

## Pago de Utilidades

### Caso

*No tiene nóminas pasadas al histórico desde Enero (cierre contable al 31/12/XX)*

#### Datos del ejemplo (trabajador1):

- Fecha de Ingreso: 01/08/2010
- Período de causación de Vacación: 01/08/2011 al 31/07/2012
- Fecha de Disfrute: 01/10/2012 al 23/10/2012

#### Datos del ejemplo (trabajador 2):

- Fecha de Ingreso: 30/06/2012

1. Deberá crear un concepto a fin de insertar un Acumulado sobre lo cobrado por cada trabajador en los meses que no están pasados al histórico, dicho concepto se muestra a continuación en *Menú Principal* → *Definición de Conceptos* → *Insertar*:

Definición de Conceptos - Insertar

Usuario

Código: 9900 Acumulado Enero-Mayo 2012

Fórmula: Básica

Tipo: Asignación

Base de cálculo: Monto

Aplica porcentaje?  0.00 %

Concepto asociado: [ ]

Aplica para Caja de Ahorros:

Aplica en: Ad Personal

Salario a emplear: Salario Básico

Valor: 0.000

Este concepto aplica o se emplea en el cálculo de:

Salario Normal	<input type="checkbox"/>	Utilidades	<input checked="" type="checkbox"/>	Vacación	<input type="checkbox"/>	Prestaciones	<input type="checkbox"/>
R.P.V.H.	<input type="checkbox"/>	I.S.L.R.	<input type="checkbox"/>	I.N.C.E.S.	<input type="checkbox"/>		

Fórmula: Monto

Última Mod. - Operador: 31/10/2016 - yang

Ver Fórmula Grabar Salir

Figura 1. Inserción del concepto para acumulados.

2. Ir a *Menú Principal* → *Otras Nóminas* → *Insertar Nómina Especial* e inserte una nómina para acumulados, como se muestra a continuación:

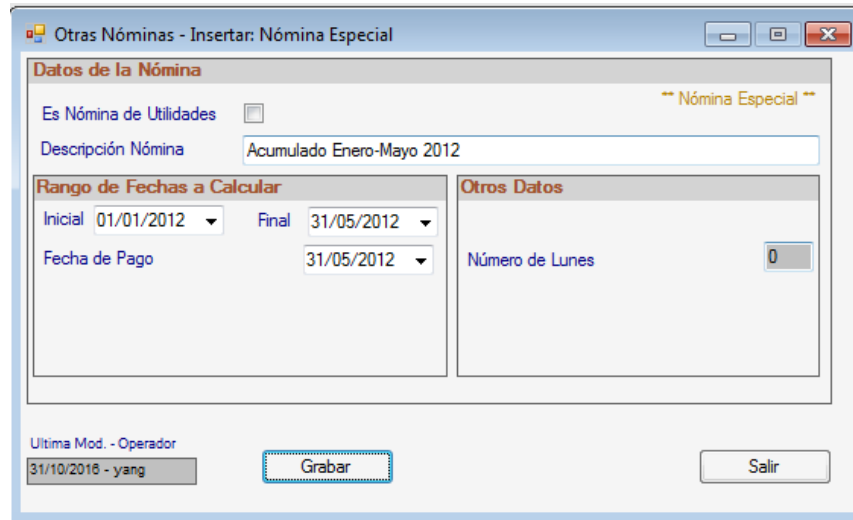


Figura 2. Ventana para la inserción Nómina Especial.

**Nota:** En este caso no debe tildar la opción “*Es Nómina de Utilidades*” y deberá colocar el Rango de Fechas correspondiente a los meses no pasados al histórico (01 enero al xxxx).

3. Luego diríjase a *Menú Principal* → *AD Personal* → *Insertar*, donde a cada trabajador se le deberá insertar el acumulado (monto) de lo que devengó en los meses que no están en Nóminas Históricas.

