



MINISTERIO  
DE CIENCIA  
E INNOVACIÓN



DIVISIÓN DE PROGRAMACIÓN  
Y GESTIÓN ECONÓMICA  
Y ADMINISTRATIVA

SUBDIVISIÓN DE SEGUIMIENTO  
Y JUSTIFICACIÓN DE AYUDAS

# Guía para la justificación de documentos de gastos y pagos

---

Mayo 2023



## Contenido

---

1.	INTRODUCCIÓN	2
2.	FACTURAS	2
3.	REQUISITOS DEL PAGO Y SUS JUSTIFICANTES	4
4.	DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS DEL PAGO MÁS HABITUALES	5
5.	EJEMPLOS DE JUSTIFICANTES DE PAGO NO VÁLIDOS	10
6.	GASTOS DE PERSONAL	12
7.	VIAJES Y DIETAS	15
1.	ANTES DEL VIAJE: COMISIÓN DE SERVICIO	15
2.	DESPUÉS DEL VIAJE: LIQUIDACIÓN	16
3.	OTROS DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS DE GASTO Y PAGO	17
8.	CARGOS INTERNOS	20



## 1. INTRODUCCIÓN

El artículo 30 de la Ley de Subvenciones establece que la cuenta justificativa de una subvención deberá incluir declaración de las actividades realizadas que han sido financiadas con la subvención y su coste, con el desglose de cada uno de los gastos incurridos.

El gasto quedará validado cuando se pueda relacionar de forma inequívoca con la ayuda concedida y sea admisible al aplicar los criterios de elegibilidad previstos en la normativa aplicable (comunitaria y nacional –Ley General de Subvenciones y su reglamento, orden de bases, convocatoria e instrucciones de ejecución-), o bien en el curso de un procedimiento de reintegro en el que se presenten aclaraciones por parte del beneficiario que permitan su validación.

Los gastos se acreditarán mediante facturas y demás documentos de valor probatorio equivalente con validez en el tráfico jurídico mercantil o con eficacia administrativa, en los términos establecidos reglamentariamente.

Para verificar la carga de gastos presentada por los beneficiarios, desde la Subdivisión correspondiente de la AEI, se procederá a analizar la siguiente información suministrada para cada ítem de gasto:

- Identificador de factura
- Fecha de factura
- Fecha de pago
- Concepto del gasto
- Proveedor
- Importe total
- Porcentaje de imputación
- Importe presentado a justificación
- Base imponible
- IVA

A continuación, se detallan los documentos justificativos con la información suministrada y ejemplos de justificantes habituales y válidos de facturas, documentos justificativos del pago, nóminas, cuota empresarial de la seguridad social, justificantes de viajes y dietas y cargos internos de compra.

## 2. FACTURAS

Deberán reunir los requisitos establecidos en los artículos 6 a 16 del Real Decreto 1619/2012, de 30 de noviembre, relativo a las obligaciones de facturación (BOE de 6/12/2012).

Entre ellos, cabe destacar el contenido obligatorio de los siguientes datos:

- Número y, en su caso, serie de la factura



- Fecha de expedición
- Identificación, NIF y domicilio del proveedor y del destinatario de los bienes y/o servicios.
- Descripción de las operaciones y fecha de realización de estas.
- IVA: tipo(s) impositivo(s) aplicado(s), y cuota(s) tributaria(s) resultante(s), debiendo especificarse, en su caso, por separado las partes de la base imponible que se encuentren exentas, no sujetas o sujetas a distintos tipos impositivos.

**NO SERÁN VÁLIDAS LAS FACTURAS PROFORMA.**

La acreditación de los gastos también podrá efectuarse mediante facturas electrónicas, siempre que cumplan los requisitos para su aceptación en el ámbito tributario. Para ello se presentará el documento PDF.

Ejemplos:

Gasto seleccionado:

Partida de gasto	Nº factura/justificante	Concepto de factura	Importe imputado	Fecha de gasto	Fecha de pago	Proveedor
FACTURA	143776/2017/2/0442754	2193 0.33' TUBULAR TEFLON TAPE	501,87 €	20/06/2018	08/07/2018	BIOTRACK LTD
FACTURA	143776/2019/2/1705481	30849 PILA ALCALINA LR-06 BL. PLUS	32,49 €	28/04/2018	14/05/2018	SUMI-FERRE S.L.

**PROVEEDOR** (10/10/18)

**DESTINATARIO(=beneficiario)**

**Identificación de proveedor**

**Identificación del destinatario: MUY IMPORTANTE: TIENE QUE COINCIDIR CON EL BENEFICIARIO DE LA AYUDA**

**Fecha de emisión**

**Nº de factura**

**Descripción de las operaciones y fecha de realización de estas**

**IVA**

Referencia	Producto	Uds.	Precio	Idto	IMPORTE
25435863	Albarán nº 0 20180751 - 28/04/2018 PILA ALCALINA LR-06 BL. (4 UNDS) PZM	10,00	3,1500		31,50

TOTAL BRUTO	31,50	Importe Dcto.		TOTAL	38,12 Euro
Base Imponible	31,50	IVA	21	Importe IVA	6,62
				RCD	Importe REC
				Contravalor	6.313 Ptas.



### 3. REQUISITOS DEL PAGO Y SUS JUSTIFICANTES

En primer lugar, como requisitos para la correcta justificación del pago es que exista trazabilidad respecto al gasto declarado. Con carácter general, el pago de un gasto incluido en una factura puede realizarse mediante:

- una transferencia individual para un proveedor, que puede comprender una factura o varias
- una transferencia global para uno o varios proveedores (una factura / varias) dentro de una remesa

En caso de transferencia para una factura concreta se requerirá lo siguiente:

- El ordenante de la transferencia debe ser el beneficiario de la ayuda.
- El destinatario de la transferencia debe ser el proveedor que emite la factura.
- Concordancia del nº de factura.
- El importe pagado debe coincidir con el importe de la factura, teniendo en cuenta que puede no imputarse totalmente a la subvención mediante un porcentaje de imputación/dedicación inferior al 100 % y el IVA según corresponda (regla de prorrata).
- Fecha de pago: debería coincidir con la fecha de emisión de la transferencia y / o fecha valor (que computaría a efectos de saldos en cuenta). El pago debe estar realizado dentro del periodo de ejecución o dentro del periodo de justificación, según establezcan la orden de bases y la convocatoria que regulen las ayudas.

En caso de una transferencia que comprenda varias facturas de un proveedor, adicionalmente deberá existir una relación de las facturas incluidas y sus importes, donde aparezca la factura que se está justificando. Cuando se trate de una remesa de transferencias que comprenda a varios proveedores, adicionalmente deberá existir un desglose de las transferencias y perceptores, donde se incluya la factura y proveedor afectados.

Para ser considerados válidos, los justificantes de pago deberán reflejar la fecha efectiva de salida de los fondos y permitir identificar:

1. A la entidad beneficiaria.
2. Al tercero que percibe las cantidades pagadas (proveedor, hacienda pública, seguridad social...).
3. La fecha de pago (fecha valor) o salida efectiva de los fondos del organismo beneficiario, debiendo coincidir ésta con la fecha introducida en la aplicación de justificación.
4. El importe pagado debe coincidir con el imputado en la aplicación. Si el importe del justificante de pago es superior se puede deber bien a que el beneficiario no imputa el IVA total o parcialmente o bien a que se trate de una remesa (más adelante se indica cómo se justifican). Si existen diferencias se reflejará el motivo de estas mediante un comentario en la aplicación y se dejará constancia junto a la documentación justificativa de pago para su mejor comprensión por las autoridades de verificación y control.

