

COMO CREAR PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES EN CONTABILIDAD

Se debe ingresar al sistema de contabilidad y este necesita por única vez, ser configurado para la centralización de remuneraciones la cual consiste en asociar las cuentas contables con los conceptos de remuneraciones.

En general la plantilla consiste en dos secciones, la primera es para definir las cuentas de cargo del empleador, y la segunda sección son las cuentas de cargo del trabajador.

Ejemplo de la Primera sección cuentas de cargo del empleador: esta es más simple de definir ya que solo debe hacer clic en botón [...] para invocar al plan de cuentas y armar las cuentas al debe y al haber.

The screenshot shows the 'PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES' window with the 'Cuentas de cargo del empleador' tab selected. It displays two columns: 'Cuentas al debe' and 'Cuentas al haber'. The 'Cuentas al debe' column lists accounts for security institutions, AFP, and A.F.C. The 'Cuentas al haber' column lists corresponding social security and remuneration payable accounts.

Cuentas al debe	Cuentas al haber
Cuentas para institución de seguridad: 4201021	LEYES SOCIALES (MUTUAL)
	LEYES SOCIALES POR PAGAR
Cuentas para el S.I.S. AFP: 4201020	SEGURO DEL PERSONAL
	LEYES SOCIALES POR PAGAR
Cuentas para A.F.C.: 4201022	LEYES SOCIALES (AFC)
	LEYES SOCIALES POR PAGAR
Cuentas para Remuneracpomes por pagar	2110040 REMUNERACIONES POR PAGAR

Ejemplo de la Segunda sección cuentas de cargo del trabajador: Esta plantilla se debe armar desde cero y para ello siga las instrucciones en la siguiente página.

The screenshot shows the 'PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES' window with the 'Cuentas de cargo trabajador' tab selected. It features two tables: 'Cta al Debe' and 'Cta al Haber' on the left, and 'Concepto' and 'Código' on the right. The 'Cta al Debe' table lists various remuneration concepts, and the 'Cta al Haber' table lists the corresponding accounts. The 'Concepto' table lists the concepts and their codes.

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4201010		REMUNERACIONES
1207030		ASIGNACION FAMILIAR
4301014		MOVILIZACION
4301015		AGUINALDO
4201020		SEGURO DEL PERSONAL
	2110051	PTMOS C.C.A.F.
	2110003	PRESTAMOS INTERNOS
	2110050	LEYES SOCIALES POR PAGAR
	2110053	SEGURO DE VIDA
	2115001	REMUNERACIONES POR PAGAR
	2110054	RETENCION JUDICIAL
	1106010	ANTICIPO DEL PERSONAL
	2110000	IMPUESTO UNICO

Concepto	Código
SUELDO BASE	01
VACACIONES	01VA
HORAS EXTRAS 50%	02
HORAS EXTRAS 100%	03
GRATIFICACION LEGAL	08GL
GRATIFICACION VOLUNTARIO	08GV
ASIGNACION ASEO	18
BONO DE RESPONSABILIDAD	20
OTROS HABERES IMPONIBLES	3800
BONO RESPONSABILIDAD	48
OTROS HAB NO IMPONIBLES	4800

PASOS PARA CONFIGURAR ASIENTO DE CENTRALIZACION

PRIMERA PARTE: ARMAR EL ASIENTO CONTABLE DE LAS REMUNERACIONES

La primera vez que vea esta ventana estará vacía, pero no desespere, con estos pasos puede armar su propia estructura de centralización y si está usando un plan de cuentas común para todos sus contribuyentes, bastará con hacerlo una sola vez.

The screenshot shows a window titled 'Centralización de remuneraciones' with a subtitle 'PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES'. It contains two main sections for adding accounting entries. The left section has buttons 'Agregar cuenta al Debe', 'Agregar cuenta al Haber', and 'Quitar cuenta', followed by a table with columns 'Cta al Debe', 'Cta al Haber', and 'Glosa'. The right section has buttons 'Agregar concepto' and 'Quitar concepto', followed by a table with columns 'Concepto' and 'Código'.

