

## SINOMINA

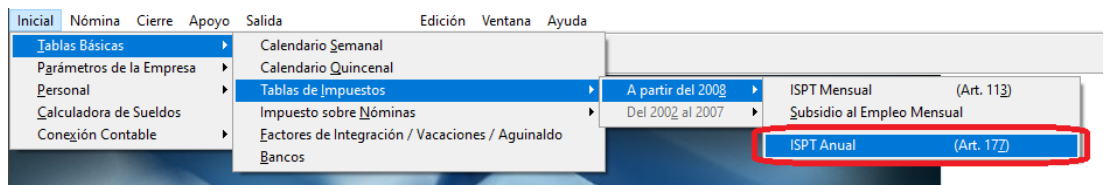
### CÁLCULO ANUAL DE DIFERENCIAS DE IMPUESTO

#### Requisitos previos.

Para calcular las diferencias del año actual:

- Tener el ejercicio año actual correctamente cerrado en SINOMINA con la tabla anual de impuestos del ejercicio año actual actualizada al último valor publicado por el SAT.

Ingrese a Inicial – Tablas Básicas – Tablas de Impuestos – A partir del 2008 – ISPT Anual:



ISPT Anual (Artículo 177)

Modifica Consulta Imprime Salida

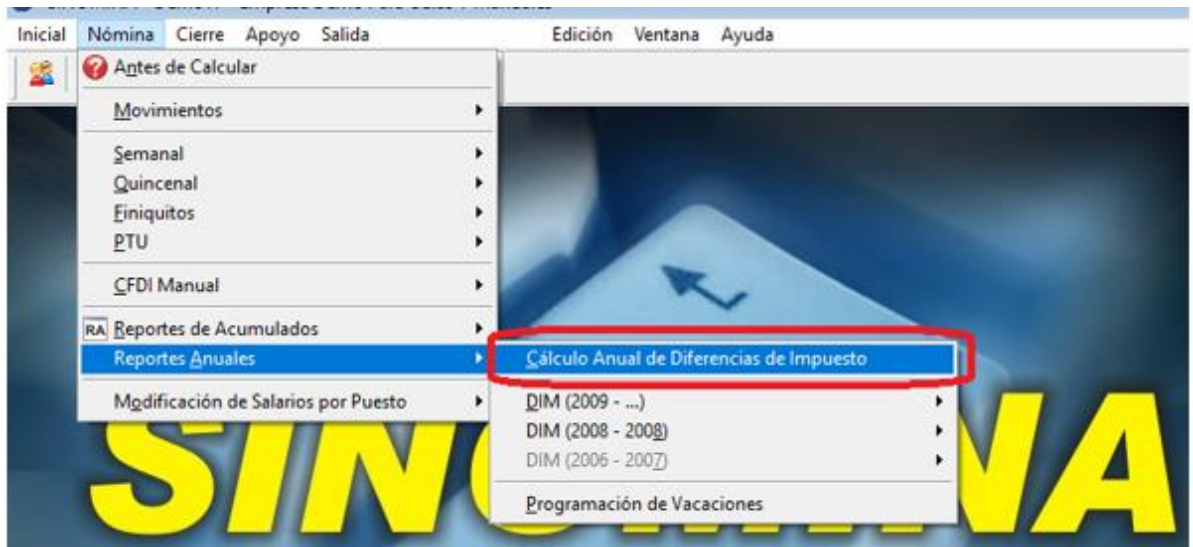
Renglón	Límite Inferior (\$)	Límite Superior (\$)	Cuota Fija (\$)	Excedente (%)
1	0.01	6,942.20	0.00	1.92
2	6,942.21	58,922.16	133.28	6.40
3	58,922.17	103,550.44	3,460.01	10.88
4	103,550.45	120,372.83	8,315.57	16.00
5	120,372.84	144,119.23	11,007.14	17.92
6	144,119.24	290,667.75	15,262.49	21.36
7	290,667.76	458,132.29	46,565.26	23.52
8	458,132.30	874,650.00	85,952.92	30.00
9	874,650.01	1,166,200.00	210,908.23	32.00

