



Infor LN Finanzas - Guía del usuario para Informes financieros

© Copyright 2017 Infor

Reservados todos los derechos. El texto y el diseño de la marca mencionados en el presente documento son marcas registradas de Infor o de sus empresas afiliadas o subsidiarias. El resto de marcas registradas que aparecen en el presente documento pertenecen a sus propietarios.

Avisos importantes

El material de esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria) es confidencial y propiedad de Infor.

Al acceder a este documento, el usuario reconoce y acepta que todo el material (incluyendo cualquier modificación, traducción o adaptación del mismo), la propiedad intelectual, los derechos industriales y cualquier otro derecho, título o interés del mismo, son propiedad exclusiva de Infor. La consulta del presente material no supone derecho, título o interés alguno de dicho material (modificación, traducción o adaptación del mismo), salvo el derecho no exclusivo a utilizar dicho material con respecto a la licencia y al uso del software proporcionados por Infor a tenor de lo dispuesto en un contrato aparte ('Objeto').

El uso de este material implica la aceptación y el reconocimiento que dicho material es absolutamente confidencial y que la utilización del mismo está limitada al objeto descrito anteriormente.

Aunque Infor asegura con diligencia debida que el material incluido en esta publicación es preciso y completo, no garantiza la exactitud de la información aquí difundida, la exención de errores tipográficos o de otro tipo, ni la satisfacción de sus necesidades concretas. Por el presente documento, Infor no asume responsabilidad alguna directa o indirecta, por daños y perjuicios causados a personas o entidades por error u omisión en esta publicación (incluyendo cualquier información secundaria), si estos errores u omisiones son debidos a negligencia, accidente o cualquier otra causa.

Reconocimientos de marca

Cualquier otra compañía, producto, marca o nombres de servicios mencionados son marcas de sus respectivos propietarios.

Información acerca de la publicación

Código de documento tffstug (U9599)

Versión 10.5.1 (10.5.1)

Creado el 19 diciembre 2017

Índice de contenido

Acerca de este documento

Capítulo 1 Introducción.....	7
Capítulo 2 Establecer parámetros de informes financieros.....	9
Capítulo 3 Crear formatos de extracto.....	11
Capítulo 4 Crear informes financieros.....	15
Cambiar informes financieros globalmente.....	23
Capítulo 5 Procesar y listar informes financieros.....	25
Capítulo 6 Transacciones de corrección y eliminación.....	29
Capítulo 7 Desglose de datos en informes financieros.....	31
Capítulo 8 Estructura de cuenta de informe para herramienta de listado externa.....	33
Capítulo 9 Procesar datos contables para herramienta de listado externa.....	35
Apéndice A Ejemplo de valor de tipo de cuenta.....	37
Apéndice B Glosario.....	39

Índice

Acerca de este documento

Este documento describe el proceso para crear informes financieros, y para vincular una estructura de cuenta para los informes financieros. También se explica la exportación de datos contables para tablas de informe.

Lectura de este documento

Este documento se ha elaborado a partir de los temas de ayuda en línea. Por consiguiente, las referencias a otras secciones del manual se presentan como se ilustra en el siguiente ejemplo:

Para obtener más detalles, consulte *Configurar artículos seriados*. Para encontrar la sección a la que se hace referencia, consulte el índice del principio o final del documento.

Los términos subrayados indican un vínculo a una definición del glosario. Si utiliza la versión en línea de este documento y hace clic en el texto subrayado, irá a la definición del glosario al final de este documento.

¿Comentarios?

Examinamos y mejoramos nuestra documentación continuamente. Agradecemos comentarios y sugerencias en lo que se refiere a este tema o documento. Tenga a bien enviarlos por correo electrónico a documentation@infor.com.

Haga referencia en su correo electrónico a este número de documento, así como a su título. Cuanto más específica sea la información que nos envíe, mejores y más eficientes comentarios le podremos proporcionar por nuestra parte.

Póngase en contacto con Infor

Si tiene cualquier pregunta sobre cualquier producto de Infor, póngase en contacto con Infor Xtreme Support en www.infor.com/inforxtreme.

Si se actualiza este documento una vez lanzado el producto, publicaremos la nueva versión en este sitio web. Le recomendamos que se conecte a él con cierta periodicidad para comprobar si hay documentación actualizada.

Si tiene algún comentario sobre la documentación de Infor, contacte con documentation@infor.com.

En el módulo Informes financieros (FST), puede definir y listar informes *financieros* y *consolidados*. Estos informes pueden basarse en diversas secciones transversales de su cuenta y estructura de dimensión en Contabilidad general. También se pueden definir informes de *flujo de caja*, que pueden basarse en motivos de flujo de caja.

- Con los informes financieros puede recopilar los valores financieros deseados de la Contabilidad general y el Sistema de presupuesto financiero, y usar estos datos contables en listados. Los valores del informe, incluyendo los valores de año hasta la fecha, se calculan en LN y se almacenan en tablas de listado FST.
- También puede imprimir listados directamente a partir de esas tablas de listado FST desde LN o utilizar la funcionalidad del listado BIRT para imprimir en PDF o HTML, y exportar a Excel o Word. También puede utilizar una herramienta externa de listado para crear listados basados en las tablas de listado FST. En ese caso, no tiene que definir un formato de listado ni vincular el código de formato al informe.
- Puede optar por almacenar los datos detallados (Anexo) en las tablas de listado FST y, a continuación, utilizar estos datos en un listado de anexo o para analizar sesiones.
- Puede crear transacciones de corrección para un informe financiero. Estas transacciones no se contabilizan en la Contabilidad general y se utilizan únicamente para informes.
- Puede utilizar el módulo Informes financieros (FST) para crear listados de consolidación en los que puede especificar transacciones de eliminación.
- Los informes financieros pueden estar en cualquier divisa cuyo tipo de cambio se ha definido.
- Puede definir y calcular ratios para añadirse a un informe.

El uso de los informes financieros incluye estas fases:

- Definir parámetros de informes financieros
- Crear un formato de informes financieros
Nota: Esta fase solo hace falta para listar extractos directamente desde LN o utilizando BIRT.
- Crear informes financieros
- Listar directamente desde LN frente a utilizar una herramienta de listado externa

Aquí se describen las fases opcionales:

- Transacciones de corrección y de eliminación

- Drilldown - zoom para volver a la transacción financiera o logística original

Si piensa utilizar una herramienta de listado externa, consulte lo siguiente:

- Estructura de cuenta de informe para herramienta de listado externa
- Establecer el parámetro **Código de valor real**

Capítulo 2

Establecer parámetros de informes financieros

2

Antes de poder utilizar el módulo Informes financieros (FST), se deben definir varios parámetros. Por lo tanto, en la sesión Parámetros de informes financieros (tffst0500m000), especifique lo siguiente:

Campos	Descripción
Código de valor real	<p>Si desea utilizar la herramienta de listado externa para crear informes basados en los valores almacenados en las tablas FST, especifique un código para diferenciar los valores reales de los valores de presupuesto.</p> <p>En las tablas LN, los valores de presupuesto se distinguen mediante un código de presupuesto. Los valores sin un código de presupuesto son valores reales. Para identificar los valores reales de Finanzas, se añade un código de valor real a los valores reales antes de almacenarse en las tablas FST que utiliza la herramienta de listado externa.</p>
Conservar historia de ratio durante X ejercicios	Para calcular <u>ratios</u> y utilizar ratios calculadas de períodos anteriores de los informes, especifique el número de ejercicios que se debe conservar la historia de ratios.
Copia seguridad antes de borrar historia de ratio	Si esta casilla de verificación está seleccionada, LN copia los datos de ratio obsoletos en la compañía de archivo antes de borrar estos datos obsoletos.
Activar conversión automática de listados de extractos a RPT	Si esta casilla de verificación está seleccionada, LN convierte el listado de extractos a un formato compatible con <u>BIRT</u> .
Número máximo de líneas de transacción en GBF	Especifique el número máximo de líneas de transacción que se mostrarán en GBF (<u>explorador gráfico</u>).

