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:

1. **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.
2. **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.
3. **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_reportstatementcds` 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 *Un esquema contable define las reglas contables usadas tales como método de costeo; moneda y calendario*
Tipo de Aplicación *	`PostingType`	El tipo de total que esta nota contable actualizó *El tipo de aplicación indica el tipo de total (actual; gravamen; presupuesto) que esta nota contable actualizó*
Período	`C_Period_ID`	Período de Calendario *El Período indica un rango de fechas exclusivo para un calendario*
Fecha Contable	`DateAcct`	Fecha contable *La fecha contable indica la fecha a ser usada en las cuentas de contabilidad general generadas desde este documento*
Organización	`AD_Org_ID`	Entidad organizacional dentro del grupo empresarial *Una organización es una unidad del grupo empresarial o entidad legal - Ej. Tiendas y departamentos. Es posible compartir datos entre organizaciones.*
Cuenta	`Account_ID`	Cuenta usada *La cuenta (natural) usada*

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

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 *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.*