

Ajuste Anual de ISR

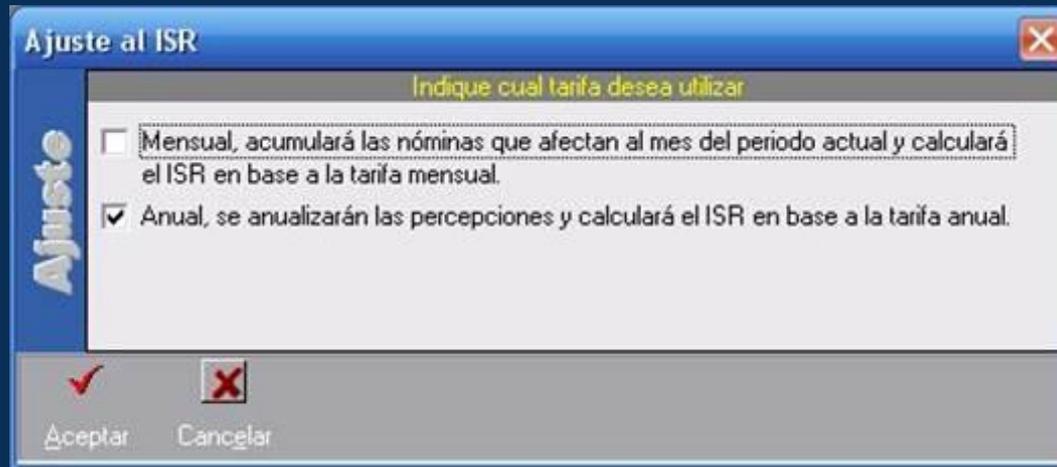
MENSUAL Y/O ANUAL



- Buenas tardes estimado Usuario; el sistema cuenta con la opción **"Especiales | Ajuste Mensual ISR"** la cual le permite realizar ajustes al ISR mensuales y/o anuales con el propósito de que al llegar al final del ejercicio los empleados no tengan diferencias (o sean las menos posible) en el cálculo del ISR anual.



- Al entrar a esta opción el sistema abre una ventana como esta:



La primera opción le permite hacer un ajuste al ISR calculado en el mes, teóricamente podría correr esta opción en el último periodo de cada mes; en este caso el sistema acumula todas las percepciones del mes, calcula el ISR en base a la tarifa mensual y compara el resultado contra el ISR retenido en las nóminas de dicho mes; dependiendo de la diferencia podrá generar un ajuste a cargo a favor de cada empleado según corresponda.

La segunda opción le permite analizar las percepciones acumuladas hasta el periodo activo y aplicar la tarifa anual, una vez calculado el ISR anual calcula la proporción que corresponde considerando los días transcurridos hasta el periodo actual y compara el resultado contra el ISR retenido en las nóminas desde el primer periodo del ejercicio hasta el periodo actual; dependiendo de la diferencia podrá generar un ajuste a cargo o a favor de cada empleado según corresponda.

Nota: El sistema solo analizará los conceptos que hayan sido marcados para este propósito en el Catálogo de Conceptos, le recomendamos que los revise y marque de acuerdo a como se paguen en su empresa; esto es porque solo deberían analizarse aquellas percepciones periódicas (SUELDO, SÉPTIMO DÍA, etc.) y no aquellas que se paguen esporádicamente (VIÁTICOS, AGUINALDO, VACACIONES, etc.):

Percepciones

a. Clave: P009

b. Nombre: AGUINALDO

c. Fórmula:

d. Aplicación general o individual: General

e. Tipo fija o variable: Fija

f. En especie o dinero: Dinero

g. Subcuenta contable:

h. Imprimir en recibo: Sí

i. Imprimir en nómina:

ii. Nombre en reportes y recibos: Aguinaldo

j. Base para PTU:

k. Base de parte variable del SDI para Indemnización:

l. Previsión social del LISR 109 Fracc. VI:

m1. Exento o parcialmente exento para ISR:

m2. Fórmula para Exento: #MIN ((30 * SMGZ), P009)

n1. No integrable total o parcialmente para IMS:

n2. Fórmula para parte no integrable:

o1. Exento o parcialmente exento para Impuesto:

o2. Fórmula para Exento:

n. Concepto equivalente en el sistema DIM del SAT: 02

q. Anualizar o mensualizar en los cálculos correspondientes:

Mate: Use el dato "Subcuenta contable" para crear la cuenta auxiliar y asignará el importe correspondiente al concepto en la contabilización.

