

# Estados Financieros (EE.FF.)

Los estados financieros, así como cualquier otro cuadro basado en información del balance y los saldos mensuales de los movimientos, pueden ser libremente configurados y presentados en hojas de Excel, las cuales son pobladas por el sistema con la información extraída del balance de comprobación.

Para esto el sistema provee un libro de Excel, en donde el usuario diseñará sus estados financieros como cualquier hoja de cálculo y comandará la transferencia de los saldos contables mediante fórmulas (macros de VB) provistas por el sistema según se describe a continuación:

## Formulas provistas por el sistema

saldo("cta1,-cta2,...,-ctan",mes,año)	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>cta1, cta2,..., ctan</b> son cuentas contables indicadas a cualquier nivel del Plan de Cuentas.</li> </ul> <p>El sistema sumará los saldos las cuentas indicadas mostrando el resultado en la celda seleccionada.</p> <p>El signo "-" es opcional e indica que el saldo se acumulará con signo contrario al del balance.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><b>mes</b> es un número de -12 a 12, siendo:  <b>0</b>, para tomar el saldo correspondiente al mes solicitado (valor por defecto si no se ingresa el dato).  <b>-1 a -11</b>, toma el saldo del mes anterior al solicitado.  <b>-12</b> siempre es el saldo de apertura, independiente del mes solicitado.  <b>1 a 12</b>, toma el saldo del mes indicado: 1 es Enero, 2 es Febrero, etc.</li> <li><b>año</b> es 0 o -1 (saldos del año corriente o del año anterior). Si no se especifica el valor por defecto es 0 o del año corriente.</li> </ul> <p><b>Ejemplos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>=saldo("101, 102") acumula el saldo de las cuentas indicadas del mes y año solicitado.</li> <li>=saldo("4011,-4017",-3), si el mes solicitado es Junio, entonces se toma el saldo a Marzo de las cuentas indicadas.</li> <li>=saldo("33241",6), muestra el saldo de la cuenta al mes de Junio.</li> <li>=saldo("10",,-1), muestra el saldo de cuenta del mes solicitado pero del año anterior.</li> </ul>
movto("cta1,-cta2,...,-ctan",mes,año)	Igual a la fórmula anterior pero con los totales de los movimientos del mes y año solicitado (cargos – abonos).
movtoA("cta1,-cta2,...,-ctan",mes,año)	Igual a la fórmula anterior pero con el total de los abonos del mes y año solicitado.
movtoC("cta1,-cta2,...,-ctan",mes,año)	Igual a la fórmula anterior pero con el total de cargos del mes y año solicitado.
cuenta("cta1")	Obtiene la descripción de la cuenta (a cualquier nivel) tal como aparece en el Plan de Cuentas.

**Nota:** Dependiendo de la versión de Excel, use ";" en lugar de "," para separar el mes y el año de las cuentas.

## Configuración de los Estados Financieros

Ingresa a la opción mostrada abajo y solicite el reporte a cualquier mes:

**Impresión de Reportes**

☒ Cuenta Contable  
☒ Centro de Costo  
☐ Cta Cte., Estadísticas y DAOT  
☐ Registros, Retenc., Percep.  
☐ Libros Caja, Bancos  
☐ Libros Diario y Mayor  
☐ Libros Inventarios y Balances  
☒ Balance comprobación, EEFF   
☐ Flujo de Efectivo

Reporte	Formt.
Balance de Comprobación	3.17
Estados Financieros	

**Periodo a Reportar**

Mes: 05

Los EEFF se presentan en Excel y deben ser configurados al comienzo de las operaciones con el sistema

Se proveen los modelos para los formatos:

- 3.1 - ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 3.8 - INVERSIONES MOBILIARIAS
- 3.16 - CAPITAL
- 3.18 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (1)
- 3.19 - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- 3.20 - ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION

(1) Se genera en la opción Flujo de Efectivo

Para configurar los EEFF, eventualmente modificarlos o añadir nuevos formatos, presione el segundo icono de YouTube

El sistema abrirá el libro de Excel provisto con las fórmulas anteriormente descritas. También se proporcionan algunas hojas con ejemplos de estados financieros a modo de ayuda de para construir sus propios cuadros.

No hay restricción en cuanto al número de hojas que puedan ser construidas en el libro, las que podrían hacer uso o no de las formulas provistas.