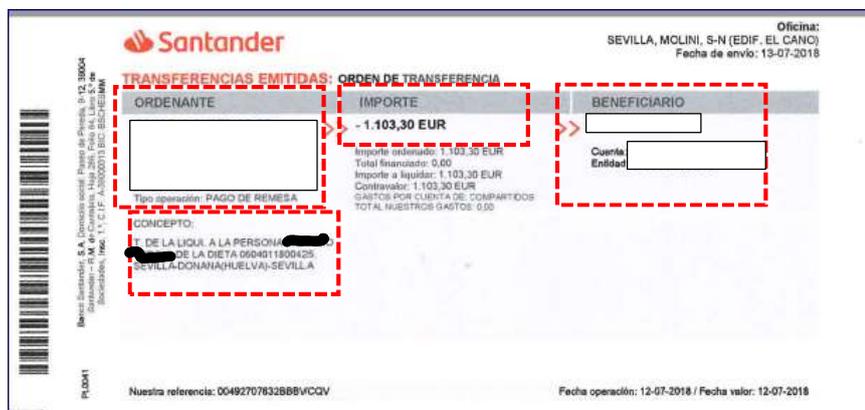
Cuando se trate de facturas emitidas por profesionales individuales (como colaboradores científicos, traductores, etc.) en los que proceda aplicar retención de IRPF a ingresarse en la Hacienda Pública por el destinatario de la factura, el líquido a pagar al proveedor por vía bancaria será menor que el importe íntegro a imputar en la justificación (la retención IRPF se ingresa en Hacienda mediante el modelo 111).

En el caso de que una persona física hubiera adelantado un pago, debe justificarse su trazabilidad completa, es decir, el pago de la persona física al proveedor y el pago del beneficiario a la persona física a fin de abonar el importe adelantado. Esto es habitual en el caso de la justificación de viajes.

#### 4. DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS DEL PAGO MÁS HABITUALES

Los justificantes de pago más habituales son:

- **JUSTIFICANTE DE PAGO POR TRANSFERENCIA BANCARIA:** debe figurar al menos, como ordenante del pago el beneficiario de la ayuda, como destinatario el receptor del pago, el importe que se paga y el concepto, debiendo quedar reflejado con claridad el gasto.



Formulario Santander de transferencia bancaria. Campos destacados en rojo:

- ORDENANTE:** Campo vacío para el nombre del ordenante.
- IMPORTE:** - 1.103,30 EUR. Incluye subtotales: importe neto a pagar: 1.103,30 EUR, Total a financiar: 0,00, importe a liquidar: 1.103,30 EUR, Contravalor: 1.103,30 EUR, GASTOS POR CUENTA DE COMPARTIDOS: TOTAL NUESTROS GASTOS: 0,00.
- BENEFICIARIO:** Campos para Cuenta y Entidad.
- CONCEPTO:** DE LA LIQUID. A LA PERSONA... DE LA DIETA 9554011804125 SEVILLA-CDONAHUELVA-SEVILLA.

Oficina: SEVILLA, MOLINI, S-N (EDIF. EL CANO) / Fecha de envío: 13-07-2018 / Fecha operación: 12-07-2018 / Fecha valor: 12-07-2018

- **JUSTIFICANTE DE PAGO POR TRANSFERENCIA BANCARIA MAS DETALLE DE REMESA.** Si el justificante de pago agrupa varias facturas deberá estar acompañado de una relación de estas, independientemente de que algunas de ellas no formen parte de los gastos justificados. El gasto debe marcarse por el beneficiario para su mejor identificación.

Si la **remesa de transferencias** supone un archivo muy voluminoso, el beneficiario incluirá la primera página, la página donde figure el gasto o gastos seleccionados y la última página en la que figure el importe total de la transferencia, que ha de coincidir con el justificante de pago por transferencia bancaria. La documentación aportada debe estar sellada o mecanizada por el banco o, en su defecto, se aportará certificado o transferencia bancaria.



**RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS A REALIZAR** Página: 9/33

IBAN:   
SWIFT:

Nº REL. TRANSFERENCIAS: 2018000000001080  
PROPUESTA DE PAGO: 2018/000000001144

SIRVANSE CUMPLIMENTAR CON CARGO A CUENTA NUESTRA LAS TRANSFERENCIAS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN

Nº de Orden	Beneficiario y concepto	Ordinal Perceptor	Importe
00052	<p>Concepto: Expte. 080801050 - Factura: 7059044739 - PMFD-REACTIVOS LABORATORIO, D-ALANINE METHYL ESTER HYDROCHLORIDE 98%</p> <p>Facturas: 7059044739</p> <p>Beneficiario: VWR INTERNATIONAL EUROLAB, S.L.</p> <p>Documento: 2018000025547</p> <p>DNINIF: <input type="text"/></p> <p>IBAN: <input type="text"/></p>	3	1.500,64
00053	<p>Concepto: Expte. 080801050 - Factura: 7059044740 - PMFD- REACTIVOS DE LABORATORIO, ALTA TRINCUOTITINA 99% , URICINE 99% TRIFLORACETIC ACID 99% , UREA HYDROGEN PEROXIDE ADDUCT 97% , 4-METHYL-5-NITROPHENOL, 98% , BENZYL BROMIDE 99%</p> <p>Facturas: 7059044740</p> <p>Beneficiario: VWR INTERNATIONAL EURCLAB, S.L.</p> <p>Documento: 2018000025549</p> <p>DNINIF: <input type="text"/></p> <p>IBAN: <input type="text"/></p> <p>SWIFT: CITESMX</p>		1.511,51
00054	<p>Concepto: Expte. 080801050 - Factura: 7059044741 - PMFD- REACTIVOS DE LABORATORIO, DISOLVENTE DMF Y PLACAS PREPARATIVAS DE CROMATOGRAFIA</p> <p>Facturas: 7059044741</p> <p>Beneficiario: VWR INTERNATIONAL EUROLAB, S.L.</p> <p>Documento: 2018000025549</p> <p>DNINIF: <input type="text"/></p> <p>IBAN: <input type="text"/></p> <p>SWIFT: <input type="text"/></p>		1.608,40
00055	<p>Concepto: Expte. 20180000000716 - Factura: 7059044743 - PMFD-REACTIVOS DE LABORATORIO, STOPPER FOLDING SKIRT RUBBER 30.7MM DIA , TERT-BUTYLDIPHENYLCHLOROSILANE, 97% , TERT-BUTYLDIMETHYLCHLOROSILANE, 97% , 9-BBN MONOMER, 97% , 0.5M IN THF, STOPPER FOLDI</p> <p>Facturas: 7059044743</p> <p>Beneficiario: VWR INTERNATIONAL EUROLAB, S.L.</p> <p>Documento: 2018000025585</p> <p>DNINIF: <input type="text"/></p> <p>IBAN: <input type="text"/></p> <p>SWIFT: <input type="text"/></p>		658,91
00056	<p>Concepto: Expte. 201800000000932 - Factura: 7061527798 - PMFD-Disolventes deuterados / TLC para cromatografía</p> <p>Facturas: 7061527798</p> <p>Beneficiario: VWR INTERNATIONA., EUROLAB, S.L.</p> <p>Documento: 2018000026240</p> <p>DNINIF: <input type="text"/></p> <p>IBAN: <input type="text"/></p> <p>SWIFT: <input type="text"/></p>		604,96
	<p>Concepto: Expte. 201800000000692 - Factura: 7061533543 - PMFD- Meanol-D4 (99.8% D) para espectroscopia</p> <p>Documento: 2018000026248</p>		

