

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	El esquema de cuentas del cual se extraerán las transacciones (parámetro obligatorio).
Tipo de Asiento	PostingType	Filtro por tipo de registro (A = Real, S = Presupuestado, P = Planificado). Por defecto, 'A'.
Período	C_Period_ID	Define el período contable para deducir fechas en caso de que no se especifique un rango manual.
Fecha Contable	DateAcct	Rango de fechas (desde/hasta) para el análisis auxiliar.
Cuenta Contable	Account_ID	La cuenta natural a procesar. El proceso soporta la expansión jerárquica si se indica una jerarquía en el árbol.
Socio de Negocio	C_BPartner_ID	Filtro opcional para extraer transacciones correspondientes a un tercero específico.
Jerarquía	PA_Hierarchy_ID	Jerarquía para la resolución estructural del árbol organizativo o de cuentas.
Dimensiones Adicionales	Varios IDs	Filtros opcionales para refinar la extracción por Organización (AD_Org_ID), Producto, Proyecto, Actividad, Campaña, Región de Ventas, y elementos de dimensiones personalizadas de usuario (User1_ID, User2_ID, UserElement1_ID, UserElement2_ID).