Valor predeterminado: 30

Tamaño máximo de tabla de transacciones

Especifique el tamaño máximo de la tabla de transacciones.

Si el tamaño de tabla supera el valor del parámetro, LN solicitará al usuario que reduzca el tamaño de la tabla mediante la sesión Borrar transacciones de extracto (tffst1500m100).

Capítulo 3

Crear formatos de extracto

3

Antes de poder listar un informe directamente desde LN, o mediante BIRT, debe crear un formato de informes financieros. Un formato determina lo siguiente:

- Cómo se lista la cabecera del informe
- Cómo se listan las líneas del informe
- Cuántas columnas se listan en el informe y cómo se listan esas columnas

Varios informes pueden utilizar un mismo formato de informe.

Puede configurar un formato para estos tipos de formato:

- **Extracto**
- **Consolidado**
- **Anexo**

Para crear un formato de informe:

Fase 1: Definir el formato general

1. En la sesión Formatos de extracto (tffst0110m000), haga clic en **Grupo nuevo**.
2. Establezca **Tipo de formato** en **Extracto**.
3. Haga clic en **Nuevo**. Se inicia la sesión Formatos de extracto (tffst0610m000).
4. Especifique un código y una descripción.
5. En **Tamaño de formato**, especifique lo siguiente:
 - Tamaño de tipo de letra
 - Ancho de página (en caracteres)
 - Márgenes superior, inferior e izquierdo
 - Texto de cabecera y pie de página
6. En **Definición de columna**, especifique lo siguiente:
 - Separador de columnas
 - Número de líneas de cabecera de columna
 - Posición de cabecera de columna de cuenta de informe ('0' = no listar)
 - Posición de cabecera de columna de descripción de cuenta de informe ('0' = no listar)

7. Si es necesario, desde el menú adecuado, seleccione **Editor de textos** para crear el texto de cabecera o pie. En el menú del editor de texto, en el cuadro de texto se selecciona Zoom para elegir las variables que se desean utilizar en el texto de cabecera o pie, como 'número de página' o 'nombre de usuario'.

Fase 2: Definir formatos de columna

1. En la ficha Formatos de columna, especifique lo siguiente:
 - Posición inicial para cada columna. Sólo se tienen que definir las columnas de importe. Aunque no se defina aquí el número de cuenta ni las columnas de descripción, recuerde que la descripción requiere 37 posiciones y, para listar también el número de cuenta, otras 14. Por lo tanto, la primera columna debería empezar a continuación.
 - **Formato de salida**
 - Alineación de cabecera de columna
2. Para previsualizar los resultados del formato de salida aquí definido, haga clic en el botón Zoom situado junto al campo **Formato de salida**. Esto iniciará la sesión Probar formato de salida (tffst0801m000).

Fase 3: Definir formatos de cuenta

1. En la ficha Formatos de cuenta, realice lo siguiente:
 - Para cada cuenta y subnivel, o un rango de cuentas o subniveles, especifique:
 - Cómo se debe listar la cuenta
 - En qué posición del listado se debe imprimir el código de cuenta ('0' = no listar)
 - En qué posición del listado se debe imprimir la cuenta ('0' = no listar)
 - Si se debe listar y qué tipo de línea debe listarse por encima y por debajo de las líneas de informe.
 - Si esas líneas se deben listar sólo en las columnas de importe o en toda la página. Sugerencia: Intente mantener el formato lo más genérico posible para poder utilizarlo también para otros informes.
 - Para los listados de anexo, abra la línea de formatos de cuenta. Se inicia la sesión Formatos de cuenta (tffst0112m000). En esta sesión, especifique:
 - Qué elementos de anexo se deben listar y en qué posiciones ('0' = no listar)
 - Compañía, cuenta contable y dimensionesPara cada uno de estos campos, defina su posición y descripción. Por ejemplo, si no define datos de dimensiones (lo que significa que cada posición de dimensión y descripción es cero), no se lista ningún dato de dimensión.
2. Opcionalmente, en el menú adecuado de la ficha Formatos de cuenta, seleccione **Formatos de columna de cuenta** para iniciar la sesión Formatos de columna de cuenta (tffst0113m000), lo cual le permite especificar excepciones de la posición de columna. De esta manera, puede tener cuentas específicas indentadas dentro de una columna.

Ejemplo: Para la columna 3, las cuentas con un subnivel mayor que 30 deberían encontrarse en la posición 69 en lugar de la 70.

Fase 4: Definir detalles de formato adicionales

1. En el menú adecuado de la sesión Formatos de extracto (tffst0610m000), seleccione Detalles.
2. En la ficha **Definición de formato**, en **Definición de columna**, puede especificar los detalles siguientes de la columna:
 - Línea antes y después de la cabecera de columna
 - Cuenta de informe de cabecera de columna
 - Descripción de cuenta de informe de cabecera de columna
3. En la ficha **Gestión de texto**, especifique los textos siguientes y sus posiciones ('0' = no listar):
 - Texto de transacción de corrección (la cabecera que se lista sobre la transacción de corrección)
 - Texto de suma y sigue
 - Texto de total general Normalmente, no se debe utilizar porque los totales se calculan mediante la estructura padre-hijo de las cuentas de informe.
4. En la ficha **Textos de problemas**, especifique varios textos de problemas para usarlos en los siguientes casos:
 - División por cero
 - Fuera de la selección
 - Falta la cuenta de 100%
 - Sin importe de columna 1
 - Sin importe de columna de 100%

Puede editar esos textos si utiliza columnas estrechas y necesita utilizar mensajes abreviados. También si no desea ver mensajes de error listados en el informe y necesita eliminar los mensajes de esos campos.

Fase 5: Generar formato

En la sesión Formatos de extracto (tffst0610m000), haga clic en **Generar listado**. Puede que necesite cambiar el paquete VRC actual. Póngase en contacto con el administrador del sistema para cambiarlo.

Fase 6: Comprobar formato

En la sesión Formatos de extracto (tffst0610m000), haga clic en **Listar formato de extracto**, seleccione **Listar formato de extracto ficticio** y, a continuación, compruebe los resultados.