Usuario: BANCOS3 Grupo: 3 Fecha: 08:35:14 26/06/2018 Aplicación: UX01 - ECONÓMICO 10.5 R4.5

**RELACIÓN DE TRANSFERENCIAS A REALIZAR** Página: 33/33

IBAN:   
SWIFT:

Nº REL. TRANSFERENCIAS: 2018000000001080  
PROPUESTA DE PAGO: 2018/000000001144

SIRVANSE CUMPLIMENTAR CON CARGO A CUENTA NUESTRA LAS TRANSFERENCIAS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN

Nº de Orden	Beneficiario y concepto	Ordinal Perceptor	Importe
	TOTAL TRANSFERENCIA..... :		1.316.349,02
	MALAGA, Veintiséis de junio de dos mil dieciocho		

Banco Santander, S.A.  
 26 JUN 2018  
 CO-12 - CO-1 - Servicio Telescop. 12  
 MALAGA



**RELACIONE DE TRANSFERENCIAS A REALIZAR**

Página 3 / 4

IBAN : ██████████  
SWIFT : BSCHESMM

N.º REL. TRANSFERENCIAS: 20190000000000037  
PROPUESTA DE PAGO: 20190000000000038

SÍRVANSE CUMPLIMENTAR CON CARGO A NUESTRA CUENTA LAS TRANSFERENCIAS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

N.º de Orden	Beneficiario y concepto	Ordinal Perceptor	Líquido
00012	Facturas : Beneficiario : ██████████ DNIF: ██████████ Concepto : Expte. 2019/SER00001196 - Factura: 25/18 - Traducción "A historical and gender analysis economic crises in Europe". Documento : 2018000019685	Ordinal Perceptor : ██████████ SWIFT : ██████████	1.094,72 1.094,72
00013	Facturas : 25/18 Beneficiario : ██████████ DNIF: ██████████ Concepto : Expte. 2019/SER00001193 - Factura: 27/18 - Traducción al inglés "Gender inequalities and the future of work". Documento : 2018000019686	Ordinal Perceptor : ██████████ SWIFT : ██████████	735,05 735,05
00014	Facturas : 27/18 Beneficiario : ██████████ DNIF: ██████████ Concepto : Factura : -PRESENTACION TRABAJO EN CONGRESO HISTORIA AGRARIA EN EL CONTEXTO DE LA LINEA PROPIA DE INVESTIGACION DEL 20 AL 23/06/2018 Documento : 2018000019557	Ordinal Perceptor : ██████████ SWIFT : ██████████	206,94 206,94
00015	Facturas : ██████████ Beneficiario : ██████████ DNIF: ██████████ Concepto : Factura : -MANUTENCION Y KILOMETRAJE GRANADA-SEVILLA-GRANADA, ASISTENCIA A NUEVOS RETOS DE LAS POLITICAS URBANAS, SOBERANANZA, INNOVACION Y COPRODUCCION, 08 Y 09/11/2018 Documento : 2018000019577	Ordinal Perceptor : ██████████ SWIFT : ██████████	133,92 133,92
00016	Facturas : ██████████ Beneficiario : ██████████ DNIF: ██████████ Concepto : Factura : -MANUTENCION Y DESPLAZAMIENTO 29/10 AL 07/11/2018 CONCURSO AYUDA INVESTIGACION FUNDACION RAMOS ARECES Documento : 2018000019588	Ordinal Perceptor : ██████████ SWIFT : ██████████	317,64 317,64

**RELACIONE DE TRANSFERENCIAS A REALIZAR**

Página 4 / 4

IBAN : ██████████  
SWIFT : BSCHESMM

N.º REL. TRANSFERENCIAS: 20190000000000037  
PROPUESTA DE PAGO: 20190000000000038

SÍRVANSE CUMPLIMENTAR CON CARGO A NUESTRA CUENTA LAS TRANSFERENCIAS QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN:

N.º de Orden	Beneficiario y concepto	Ordinal Perceptor	Líquido
	Facturas :  TOTAL TRANSFERENCIA..... :  SEVILLA, Veintuno de enero de dos mil diecinueve		3.525,84

**Santander** INSTITUCION, S

RESUMEN DE MOVIMIENTOS DESDE 01/01/2019 HASTA 31/01/2019

FECHA : 11/02/2019  
HORA : 09:00 TITULAR(ES) : ██████████  
C.C.C. : ██████████  
SUPERCUENTA EMPRESAS - ESTANDBY BÁSICO  
MONEDA : EURO CONCEPTO: 000 SALDO PRINCIPAL CTA. PERSONAL

FECHA	VALOR	DEBE	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	34.892,48 D	424.450,07 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	3.525,84 D	420.924,23 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	3.776,00 D	417.148,15 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	3.747,46 D	413.400,69 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	15.983,09 D	397.417,60 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	24.765,64 D	372.651,96 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	1.930,00 D	370.721,96 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	6.560,69 D	364.161,27 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	8.894,42 D	355.266,85 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	15.918,84 D	339.348,01 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	11.246,88 D	328.101,13 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	4.480,30 D	323.620,83 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	9.946,00 D	313.674,83 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	32.960,19 D	280.714,64 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	9.531,81 D	271.182,83 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	1.567,82 D	269.614,99 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	5.403,19 D	264.211,80 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	3.393,30 D	260.818,50 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	14.836,04 D	245.982,46 H
25/01	25/01/19	72	REMESA DE TRANSFERENCIAS	13.370,93 D	232.611,53 H

**Banco Santander, S. A.**  
1861 - Av. de la Constitución, 3  
SEVILLA



- **CERTIFICACIONES DE LA ENTIDAD BANCARIA** que permitan identificar: fecha de pago, entidad beneficiaria de la ayuda, perceptor del pago, importe y concepto, así como el firmante de dicho certificado y la entidad que lo expide.

**EJEMPLOS**



RELACION DE PAGOS 151223

Ejercicio	Nº Registro	Nº Factura	Fecha factura	Emisor/destinatario	N.I.F.	Concepto de Pago	Importe Factura	Fecha del Pago
2017	11349	OV43729	12-may-17	Suay Antón, [REDACTED]	[REDACTED]	VIAJE JU [REDACTED] REUNIÓN CON F [REDACTED] BILBAO) 2-3 MAYO	78,01	09-jun-17
2017	20396	17/2184	30-jun-17	Exclusivas de PASCUAL Y FURIO, S.A.	[REDACTED]	TUBO PGR 0,2 C/T PLANO PERFORABLE	39,18	15-sep-17
2016	25268	2016/1011	29-jul-16	Caslab productos para laboratorio, S.L.	[REDACTED]	TUBO CÓNICO PP CENTRIFUGA	84,42	19-oct-16
2017	35391	2.017/1.467	14-nov-17	Caslab productos para laboratorio, S.L.	[REDACTED]	AGITADOR HEIDOLPH RZR-1, NUEZ DOBLE GRANDES DIAMETROS, VARILLA AGITADORA	715,39	12-ene-18
2017	17838	65262017	26-jun-17	VARIOS	[REDACTED]	INSCRIPCIÓN EUROPEAN ASSOCIATION FOR OSSEointegration CONGRESS (EAO-SEPES MADRID 2017)	600,00	26-jun-17
2017	1646	9102948235	18-ene-17	Werfen España, S.A.U.	[REDACTED]	RNEASY MINI KIT, RNASE FREE DNASE SET	502,79	28-feb-17

[REDACTED], Subdirectora de la oficina sita en la calle Mayor, 29 del Banco Santander S.A.:

CERTIFICA:  
Que las órdenes de abono [REDACTED] en la presente hoja fueron cargadas en la cuenta de la Universidad [REDACTED] los importes y conceptos indicados en las mismas.  
Y para que conste a los efectos oportunos, expido la presente en Castellón de la Plana a 5 de enero de 2021



Los datos que figuran en el presente documento responden a las transferencias realizadas por:

Ordenante: [REDACTED]	Dirección: [REDACTED]
Cuenta Ordenante: [REDACTED]	CIF/NIF: [REDACTED]

En favor de:

NIF Beneficiario: [REDACTED]	Fecha Desde: 01/07/2017 hasta: 31/08/2017
Nombre Beneficiario: [REDACTED]	Importe 2.955,53

Nº Fpa	F. Orden Ejecución	Importe Pago	Importe Remesa
21738	26/07/2017	1.556,45	3.823.236,78
21854	29/08/2017	1.399,08	3.833.322,93

En Madrid, a 15 de Diciembre de 2020

Banco Santander, S.A.  
p.p.