- Después de seleccionar la opción deseada, el sistema abrirá una ventana con el resultado de los cálculos para que Usted sea el que decida, seleccionándolos, a cuales empleados desea aplicar los ajustes:



AJUSTE AL ISR A LAS PERCEPCIONES ACUMULADAS DEL MES 07

Clave	Nombre del Empleado	Ajustar	Percepciones Acumuladas	Percepciones Exentas	Base Gravable	ISR Retenido	ISR Tarifa	ISR Diferencia	Ci P
000102	OCHOA MENESES PABLO	<input checked="" type="checkbox"/>	7,833.33	730.05	7,103.28	1,057.15	228.17	-828.98	
000103	LOPEZ GONZALEZ ARMANDO	<input type="checkbox"/>	681.38	0.00	681.38	0.00	0.00	0.00	
000104	CERNA GARCIA CIRILO	<input type="checkbox"/>	2,380.00	70.00	2,310.00	0.00	0.00	0.00	
000106	CRUZ MORALES VICTOR MANUEL	<input type="checkbox"/>	2,531.25	187.50	2,343.75	0.00	0.00	0.00	
000107	LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	<input checked="" type="checkbox"/>	2,660.00	0.00	2,660.00	29.26	0.00	-29.26	
000129	CRUZ DEL ROSARIO EREDIN	<input type="checkbox"/>	1,750.00	0.00	1,750.00	0.00	0.00	0.00	
000130	SEGURA GARCIA BALBINO	<input checked="" type="checkbox"/>	3,705.00	243.35	3,461.65	188.37	0.00	-188.37	
000131	BECERRA ROSENDO JORGE ALBER	<input type="checkbox"/>	1,414.00	0.00	1,414.00	0.00	0.00	0.00	
000133	ZITLALPOPOCA PAREDES MARIA S	<input type="checkbox"/>	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	
000134	PEREZ BECERRA EDUARDO JESUS	<input type="checkbox"/>	1,400.00	0.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00	
000135	MARTINEZ ARIAS SAUL	<input type="checkbox"/>	1,866.62	0.00	1,866.62	0.00	0.00	0.00	

\$14,198.33 \$973.40 \$13,224.93 \$1,274.78 \$228.17 -\$1,046.61

Nota: La opción "Generar Ajustes" grabará excepciones dentro del periodo actual, para los registros marcados como "Ajustar", por los importes correspondientes a las diferencias.

Registros: 7 de 14

Ajustar Ajustar Todos Buscar Ordenar Filtrar **Generar Ajustes** Imprimir Excel Cerrar

- Use el botón "Generar Ajustes" para generar los movimientos a los empleados que fueron señalados en la columna "Ajustar", al usar esta opción el sistema abrirá una ventana para que indique si los movimientos de ajuste se harán en el periodo actual o en el periodo siguiente.

Ajuste al ISR

Esta opción generará dentro del periodo seleccionado, a los empleados marcados en la columna "Ajustar", la excepción "D051 AJUSTE AL ISR RETENIDO" según corresponda. Si desea modificarlos posteriormente use la opción "Nóminas | Excepciones del Periodo".

Indique el periodo al cual desea generar las excepciones del Ajuste

Generar las Excepciones del Ajuste al periodo actual.

Generar las Excepciones del Ajuste en el siguiente periodo.

Nota: Si selecciona el periodo actual deberá recalcular la nómina para considerar los ajustes correspondientes.

Continuar Cancelar



- Al terminar grabará dentro del periodo seleccionado (el actual o el siguiente) la excepción "D051 AJUSTE AL ISR RETENIDO". Si después de generados desea modificar los importes de los ajustes use la opción "Nómina | Otras Excepciones del Periodo" y use la opción "Cambiar":

Empleado/Concepto	Por Empleado	Por Concepto	Cantidad o Fórmula	A
Empleado	Concepto			
000102 - OCHOA MENESES PABLO	F009 - DIAS NO LABORADOS POR ALTA		5	
000102 - OCHOA MENESES PABLO	D051 - AJUSTE AL ISR RETENIDO		-828.98	
000107 - LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	D051 - AJUSTE AL ISR RETENIDO		-29.26	
000107 - LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	D052 - AJUSTE AL CREDITO PAGADO		-279.74	
000107 - LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	I056 - AJUSTE AL CREDITO AL SALARIO		270.96	
000107 - LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	I057 - AJUSTE AL SUBSIDIO ACREDITAB		-31.19	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	P007 - HORAS EXTRAS DOBLES		9	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	P008 - HORAS EXTRAS TRIPLES		0	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	D051 - AJUSTE AL ISR RETENIDO		-188.37	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	D052 - AJUSTE AL CREDITO PAGADO		-235.76	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	I056 - AJUSTE AL CREDITO AL SALARIO		348.24	
000130 - SEGURA GARCIA BALBINO	I057 - AJUSTE AL SUBSIDIO ACREDITAB		-62.38	