Capítulo 4

Crear informes financieros

4

En la sesión Informes financieros (tffst1500m000), configure una estructura de cuenta mediante cuentas padre e hijo y subniveles. Puede configurar dos tipos de informes: **Informe financiero** e **Informe consolidado**.

Puede utilizar varias sesiones para copiar informes, cuentas contables a cuentas de informe, o dimensiones a cuentas de informe. Para poder desglosar desde los valores de informe hasta la transacción de LN original, debe vincular un formato de anexo al informe.

Nota

Para crear un informe *consolidado*, en lugar de completar las fases descritas aquí, puede ahorrar tiempo mediante el procedimiento *creating a consolidated statement from a financial statement*.

Para crear un informe financiero o consolidado:

Fase 1: Crear la cabecera de un informe financiero o consolidado

1. En la sesión Informes financieros (tffst1500m000), haga clic en **Nuevo**. Se inicia la sesión Informes financieros (tffst1600m000).
2. En **Detalles de extracto**, especifique lo siguiente:
 - Un código y una descripción.
 - Tipo de extracto: **Informe financiero** o **Informe consolidado**
 - El tipo de esquema contable
 - El código del formato de extracto adecuado creado en la sesión Formatos de extracto (tffst0110m000)
3. En **Detalles de divisa**, especifique lo siguiente:
 - Divisa de listado
 - Grupo de cálculo
 - Tipo de cambio predeterminado
4. Si procede, en **Detalles de anexo**, especifique lo siguiente:
 - El código del formato de extracto adecuado para los anexos creados en la sesión Formatos de extracto (tffst0110m000).

- Si es necesario, cambie la configuración del campo **Procesar transacciones**, que determina cómo se recuperan los datos del informe.

Fase 2: Definir cuentas de informe

En un informe financiero o consolidado, debe definir cuentas que representen a las líneas que deben aparecer en un listado financiero.

Para definir una cuenta de informe:

1. En la sesión Informes financieros (tffst1600m000), en la ficha Cuentas de informe, haga clic en **Nuevo**.
2. Especifique lo siguiente:
 - Número de cuenta y descripción. Este número determina el orden predeterminado en el que se listan las cuentas. Este orden se puede anular mediante la secuencia de listado.
 - Tipo de cuenta (consulte la sección siguiente)
 - Subnivel
 - **Cuenta de informe padre**
 - Cambio de signo
 - Tipo de cambio
 - La cuenta de informe en la que se escriben las ganancias y pérdidas de divisas
3. Guarde la línea.
4. Opcionalmente, abra la línea para especificar detalles adicionales, como:
 - Cuenta alternativa
 - Cuenta de 100%
 - Cuenta de diferencia de redondeo
 - Cuenta de extracto de flujo de caja: si se selecciona, los valores no se originan en cuentas contables o dimensiones, sino en motivos de flujo de caja.
Nota: A través del menú adecuado puede iniciar sesiones para asignar esas cuentas a un rango de cuentas de informe en lugar de asignar manualmente esas cuentas una por una.

Usar tipos de cuenta

Cuando se configura una cuenta de informe financiero, se pueden utilizar estos tipos de cuentas:

- **Valor**
Cuentas para mostrar los importes de las cuentas contables vinculadas, o dimensiones o motivos de flujo de caja si el subnivel es 0 (cero). Si el subnivel es mayor que cero, muestra los totales de las cuentas hijo vinculadas. Si selecciona este valor, también debe indicar si es debe o haber. Esto determina si los importes se listan con un signo menos en caso de valor de debe/haber.
Si desea ver un ejemplo, consulte Example of account type Value.

■ **Texto**

Este tipo se utiliza para añadir texto a un listado. Asegúrese de seleccionar un formato de extracto que tenga un valor > 0 en el campo **Posición de texto de cuenta**. Esta cuenta de texto puede utilizarse de dos formas:

■ **Con texto**

En el menú adecuado, seleccione el comando **Editor de textos** e introduzca texto según sea necesario. Puede utilizar varias variables, a las que puede acceder seleccionando 'Iniciar sesión de zoom' en el menú adecuado del área de texto. Para listar el texto de la cuenta de texto, en la sesión Listar valores de informe financiero (tffst1450m000), seleccione la casilla de verificación **Listar texto de cuentas de texto**.

■ **Sin texto**

Por consiguiente, sólo se define una cuenta de informe con una descripción. Esto puede ser útil si la longitud de la descripción de un texto de cuenta es superior a una línea, o si necesita una cabecera en la parte superior de una lista de cuentas de informe.

Ejemplo

Cuenta	Descripción	Tipo
A001	Este es un texto multilinea	Texto
A002	Cuenta utilizada para el listado	Valor

El listado de las cuentas anteriores tendrá como resultado:

Descripción	Valor
Este es un texto multilinea	
Cuenta utilizada para el listado	12.000

■ **Ratio**

Si selecciona este tipo de cuenta, debe utilizar la sesión Ratios (tffst6100m000) para definir la ratio (Para obtener más información, consulte Configurar ratios). En la sesión Especificaciones de ratio de cuenta de informe por columna (tffst1124m000) puede definir la ratio que se debe utilizar para cada columna. Esta sesión se puede iniciar en el menú adecuado de Informes financieros (tffst1600m000) si se selecciona la cuenta de ratio en la ficha Cuentas de informe.

■ **Redondeo**

Por columna, puede definir la manera en la que se deben redondear los valores. Debido a estos redondeos, se pueden producir diferencias de redondeo. Para cada cuenta de informe, puede definir una cuenta de redondeo. Para asignar la cuenta a un rango de cuentas de informe, en el menú adecuado de la ficha Cuentas de informe, seleccione **Asignar cuenta de redondeo**. Esto iniciará la sesión Asignar cuenta de redondeo a rango de cuentas de informe (tffst1220m200).

- **Pérdidas/Ganancias**
En el informe, puede definir si se deben usar pérdidas y ganancias de divisas. Si es así, se puede definir una cuenta **Pérdidas/Ganancias** para cada cuenta. Las pérdidas y ganancias devengadas en una cuenta se contabilizan en esta cuenta. Para asignar esta cuenta a un rango de cuentas de informe, en el menú adecuado de la ficha Cuentas de informe, seleccione **Asignar cta. pérdidas/ganancias**. Esto iniciará la sesión Asignar cuenta de pérdidas/ganancias a rango de cuentas de informe (tffst1220m300).
- **Saldar**
Por columna, puede definir que deba saldarse la columna. La diferencia entre el debe total y el haber total (ambos de nivel 0) se contabiliza en una cuenta de informe del tipo **Saldar**.