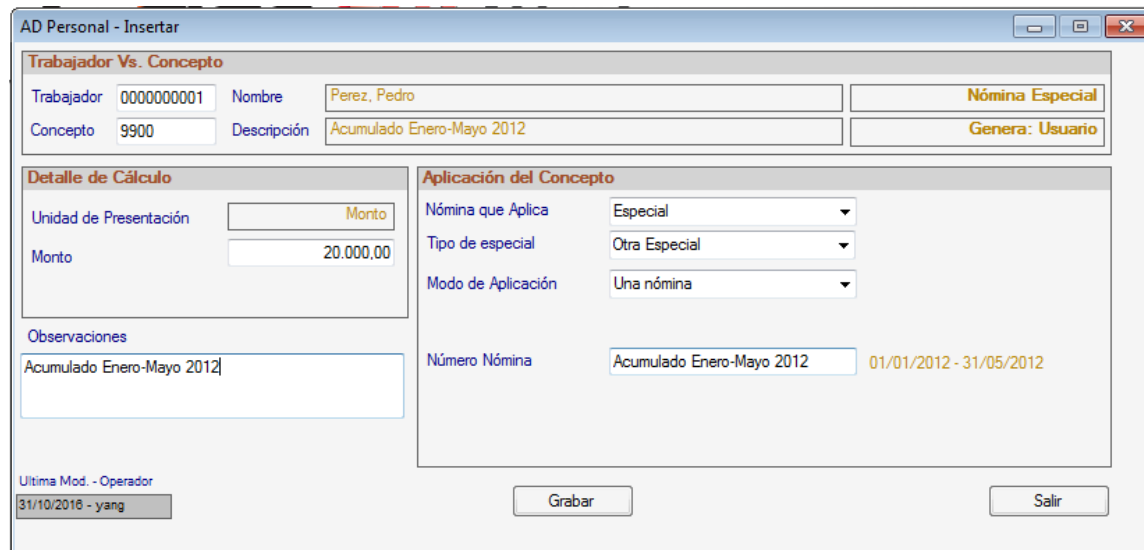


Figura 3. Ventana de inserción del “AD Personal” para Acumulados.

- Seguidamente, debe activar el modo avanzado y dirigirse al *Menú Principal* → *Nómina* → *Escoger* → *Buscar*, y seleccionar la Nómina especial de Acumulado insertada para calcularla.

Datos para el Cálculo

Identificación de la Nómina Acumulado Enero-Mayo 2012

Fecha Inicial 01/01/2012

Fecha Final 31/05/2012

Fecha de Pago 31/05/2012

Número de Lunes 22

Número de días hábiles 0

Es última Nómina Del Mes

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Calcular Salir

Figura 4. Ventana para realizar cálculo de la Nómina Especial.

**Nota:** Consultar y verificar los montos para luego pasar la misma al Histórico.

- Una vez que se tiene la información (nóminas) del período contable completa, podemos ir al *Menú Principal* → *Trabajador* → *Informes* → *Listado de Acumulado* para verificar el acumulado anual para utilidades, como se muestra a continuación:

Informes de Trabajador

Listado De Acumulados

Dispositivo Pantalla

Trabajador

Cantidad Todos

Código

Mes / Año Inicial y Final

Inicial enero - 2012

Final diciembre - 2012

Imprimir la información de los conceptos que

Aplican para Sólo Utilidades

Incluir Vacaciones  Adelantos de Vacaciones

Ejecutar Salir

Figura 5. Ventana de Informes de trabajador.

