INCLUIR CUENTAS EN BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

1. INTRODUCCIÓN

Iliaco incorpora herramientas de análisis contable que permiten obtener una visión clara y actualizada de la situación económica y financiera de la empresa a través de dos informes fundamentales: el **Balance de Situación** y la **Cuenta de Pérdidas y Ganancias**.

Estos informes se generan a partir de los movimientos registrados en la contabilidad y constituyen la base para el control de la actividad empresarial, la toma de decisiones y el cumplimiento de las obligaciones legales y fiscales.

Balance de Situación

El Balance de Situación muestra la situación patrimonial de la empresa en una fecha determinada. Su finalidad es reflejar los bienes, derechos, obligaciones y fondos propios existentes en ese momento.

Este informe se estructura en tres grandes bloques:

- **Activo:** bienes y derechos de la empresa, como inmovilizado, existencias, clientes, tesorería y otros activos.
- **Pasivo:** obligaciones y deudas frente a terceros, tales como proveedores, acreedores o préstamos.
- **Patrimonio Neto:** recursos propios de la empresa, incluyendo capital, reservas y resultados acumulados.

El Balance de Situación permite conocer la solvencia, liquidez y estructura financiera de la entidad, ofreciendo una imagen fiel de su patrimonio.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias refleja el resultado obtenido por la empresa durante un período determinado, normalmente un ejercicio económico.

Este informe recoge:

- **Ingresos** generados por la actividad.

- **Gastos** necesarios para el desarrollo de dicha actividad.
- **Resultado del ejercicio**, que puede ser beneficio o pérdida.

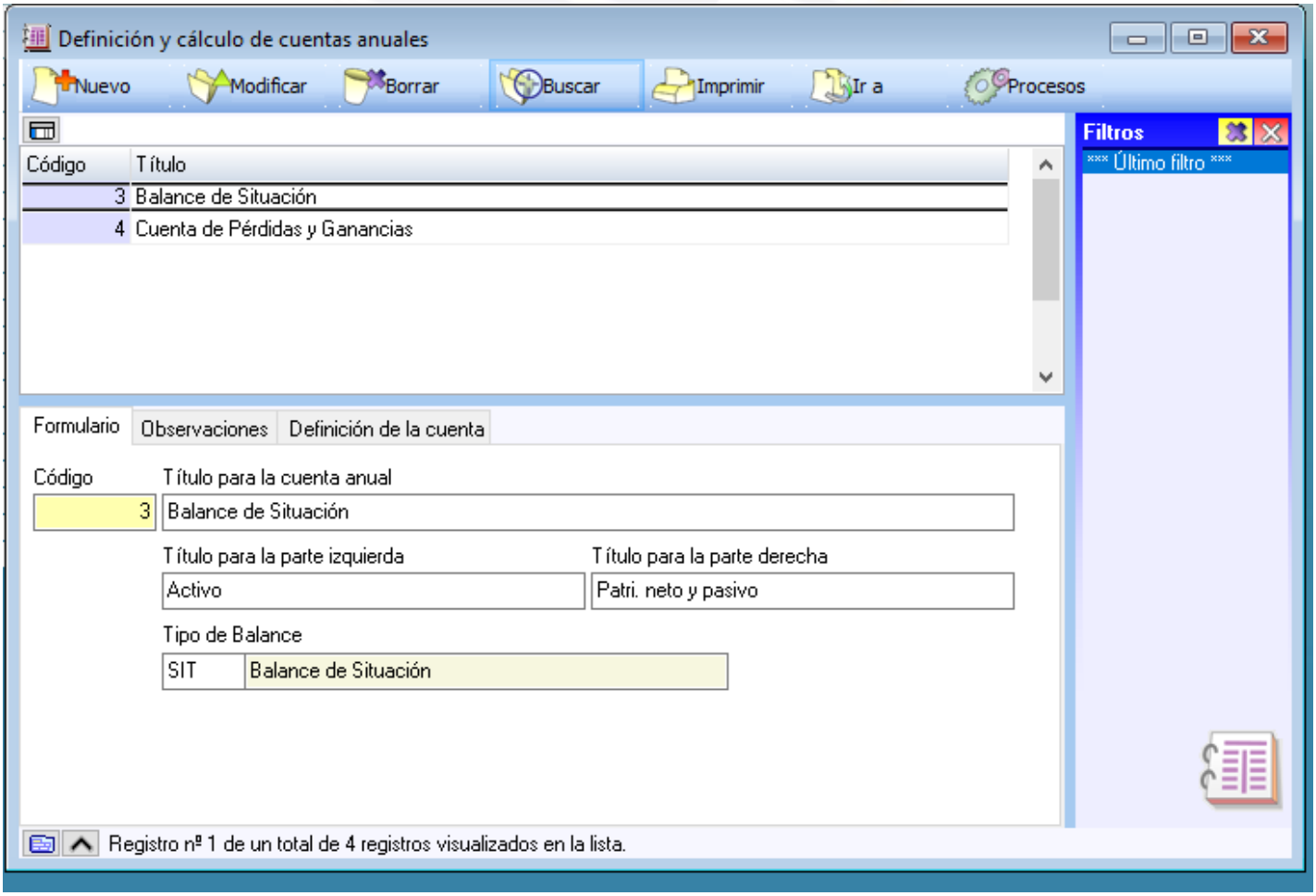
Su análisis permite evaluar la rentabilidad de la empresa, identificar la evolución de los ingresos y gastos y conocer el rendimiento de la actividad desarrollada durante el período analizado.