Fase 3: Vincular cuentas de informe

- **Vincular cuentas contables o dimensiones, o motivos de flujo de caja**
Para los informes de tipo **Informe financiero**, las cuentas de informe de tipo **Valor** y con subnivel 0 (cero) deben estar vinculadas a cuentas contables o dimensiones, o motivos de flujo de caja. Puede vincular varios rangos a una única cuenta de informe. Dispone de dos opciones:
 - **Vincular cuentas contables o motivos de flujo de caja a cuentas de informe**
 - a. En la ficha Cuentas de informe, seleccione la cuenta de informe y, en el menú adecuado de la *misma ficha*, seleccione **Especificaciones por cuenta de informe**. Se inicia la sesión Especificaciones por cuenta de informe (tffst1521m000).
 - b. Especifique los rangos que desea vincular a la cuenta de informe.
 - **Vincular cuentas contables o motivos de flujo de caja a cuentas de informe y columnas**
Puede vincular rangos de cuentas contables y dimensiones a una columna específica. Si también ha realizado una configuración por cuenta de informe y por columna, los rangos definidos por cuenta de informe se ignoran.
 - a. En la ficha Cuentas de informe, seleccione la cuenta de informe y, en el menú adecuado de la *misma ficha*, seleccione **Especificaciones por cuenta y columna**. Se inicia la sesión Especificaciones por cuenta y columna (tffst1122m000).
 - b. Especifique los rangos que desea vincular a la cuenta de informe.
- **Vincular valores fijos**
A veces se necesitan valores en el informe que no están disponibles en la Contabilidad general, como por ejemplo:
 - Saldos de un año que no está disponible en LN
 - El número de empleados para calcular ratios como Ingresos por empleadoO se desea añadir el valor genérico que tiene esta ratio en la línea de negocio para compararlo. En estos casos no se necesita ninguna vinculación con cuentas contables ni dimensiones. En lugar de eso, puede añadir el valor fijo:
 - a. En la ficha Cuentas de informe, seleccione la cuenta de informe y, en el menú adecuado de la *misma ficha*, seleccione **Valor de cuenta de informe por columna**. Se inicia la sesión Especificaciones de cuenta/columna de informe (tffst1123m000).

- b. Añada los valores fijos para las cuentas y columnas adecuadas. Opcionalmente, seleccione **Valor modificable**, que le permite cambiar el valor antes de procesar los valores del informe financiero.
- **Vincular cuentas de informe**
Para informes de tipo **Informe consolidado**, las cuentas de informe de tipo **Valor** y con subnivel 0 (cero), deben vincularse a cuentas de informe. Puede vincular varios rangos a una única cuenta de informe.
 - a. En la ficha Cuentas de informe, seleccione la cuenta de informe y, en el menú adecuado de la *misma ficha*, seleccione **Cuentas de informe por cuenta consolidada**. Se inicia la sesión Cuentas de informe por cuenta de informe consolidado (tffst1127m000).
 - b. Especifique los rangos que desea vincular a la cuenta de informe.

Utilizar cuentas contables, dimensiones o estructuras de informes

En lugar de definir la estructura de cuenta de informe desde cero, puede utilizar estructuras de cuentas contables o dimensiones existentes como base de una estructura de cuenta de informe: Para ello, las siguientes sesiones están disponibles:

- Copiar informes financieros (tffst1260m000)
Para iniciar esta sesión, en la sesión Informes financieros (tffst1500m000), seleccione un informe financiero y, desde el menú adecuado, seleccione **Copiar informe financiero**.
- Copiar cuentas contables a cuentas de informe (tffst1270m000)
Para iniciar esta sesión, en el menú adecuado de la sesión Cuentas de informe (tffst1520m000), seleccione **Copiar cuenta contable a cuenta de informe**.
- Copiar dimensiones a cuentas de informe (tffst1280m000)
Para iniciar esta sesión, en el menú adecuado de la sesión Cuentas de informe (tffst1520m000), seleccione **Copiar dimensiones a cuentas de informe**.

Fase 4: Comprobar los informes financieros

Para comprobar si un informe financiero tiene vínculos que faltan o duplicados a cuentas contables o dimensiones, puede utilizar la sesión Comprobar informe financiero (tffst1250m000). Para iniciar esta sesión, en la sesión Informes financieros (tffst1600m000), seleccione un informe financiero y, en el menú adecuado, seleccione **Comprobar informe financiero**. Para verificar que ha vinculado todas las cuentas contables adecuadas, asegúrese de seleccionar la casilla de verificación **Listado no incluido en cuentas contables**.

Fase 5: Columnas de extracto (que se van a omitir al utilizar una herramienta de listado externa para listar los extractos)

La salida del extracto se expresa en columnas. En la ficha **Columnas de extracto**, puede añadir y modificar columnas. Asegúrese de definir el mismo número de columnas que las que se definieron en el formato de informe utilizado.

Para cada columna, especifique lo siguiente:

- Descripción de columna
Especifique texto o seleccione las variables de la sesión Variables de texto (tffst0800m000).
- Tipo de columna
Si ha seleccionado **Porcentaje sobre cuentas**, asegúrese de que las cuentas de la ficha Cuentas de informe tengan un valor en el campo **Cuenta de cien por cien**.
- Si **Tipo de columna** es **Importe/Cantidad**, una fórmula
- Método de redondeo
- Cómo se deben mostrar los importes en el informe financiero
- Condiciones que especifican qué valores se deben omitir, por ejemplo, todos los importes menores de 0,05

Fase 6: Definir elementos de fórmula

- Para informes de tipo **Informe financiero**, en la ficha **Columnas de extracto**, a través del menú adecuado, inicie la sesión Referencias a columnas de extracto (tffst1111m000), que le permite definir las variables de la fórmula para el informe financiero.

Para cada variable de la fórmula, especifique lo siguiente:

- **Referen. columna**
- **Rango de ejercicio/período fijo o variable**
Si selecciona **Fijo**, debe añadir el año y el período en la sección **Detalles del período**. A partir de entonces se utilizará este año y período. Para utilizar otro año y período, debe cambiar la configuración de este informe.
Si selecciona **Variable**, puede seleccionar el año y el período cuando procese el informe financiero. En los campos *Cambio de período* puede indicar varios años o períodos para una columna específica, si es necesario. Para obtener más información, consulte **De período - Corrección de cambio de período**.
- Para informes de tipo **Informe consolidado**, en la ficha **Columnas de extracto**, a través del menú adecuado, inicie la sesión Referencias a columnas de informes consolidados (tffst1112m000), que le permite definir las variables de la fórmula para el informe consolidado.

Para cada variable de la fórmula, especifique lo siguiente:

- **Compañía**
- **Tipo referencia**
- **Extracto**
- **Columna de extracto**
- **Factor**

Fase 7: Establecer el estatus del extracto en Aprobado

LN realiza estas comprobaciones:

- ¿Se ha generado el formato vinculado?
- ¿Existe al menos una columna?

- ¿Se han definido todas las variables?
- ¿Se ha definido al menos una cuenta de informe?
- ¿Se han definido todas las cuentas de pérdidas y ganancias necesarias?
- Las cuentas de ratio, ¿tienen valores?
- La divisa de cada ratio, ¿coincide con la divisa del extracto?

Nota

- Únicamente si se completan todas las comprobaciones anteriores, el extracto se puede establecer en **Aprobado**.
- Sólo se pueden utilizar extractos aprobados (o fijos) para procesamiento o listado.