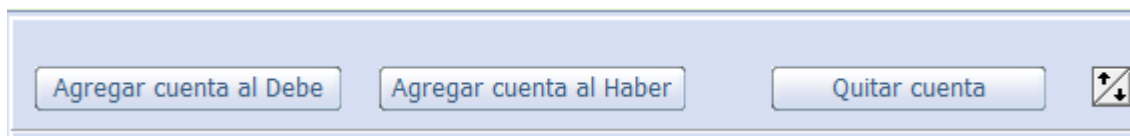
Hacer clic en botón “Agregar cuentas al Debe”, vera una segunda ventana que es el plan de cuentas contable, del cual debe elegir la primera cuenta que es “REMUNERACIONES”.

The screenshot shows a window titled 'Seleccione cuenta contable'. It contains a table with two columns: 'Descripción de la cuenta' and 'Cuenta'. The table lists several accounts, with the last one, 'REMUNERACIONES' with code '4201010', highlighted in blue. At the bottom of the window are three buttons: 'Aceptar' (with a green checkmark), 'Buscar', and 'Cancelar' (with a red X).

Descripción de la cuenta	Cuenta
REMUNERACIONES POR PAGAR	2110040
REMUNERACIONES POR PAGAR	2115001
REMUNERACIONES	4201000
REMUNERACIONES	4201010

En este caso se hizo clic en el botón “BUSCAR” que permite seleccionar solo aquellas cuentas por una parte de su descripción, por ejemplo se busco “REMUN” (en mayúscula), luego de seleccionar la cuenta hacer clic en botón ACEPTAR.

De esa manera completar el asiento contable con aquellas cuentas que van al debe y luego lo mismo para las cuentas que van al haber hasta completar lo que puede ser su asiento de centralización.



En la misma ventana de CUENTAS DE CARGO DEL EMPLEADOR, está esta barra de operación, que permite las siguientes operaciones:

- a) Agregar cuentas en la columna DEBE : invoca al plan de cuentas
- b) Agregar cuentas en la columna HABER : invoca al plan de cuentas
- c) Quitar cuentas de la plantilla : Elimina la cuenta seleccionada
- d) Ordenar cuentas hacia arriba o abajo : para ordenar el asiento contable

A veces es necesario solo modificar una cuenta ya existe, por lo tanto solo debe hacer clic en la columna “Cta al Debe” o “Cta al Haber” y verá tres puntos, hacer clic sobre ese icono e invocará al plan de cuentas para seleccionar la nueva cuenta.

Cuentas de cargo del empleador		Cuentas de cargo trabajador
<div> <div>Agregar cuenta al Debe</div> <div>Agregar cuenta al Haber</div> <div>Quitar cuenta</div> <div> </div> </div>		
Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4201010		REMUNERACIONES
1207030		ASIGNACION FAMILIAR
▶ 4301014 ...		MOVILIZACION
4301015		AGUINALDO
4201020		SEGURO DEL PERSONAL
	2110051	PTMOS C.C.A.F.
	2110003	PRESTAMOS INTERNOS
	2110050	LEYES SOCIALES POR PAGAR
	2110053	SEGURO DE VIDA
	2115001	REMUNERACIONES POR PAGAR
	2110054	RETENCION JUDICIAL
	1106010	ANTICIPO DEL PERSONAL
	2110000	IMPUESTO UNICO

La meta es armar su propia estructura de asiento contable de remuneraciones y definir aquellas cuentas de cargo del empleador. La idea es llegar a un esquema similar al de la imagen.

SEGUNDA PARTE: ASOCIAR LA LIQUIDACION CON LA CONTABILIDAD

Una vez que tenga armado el asiento, es necesario asociar cada cuenta contable a un conjunto de conceptos de haberes y/o descuentos de las remuneraciones, con el objeto de que el sistema recupere los valores y los presente debidamente acumulados como un solo valor al debe o al haber según como este conformada la plantilla de centralización.

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4.3.70.1		SUELDOS (REMUNERACIONES)
1.1.280.1		ASIGNACIÓN FAMILIAR
	2.1.120.1	ENTIDADES PREVISIONALES POR PAGAR
	1.1.290.1	ANTICIPO

Concepto	Código
----------	--------

Paso 1

- Seleccione la cuenta contable: en este caso será SUELDOS
- Clic en botón AGREGAR CONCEPTO
- Seleccionar los conceptos asociados a "SUELDOS"