Utilización en Iliaco

Iliaco permite generar ambos informes de forma rápida y flexible, pudiendo obtenerlos para distintos períodos, niveles de detalle y estructuras contables. La información presentada se calcula directamente a partir de los asientos contabilizados, garantizando la coherencia entre los movimientos registrados y los resultados mostrados.

El Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias constituyen herramientas esenciales para el seguimiento de la gestión empresarial y proporcionan la información necesaria para el análisis financiero y la toma de decisiones.

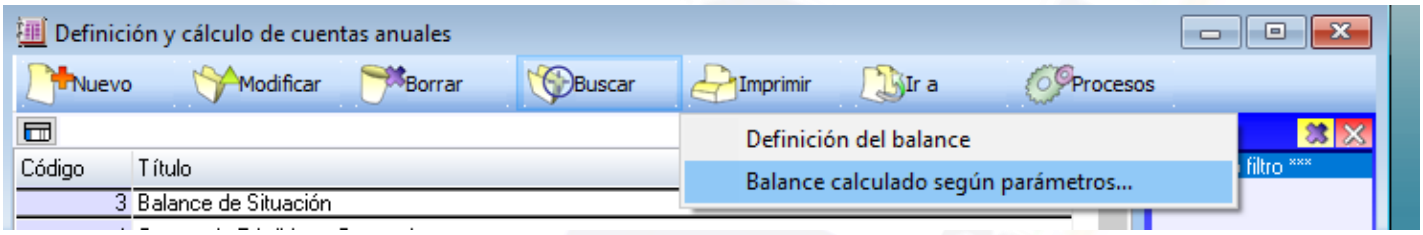
En iliaco podemos acceder a los mismos desde el menú *Contabilidad > Cuentas anuales*



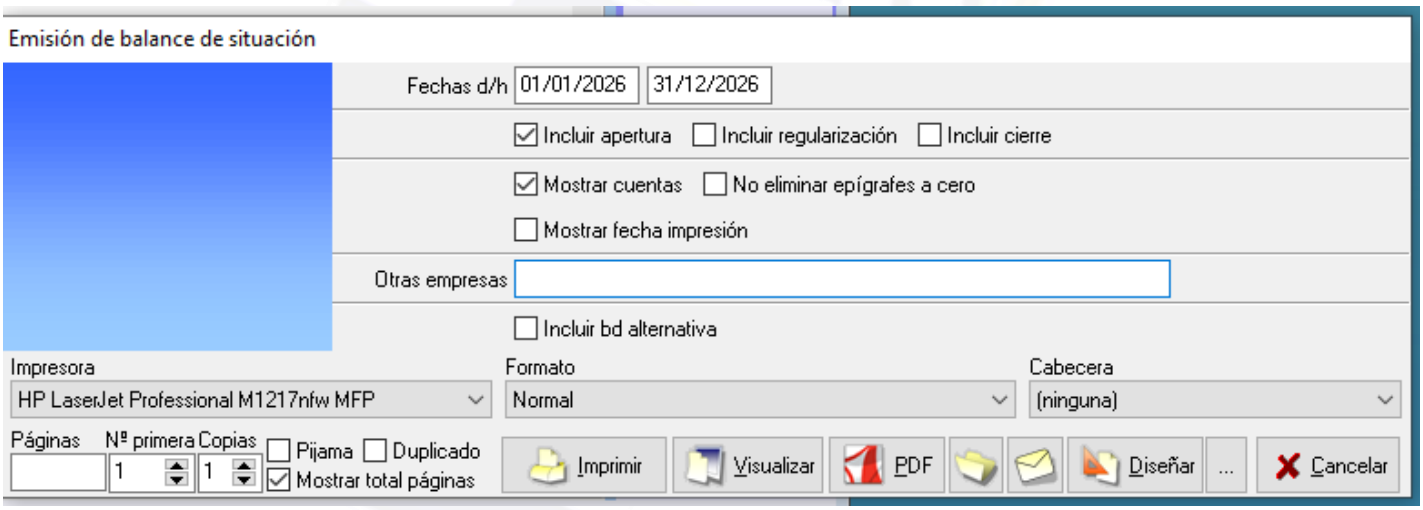
INVESTIGACIÓN, DESARROLLO Y MANTENIMIENTO DE APLICACIONES, S.L.L.
Oficina: C/ Cuartelillo, 14
30850 – Totana (Murcia)
Tlf: 868 977 420 – 679 873 616 – 626 766 049
Email: Info@idminformatica.com
Web: www.idminformatica.com