Para crear un informe consolidado a partir de un informe financiero:

1. En una compañía contable, cree un informe de tipo **Informe financiero**.
2. Copie este informe financiero a otras compañías si procede. Mantenga la misma estructura de cuenta de informe. Sin embargo, puede hacer cambios en las cuentas contables y dimensiones que están vinculadas a esas cuentas de informe.
3. Asegúrese de que hay un código de formato disponible para el informe consolidado o cree uno. Para obtener más información, consulte [Crear formatos de extracto](#).
4. Copie el informe financiero a un informe consolidado:
 - a. En la sesión **Informes financieros** (tffst1500m000), seleccione el informe que desea copiar.
 - b. En el menú adecuado, seleccione **Copiar informe financiero** para iniciar la sesión **Copiar informes financieros** (tffst1260m000).
 - c. En la sección **Destino**, haga lo siguiente:
 - Defina un código y una descripción.
 - Establezca **Tipo de extracto** en **Informe consolidado**.
 - Especifique un código de formato.
 - d. Para reutilizar texto que se ha utilizado en el informe de origen, en la sección **Opciones**, seleccione **Copiar texto**.
 - e. Haga clic en **Copiar**.
5. En la sesión **Informes financieros** (tffst1500m000), abra el informe consolidado en la sesión **Informes financieros** (tffst1600m000).
6. En la ficha **Cuentas de informe**, para todas las cuentas de nivel 0 (cero), haga lo siguiente:
 - a. Seleccione la cuenta.
 - b. A través del menú adecuado, inicie la sesión **Cuentas de informe por cuenta de informe consolidado** (tffst1127m000) y, a continuación, vincule las cuentas de informe financiero adecuadas a la cuenta de informe consolidado seleccionada.
7. En la ficha **Columnas de extracto**, para todas las columnas, haga lo siguiente:
 - a. Abra la columna.

- b. En la sesión Columnas de extracto (tffst1105m000), modifique la configuración si es necesario. Asegúrese de que el valor del campo **Fórmula** es 'a'.
- c. A través del menú adecuado, inicie la sesión Referencias a columnas de informes consolidados (tffst1112m000) y, a continuación, vincule las columnas de informe financiero adecuadas a la columna de informe consolidado seleccionada.

A cada columna de informe financiero que vincule se le asigna un número de secuencia dentro de la variable 'a'.

Puede utilizar el campo **Factor** para indicar el porcentaje de participación.

- 8. Establezca el estatus de informe en **Aprobado**.

Para configurar ratios:

- 1. En el menú Informes financieros, inicie la sesión Ratios (tffst6100m000).
- 2. Haga clic en **Nuevo**.
- 3. En la sesión Ratios (tffst6600m000), defina un código y una descripción y, a continuación, especifique lo siguiente:
 - **Divisa de ratio**
 - **Fórmula**
 - **Redondeo**
 - **Decimales**
 - **Reproducción**
 - **Formato de salida**Opcionalmente, seleccione **Contabilizar en historia**.
- 4. En la ficha **Variables de ratio**, haga clic en **Nuevo**.
- 5. Defina las variables que se van a utilizar en el campo **Fórmula**.
- 6. En la sección **Control**, defina **Estatus de ratio** con el valor **Aprobado**.

Nota

También puede copiar ratios usando la sesión Copiar ratios (tffst6200m000), que se puede iniciar mediante el menú adecuado en las sesiones Ratios (tffst6100m000) y Ratios (tffst6600m000).

Cuando se calculan los ratios, sus valores se almacenan en las tablas de informes financieros. A menos que se eliminen mediante la sesión Borrar historia de ratios (tffst6210m000), puede ver los valores de los ratios en estas sesiones:

- Valores de ratio (tffst6505m000)
- Historia de ratio (tffst6510m000)

Cambiar informes financieros globalmente

Utilice la sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000) para aplicar cambios a un rango de informes financieros o consolidados. Puede aplicar cambios a casi cualquier campo de esos informes.

La sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000) será útil en estos casos:

- Ha creado un informe financiero para un centro de costo y desea crear el mismo informe para otro centro de costo.
 - a. Copie el informe financiero y seleccione el informe copiado en la sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000).
 - b. En la ficha **Cuentas contables/dimensión de informe**, seleccione las casillas de verificación **De** y **A** adecuadas.
 - c. Especifique los valores antiguos y los nuevos.
 - d. Repita esas fases para otras dimensiones según sea necesario.
- Ha creado varios informes financieros para los que ha utilizado un rango de períodos fijo en la sesión Referencias a columnas de extracto (tffst1111m000).
 - a. Seleccione los informes adecuados.
 - b. En la ficha **Informe financiero**, seleccione la casilla de verificación **Desde ejercicio/período** y, a continuación, haga clic en el botón zoom. Esta acción iniciará la sesión Cambiar ejercicio/período para referencias variables columna extracto (tffst1115m000).
 - c. Haga clic en **Nuevo**.
 - d. Especifique un código, el año y período antiguos, y el año y período nuevos.
 - e. Haga clic en **Guardar** y cierre la sesión. Volverá a la sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000).
 - f. En la ficha **Informe financiero**, seleccione la casilla de verificación **A ejercicio/período** y, a continuación, haga clic en el botón zoom. Esta acción iniciará la sesión Cambiar ejercicio/período para referencias variables columna extracto (tffst1115m000).
 - g. Haga clic en **Nuevo**.
 - h. Especifique un código, el año y período antiguos, y el año y período nuevos.
 - i. Haga clic en **Guardar** y cierre la sesión. Volverá a la sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000).
- Ha creado varios informes para una compañía contable y desea utilizar los mismos informes para otra compañía.
 - a. Copie los informes aplicables.
 - b. Utilice la sesión Cambio global de informes financieros (tffst1200m000) para cambiar el número de la compañía contable, del valor antiguo al nuevo.

Listar directamente desde LN frente a utilizar una herramienta de listado externa

Para poder listar datos contables según la configuración de Informes financieros, LN tiene que calcular los valores de todas las cuentas de informe. Este procesamiento de los datos contables se realiza de forma diferente para los informes utilizados para listado directo desde LN que para los informes que utilizan una herramienta de listado externa.

Para procesar los datos contables utilizados mediante una herramienta de listado externa, consulte Procesar datos contables para herramienta de listado externa.