- RECIBO DE LIQUIDACIÓN DE COTIZACIONES (ANTIGUO TC1):
  - mecanizado o sellado por la entidad bancaria o
  - acompañado del correspondiente comprobante del ingreso.

**Recibo de Liquidación de Cotizaciones**

Datos de envío  
Número de autorización: 0008145

Liquidación Total  
Cuota a Liquidar Total

Datos identificativos de la liquidación

Razón Social:	Número de liquidación: 14201700219344910
Código de Cuenta de Cotización: 0111 14100961839	Código de Empresario:
Periodo de Liquidación: 04/2017 - 04/2017	Número de trabajadores confirmados: 95
Calificador de Liquidación: L00 NORMAL	Entidad AT/EP: 061 - FREMAP
Fecha de Control:	Modalidad Pago: Pago electrónico

Codificaciones informáticas:  
Referencia: CR/LC170500001 Fecha: 22-05-2017 Hora: 10:44:48 Huella: UF4JK3LL Página 1 de 1

Periodo de pago	Num. Emisora	Num. Referencia	Identificación	Importe
05/2017 - 05/2017	02827003001	0014100961885	170401	53.495,18

Descripción	Base	Importe
CONTINGENCIAS COMUNES	151.131,84	42.770,37
COMPENSACION IT ENFERMEDAD COMUN		2.586,19
REDUCCIONES A CARGO DE LA TGSS		1.591,20
LIQUIDO CONTINGENCIAS COMUNES		38.952,98
IT DE ACCIDENTES DE TRABAJO	151.131,84	1.039,54
IMS DE ACCIDENTES DE TRABAJO	151.131,84	592,47
LIQUIDO DE ACCIDENTES DE TRABAJO		1.632,01
OTRAS COTIZACIONES	151.131,84	13.270,19
LIQUIDO DE OTRAS COTIZACIONES		13.270,19
<b>LIQUIDO DE TOTALES</b>		<b>53.495,18</b>

Validación médica / Sello de las Entidades Financieras.

Banco Santander, S.A.  
30 MAYO 2017  
0048 - 5197 - Huella de la Entidad 3 MADRID

Este recibo no implica el pago de las cuotas si no va acompañado del correspondiente comprobante de ingreso, sello o validación médica de la Entidad Financiera. Este documento respalda los cálculos realizados a la fecha de la confirmación/cierre de la liquidación.

- **PAGOS MEDIANTE CHEQUE O TALÓN:** se aportará fotocopia del cheque y detalle del cargo en la cuenta del beneficiario que justifique la salida efectiva de fondos (la fecha del citado cargo en cuenta del talón debe ser la fecha de pago que se indica en la aplicación de justificación Justiweb).

DETALLE MOVIMIENTO O CARGO EN CUENTA

BOVA

CARTA DE ABONO POR TRANSFERENCIA

FOTOCOPIA DEL CHEQUE



- PAGO EN EFECTIVO:** se justificará mediante la presentación del documento acreditativo del recibo del proveedor, debidamente firmado, con identificación del sujeto deudor que efectúa el pago. Junto a este documento se acompañará ineludiblemente copia del asiento contable de la cuenta de caja del citado pago.

## 5. EJEMPLOS DE JUSTIFICANTES DE PAGO NO VÁLIDOS

En estos documentos no se acredita la realidad del pago si no van acompañados de los justificantes de la transferencia:

### PROPUESTA DE PAGO

Nº DOCUMENTO		Expediente	Nº Cheque	Fecha Confirming	Descripción	Importe Líquido
2018000023358		0808001050			Expte. 0808001050 - Factura: - PMFD- SINTESIS DE OLIG	0,00
N.I.F Proveedor		Descripción	N.I.F Endosatario		Descripción	
		SCAI- SERVICIOS CENTRALIZADOS DE INVEST			CCC	
FACTURA		Número de Factura de Proveedor	Descripción		Importe Líquido	
2018/000000022498			PMFD- SINTESIS DE OLIGONUCLEOTIDOS		0,00	
Nº DOCUMENTO		Expediente	Nº Cheque	Fecha Confirming	Descripción	Importe Líquido
2018000023366		0808001050			Expte. 0808001050 - Factura: - PMFD- EXPERIMENTO 1D	0,00
N.I.F Proveedor		Descripción	N.I.F Endosatario		Descripción	
		SCAI- SERVICIOS CENTRALIZADOS DE INVEST			CCC	
FACTURA		Número de Factura de Proveedor	Descripción		Importe Líquido	
2018/000000022502			PMFD- EXPERIMENTO 1D SIN OPERADOR Y NOCHE SI		0,00	



**CERTIFICADOS DE UN GERENTE O REPRESENTANTE LEGAL.**

Gerente de

HAGO CONSTAR: Que de la documentación que poseemos en el Servicio Gestión Económica se desprende que las facturas que se relacionan a continuación e imputadas al proyecto han sido abonadas en su totalidad:

Ejercicio	Tercero	Num Registro	Número factura	Fecha factura	Importe factura (en euros)	Descripción	Fecha de pago
2016		42156	B/000086/F-BIS	14-jun-2016	70,00	ANALISIS DE MOSTRES SCIC	31-dic-2016

Y, para que conste y tenga los efectos que corresponda, firmo este documento.

C=ES, O= [redacted], CN=19998074B  
2021-01-07 08:08:04  
5 de enero de 2021

**DOCUMENTO CONTABLE.**

UNIVERSIDAD [redacted]		9999900 - 201600000663	
Nº OPERACIÓN SIC [redacted] FECHA OPERACIÓN [redacted] FECHA PAGO [redacted] VALIDACIÓN CONTABLE <input checked="" type="checkbox"/>		Código 240 ADO	Signo POSITIVO 0
OFICINA CONTABLE 99999		Autorización, compromiso y reconocimiento obligaciones sobre Crédito disponible	
CONTABILIDAD DEL PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO CORRIENTE		OPERACIÓN ENLACE Nº EXPEDIENTE 2016/0001207 REF. INTERNA Z-283 No APLICACIONES I EJERCICIO 2016	
AÑO DEL PRESUPUESTO 2016	ORGÁNICA 182283	FUNCIONAL 463A101	ECONÓMICA 6920102
		IMPORTE 17.875,00	Cta. PGCP 6299
IMPUESTOS INDIRECTOS 390001 IVA SOPORTADO		3.253,75	
IMPORTE (en letra). En caso de más de 5 aplicaciones consignar el importe total del Anexo. Veintidós mil seiscientos veintidós euros con setenta y cinco céntimos		TOTAL IMPORTE (EUROS) 21.628,75	
DIVISA		IMPORTE DIVISA 0,00	
INTERESADO [redacted]		ORDINAL DEL PERCEPTOR 001 IBERCAJA [redacted]	
TIPO DE PAGO 01 PAGO DIRECTO		FORMA DE PAGO 03 Transferencia	
ÁREA ORIGEN DEL GASTO [redacted]		ORDINAL PAGADOR 00001 U.L.E. CUENTA DE TESORERÍA	
CÓDIGO DESCUENTO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	Cta. PGCP
TOTAL DESCUENTOS. En caso de más de 3 descuentos consignar el importe total de los mismos.		0,00	
F. GASTO 24 / 11 / 2016	F. REC. OBLIG. 24 / 11 / 2016	TOTAL LÍQUIDO 21.628,75	
TEXTO LIBRE DE LA OPERACIÓN Expte. 1889/2016 (Z-283) - Factura: 2016/16/2652 - Realización de un análisis de programación en inversiones de heces de ratón.			
FIRMA PROPUESTO FECHA: 24/11/16 LA GERENTE [redacted]	FIRMA INTERVENIDO	FIRMA AUTORIZADO FECHA: 13/12/16 EL RECTOR [redacted]	
Sentado en Contabilidad LA JEFA DEL SERVICIO DE GESTIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABLE [redacted]	Recibí CONTABILIZADO 14 DIC 2016	Recibí Vto Pago 193 13/12/16	