Obtención de balances

Para obtener cualquiera de los balances mencionados en Iliaco, basta con seleccionarlo y pulsar sobre la opción de *Imprimir > Balance calculado según parámetros*



El sistema mostrará una serie de parámetros para obtener el balance:



- Fechas d/h, las fechas entre las cuales obtelerlo
- Incluir apertura/regularización / cierre, para poder obtenerlos sin alguno de los asientos contables indicados
- Mostrar cuentas, para obtener el balance detallado con cuentas o solo con grupos contables.
- No eliminar epígrafes a cero, para poder ver cuentas o grupos contables a 0.
- Mostrar fecha de impresión, si se desmarca no aparecerá fecha de impresión alguna en el informe.
- Otras empresas: para poder indicar códigos de empresas del grupo separadas por , y poder visualizar de forma conjunta el balance del grupo.
- Incluir bd alternativa, para poder visualizar de forma conjunta el balance con empresas incluidas en otra base de datos separada de iliaco.

El sistema realizará los cálculos de acuerdo a los movimientos contables existentes en la contabilidad de la empresa/ejercicio y avisará si existen facturas sin contabilizar, asientos descuadrados y otras posibles advertencias relacionadas con la configuración del balance que se está obteniendo.

Modificar configuración de balances

Los modelos de Balance de Situación y Cuenta de Pérdidas y Ganancias incluidos en Iliaco están diseñados para adaptarse a la estructura contable utilizada habitualmente por la mayoría de las empresas. Sin embargo, en determinadas ocasiones puede ser necesario modificar la definición de estos informes para ajustarlos a las particularidades de una organización concreta.

Las personalizaciones más habituales suelen producirse cuando la empresa utiliza grupos, subgrupos o cuentas contables con una estructura diferente a la prevista inicialmente, cuando determinadas cuentas deben mostrarse en apartados distintos de los definidos por defecto o cuando es necesario modificar el comportamiento de una cuenta dentro de los cálculos del balance.

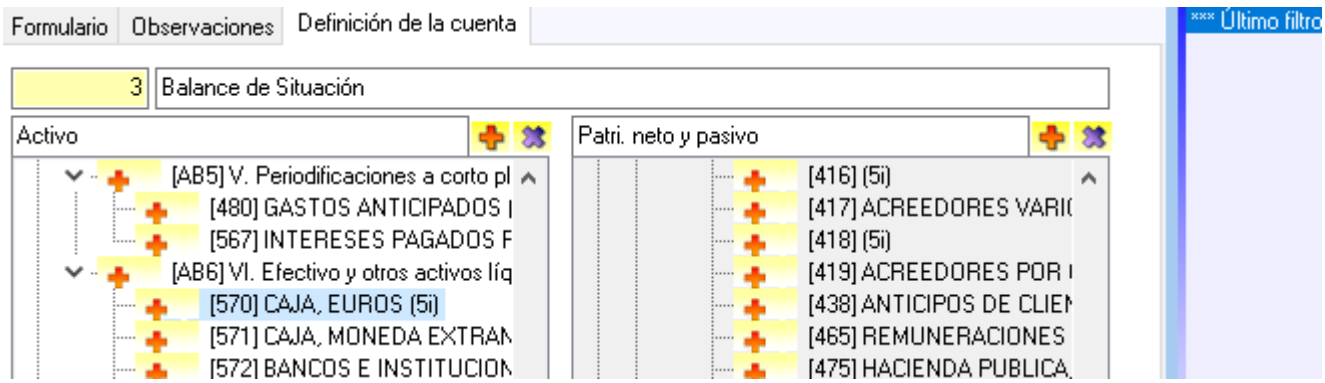
También puede ser necesario ajustar el signo con el que se presentan determinados saldos. Aunque la mayoría de las cuentas siguen el comportamiento contable habitual, existen situaciones en las que, por razones de análisis o presentación, resulta conveniente invertir el signo de determinados importes para que aparezcan correctamente reflejados en el informe final.

