` para garantizar velocidad óptima en grandes volúmenes de transacciones contables diarias.

Parámetros

Al ejecutar el proceso **Auxiliar Contable (Estado de Cuenta)** en la interfaz de PrimApp / iDempiere, se presentan los siguientes parámetros de configuración:

Parámetro	Nombre en BD	Descripción / Uso
Esquema Contable *	C_AcctSchema_ID	Reglas para contabilizar <i>Un esquema contable define las reglas contables usadas tales como método de costeo; moneda y calendario</i>
Tipo de Aplicación *	PostingType	El tipo de total que esta nota contable actualizó <i>El tipo de aplicación indica el tipo de total (actual; gravamen; presupuesto) que esta nota contable actualizó</i>
Período	C_Period_ID	Período de Calendario <i>El Período indica un rango de fechas exclusivo para un calendario</i>
Fecha Contable	DateAcct	Fecha contable <i>La fecha contable indica la fecha a ser usada en las cuentas de contabilidad general generadas desde este documento</i>
Organización	AD_Org_ID	Entidad organizacional dentro del grupo empresarial <i>Una organización es una unidad del grupo empresarial o entidad legal - Ej. Tiendas y departamentos. Es posible compartir datos entre organizaciones.</i>
Cuenta	Account_ID	Cuenta usada <i>La cuenta (natural) usada</i>

Parámetro	Nombre en BD	Descripción / Uso
Tercero	C_BPartner_ID	Identifica un Tercero <i>Un tercero es cualquiera con quien usted realiza transacciones. Este puede incluir Proveedores, Clientes, Empleados o Vendedores.</i>
Producto	M_Product_ID	Producto; servicio o artículo. <i>Identifica un artículo que puede ser comprado o vendido en esta organización.</i>
Proyecto	C_Project_ID	Proyecto Financiero <i>Un proyecto permite hacer un seguimiento y control interno</i>
Centro de Costo (Job)	C_Activity_ID	Centro de Costo (Job) <i>Las actividades indican tareas que son ejecutadas en el curso de un negocio; las actividades son usadas para el costeo por actividad (ABC)</i>
Región de Ventas	C_SalesRegion_ID	Región de cobertura de ventas. <i>La región de ventas indica una área de cobertura de ventas específica.</i>
Campaña	C_Campaign_ID	Campaña de Mercadeo <i>La Campaña define un programa de mercadotecnia único. Los proyectos pueden estar asociados con una campaña de mercadotecnia única. Usted puede entonces reportar basado en una campaña específica</i>
Usuario 1	User1_ID	El usuario definió el elemento # 1 <i>El elemento definido por el usuario despliega los elementos opcionales que han sido definidos para esta combinación de cuentas</i>
Usuario 2	User2_ID	El usuario definió el elemento # 2 <i>El elemento definido por el usuario despliega los elementos opcionales que han sido definidos para esta combinación de cuentas</i>

Parámetro	Nombre en BD	Descripción / Uso
Reportando Jerarquías	PA_Hierarchy_ID	Reporte Opcional de Jerarquías - Si no seleccionó se emplea el árbol predeterminado de jerarquías <i>Reportar Jerarquías le permite seleccionar diferentes Jerarquías/Arboles para el Reoporte.Segmentos contables deseadosm Organizaciones, Cuentas, Productos pueden tener algunas jerarquías para acomodar siferentes vistas acerca del negocio.</i>