Las siguientes variables pueden ser usadas en cualquier hoja del libro de Excel:

Ciclo	Año contable de donde es llamado los EEFF
Dirección	Dirección de la empresa
Fecharmy	Fecha del reporte en formato: Al 31.1.13
FechaReporte	Fecha del reporte en formato: 31 de Enero de 2013
Mes	Mes del reporte en formato: mm
NombreEmpresa	Nombre de la empresa
RUC	RUC de la empresa

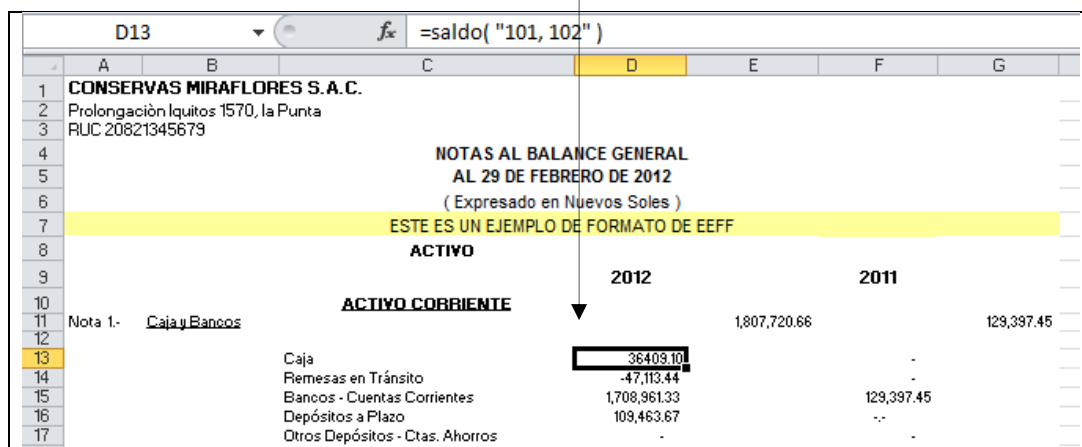
## Notas

Al abrir el libro debe de dar "Habilitar macros" para que funcionen las fórmulas.

Si bien es factible abrir directamente con Excel el libro provisto por el sistema, para fines de mantenimiento y creación de nuevas hojas, se recomienda abrirlo mediante el sistema para sincronizarlo con los datos actualizados en el sistema.

### Ejemplo 1

La fórmula es usada en la celda

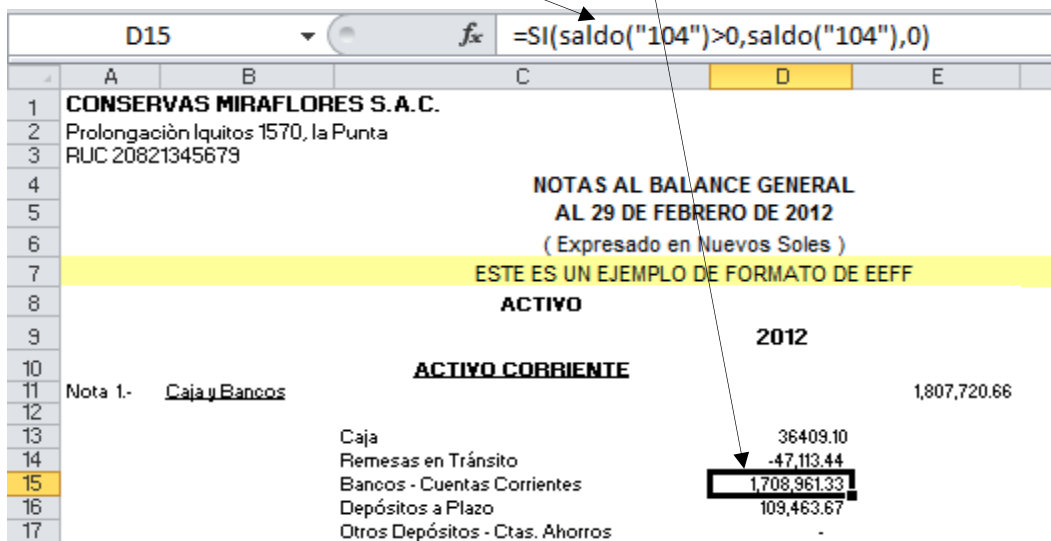


The screenshot shows an Excel spreadsheet with the formula bar displaying `=saldo("101, 102")`. The spreadsheet contains financial data for CONSERVAS MIRAFLORES S.A.C. The table below represents the data shown in the spreadsheet:

		2012	2011
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Nota 1.-	Caja y Bancos	1,807,720.66	129,397.45
	Caja	36409.10	-
	Remesas en Tránsito	-47,113.44	-
	Bancos - Cuentas Corrientes	1,708,961.33	129,397.45
	Depósitos a Plazo	109,463.67	-
	Otros Depósitos - Ctas. Ahorros	-	-

### Ejemplo 2

La fórmula es usada en la celda como parte de otra fórmula



The screenshot shows an Excel spreadsheet with the formula bar displaying `=SI(saldo("104")>0,saldo("104"),0)`. The spreadsheet contains financial data for CONSERVAS MIRAFLORES S.A.C. The table below represents the data shown in the spreadsheet:

		2012
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Nota 1.-	Caja y Bancos	1,807,720.66
	Caja	36409.10
	Remesas en Tránsito	-47,113.44
	Bancos - Cuentas Corrientes	1,708,961.33
	Depósitos a Plazo	109,463.67
	Otros Depósitos - Ctas. Ahorros	-