## 6. GASTOS DE PERSONAL

### Retribuciones salariales.

El documento que justifica el gasto de salario es la nómina. El trabajador debe coincidir con el que figura en la carga de datos y el periodo de liquidación, el que se ha justificado. Generalmente se imputará como gasto el importe de la retribución bruta.

El pago se acreditará mediante transferencia bancaria al trabajador o mediante remesa, con los mismos requisitos que en el caso de las facturas. El importe pagado coincidirá con el importe líquido a percibir que figure en la nómina.



Ministerio/Organismo:

Habilitación: SERVICIOS CENTRALES

Clase de nómina: OTRA CLASE DE PERSONAL

Número de nómina: NOMINA ORDINARIA

Período de liquidación: 01/07/18 a 31/07/18

Fecha de pago: 26/07/18

Referencia: CSI.09.01.07/18-2173 C24868 P24871

Pag.: 1

A.R.: 060401

DNI:

**N2-RECIBO DE NOMINA**

Identificación del trabajador

**1. DATOS GENERALES**

TIPO DE PERSONAL: CONTRATOS OBRA Y SERVICIO DE BOLSA

MINISTERIO: MINIST. CIENCIA, INNOV. Y UNIV./CSIC

CENTRO DIRECTIVO/ORA: CONSEJO SUPERIOR DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS -CSIC-

POSTO DE TRABAJO: III. SOP. ACTIV. TECN. Y PROFESIONALES

LOCALIDAD: SEVILLA

PROVINCIA: SEVILLA

**2. IMPORTES EN NÓMINA**

CODIGO	CONCEPTO	MENSUAL	ATRASOS	REINTEGROS	TOTAL
<b>RETRIBUCIONES</b>					<b>2.000,75</b>
01	SALARIO BASE	1.947,91			1.947,91
026	COMPLEMENTO ANTIGÜEDAD NUEVO (2)	52,84			52,84
<b>DEDUCCIONES</b>					<b>387,68</b>
01	I.R.P.F.	238,29			238,29
016	R.G.S.S. GENERAL - CONTINGENCIAS COMUNES	109,71			109,71
012	R.G.S.S. FORMACION PROF. Y DESARROLLO	39,68			39,68
<b>LIQUIDO A PERCIBIR</b>					<b>1.613,07</b>

**DATOS DEL I.R.P.F.**

N.I.F.	SITUACION FAMILIAR	NUMERO HIJOS	PORCENTAJE RETENCION
<input type="text"/>	3	2	11,91

**DATOS DEL R.G.S.S.**

NUMERO DE AFILIACION	COD. CTA. COFUGACION	OP. OPT.	COD. ACT. ECONOM.	Ocup.
<input type="text"/>	35	01	7211	CNA

NUMERO DE AFILIACION	SUJE FIAS DEDUCCION MENSUAL	PORCENTAJE RETENCION
<input type="text"/>	2.000,75	11,9100
<input type="text"/>	2.334,21	4,7000
<input type="text"/>	2.334,21	1,7000

**3. FORMA DE PAGO**

TRANSFERENCIA DEL LIQUIDO A PERCIBIR A LA CUENTA: IBAN:  CA - CAIXABANK, S.A. CL

IMPORTE DE PAGO: 1.613,07



### Cuota empresarial de la seguridad social.

En el caso de que el gasto seleccionado coincida con el pago de la cuota de la seguridad social, el beneficiario deberá presentar la nómina en la que figuran desglosados las bases de cotización y las aportaciones empresariales (la aportación del trabajador está incluido en el importe de la retribución bruta).

Lo habitual es que se presente el **documento** de Relación Nominal de Trabajadores (**RNT**) antiguo TC2. En este documento podemos ver la base de cotización, que coincidirá con la de la nómina.

Al ser un documento con varias hojas, el beneficiario tiene que señalar la persona cuyo gasto se ha seleccionado.

**NAF:** NÚMERO DE AFILIACIÓN:  
**I.P.F.:** DOCUMENTO DE IDENTIDAD  
**C.A.F.:** DOS PRIMERAS INICIALES DE APELLIDOS Y PRIMERA DEL NOMBRE

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

Relación nominal de trabajadores

TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Datos de envío  
Código de envío: 1024877740      Número de autorización: 23453  
Período de liquidación: 03-03-2016      Clase de liquidación: 00  
Código de liquidación: L02      Número de trabajadores: 428

tc 2

Página nº: 21 de 24

Datos de empresa  
Razón Social:   
Código de empresa:   
Código Cuenta de Cotización:

Datos de empresa				Base de Cotización Detallada											
NAF	I.P.F.	C.A.F.	Mes	Trabajador	Clase	Origen	Descripción	Importe (€)	Clas. T. Rend.	F. Rend.	F. Incep.	F. Fin.			
23	104048547	10800773548800	MAR	03	30	D	169	Base AT y EP	1.268,50						
							401	Cotiz. Comunes	1.262,45						
							401	Base AT y EP	1.262,45						
							401	Cotiz. Comunes	1.190,00						
							401	Base AT y EP	1.190,00						
							401	Cotiz. Comunes	1.647,00						
							401	Base AT y EP	1.647,00						
							401	Cotiz. Comunes	1.890,00						
							401	Base AT y EP	1.890,00						
							401	Cotiz. Comunes	1.200,00						
							401	Base AT y EP	1.200,00						
							401	Cotiz. Comunes	3.642,00						
							401	Base AT y EP	3.642,00						
							501	Cotiz. Comunes	564,50						
							501	Base AT y EP	564,50						
401	Cotiz. Comunes	1.647,00													
401	Base AT y EP	1.647,00													
501	Cotiz. Comunes	525,00													
501	Base AT y EP	525,00													
401	Cotiz. Comunes	1.850,00													

También sería válida una **Declaración de Trabajador en una liquidación** en la que solamente aparece el dato del trabajador sobre el que se está solicitando la información (es frecuente cuando se hace una consulta en línea a la seguridad social).