La definición de balances de Iliaco permite adaptar cada partida a las necesidades específicas de la empresa, asociando grupos de cuentas, modificando criterios de acumulación y ajustando el tratamiento de los saldos cuando sea necesario. De esta forma, los informes obtenidos reflejan fielmente la realidad económica de la organización y facilitan tanto el análisis interno como la elaboración de la información financiera.

Antes de realizar modificaciones en la definición de un balance, es recomendable revisar la estructura contable de la empresa y comprender el efecto que cada cambio tendrá sobre los importes mostrados en los distintos apartados del informe.

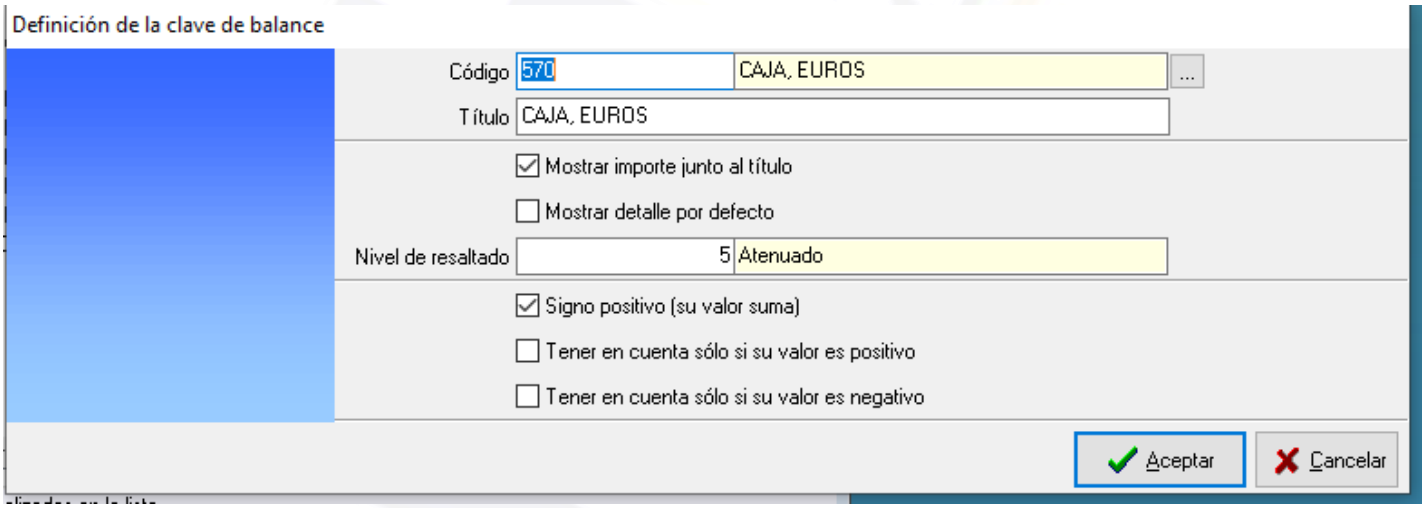
Para modificar la definición de un balance en iliaco iremos a

Contabilidad > *Cuentas anuales*, selección de balance y pulsaremos *Modificar*, y nos iremos a la pestaña “Definición de la cuenta” Se mostrará una estructura tal que asi.



Si hacemos clic sobre cualquier grupo o detalle de cuenta podemos ver los datos que se nos piden de cada uno

- Codigo es el código de cuenta o grupo, normalmente se añaden cuentas a nivel 3, con 3 dígitos.
- Titulo es la descripción que queremos que se muestre en el balance
- Mostrar importe junto al titulo, es para mostrar el importe de la cuenta
- Mostrar detalle por defecto, es para que siempre se muestre ese detalle de cuenta, hayamos o no seleccionado que se detallen las cuentas o no.
- Nivel de resaltado es una propiedad grafica de impresión de la cuenta en el informe. Podemos elegir entre varios valores en función del resaltado que necesitemos mostrar.
- Tener en cuenta solo si su valor es positivo, significa que si el saldo es positivo, muestra la cuenta, en caso contrario no
- Tener en cuenta solo si su valor es negativo, idem que el anterior, pero si su saldo es negativo



Vamos a suponer que necesitemos añadir la cuenta **632 – Tributos de carácter estatal**

Se utiliza para contabilizar impuestos y tributos que recaen sobre la empresa y que **no tienen la consideración de Impuesto sobre Beneficios (630)** ni son recuperables.