**Prueba - RIF J305125430**  
**Listado De Acumulados**  
Listado Acumulados Enero/2012-Diciembre/2012 - Utilidades c/Vacación s/Adelanto Vac  
Emitido el 31/10/2016 a las 15:17

Código Apellidos Y Nombres	Montos Acumulados por Mes					MontoTotal
	Enero Febrero Marzo	Abril Mayo Junio	Julio Agosto Septiembre	Octubre Noviembre Diciembre		
000000001 Perez Pedro	0,00 0,00 0,00	0,00 20.000,00 4.000,00	4.000,00 4.000,00 4.000,00	4.000,00 4.000,00 0,00	6.266,66	46.266,66
000000002 Gonzalez Jose	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	800,00 4.000,00 4.000,00	4.000,00 4.000,00 0,00		16.800,00
<b>Totales Generales</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>20.000,00</b> <b>4.000,00</b>	<b>8.000,00</b> <b>8.000,00</b> <b>8.000,00</b>	<b>10.266,66</b> <b>8.000,00</b> <b>0,00</b>		<b>63.066,66</b>

**NOTA:**  
La distribución mensual de lo cobrado se hace según la fecha en la cual ocurrió el pago.

Figura 6. Informe de Acumulados por trabajador.

- Se procede a insertar en "AD Nómina" el concepto de *Utilidades* (01 ó 011 dependiendo de si es a promedio del año o al sueldo actual) y el concepto de *I.N.C.E.S.* (2801). Para ello ir a Menú Principal "AD Nómina → Insertar".

Figura 7. Inserción de "AD Nómina" para utilidades.

AD Nómina - Insertar

**Concepto / Aplicación**

Código concepto: 2801 INCE

Nómina en que aplica: Especial

Aplicación en ordinaria: Segundo período de pago

Aplicación en especial: En segundo período de la nómina especial

Tipo especial: Utilidades

**Fechas de aplicación**

Fecha desde: 01/01/1900 Indique fecha inicial y final para búsqueda de información

Fecha hasta: 01/01/1900

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Grabar Salir

Figura 8. Inserción de “AD Nómina” para I.N.C.E.S.

Estos conceptos aplican para nómina Especial y Tipo especial: “Utilidades”.

7. Se procede a modificar en “AD Nómina” el concepto de *Régimen Prestacional de Vivienda y Hábitat* (2060) y el concepto de *Retención de I.S.L.R. (Quincenal)* - (2180). Proceda a ir a *Menú Principal* → *AD Nómina* → *Modificar*:

AD Nómina - Modificar

**Concepto / Aplicación**

Código concepto: 2060 Régimen Prestacional de Vivienda y Hábitat

Nómina en que aplica: Ambas

Aplicación en ordinaria: Ambos períodos de pago

Aplicación en especial: En segundo período de la nómina especial

Tipo especial: Utilidades

**Fechas de aplicación**

Fecha desde: 01/01/1900 Indique fecha inicial y final para búsqueda de información

Fecha hasta: 01/01/1900

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Grabar Anterior Siguiente Salir

Figura 9. Modificación del R.P.V.H en “AD Nómina” para utilidades.

AD Nómina - Modificar

**Concepto / Aplicación**

Código concepto: 2180 Retención I.S.L.R. (Quincenal)

Nómina en que aplica: Ambas

Aplicación en ordinaria: Ambos períodos de pago

Aplicación en especial: En segundo período de la nómina especial

Tipo especial: Utilidades

**Fechas de aplicación**

Fecha desde: 01/01/1900 Indique fecha inicial y final para búsqueda de información

Fecha hasta: 01/01/1900

Ultima Mod. - Operador: 31/10/2016 - yang

Grabar Anterior Siguiente Salir

Figura 10. Modificación de la retención de I.S.L.R en “AD Nómina” para utilidades.

**Nota:** En ambos casos, debe indicarse que la *Nómina en que aplica* es “Ambas”, y en *Tipo Especial* seleccionar “Utilidades”.

8. Luego ir a *Menú Principal* → *Otras Nóminas* → *Insertar Nómina Especial* para calcular las utilidades:

Otras Nóminas - Insertar: Nómina Especial

**Datos de la Nómina**

Es Nómina de Utilidades:  \*\* Nómina Especial \*\*

Descripción Nómina: Utilidades 2012

**Rango de Fechas a Calcular**

Inicial: 01/01/2012 Final: 31/12/2012

Fecha de Pago: 30/11/2012

**Otros Datos**

Número de Lunes: 0

Ultima Mod. - Operador: 31/10/2016 - yang

Grabar Salir

Figura 11. Ventana de inserción de Nómina Especial.