MINISTERIO DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL Y MIGRACIONES

TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL

### Declaración de Trabajador en una Liquidación

Datos Identificativos de la Liquidación							
Razón Social: [REDACTED]				Código de Empresario: [REDACTED]			
Código Cuenta Cotización: 0111 14100981839				Número de la Liquidación: 14201700219344910			
Período de Liquidación 04/2017 - 04/2017				Calificador de la Liquidación: L00 - NORMAL			

NAF	I.P.F.	C.A.F.	Fecha Tramo Desde	Fecha Tramo Hasta	Días Coti.	Horas Coti.	Horas Comp.	Bases y Compensaciones	
								Descripción	Importe
[REDACTED]	[REDACTED]	CAPEE	01/04/2017	30/04/2017	30D	--	--	BASE DE CONTINGENCIAS COMUNES Y AT Y EP	2.250,08

El justificante de pago es el recibo de liquidación de cotizaciones (RLC) antiguo TC1 debidamente mecanizado o sellado por la entidad bancaria o acompañado del justificante de transferencia. Debe coincidir el **periodo de liquidación y el código de envío/nº de liquidación** con el que figura en la Relación nominal de trabajadores.

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL

### Recibo de Liquidación de Cotizaciones

Liquidación Total  
Cuota a Liquidar Total

Datos de envío	
Número de autorización:	00023453

Datos identificativos de la liquidación			
Razón Social: [REDACTED]	Número de liquidación:	18201800217181727	
Código de Cuenta de Cotización: 0111 18107821065	Código de Empresario:	[REDACTED]	
Período de Liquidación: 03/2018 - 03/2018	Número de trabajadores confirmados:	390	
Calificador de Liquidación: L00 NORMAL	Entidad AT/EP:	061 - FREMAP	
Fecha de Control:	Modalidad Pago:	Pago electrónico	

Codificaciones informáticas:				
Referencia:	CRLC1804000001	Fecha:	20-04-2018	Hora: 02:07:58
		Huella:	XLO2YU2L	Página 1 de 1

Período de pago	Num.Emisora	Num.Referencia	Identificación	Importe
04/2018 - 04/2018	02827003001	0018107821015	180301	217.507,02

Descripción	Base	Importe
CONTINGENCIAS COMUNES	559.667,28	158.385,92
CONTING.COM.COTIZ.EMPRESARIAL	7.313,86	1.726,08
COMPENSACION IT ENFERMEDAD COMUN		284,40
LIQUIDO CONTINGENCIAS COMUNES		159.827,60
IT DE ACCIDENTES DE TRABAJO	566.640,84	5.665,90
LIQUIDO DE ACCIDENTES DE TRABAJO		5.665,90
OTRAS COTIZACIONES	559.667,28	51.489,52
COT.EMPR. - CUOTA DE OTRAS COTIZACIONES	6.973,36	523,00
LIQUIDO DE OTRAS COTIZACIONES		52.012,52
<b>LIQUIDO DE TOTALES</b>		<b>217.507,02</b>

Validación mecánica / Sello de las Entidades Financieras.



## 7. VIAJES Y DIETAS

A continuación, se describen algunos ejemplos de documentación soporte del gasto y del pago, que deberán conservarse por el beneficiario durante el plazo de prescripción de la ayuda:

- Orden de servicio/comisión de servicio/orden de desplazamiento previa al viaje.
- Liquidación posterior al viaje.
- Facturas: normalmente asociadas a la locomoción. Es habitual que lo abone la persona que viaja. En ese caso es necesario, para garantizar la trazabilidad, que se presenten las facturas abonadas por esta, con el justificante de pago y el justificante del pago del beneficiario al viajero.
- Otros documentos justificativos: tarjetas de embarque, billetes de transporte público.

### 1. ANTES DEL VIAJE: Comisión de servicio

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD **CSIC** 907/13

**ANEXO 14A**  
**ORDEN DE COMISIÓN DE SERVICIO**

Solicitud y autorización de la siguiente comisión de servicio:

**I. DATOS PERSONALES**

Nombre y apellidos: [Redacted] N.I.F. [Redacted]  
 Cuentas electrónicas: [Redacted] Teléfono oficial: [Redacted]  
 Cargo o cat. Profesional: [Redacted] Tipo de personal: [Redacted]  
 Puesto de trabajo: [Redacted] Grupo de datos: [Redacted]  
 Instituto/Comunidad: [Redacted] Nivel: [Redacted]

**II. DATOS DE LA COMISIÓN** (en caso de falta consulte a la Gerencia)

Motivo del viaje: PARTICIPACIÓN CONGRESO UCLIS EN PARÍS

Itinerario con indicación de fechas y horas: PALMA DE MALLORCA - PARÍS - BARCELONA - MADRID

Algunas de las subvenciones:  Alojamiento  Alimentación  Transporte  Otros gastos (dieta)  Gastos de viaje (pasaje)  Gastos de transporte  Gastos de alojamiento en estancias  Otros (indicar):

Medios de locomoción:  Avión  Tren  Transporte marítimo  Taxi  Vehículo alquiler  Vehículo particular  Gastos de peaje  Gastos de gasoil  Gastos de apartamento en estancias  Otros (indicar):

Indicaciones adicionales:  Clase preferente  Viaje de ida e ida  Salida de A/legata a: [Redacted]  Otros (indicar):

Agencia de viajes consultada:  Mifras transporte  Alojamiento  Otros (indicar) Alojamiento Residencia de Científicos (Madrid):

Motivo justificativo: PRESCRIPCIÓN DE UNA COMUNICACIÓN ORAL EN EL CONGRESO DE LA U.I.E.I.S.

Con cargo a proyecto, contrato o convenio vigente: Referencia BOC o Actuación: C-6-2015- [Redacted] Cla. Interna: 170

**III. SOLICITUD** Se solicita el desplazamiento en comisión de servicio, de acuerdo con los datos que se indican en la presente y de conformidad con lo dispuesto en el RD 403/2002 de 24 de marzo, sobre "recomendaciones por razón de servicio" y demás normas de desarrollo.

En, Sevilla a 28 de Agosto de 2017

Firma de Solicitante: [Redacted] Vº Bº Investigador Responsable: [Redacted]

**IV. AUTORIZACIÓN** Se autoriza el desplazamiento en comisión de servicio de acuerdo con los datos que se indican en la presente, de conformidad con lo dispuesto en el RD 403/2002 de 24 de marzo sobre "recomendaciones por razón de servicio" y demás normas de desarrollo, y en virtud de la delegación de competencias conferida por el Presidente del CSIC por Resolución de 20 de agosto de 2012 (BOC 19 A/12).

En, Sevilla a 29 de Agosto de 2017

Firma y sello: [Redacted]



2. DESPUÉS DEL VIAJE: Liquidación

**CSIC** Consejo Superior de Investigaciones Científicas

Código de Dieta: 0604011700905

Centro:	Residencia: Sevilla	Comisión en: PALMA DE MALLORCA-PARIS-BARCELONA-MALLORCA	Fechas: 22/08/2017 10:00 25/08/2017 21:00
---------	---------------------	---	--

Cuenta justificativa que presenta: [REDACTED]

D.N.I.: [REDACTED]

Por los gastos de locomoción y por las dietas devengadas en la Comisión de Servicio que la fui conferida por acuerdo de y que se somete al examen y aprobación de la Superioridad.