Ubicación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

La cuenta 632 forma parte de:

- **Grupo 6 – Compras y gastos**
- **Subgrupo 63 – Tributos**

En el modelo normal de Pérdidas y Ganancias suele incluirse dentro de:

Otros gastos de explotación

- Tributos (631, 632, 634, 636, 639, según proceda)

Ejemplos habituales

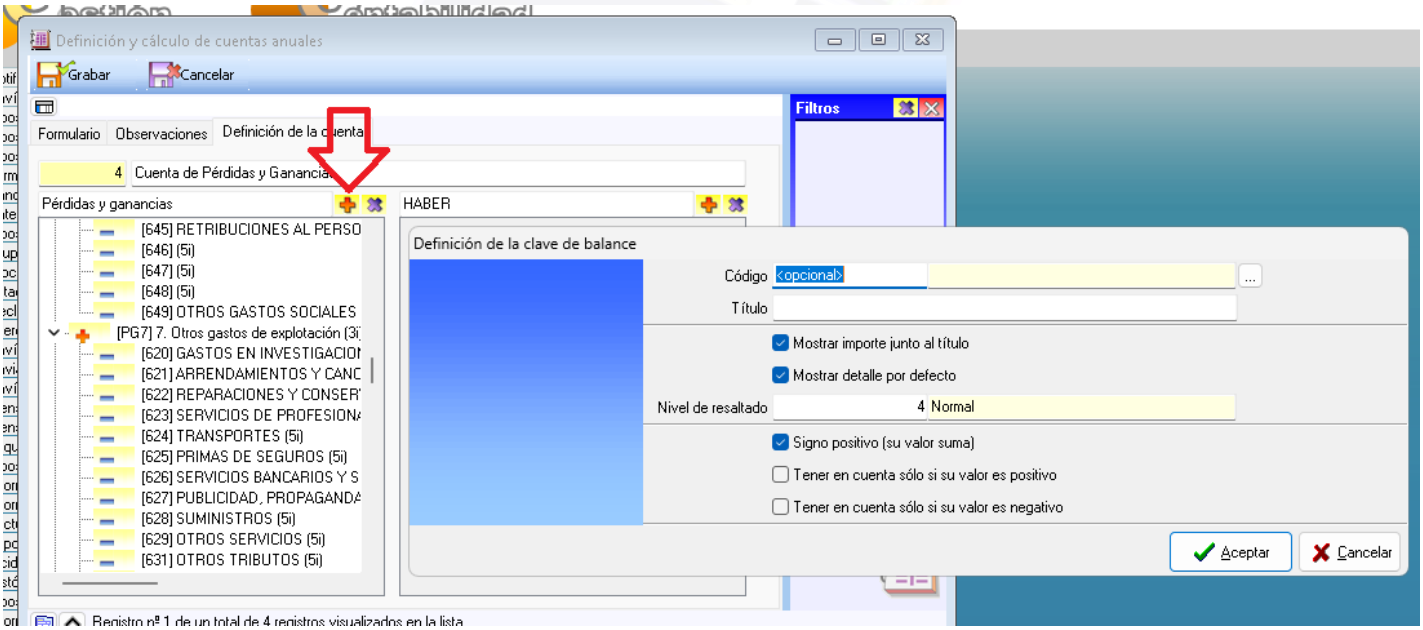
- Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE).
- Tasas y tributos estatales no recuperables.
- Otros impuestos que constituyen gasto para la empresa.

En iliaco habría que buscar el grupo *Otros gastos de explotación* y pulsar sobre el icono + para añadir

Escribir los datos, en este caso desmarcando Signo positivo al ser un gasto pero en otras situaciones (Ingresos) , sería positivo.

Normalmente siempre hay otra cuenta en el grupo que se puede ver con doble click sobre la misma y, en el 90% de los casos, su configuración será similar, salvo excepciones que tendrán que ser consultadas con el asesor de la empresa

Una vez tengamos los datos rellenos, *Aceptar y Grabar* para que se aplique el cambio.



Para el balance de situación, es similar pero tenemos Activo y pasivo, y botones para añadir en las dos secciones.