Conceptos	total	Tipo	Código
SUELDO BASE	113289776	IMP	01
SUELDO DIAS TRABAJADOS	116290	IMP	01DT
VACACIONES LEGALES	69000	IMP	01VL
HORAS EXTRAS 50%	164757	IMP	02
GRATIFICACION LEGAL	14756233	IMP	08GL
BONO DIRECCIÓN	2946766	IMP	22_1
GRATIFICACION	179073	IMP	23
BONO ESPECIAL	225000	IMP	24
DISPONIBLE	68000	IMP	25
ASIGNACION FAMILIAR	1252555	NO IMP	40
ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA	373	NO IMP	41
MOVILIZACION	3731905	NO IMP	43
OTROS NO IMPONIBLES	1353078	NO IMP	45
MOVILIZACION	6443366	NO IMP	46
ASIG PERD CAJA	44000	NO IMP	46_1
COLACION	22000	NO IMP	46_2

En este caso para Sueldos se seleccionar 4 conceptos

Quedando la ventana de la siguiente forma, como vera “Sueldos” esta asociado a los conceptos de “Sueldo Base”. “Vacaciones”, “Horas Extras” y “Bonos”

Centralización de remuneraciones

PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES

Cuentas de cargo del empleador Cuentas de cargo trabajador

Agregar cuenta al Debe Agregar cuenta al Haber Quitar cuenta

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4.3.70.1		SUELDOS (REMUNERACIONES)
1.1.280.1		ASIGNACIÓN FAMILIAR
	2.1.120.1	ENTIDADES PREVISIONALES POR PAGAR
	1.1.290.1	ANTICIPO

Agregar concepto Quitar concepto

Concepto	Código
SUELDO BASE	01
VACACIONES LEGALES	01VL
HORAS EXTRAS 50%	02
BONO ESPECIAL	24

Pero puede seguir agregando mas conceptos a sueldos haciendo uso de la barra

Agregar concepto Quitar concepto

Que contiene dos operaciones básicas:

- Agregar concepto: agrega y asocia conceptos a la cuenta contable
- Quitar concepto: elimina el concepto asociado a la cuenta contable

Otro ejemplo: en este caso se asocio la cuenta contable “ASIGNACION FAMILIAR” a los conceptos de haberes y descuentos “ASIGNACION FAMILIAR” y “ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA”

Centralización de remuneraciones

PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES

Cuentas de cargo del empleador Cuentas de cargo trabajador

Agregar cuenta al Debe Agregar cuenta al Haber Quitar cuenta

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4.3.70.1		SUELDOS (REMUNERACIONES)
1.1.280.1		ASIGNACIÓN FAMILIAR
	2.1.120.1	ENTIDADES PREVISIONALES POR PAGAR
	1.1.290.1	ANTICIPO

Agregar concepto Quitar concepto

Concepto	Código
ASIGNACION FAMILIAR	40
ASIGNACION FAMILIAR RETROACTIVA	41

Luego por cada cuenta contable deberá hacer clic en botón Agregar Concepto, le conviene mover esta ventana para que pueda hacer clic en botón SELECCIONAR para que los conceptos de haberes y descuentos se asocien a una cuenta contable. Puede agregar como quitar conceptos de la cuenta seleccionada en el panel izquierdo.

Ocurrirá que cada vez que se abra la ventana para seleccionar conceptos, sólo se mostraran aquellos conceptos que no han sido asociados a cuentas contables, en este ejemplo los conceptos “SUELDO BASE”, “HORAS EXTRAS”, “CARGAS FAMILIARES” no están en esta imagen, en cambio si están en la misma imagen anterior.

SELECCIONE CONCEPTOS PARA SUELDOS (REMUNERACIONES) 4.3.70.1

Concepto: <Todos>

Esta lista debe quedar vacia para asegurar que todos los valores de la liquidacion serán centralizados

Conceptos	total	Tipo	Código
▶ SUELDO DIAS TRABAJADOS	116290	IMP	01DT
GRATIFICACION LEGAL	14756233	IMP	08GL
BONO DIRECCIÓN	2946766	IMP	22_1
GRATIFICACION	179073	IMP	23
DISPONIBLE	68000	IMP	25
MOVILIZACION	3731905	NO IMP	43
OTROS NO IMPONIBLES	1353078	NO IMP	45
MOVILIZACION	6443366	NO IMP	46
ASIG PERD CAJA	44000	NO IMP	46_1
COLACION	22000	NO IMP	46_2
DISPONIBLE	1847420	NO IMP	46_5
DISPONIBLE	570000	NO IMP	46_6
INDEMNIZACION POR AÑOS SERVICIOS	910000	NO IMP	48A
FERIADO PROPORCIONALES	743662	NO IMP	48B
FERIADOS PROPORCIONALES	681831	NO IMP	49FP
INDEMNIZ. AÑOS SERVICIOS	1472000	NO IMP	49IN

Seleccionar Salir

El objetivo de esto es: Asociar todos los conceptos de haberes y descuentos a cada cuenta contable de su plantilla de centralización, de tal manera que no quede ningún concepto.

