

EJEMPLO DE CONTABILIZACION DE ADELANTO DE NOMINA CON CARGO A PRESUPUESTO Y PAGO DE LA NOMINA ANTICIPADA, A UN TRABAJADOR

1º.- Realizamos el pago del anticipo de la nómina, cuando la solicita el trabajador, con cargo a una partida del presupuesto que tenemos definida previamente. En este caso: 9.270.01 ANTICIPOS DE NOMINAS AL PERSONAL

The screenshot shows a software window titled "Gastos del Presupuesto Corriente". The "Descripción" field contains "ANTICIPO DE LA NOMINA DE MARZO AL TRABAJADOR". The "Subconcepto" is "9 270.01 ANTICIPOS DE NOMINAS AL PERSONAL". The "Reconocimiento" and "Pago" checkboxes are both checked. The date for both is "05/03/2013" and the amount is "800,00". Tax fields (I.V.A., I.R.P.F., S.S.) are all set to "0,00". The account list includes: "628000000000 MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS", "400000000000 ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PTO. COR", "2 TRABAJADOR AL QUE RETENEMOS", and "571000000000 BANCO O CAJA DE AHORRO". Buttons for "Aceptar" and "Cancelar" are at the bottom.

2º Cuando se ha de realizar el pago de la nómina, al finalizar el mes, lo haremos por los importes tal y como aparecen en el documento (nómina), pero lo pagaremos por FORMALIZACION:

The screenshot shows the same software window "Gastos del Presupuesto Corriente". The "Descripción" is "NOMINA DE MARZO DEL TRABAJADOR". The "Subconcepto" is "9 130.00 RETRIBUCIONES BASICAS". The date for both "Reconocimiento" and "Pago" is "30/03/2013". The amount is "1.350,00". Tax fields are: "I.V.A.: 0,00", "I.R.P.F.: 125,00", and "S.S.: 90,00". The account list includes: "640000000000 GASTOS DE PERSONAL", "400000000000 ACREEDORES POR OBLIGACIONES RECONOCIDAS. PTO. COR", "2 TRABAJADOR AL QUE RETENEMOS", and "579000000000 FORMALIZACION". Buttons for "Aceptar" and "Cancelar" are at the bottom.

3º.- Reintegramos a la partida de ANTICIPOS DE NOMINAS AL PERSONAL el importe de lo adelantado:

4º.- Pagamos al trabajador el importe líquido de la nómina desde PAGOS NO PRESUPUESTARIOS:

Podemos comprobar que el tercero seleccionado en este pago es "VARIOS". Esto es así para que no se dupliquen los pagos realizados al tercero "TRABAJADOR..." en el listado de Operaciones de Tercero.

Hemos de comprobar que después de todas estas operaciones, la cuenta de FORMALIZACION tiene saldo CERO:

Entidad Local: **ENTIDAD LOCAL DE DEMOSTRACION**
 Provincia: **PROVINCIA DEMO**
 Comunidad Autónoma: **COMUNIDAD DEMO**
 N.I.F.: **P-0000000-X**
 Ejercicio: **2013**

MAYOR DE CUENTAS

Cuenta: 579000000000 FORMALIZACION
 Desde el día 01/01/2013 hasta el día 31/12/2013

Fecha de impresión: 03/06/2013

APUNTE	FECHA	DENOMINACION	DEBE	HABER	SALDO
6	30/03/2013	NOMINA DE MARZO DEL TRABAJADOR		1.135,00	-1.135,00
7	30/03/2013	REINTEGRO DEL ANTICIPO DE NOMINA AL TRABAJADOR	800,00		-335,00
7	30/03/2013	REINTEGRO DEL ANTICIPO DE NOMINA AL TRABAJADOR		800,00	-1.135,00
8	30/03/2013	REINTEGRO DEL ANTICIPO DE NOMINA AL TRABAJADOR		-800,00	-335,00
10	30/03/2013	PAGO RESTO NOMINA MARZO A TRABAJADOR	335,00		0,00