Procesar y listar informes financieros desde LN

1. En el menú LN, inicie la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1249m000). También puede iniciar esta sesión a través del menú adecuado en la sesión Informes financieros (tffst1500m000) o en la sesión Informes financieros (tffst1600m000).
2. Seleccione el informe financiero adecuado.
 - Si en el informe seleccionado los períodos se configuraron como **Variable**, también debe especificar un rango de años y períodos.
 - Para listar un informe consolidado, asegúrese de que los informes financieros que están vinculados ya se hayan procesado para el mismo año y período.
3. Si ha especificado transacciones de corrección para el informe financiero seleccionado y desea tomarlas en cuenta, seleccione **Contabilizar transac. correc. en extracto**. Para obtener más información, consulte Transacciones de corrección y eliminación.
4. Si ha vinculado un informe financiero en el campo **Siguiente extracto** para el informe seleccionado en la sesión Informes financieros (tffst1500m000) y desea procesar también ese informe, seleccione **Procesar próximos extractos**.
5. Seleccione todos los campos necesarios en función de su configuración en la sesión Informes financieros (tffst1500m000).
6. Si ha configurado importes fijos en el informe seleccionado y esos valores se pueden modificar, para actualizarlos haga clic en uno de estos botones:
 - **Especif. cta./columna**

- **Especif. columna/cta.**
- 7. Haga clic en **Procesar**.
- 8. Si ha configurado ratios en el informe financiero seleccionado, complete estas fases adicionales:
 - a. Haga clic en **Selec. valores ratio**.
 - b. En la sesión Selec. valores ratio (tffst6205m000), seleccione las ratios que se deben calcular y, a continuación, especifique el período en el que se deben almacenar esos valores.
 - c. Haga clic en **Seleccionar**.
 - d. Para añadir las ratios calculadas a los valores de informes financieros, vuelva a hacer clic en **Procesar** en la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1249m000).
- 9. Para listar el informe financiero, haga clic en **Listar**.
Se inicia la sesión Listar valores de informe financiero (tffst1450m000). Para obtener más información, consulte la siguiente sección.

Para procesar los datos contables utilizados mediante una herramienta de listado externa, consulte Establecer el parámetro **Código de valor real**.

Listar valores de informe financiero desde LN

1. En el menú LN, inicie la sesión Listar valores de informe financiero (tffst1450m000). También puede iniciar esta sesión a través del menú adecuado en la sesión Informes financieros (tffst1500m000) o utilizando el botón **Listar** de la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1249m000).
2. Especifique un rango de cuentas de informe financiero y subniveles.
3. Seleccione las opciones que sean necesarias.
4. Haga clic en **Listar**.

Exportar valores de informe financiero

También puede utilizar la sesión Listar valores de informe financiero (tffst1450m000) para exportar valores de informe financiero a un archivo CSV o a una plantilla Excel que incluya XBRL.

Exportar valores de extracto a un archivo CSV

Después de haber definido el rango y de haber seleccionado las opciones necesarias:

1. En **Exportar**, seleccione **Archivo CSV**.
2. Acepte el separador predeterminado (",") o, si se utilizan comas en las descripciones de la cuenta contable:
 - Especifique otro separador.
 - Seleccione **Delimitado por tabulador**.

3. Haga clic en Listar.

La hoja de cálculo XBRFSTTB.xlsm se abre con los valores de extracto importados de LN.

Exportar valores de extracto a una plantilla Excel (incluido XBRL)

Después de haber definido el rango y de haber seleccionado las opciones necesarias:

1. En Exportar, seleccione Plantilla Excel (incluyendo XBRL).

2. Haga clic en Mostrar plantilla.

A continuación, LN:

- Copia en el equipo la plantilla XBRL de los archivos adicionales.
- Utiliza los valores predeterminados del nombre y la ubicación en el campo **Abrir en hoja de cálculo**.
- Abre la hoja de cálculo de Excel, de modo que ya puede mantener la correlación XBRL.

3. Guarde y cierre la hoja de cálculo.

4. Acepte el separador predeterminado (",") o, si se utilizan comas en las descripciones de la cuenta contable:

- Especifique otro separador.
- Seleccione **Delimitado por tabulador**.

5. Haga clic en Listar.

Se abre la hoja de cálculo XBRLFST.xlsm, cuya ficha Datos dinámicos contiene los valores de extracto importados de LN.

La ficha Mensajes permite traducir los mensajes al idioma necesario.

Capítulo 6

Transacciones de corrección y eliminación

6

Las transacciones de corrección y las transacciones de eliminación se especifican para informes financieros específicos. Para aplicar las mismas correcciones a todos los informes financieros, lo más sencillo es crear un apunte de diario en la Contabilidad general para ese período específico y revertirlo el primer día del siguiente período. Para lograrlo, puede realizar cualquiera de las acciones siguientes:

- Utilice la sesión Diarios recurrentes (tfgld0140m000).
- Cree un asiento contable a través de la sesión Transacciones (tfgld1101m000) o la sesión Entrada de transacción (tfgld1140m000) y, a continuación, revierta la transacción a través de la sesión Asiento de reversión (tfgld1295m000).

Para crear transacciones de corrección y eliminación:

1. En el menú LN, inicie la sesión Transacciones de corrección/eliminación (tffst2100m000).
2. Haga clic en **Grupo nuevo**.
3. En el campo **Tipo de extracto**, especifique **Informe financiero** o **Informe consolidado**, según sea necesario.
4. Haga clic en **Nuevo**.
5. Seleccione el informe y la columna de informe para los que desee crear las transacciones.
6. Haga clic en **Guardar** y, a continuación, abra la línea. Esta acción iniciará la sesión Detalles de transacción de corrección/eliminación (tffst2101m000).
7. Haga clic en **Nuevo** para especificar las líneas de extracto.
Si utiliza anexos en su informe, compruebe que coincida la combinación de cuenta contable y cuenta de informe.
8. Cuando haya terminado, cierre la sesión de detalles.
9. Haga clic en **Contabilizar transacciones de corrección/eliminación en extracto**.

Capítulo 7

Desglose de datos en informes financieros

7

Puede utilizar diversas sesiones de Informes financieros para ver los datos de informes financieros en una estructura jerárquica (gráfica). También puede hacer zoom para volver a la transacción financiera o logística original.

Puede iniciar el desglose de datos desde estas sesiones:

- Informes financieros (tffst1500m000)
- Información de procesamiento de informe financiero (tffst1549m000)
- Para iniciar el desglose de datos desde la sesión Informes financieros (tffst1500m000):
 - a. Haga doble clic en el informe correcto. Esta acción iniciará la sesión Informes financieros (tffst1600m000).
 - b. En la ficha **Cuenta de informe**, seleccione una cuenta de informe, si es necesario.
 - c. En el menú adecuado, seleccione **Ver árbol**.
Se muestra la ventana **Estructura de cuenta de informe**.
- Para iniciar el desglose de datos desde la sesión Información de procesamiento de informe financiero (tffst1549m000):
 - a. Seleccione el informe adecuado.
 - b. Haga clic en el botón *Ver árbol* o, en el menú adecuado, seleccione **Ver árbol**.
Se muestra la ventana **Estructura de cuenta de informe**.

En la ventana **Estructura de cuenta de informe**, realice cualquiera de las siguientes acciones:

- Utilice el comando apropiado del menú **Ver** para visualizar el informe financiero por columna o por cuenta de informe.
- Si la cuenta de informe o la columna de extracto va precedida por un signo +, puede hacer clic en esa línea para visualizar el siguiente nivel jerárquico. De esa forma, puede ir desglosando hasta llegar a las cuentas de informe con subnivel 0 (el nivel de contabilización).
- Para cada columna de extracto se muestra una línea con la fórmula. Puede hacer clic en cada variable para visualizar las cuentas contables vinculadas a esa cuenta de informe. Las posibles dimensiones vinculadas a la cuenta contable se muestran en el nivel siguiente. Para resumir estas líneas por tipo de dimensión, utilice el comando *Agregar a dimensión*.