Como notará cada concepto tiene columnas tales como:

- Descripción del concepto
- El valor total acumulado durante el periodo, eso indica que el concepto ha sido usado.
- El tipo del concepto, Imponible, NoImponible o Descuento
- El código del haber o descuento solo como referencia

No es necesario que cierre esta ventana, puede hacer varias veces clic en botón “SELECCIONAR” para que se vaya actualizando el panel derecho de conceptos, de esa forma ira asociando conceptos a cuenta contable, en forma práctica.

La ventana de conceptos debe quedar así:

SELECCIONE CONCEPTOS PARA REMUNERACION...

Concepto <Todos>

Esta lista debe quedar vacía para asegurar que todos los valores de la liquidación serán centralizados

Conceptos	total	Tipo	Código

El proceso solo se realiza una sola vez y le será útil para todos sus contribuyentes, es ideal que use un plan de cuentas único para todos sus contribuyentes.

Si más adelante agrega un nuevo concepto de haber y/o descuento en el sistema de remuneraciones, este deberá ser clasificado para evitar diferencias en centralización a futuro.

Se adjuntan ejemplos de cómo puede quedar el asiento de centralización.

De esta forma concluye la forma de generar una plantilla de remuneraciones.

EJEMPLO DE ESTRUCTURA DE PLANTILLA

Tanto las cuentas, como los conceptos asociados pueden no corresponder a su método de centralización, pero este ejemplo permite visualizar a la izquierda lo que podría ser su propia estructura de centralización, tomar en cuenta que el sistema se adapta a su modalidad de centralización, y a la derecha puede ver los conceptos de la misma liquidación asociados a la cuenta contable “Remuneraciones”

The screenshot shows a software window titled 'Centralización de remuneraciones'. Inside, there's a sub-header 'PLANTILLA DE CENTRALIZACION REMUNERACIONES'. Below this, there are two tabs: 'Cuentas de cargo del empleador' (selected) and 'Cuentas de cargo trabajador'. There are four buttons: 'Agregar cuenta al Debe', 'Agregar cuenta al Haber', 'Quitar cuenta', and 'Agregar concepto'. The main area is divided into two tables. The left table has columns 'Cta al Debe', 'Cta al Haber', and 'Glosa'. The right table has columns 'Concepto' and 'Código'.

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4201010		REMUNERACIONES <input type="checkbox"/>
1106041		ASIGNACION FAMILIAR <input type="checkbox"/>
4301014		MOVILIZACION <input type="checkbox"/>
4301015		AGUINALDO <input type="checkbox"/>
4201020		SEGURO DEL PERSONAL <input type="checkbox"/>
	2110051	PTMOS C.C.A.F. <input type="checkbox"/>
	2110003	PRESTAMOS INTERNOS
	2110050	LEYES SOCIALES POR PAGAR <input type="checkbox"/>
	2110053	SEGURO DE VIDA <input type="checkbox"/>
	2115001	REMUNERACIONES POR PAGAR <input type="checkbox"/>
	2110054	RETENCION JUDICIAL <input type="checkbox"/>
	1106010	ANTICIPO DEL PERSONAL <input type="checkbox"/>
	2110000	IMPUESTO UNICO <input type="checkbox"/>

Concepto	Código
SUELDO BASE	01
VACACIONES	01VA
HORAS EXTRAS 50%	02
HORAS EXTRAS 100%	03
GRATIFICACION LEGAL	08GL
GRATIFICACION VOLUNTARIO	08GV
ASIGNACION ASEO	18
BONO DE RESPONSABILIDAD	20
OTROS HABERES IMPONIBLES	3800
BONO RESPONSABILIDAD	48
OTROS HAB NO IMPONIBLES	4800

Este otro ejemplo permite visualizar como la cuenta “Leyes sociales por pagar” está asociada a los conceptos de la liquidación.