Registros: 2 de 12

Agregar por Rangos

Agregar Cambiar Borrar Buscar Ordenar Imprimir Excel Cerrar

- Al recalcular la nómina el sistema genera el movimiento correspondiente en la columna de las deducciones, en el caso de la figura siguiente el ajuste es a favor del empleado por \$828.98 pesos:

Concepto		Importe	Concepto		Importe
SUELDO ORDINARIO		583.33	ISR RETENIDO		71.09
*DESPENSA		23.00	CUOTAS IMSS		15.14
			AJUSTE AL ISR RETENIDO		-828.98
			-ISR ANTES DEL CAS		71.09

Suma de Percepciones: 606.33 Suma de Deducciones: -742.74
Neto: 1,349.07



- Si vuelve a entrar a la opción del Ajuste al ISR verá que ya no habrá diferencias entre el ISR calculado y el efectivamente retenido:

AJUSTE AL ISR A LAS PERCEPCIONES ACUMULADAS DEL MES 07

Clave	Nombre del Empleado	Ajustar	Percepciones Acumuladas	Percepciones Exentas	Base Gravable	ISR Retenido	ISR Tarifa	ISR Diferencia
000102	OCHOA MENESES PABLO	<input type="checkbox"/>	7,856.33	753.05	7,103.28	228.17	228.17	0.00
000103	LOPEZ GONZALEZ ARMANDO	<input type="checkbox"/>	821.38	140.00	681.38	0.00	0.00	0.00
000104	CERNA GARCIA CIRILO	<input type="checkbox"/>	2,380.00	140.00	2,240.00	0.00	0.00	0.00
000106	CRUZ MORALES VICTOR MANUEL	<input type="checkbox"/>	2,390.00	215.00	2,175.00	0.00	0.00	0.00
000107	LOPEZ RODRIGUEZ ARTEMIA	<input type="checkbox"/>	2,800.00	140.00	2,660.00	0.00	0.00	0.00
000129	CRUZ DEL ROSARIO EREDIN	<input type="checkbox"/>	1,890.00	140.00	1,750.00	0.00	0.00	0.00
000130	SEGURA GARCIA BALBINO	<input type="checkbox"/>	3,845.00	383.35	3,461.65	0.00	0.00	0.00
000131	BECERRA ROSENDO JORGE ALBEF	<input type="checkbox"/>	1,554.00	140.00	1,414.00	0.00	0.00	0.00
000133	ZITLALPOCOCA PAREDES MARIA S	<input type="checkbox"/>	1,540.00	140.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00
000134	PEREZ BECERRA EDUARDO JESUS	<input type="checkbox"/>	1,540.00	140.00	1,400.00	0.00	0.00	0.00
000135	MARTINEZ ARIAS SAUL	<input type="checkbox"/>	2,006.62	140.00	1,866.62	0.00	0.00	0.00

NOMINA

Consulta Resumida | Consulta Detallada

VAZQUEZ ORTEGA MIGUEL ARMANDO VAOM810515JGA
CALZADA ZAVALTA No. 5528 Int. LOCAL 2 SANTA CRUZ BUENAVISTA SAN ANDRES CHOLULA SAN ANDRES CHOLULA
C.P.: 72154 Tel: 0442221208210

PERIODO: 01/10/2014 al 15/10/2014 FOLIO:

CLAVE	NOMBRE DEL EMPLEADO	R.F.C.	C.U.R.P.	N.S.S.
000002	GARCIA QUEZADA BLANCA ESTELA	GAQB-910707-JJ1	GAQB910707MPLRZL05	48-13-91-1394-7

DEPARTAMENTO	TURNO	PUESTO	S.D.	S.O.I.	D. PAG.	D. VAC.	D. AGUI.	H. EXT.
			70.05	73.31	17.50			

Concepto	Importe	Concepto	Importe
SUELDO ORDINARIO	1,050.75	CUOTAS IMSS	26.11
SEPTIMO DIA	175.13	AJUSTE POR REDONDEO	0.03
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	133.26		
Suma de Percepciones:	1,359.14	Suma de Deducciones:	26.14
		Neto:	1,333.00

Empleado: 1 de 6 * En especie - * Fuera de nómina - ~ Datos informativos

Recalcular Nómina | Cambio de Sueldo | ISR | Cuotas

Agregar Excepción | Cambiar Excepción | Borrar Excepción | Buscar | Ordenar | Filtrar | Excel | Cerrar

Ocupados en Mejorar

PARA TI