Fecha inicial	Fecha final	Justificación de	Medio de locomoción	Importe de desplazamiento	Importe de la/s dieta/s	Total
22/08/2017	25/08/2017	3 Y 1/2 DIETAS EN FRANCIA			229,29	229,29
22/08/2017	25/08/2017	3 ALQUILAMIENTOS FRANCIA(SIN GASTOS)			0,00	0,00
22/08/2017	25/08/2017	IDA Y VUELTA(AVION) MALLORCA-PARIS-BARC-MALLORCA		480,36		480,36
22/08/2017	25/08/2017	TREN AEROPUERTO		22,40		22,40
				502,76	229,29	732,05

Relación detallada de los servicios a que se refiere la presente cuenta

Existe credito y queda tomada razón del gasto por (Euros):	Servicios realizados	
	PARTICIPACION EN EL CONGRESO UIEIS EN PARIS	
463AP.230.00.033 6294	229,29	
463AP.231.00.033 6295	502,76	

DTO-PN°

Cuenta imputación interna Nº: 0170

CONFORME Y PÁGUESE  
P.D. Resolución de 20-04-2017 (BOE 23-05-2017)  
EL GERENTE O ASIMILADO

Fecha: 25/11/2017

**RESUMEN Y LIQUIDACIÓN**

Importe total: 732,05 Euros

- Anticipo persona: 0,00 Euros

- Anticipo agencia: 0,00 Euros

- **Líquido a percibir por el interesado: 732,05 Euros** Pagado por: Transferencia

En este caso, todo ha sido abonado por la persona que viaja.



### 3. OTROS DOCUMENTOS JUSTIFICATIVOS DE GASTO Y PAGO

**JUSTIFICANTE DEL GASTO DE ALOJAMIENTO:** Comisión de servicio debidamente autorizada + factura.

<b>Facture N° : 46615</b>		<b>Monsieur</b> [REDACTED]		
Chambre :	068	[REDACTED]		
Arrivée :	22/08/2017	Av. Americo Vespuccio 26		
Départ :	25/08/2017	41092 SEVILLA		
		ESPAGNE		
1 / 1		Paris, le 24/08/2017		
DATE	QTE	DESIGNATION	P.U. €	P. TOTAL €
22/08/17	1	HEBERGEMENT	99.00	99.00
23/08/17	1	TAXE DE SEJOUR	0.99	1.98
23/08/17	1	HEBERGEMENT	99.00	99.00
23/08/17	1	TAXE DE SEJOUR	0.99	1.98
24/08/17	1	HEBERGEMENT	99.00	99.00
24/08/17	2	TAXE DE SEJOUR	0.99	1.98
		<b>Montant Total T.T.C. en Euros</b>		<b>302.94</b>
<b>TAUX</b>	<b>TVA</b>	<b>HT</b>	<b>TTC</b>	
10.00	27.00	270.00	297.00	
0.00	0.00	5.94	5.94	
<b>TOTAL</b>	<b>27.00</b>	<b>275.94</b>	<b>302.94</b>	
Mode de Règlement :		<u>Arrhes / Acompte</u>		
<b>VISA/MASTERC</b>	<b>5.94</b>	VAD EMV	18/01/2017	297.00
		<b>PRIX NET A PAYER EN EUROS</b>		<b>0.00</b>



**JUSTIFICANTES DE LOS GASTOS DE TRANSPORTE:** Comisión de servicio debidamente autorizada + factura o Billete/tarjeta de embarque.

**vueling** TARJETA DE EMBARQUE

NOMBRE: [REDACTED]

TARIFA: BASIC

ORIGEN	DESTINO	BN
PMI	ORY	0070

FECHA	HORA	ASENTO	Nº VUELO
22/08/2017	15:45 H	39F	VY2854

¡DÓBLAME!

MALLORCA **PMI** PARÍS **ORY**

SALIDA: 22/08/2017 15:45 H LLEGADA: 22/08/2017 17:50 H

TERMINAL: D Cód. Reserva: HBEJ6G Asiento: 39F Ventana

Tu vuelo tiene una duración de 2h 5m.

Equipaje de mano: Si en la cabina no equipaje, lo bajare ningún cargo adic.

**vueling** TARJETA DE EMBARQUE

NOMBRE: [REDACTED]

TARIFA: BASIC

ORIGEN	DESTINO	BN
CDG	BCN	0029

FECHA	HORA	ASENTO	Nº VUELO
25/08/2017	18:55 H	30F	VY8245

¡DÓBLAME!

PARÍS **CDG** BARCELONA **BCN**

SALIDA: 25/08/2017 18:55 H LLEGADA: 25/08/2017 20:45 H

TERMINAL: 3 Cód. Reserva: HBEJ6G Asiento: 30F Ventana

Tu vuelo tiene una duración de 1h 50m.

**vueling** TARJETA DE EMBARQUE

NOMBRE: [REDACTED]

TARIFA: BASIC

ORIGEN	DESTINO	BN
BCN	PMI	0014

FECHA	HORA	ASENTO	Nº VUELO
25/08/2017	22:40 H	30A	VY3914

¡DÓBLAME!

BARCELONA **BCN** MALLORCA **PMI**

SALIDA: 25/08/2017 22:40 H LLEGADA: 25/08/2017 23:30 H

TERMINAL: 1 Cód. Reserva: HBEJ6G Asiento: 30A Ventana

Tu vuelo tiene una duración de 0h 50m.



### Detalles de la reserva

**Asientos**

Pasajeros *	PMI - ORY	CDG - BCN - PMI
[REDACTED]	39F	30F / 30A

**Datos de contacto del pasajero**

---

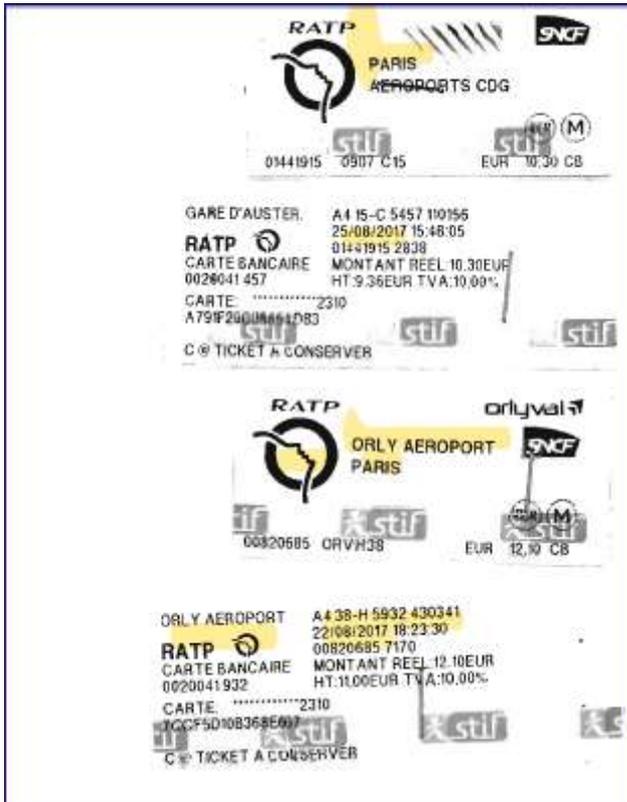
### Detalles del pago

Tipo de pago:	Visa crédito corporate	1 adulto	404,97 EUR
No de tarjeta:	XXXXXXXXXXXX2013	Asientos (3 filas posteriores)	11,97 EUR
Titular tarjeta:	[REDACTED]	1 maleta	53,00 EUR
Estado:	Confirmado	Donación:	1,00 EUR
Tipo de pago:	PayPal PY	Cargo pago tarjeta crédito:	8,36 EUR
No de tarjeta:	XXXXXXXX0000	Cargo pago con paypal:	1,06 EUR
Titular tarjeta:			
Estado:	Confirmado		

Precio total: **480,36 EUR**

**JUSTIFICANTES DE GASTO Y PAGO DE TRANSPORTES PÚBLICOS** (metro, autobús o taxi) o gastos de aparcamiento de vehículos: comisión de servicio + tiques, donde debe figurar fecha y hora de emisión, así como descripción del trayecto en el caso de los taxis.

En el caso de imputar gastos de kilometraje por haber utilizado el vehículo particular: Comisión de servicio debidamente autorizada + liquidación de la comisión.