- Haga doble clic o clic con el botón derecho del ratón en el nivel más bajo (la línea de finalizadas o no finalizadas) para iniciar una sesión que muestre las transacciones individuales que conforman el saldo de esa línea.
- Utilice los comandos **Transacciones finalizadas** y **Líneas de transacción finalizada** del menú adecuado para ver los detalles en las sesiones Contabilidad general estándar.
- Haga clic con el botón derecho del ratón en la línea de variable de la columna de extracto para iniciar la sesión de las transacciones correspondientes, en la que puede utilizar el menú adecuado para acceder a las sesiones de detalles de transacción y documento.

Capítulo 8

Estructura de cuenta de informe para herramienta de listado externa

8

Al configurar la estructura de cuenta de informe, debe tener en cuenta diversos factores:

Número de niveles

Como en las estructuras de cuentas contables, puede utilizar relaciones padre-hijo en una estructura de cuenta de informe. Las estructuras de cuenta de informe son parecidas a las estructuras de cuentas contables: un máximo de 99 niveles, utilizando el nivel 0 para valores y utilizando todos los niveles superiores para los totales.

No obstante, en las tablas provisionales de FST, el número máximo de niveles es 15: un nivel hijo y 14 niveles padre. En general, este número de niveles es suficiente al copiar la estructura de cuenta de informe en las tablas provisionales FST. Ello se debe a que, en la mayoría de los casos, los niveles principales no se utilizan completamente en Finanzas y solo existe un número limitado de niveles (5, 10, 15, etc.). Por lo tanto, las estructuras padre-hijo normalmente pueden copiarse sin problemas a los 15 niveles de las tablas provisionales FST. Si existen más de 15 niveles, debe ajustar la estructura de cuenta de informe de tal forma que la estructura no tenga más de 15 niveles.

Utilización de cuentas de informe ficticias para obtener códigos de nivel correctos

Para configurar una estructura de cuenta de informe, puede utilizar relaciones padre-hijo. En una estructura así, un padre puede tener diversos hijos. No obstante, no es necesario que el padre sea el padre directo de todos los hijos. El padre puede estar en el nivel inmediatamente superior al hijo, pero también puede haber uno o más niveles entre el padre y el hijo.

En el ejemplo siguiente, 'Activos fijos totales' es el padre directo de 'Coches'. 'Activos fijos totales' también es padre de 'Departamentos' y 'Almacenes'. Sin embargo, hay otro padre en medio, llamado 'Edificios'. Si la estructura de cuenta de informe se exporta a las tablas de listado FST, el padre 'Activos fijos totales' estará en el nivel Lv02 para los hijos 'Departamentos' y 'Almacenes', y en el nivel Lv01 para el hijo 'Coches'.

Si crea un listado utilizando un generador de listados externo y desea utilizar el padre 'Activos fijos totales' para totalizar los valores financieros de los hijos 'Departamentos', 'Almacenes' y 'Coches', se produce un problema. Como 'Activos fijos totales' se almacena con distintos códigos de nivel (Lv01 y Lv02), el generador de listados externo no sabe si debe totalizar Lv01 o Lv02. Para evitar este problema, debe utilizar cuentas de informe ficticias al configurar la estructura de cuenta de informe.

En el ejemplo siguiente, se incluye la cuenta de informe ficticia 'Coches totales' como nivel adicional entre el padre 'Activos totales fijos' y el hijo 'Coches'. Si la estructura de cuenta de informe se copia a las tablas de listado FST, la cuenta de informe ficticia se asegura que el padre 'Activos fijos totales' esté en el nivel correcto (Lv02). Si un generador de listados externo utiliza 'Activos fijos totales' para totalizar valores financieros, se tiene en cuenta 'Departamentos' y 'Almacenes' además de 'Coches'.

Capítulo 9

Procesar datos contables para herramienta de listado externa

9

Después de que haya definido informes financieros, debe procesar la información en las tablas de listado FST para que un generador de listados externo pueda utilizar las tablas para crear listados financieros. Por cuestiones de rendimiento, el proceso de exportación se divide en dos partes:

- Los valores financieros GLD y FBS se exportan a una tabla provisional, y se calculan todos los saldos requeridos, como hoja de balance, importe del impuesto estatal, valor anual hasta la fecha y valores de presupuesto.
- Cada informe financiero se procesa de modo que los valores provisionales se fusionen con las estructuras de informes financieros.

Las fases siguientes enumeran las sesiones involucradas:

Fase 1: Establecer el parámetro Código de valor real

En la sesión Parámetros de informes financieros (tffst0500m000), establezca el parámetro **Código de valor real**.

Fase 2: Exportar valores de informe financiero

Ejecute la sesión Exportar valores financieros (tffst1204m000) para completar la tabla de valores financieros (tffst305) con los valores financieros de las tablas GLD y FBS. Los valores calculados, como las hojas de balances periódicos y las cifras de año hasta la fecha, también se exportan a la tabla de valores financieros.

Fase 3: Fusionar valores financieros con informes financieros

Ejecute la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1205m000) para fusionar los valores financieros exportados con los informes financieros.

Si selecciona la casilla de verificación **Exportar estructura de cuenta de informe financiero** en la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1205m000), puede omitir la fase 4.

Si la casilla de verificación **Exportar estructura de cuenta de informe financiero** está desmarcada, prosiga con la fase 4.

Si selecciona la casilla de verificación **Exportar jerarquía de cuenta contable** o **Exportar jerarquía de dimensión**, puede omitir la fase 5.

Fase 4: Exportar estructura de cuenta de informe financiero (opcional)

Si no utilizó ya la opción **Exportar estructura de cuenta de informe financiero** en la sesión Procesar valores de informe financiero (tffst1205m000) (fase 3), ahora puede utilizar la sesión Exportar estructura de cuenta de informe financiero (tffst1220m000) para exportar la estructura de cuenta a las tablas de listado FST. Si la estructura padre-hijo de un informe financiero específico ha cambiado sin modificar los valores financieros, también puede utilizar esta sesión para exportar la estructura de cuenta. En este caso, no necesita volver a exportar y procesar los valores tal y como se describe en las fases 2 y 3.

Nota: La estructura de cuenta de informe se debe configurar correctamente para exportar la estructura a las tablas FST. Para obtener más información, consulte Estructura de cuenta de informe para herramienta de listado externa.