**Nota:** Debe tomar en cuenta tildar la opción “*Es Nómina de Utilidades*” y colocar el rango de fechas correspondiente al año completo

9. Para calcular dicha Nómina debe activar el modo avanzado y dirigirse al *Menú Principal Nómina* → *Escoger* → *Buscar* y seleccionar la nómina especial insertada:

	Número de la Nómina	Fecha Inicio	Fecha Final	Fecha Pago	Generada	U.M.
	1-Diciembre/2012	01/12/2012	15/12/2012	14/12/2012	N	N
	16-Diciembre/2012	16/12/2012	31/12/2012	28/12/2012	N	S
▶	Utilidades 2012	01/01/2012	31/12/2012	30/11/2012	N	N

Figura 12. Búsqueda de Nóminas a modificar.

Desde allí podrá calcular la nómina especial de Utilidades como muestra la siguiente pantalla:

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Figura 13. Ventana para modificación del cálculo de Nómina.

Para ver el resultado debe ir a *Menú Principal* → *Nómina* → *Consultar*:

Nómina en Curso

**Datos Nómina seleccionada**

Identificación nómina:  Del  Al

Fecha de pago:  Nro. de Lunes:

Trabajadores

	Código	Apellidos	Nombres	Total Asignaciones	Total Deducciones	Neto a cobrar
▶	000000001	Perez	Pedro	4.188,89	104,72	4.084,17
	000000002	Gonzalez	Jose	1.666,67	8,33	1.658,34

Asignaciones / Deducciones | Prestaciones | Aportes Patronales | No Salariales | Provisión mensual

	Código	Descripción	Asignación	Deducción
▶	01	Utilidades (Promedio del año)	4.188,89	0,00
	2060	Régimen Prestacional de Vivienda y Hábitat	0,00	41,89
	2180	Retención I.S.L.R. (Quincenal)	0,00	41,89
	2801	INCE	0,00	20,94

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Salir

Figura 14. Ventana de consulta de Nómina en curso, primer trabajador.

Nómina en Curso

**Datos Nómina seleccionada**

Identificación nómina:  Del  Al

Fecha de pago:  Nro. de Lunes:

Trabajadores

	Código	Apellidos	Nombres	Total Asignaciones	Total Deducciones	Neto a cobrar
	000000001	Perez	Pedro	4.188,89	104,72	4.084,17
▶	000000002	Gonzalez	Jose	1.666,67	25,00	1.641,67

Asignaciones / Deducciones | Prestaciones | Aportes Patronales | No Salariales | Provisión mensual

	Código	Descripción	Asignación	Deducción
▶	01	Utilidades (Promedio del año)	1.666,67	0,00
	2060	Régimen Prestacional de Vivienda y Hábitat	0,00	16,67
	2801	INCE	0,00	8,33

Ultima Mod. - Operador  
31/10/2016 - yang

Salir

Figura 15. Ventana de consulta de Nómina en curso, segundo trabajador.



**Proceso Manual para su Verificación**

Sumar los montos de todas las Nóminas pasadas al Histórico más pago de Vacaciones (Acumulado)

Acumulado Nóminas	46.266,66
Mes de Diciembre	4.000,00
Total	50.266,66

Ya que este mes aún no está pasado al histórico, el programa tomará el monto de lo devengado en el mes de Noviembre.

Utilidades = Acumulado Anual / 12 meses / 30 días x Cantidad de días de Utilidades

$50.266,66 / 12 = 4.188,89$  ← Promedio salario Mensual

$4.188,89 / 30 = 130,62$  ← Salario Diario

$130,62 \times 30 = 4.188,89$  ← Pago de utilidades