LAS FECHAS DEBEN  
ESTAR INCLUIDAS  
DENTRO DE LAS FECHAS  
DE LA COMISIÓN DE  
SERVICIO.

EN ESTE CASO SERVIRÍA  
TANTO COMO  
JUSTIFICANTE DE GASTO  
COMO DE PAGO.

**JUSTIFICANTE DEL GASTO DE INSCRIPCIONES EN JORNADAS/CONGRESOS:** Comisión de servicio debidamente autorizada, certificado de asistencia y factura de la inscripción.

## 8. CARGOS INTERNOS

Los servicios y materiales imputables a la actuación y suministrados internamente por el propio beneficiario se acreditarán mediante notas internas de cargo/vales de almacén/albaranes de entrada. Dichos documentos deberán figurar desglosados por unidades y precios unitarios, y debe poder identificarse la referencia del proyecto o, en su defecto, la cuenta asociada al mismo.

Ejemplos de justificante de gasto:

**NOTAS INTERNAS DE CARGO, VALES DE ALMACÉN**, que justifican entregas o servicios internos prestados por el beneficiario: al no existir salida material de fondos, la justificación de su pago se realizará mediante documentación que justifique la contabilización del cargo (salida de fondos) en la contabilidad del proyecto y el ingreso en la cuenta de destino.

Ejemplo de justificación de salida de fondos en la contabilidad del proyecto y el ingreso en la cuenta de destino:



Nota interna:

**Facturación Interna**

Nº factura	Fecha emisión	Servicio	Periodo facturado	Importe €	Cta Proyecto
00225	21-06-2015	Cultivos	08-01-2015 - 15-06-2015	2.062,00	SAF2013-44709-R

PO

Responsable del Servicio: \_\_\_\_\_ Responsable del Proyecto: \_\_\_\_\_

1	17	17	4	5	10	Σ: 2.062,00	
23	Serv	Fecha	Pedido	Producto o servicio	€/und	Cant	Total €
1	CUL	08-01-2015	19.467	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	9	90,00
2	CUL	08-01-2015	19.467	Viales Nitrógeno líquido	0,20	1050	210,00
3	CUL	03-02-2015	20.089	Viales Nitrógeno líquido	0,21	1050	220,50
4	CUL	03-02-2015	20.089	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	10	100,00
5	CUL	24-02-2015	20.668	Test de micoplasmas	2,00	21	42,00
6	CUL	05-03-2015	21.033	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	11	110,00
7	CUL	05-03-2015	21.033	Viales Nitrógeno líquido	0,21	1050	220,50
8	CUL	18-03-2015	21.355	Test de micoplasmas	2,00	17	34,00
9	CUL	08-04-2015	21.755	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	11	110,00
10	CUL	08-04-2015	21.755	Viales Nitrógeno líquido	0,21	1050	220,50
11	CUL	21-04-2015	22.082	Test de micoplasmas	2,00	3	6,00
12	CUL	28-04-2015	22.255	Test de micoplasmas	2,00	5	10,00
13	CUL	11-05-2015	22.616	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	11	110,00
14	CUL	11-05-2015	22.616	Viales Nitrógeno líquido	0,21	1050	220,50
15	CUL	14-05-2015	22.722	Test de micoplasmas	2,00	2	4,00
16	CUL	19-05-2015	22.784	Test de micoplasmas	2,00	1	2,00
17	CUL	25-05-2015	22.913	Test de micoplasmas	2,00	3	6,00
18	CUL	26-05-2015	22.931	Test de micoplasmas	2,00	3	6,00
19	CUL	02-06-2015	23.076	Test de micoplasmas	2,00	2	4,00
20	CUL	05-06-2015	23.237	Viales Nitrógeno líquido	0,21	1050	220,50
21	CUL	05-06-2015	23.237	Uso cuartos cultivo (por usuario)	10,00	11	110,00
22	CUL	15-06-2015	23.420	Desinfectante baños / incubadores CLORHEXIDINA 20% (10 ml para 1 L de [...])	0,30	5	1,50
23	CUL	15-06-2015	23.422	Test de micoplasmas	2,00	2	4,00

Justificante de salida de fondos e ingreso en la cuenta de destino:

**MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS**

Código	Denominación	Fecha	Cuenta	Importe	Naturaleza
314	FACIN N° 0225   CUL: TESTAJE SUERO Y MICOPLASMAS, NITRÓGENO INCUBADOR HIPOXIA, PORTA	21/06/2015	3205	2.062,00	CARGO INTERNO SRV CULTIVOS
	Cuenta: [REDACTED]				Naturaleza: [REDACTED]
	CULT. [REDACTED] - SERVICIO DE CULTIVOS CELULARES				CARGO INTERNO SRV CULTIVOS
					2.062,00



Justificante del gasto:

UNIVERSIDAD <input type="text"/>		<b>ALBARÁN</b>		 Vicerrectorado de Coordinación Universitaria Servicios Centrales de Apoyo a la Investigación 336/15	
ID Albarán	2015_01384	Fecha	20/11/2016	ID Unidad	PMU
ID Presupuesto	2015_01485	PREPARACIÓN DE MUESTRAS			
Pág. 1					
DATOS DEL USUARIO		0808001026	0063	UMA	
Responsable del Gasto: El usuario			Dirección de envío de factura		
Unidad de gasto: CTM 2014-58055-P			1636		
Órgano gestor:					
Oficina contable:					
Unidad tramitadora:					
Órgano proponente:					
Nombre y Apellidos:					
UMA NIF/CIF:					
Ciencias-Fisiología Vegetal					
1636					
ID Tarifa	Ca. Concepto	Tarifa	Subtotal		
PMU024	1,0 Calibración CI	10,00	10,00 €		
PMU023	7,0 Determinación de cationes por IC	7,00	49,00 €		
		<b>Base imponible</b>	<b>59,00 €</b>		
		<small>Impuestos no incluidos</small>			
Observaciones					

Ejemplos de justificantes de pago NO VÁLIDOS:

Propuesta de gasto (no justifica la salida de fondos del proyecto):

UNIVERSIDAD <input type="text"/>		Página: 91 de 98			
PROPUESTA DE PAGO Nº 2015/000000001768					
<b>Nº DOCUMENTO</b>	<b>Expediente</b>	<b>Nº Cheque</b>	<b>Fecha Confirming</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe Líquido</b>
2015000052183				Factura: - PMFD-CL 7480/2015, SERVICIOS CENTRALIZA	0,00
<b>N.I.F Proveedor</b>	<b>Descripción</b>	<b>N.I.F Endosatario</b>	<b>Descripción</b>		
11111129J	SCAL- SERVICIOS CENTRALIZADOS DE INVEST			CCC	
<b>FACTURA</b>	<b>Número de Factura de Proveedor</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe Líquido</b>		
2015/000000047175		PMFD-CL 7480/2015, SERVICIOS CENTRALIZADOS DE I	0,00		
<b>Nº DOCUMENTO</b>	<b>Expediente</b>	<b>Nº Cheque</b>	<b>Fecha Confirming</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe Líquido</b>
2015000052188				Factura: - PMFD-CL 7481/2015, SERVICIOS CENTRALIZA	0,00
<b>N.I.F Proveedor</b>	<b>Descripción</b>	<b>N.I.F Endosatario</b>	<b>Descripción</b>		
11111129J	SCAL- SERVICIOS CENTRALIZADOS DE INVEST			CCC	
<b>FACTURA</b>	<b>Número de Factura de Proveedor</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe Líquido</b>		
2015/000000047181		PMFD-CL 7481/2015, SERVICIOS CENTRALIZADOS DE I	0,00		

