



# **CONFIGURACIÓN DE CUENTAS CONTABLES EN LOS CONCEPTOS DE NOMINA**

**Contabilidad**

**Realizado por  
Área de soporte y servicio al cliente**



## TABLA DE CONTENIDO

|  |   |
|--|---|
| OBJETIVOS.....   | 2 |
| ALCANCE.....   | 2 |
| 1. CONCEPTOS DE NOMINA.....  | 2 |
| 1.1. DEVENGOS.....   | 3 |
| 1.1.1. Conceptos cuyos valores deben quedar en cuentas por cobrar..... | 3 |
| 1.1.2. conceptos consolidados de años anteriores.....                  | 3 |
| 1.1.3. Conceptos de liquidación.....                                   | 4 |
| 1.2. DEDUCCIONES.....  | 5 |
| 1.3. SEGURIDAD SOCIAL.....   | 5 |
| 1.4. APROPIACIÓN PRESTACIONAL.....                                     | 5 |
| 1.5. APROPIACIÓN PARAFISCAL.....                                       | 6 |
| 2. TABLA DE CONTROL DE VERSIONES.....                                  | 6 |

### OBJETIVOS

Configurar cuentas contables en los conceptos de nomina para poder realizar la imputación contable de cada liquidación.

### ALCANCE

Indicar al usuario brevemente a que hace referencias los conceptos de nómina y el proceso a seguir en la configuración de los mismos.

### 1. CONCEPTOS DE NOMINA

Se debe realizar una serie de configuraciones para cada uno de los conceptos que se van a utilizar, para ello vamos a procesos / nomina / centro de nómina / conceptos.



Las categorías principales de los conceptos de nómina son devengadas, deducción, seguridad social, apropiación prestacional y apropiación parafiscal, las cuales se debe configurar de la siguiente manera.

### 1.1. DEVENGOS

Los conceptos de devengo hacen referencia a conceptos que generan beneficio para los contratos, por lo que las cuentas a parametrizar es un gasto al débito por cada una de las áreas de costo que maneje la empresa.

| Códigos contables |           |         |                        |                          |
|-------------------|-----------|---------|------------------------|--------------------------|
|                   | Débito    | Crédito | Área costo             | Ajuste                   |
| +                 | 510506005 |         | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| -                 | 520506005 |         | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

Esta misma configuración la comparten los conceptos como sueldo, auxilio de transporte, horas extras, recargos, comisiones, bonificaciones, incapacidades empresa, auxilios y licencias.

#### 1.1.1. Conceptos cuyos valores deben quedar en cuentas por cobrar

como lo son el anticipo a salario e incapacidades que cubre la EPS, estos conceptos deben llevar un débito a una cuenta por cobrar por cada uno de las áreas de costo

| Códigos contables |           |         |                        |                          |
|-------------------|-----------|---------|------------------------|--------------------------|
|                   | Débito    | Crédito | Área costo             | Ajuste                   |
| +                 | 133015005 |         | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| -                 | 133015005 |         | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

#### 1.1.2. conceptos consolidados de años anteriores

Algunos conceptos como las cesantías, intereses consolidadas y las vacaciones pagadas en dinero cuyos saldos se acumulan para pago al año siguiente deben tener la siguiente configuración:

Debito - cuenta por pagar del concepto 25xx y crédito - cuenta de salarios por pagar 2505



Código 113

Nombre Intereses de las cesantias Consolidados

- Códigos contables

|   | Débito    | Crédito   | Área costo             | Ajuste                   |
|---|-----------|-----------|------------------------|--------------------------|
| + | 251505005 | 250501001 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| - | 251505005 | 250501001 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

Esto se hace por las diferentes áreas de costo

### 1.1.3. Conceptos de liquidación

Los conceptos de cesantías, intereses, prima y vacaciones liquidadas deben llevar la siguiente configuración.

Debito - cuenta por pagar del concepto 25xx y crédito - cuenta de salarios por pagar 2505

además de esto debe tener al débito y crédito cuentas de gasto del concepto marcadas como cuentas de ajuste

Código 012

Nombre Prima liquidada

- Códigos contables

|   | Débito    | Crédito   | Área costo             | Ajuste                              |
|---|-----------|-----------|------------------------|-------------------------------------|
| + | 252005005 | 250501001 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/>            |
| - | 252005005 | 250501001 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/>            |
|   | 520536005 | 520536005 | VENTAS - Ventas        | <input checked="" type="checkbox"/> |
|   | 510536005 | 510536005 | ADMIN - Administración | <input checked="" type="checkbox"/> |

Esto se hace por las diferentes áreas de costo.



## 1.2. DEDUCCIONES

Los conceptos de deducciones corresponden a disminuciones para el trabajador como lo son pensión, salud y otros aportes

Estos llevan al crédito una cuenta por pagar (2370, 2380)

Código

Nombre

Códigos contables

|   | Débito | Crédito   | Área costo             | Ajuste                   |
|---|--------|-----------|------------------------|--------------------------|
| + |        | 237005005 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |
| - |        | 237005005 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |

## 1.3. SEGURIDAD SOCIAL

Los conceptos de seguridad social corresponden a obligaciones por parte del empleador o dineros que son a cargo del mismo, por lo cual debe llevar un débito al gasto del concepto y crédito a una cuenta por pagar del concepto a configurar por cada una de las áreas de costo; los conceptos son salud, pensión y riesgos

Código

Nombre

Códigos contables

|   | Débito    | Crédito   | Área costo             | Ajuste                   |
|---|-----------|-----------|------------------------|--------------------------|
| + | 510569005 | 237005005 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| - | 520569005 | 237005005 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

## 1.4. APROPIACIÓN PRESTACIONAL

Los conceptos de cesantías, intereses, prima y vacaciones causadas son los encargados de alimentar las provisiones por cada periodo que se liquide; por ello deben llevar al crédito una cuenta del gasto por el concepto y al crédito una cuenta de provisión (26) por cada área de costo



Código

Nombre

Códigos contables

|   | Débito    | Crédito   | Área costo             | Ajuste                   |
|---|-----------|-----------|------------------------|--------------------------|
| + | 510530005 | 261005005 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| - | 520530005 | 261005005 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

## 1.5. APROPIACIÓN PARAFISCAL

Estos conceptos corresponden a obligaciones del empleador por lo que deben llevar débito cuenta de gasto y crédito cuenta por pagar por cada una de las áreas de costo

Código

Nombre

Códigos contables

|   | Débito    | Crédito   | Área costo             | Ajuste                   |
|---|-----------|-----------|------------------------|--------------------------|
| + | 510572005 | 237010005 | ADMIN - Administración | <input type="checkbox"/> |
| - | 520572005 | 237010005 | VENTAS - Ventas        | <input type="checkbox"/> |

## 2. TABLA DE CONTROL DE VERSIONES

| 1. TABLA CONTROL DE ACTUALIZACIONES |             |                                |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------------|
| VERSIÓN                             | FECHA       | DESCRIPCIÓN DE LA MODIFICACIÓN |
|                                     | mes-día-año |                                |
|                                     |             |                                |

| ELABORADO POR |  |
|---------------|--|
| Nombre        |  |
| Área          |  |

| REVISADO POR |  |
|--------------|--|
| Nombre       |  |
| Área         |  |

| APROBADO POR |  |
|--------------|--|
| Nombre       |  |
| Área         |  |