This screenshot is similar to the previous one, but the 'Cuentas de cargo trabajador' tab is selected. The 'Cta al Haber' column now includes '2110050 LEYES SOCIALES POR PAGAR ☐', which is highlighted. The right table shows different concepts.

Cta al Debe	Cta al Haber	Glosa
4201010		REMUNERACIONES <input type="checkbox"/>
1106041		ASIGNACION FAMILIAR <input type="checkbox"/>
4301014		MOVILIZACION <input type="checkbox"/>
4301015		AGUINALDO <input type="checkbox"/>
4201020		SEGURO DEL PERSONAL <input type="checkbox"/>
	2110051	PTMOS C.C.A.F. <input type="checkbox"/>
	2110003	PRESTAMOS INTERNOS
	2110050	LEYES SOCIALES POR PAGAR <input type="checkbox"/>
	2110053	SEGURO DE VIDA <input type="checkbox"/>
	2115001	REMUNERACIONES POR PAGAR <input type="checkbox"/>
	2110054	RETENCION JUDICIAL <input type="checkbox"/>
	1106010	ANTICIPO DEL PERSONAL <input type="checkbox"/>
	2110000	IMPUESTO UNICO <input type="checkbox"/>

Concepto	Código
PREVISION	50
FONASA	52
SALUD ADICIONAL	53
PREVISION	801X
SALUD	802X

Esta operación de configuración se realiza una sola vez para todas las empresas que comparten un mismo plan de cuentas, que comparten una misma lista de conceptos para haberes y/o descuentos, quedan excluidas aquellas empresas que tienen plan de cuentas independiente y tabla de haberes y descuentos independientes, para las cuales debiera generar por cada una de ellas la configuración de la centralización apropiada.

COMO GENERAR EL ASIENTO DE REMUNERACIONES

Una vez configurado el asiento de remuneraciones, solo debe ir creando mes a mes el asiento de remuneraciones con el siguiente procedimiento:

- a) Abrir Comprobante de Contabilidad
 - a. Generalmente es un comprobante de Traspaso
 - b. Le asigna un folio, ideal que sea el mismo folio, solo cambiando el mes inicial, ejemplo 1015, 2015, 3015... etc.
 - c. Le asigna la fecha, generalmente el último día del mes.
 - d. Digitar un glosa general, "Centralización de remuneraciones", hasta aquí es lo típico de crear un comprobante
 - e. Ahora clic con botón derecho sobre el detalle del comprobante
 - f. Vera un menú contextual, seleccionar opción 46 "Importar desde Remuneraciones" y listo, solo proceda a guardar el comprobante. En caso que este descuadrado deberá volver revisar la configuración del asiento contable según instrucciones en páginas anteriores.
 - g. Existen otras opciones de importación que posiblemente no funcionen porque no tiene habilitada esa operación, tales como Tratos, Socios por ejemplo.

NUEVO COMPROBANTE CONTABLE (S)

Operaciones adicionales Otras operaciones Centralización

TIPO T COMPROBANTE TRASPAS CENTRALIZACION DE REMUNERACIONES Exportar

FOLIO 1015 Seleccionar comprob Importar

FECHA 31-01-2019 GLOSA Usar fuente Courier

cta	DEBE	HABER	Glosa	Descripción cuenta	RUT	Tipo
*	0	0				

- 1. Importar saldos de ctacte por cuenta y RUT
- 2. Importar saldos de ctacte por cuenta
- 3. Importar saldos de ctacte por RUT
- 4. Importar saldos de ctacte por RUT y Movimiento
- 10. Copiar glosa específica de la cuenta Ctrl+Ins
- 11. Pegar glosa específica Shift+Ins
- 21. Agregar nuevo ítem o línea de datos
- 22. Eliminar ítem o fila de datos
- 23. Consultar plan de cuentas
- 31. Guardar comprobante en plantilla de datos
- 32. Recuperar comprobante desde plantilla de datos
- 43. Importar desde sistema Trato producción
- 44. Importar desde sistema trato portuarios
- 45. Importar desde sistema de socios
- 46. Importar desde remuneraciones

TOTALES 0

Guardar Imprim

U.T. enta y RUT Cancelar digitación