Fase 5: Exportar jerarquías de cuentas contables y jerarquías de dimensiones (opcional)

Si ha definido informes financieros en función de cuentas contables o dimensiones, puede utilizar las sesiones siguientes:

- **Exportar jerarquía de cuenta contable (tffst1230m000)**
Además de exportar las cuentas de informe y sus relaciones padre-hijo, puede ejecutar esta sesión para exportar la jerarquía de cuenta contable a la tabla de jerarquía de cuenta contable (tffst320).
- **Exportar jerarquía de dimensión (tffst1240m000)**
Además de exportar las cuentas de informe y sus relaciones padre-hijo, puede ejecutar esta sesión para exportar una o más jerarquías de dimensión a las tablas de jerarquía de dimensión (tffst331-tffst335).

Sesiones de gestión de datos

Para fines de gestión de datos están disponibles estas sesiones:

- Borrar valores financieros (tffst1207m000)
- Borrar valores de informe financiero (tffst1206m000)
- Historia de configuración de exportación de valor financiero (tffst1540m000)

Apéndice A

Ejemplo de valor de tipo de cuenta



Valor de importe original	Tipo de cuenta	Valor, Debe	Tipo de cuenta	Valor, Haber
500 Debe		500		-500
300 Haber		-300	300	

Apéndice B

Glosario



B

asientos de corrección

Entradas de corrección que se van a realizar en valores de informes financieros.

BIRT

[BIRT](#) es un sistema de notificación en código abierto para aplicaciones web, especialmente para las basadas en Java y J2EE.

cuenta

Consultar: *cuenta contable* (p. 40)

cuenta alternativa

Una cuenta a la que puede transferir importes con un signo diferente (valor de debe/haber) en comparación con la cuenta de informe vinculada.

Ejemplo

La cuenta de informe *Deudas a corto plazo*, definida como cuenta de haber, se ha configurado como la cuenta alternativa de *Efectivo*, definida como cuenta de debe. El valor total de las cuentas contables vinculadas a la cuenta de informe *Deudas a corto plazo* es 10000.

Valor de las cuentas contables vinculadas a <i>Efectivo</i>	Listado en el extracto de <i>Efectivo</i>	Listado en el extracto de <i>Deudas a corto plazo</i>
1000 Debe	1000	10.000
3000 Haber		13.000

cuenta contable

Un registro utilizado para registrar asientos contables y acumular los valores de las transacciones para el listado y el análisis. Las cuentas contables clasifican las transacciones en categorías, como ingresos, gastos, activos y obligaciones.

Sinónimo: cuenta

cuenta de 100%

La cuenta de informe definida como el denominador al calcular porcentajes.

diferencia de redondeo

Pequeñas diferencias entre contabilizaciones de debe y haber relacionadas originadas a partir del redondeo de importes calculados.

dimensión

Cuenta de análisis para que las cuentas contables tengan una vista vertical sobre las cuentas contables. Las dimensiones se usan para especificar información sobre cuentas contables.

Consultar: tipo de dimensión

divisa de listado

En Informes financieros, la divisa en la que se expresan los valores de listado.

entorno de trabajo del explorador gráfico

Una herramienta que se utiliza para consultar una estructura jerárquica en forma de árbol. Con frecuencia esta herramienta también permite realizar operaciones de arrastrar y soltar.

Ejemplo: consultar una estructura de desglose.

Acrónimo: GBF

esquema contable

Un esquema de cuentas en el que se contabilizan los resultados de ciertos eventos. El esquema contable consiste en cuentas contables estructuradas en una jerarquía principal-secundario.

extracto de flujo de caja

Un listado del historial de transacciones de tesorería en un período financiero. El listado proporciona un resumen de las fuentes y lo utiliza para tesorería. En algunos países, debe enviarse un extracto de flujo de caja a las autoridades periódicamente.

formato de extracto

Los formatos de extracto determinan la presentación general de los informes financieros. Esto incluye los márgenes, los datos de cabecera de columnas y cuentas, los textos de las cabeceras y pies de página, etc. Estos datos se utilizan para crear informes financieros. LN ordenará los datos del informe según los parámetros correspondientes al código de formato seleccionado.

fórmula

Indica la forma en la que se deben calcular los valores de la columna de extracto. La fórmula contiene variables vinculadas a los valores de cuenta de informe.

Ejemplo

$a + b - c$

Donde:

a	=	Saldo de apertura
b	=	Importe del debe
c	=	Importe del haber

GBF

Consultar: *entorno de trabajo del explorador gráfico (p. 41)*

grupo de cálculo

Un conjunto de compañías contables que indica la divisa que se debe usar para cada compañía en informes financieros.

La divisa puede ser una de las siguientes opciones:

- La divisa local de la compañía
- **Divisa**
- **Divisa**

menú adecuado

Los comandos están distribuidos en los menús **Vistas**, **Referencias** y **Acciones**, o bien se muestran como botones. En versiones anteriores de LN y Web UI, estos comandos se encuentran en el menú *específico*.

ratio

Representa la proporción de dos valores, según una fórmula especificada que usa los datos incluidos en un informe financiero. Los ejemplos son la ratio actual y la ratio rápido, que representa la posición de liquidez de la compañía.

Las ratios se utilizan para:

- Calcular valores para cuentas de informes financieros, cuentas de informe consolidado y anexos.
- Definir variables de fórmula utilizadas para calcular valores de ratio.

Consultar: fórmula

subnivel

Un número que indica el nivel de una cuenta contable o de una dimensión en la estructura jerárquica de cuentas y dimensiones. Un número bajo corresponde con un subnivel bajo. Las cuentas contables pueden tener subniveles de 0 a 99. Las dimensiones pueden tener niveles de 0 a 9.

Las transacciones solo pueden contabilizarse en cuentas y dimensiones que tengan un subnivel igual a cero. Todos los importes y cantidades de los subniveles 1 y superiores se agregan a partir de los subniveles inferiores.

tipo de cambio de divisa

Una forma de agrupar tipos de cambio de divisa. Puede asignar diferentes tipos de cambio de divisa a diferentes partners facturados y/o a distintos tipos de transacciones (compra, venta, etc.).

transacciones de eliminación

Transacciones utilizadas para eliminar entradas dobles originadas a partir de transacciones intercompañía (retenciones intercompañía, saldos intercompañía), de manera que estos valores no se listarán en el informe consolidado.

variables de ratio

Los elementos incluidos en la fórmula utilizada para calcular los valores de columna de extracto. Corresponden a los valores de cuenta de informe.

Consultar: fórmula

XBRL

Abreviatura de *eXtensible Business Report Language*. XBRL es un lenguaje basado en XML para la transmisión electrónica de datos contables y datos de la empresa.

Índice

asientos de corrección, 39
BIRT, 39
Cambiar globalmente
 informes financieros, 23
cuenta, 40
cuenta alternativa, 40
cuenta contable, 40
cuenta de 100%, 40
diferencia de redondeo, 40
dimensión, 40
divisa de listado, 40
entorno de trabajo del explorador gráfico, 41
esquema contable, 41
extracto de flujo de caja, 41
formato de extracto, 41
fórmula, 42
GBF, 41
grupo de cálculo, 42
Informes financieros
 cambiar globalmente, 23
menú adecuado, 42
ratio, 43
subnivel, 43
tipo de cambio de divisa, 43
transacciones de eliminación, 43
variables de ratio, 43
XBRL, 43