✓ ✗

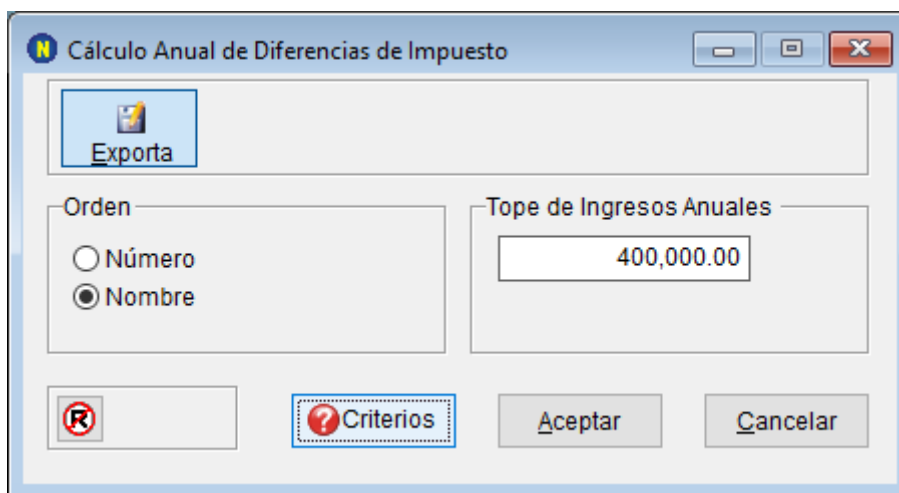
- Realizar un cuadro contable para asegurar que todos los movimientos contables de Nómina estén incluidos en SINOMINA.

## Obtención del Reporte.

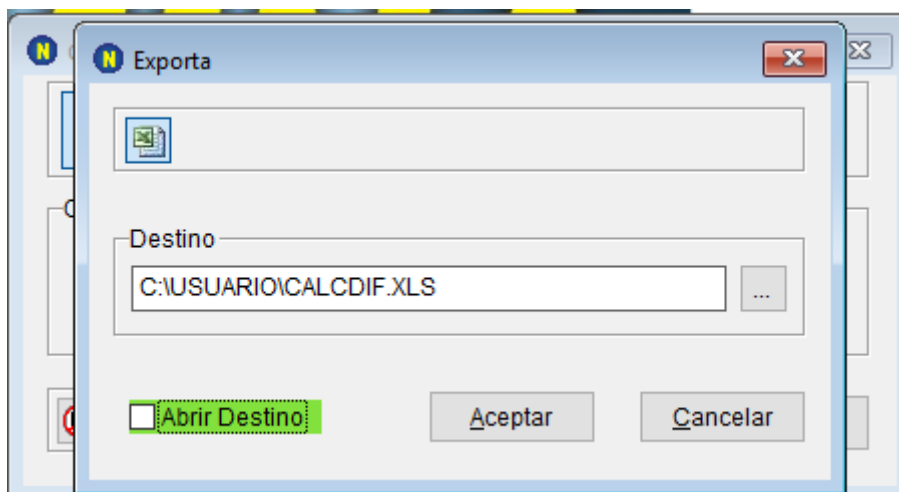
Ingresa a Nómina – Reportes Anuales – Cálculo Anual de Diferencias de Impuesto.



En caso de variación al Tope de Ingresos Anuales, actualízelo y de clic en Aceptar.



Seleccione el nombre y ruta para el reporte a generar.



SINOMINA realiza el cálculo de las diferencias de acuerdo a 4 criterios distintos, que le permitirán comparar los resultados y elegir el método conveniente, previa consulta fiscal.

## Criterios utilizados para el Cálculo

### CRITERIO A (DECLARASAT 2013)

#### NO RESTA Y SI DEVUELVE

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO POSITIVO:

Sin restar subsidio al empleo pagado

Debido a que NO se resta el subsidio al empleo pagado la diferencia de ISR a cargo menos retenciones (pagos provisionales), puede generar 2 resultados distintos (a favor o a cargo)

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO NEGATIVO:

Devuelve ISR retenido

Genera diferencia a favor

### CRITERIO B

#### NO RESTA Y NO DEVUELVE

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO POSITIVO:

Sin restar subsidio al empleo pagado

Debido a que NO se resta el subsidio al empleo pagado la diferencia de ISR a cargo menos retenciones (pagos provisionales), puede generar 2 resultados distintos (a favor o a cargo)

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO NEGATIVO:

**NO devuelve ISR retenido**

**No hay diferencia a cargo ni a favor**

## CRITERIO C

### SI RESTA Y SI DEVUELVE

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO POSITIVO:

Restando subsidio al empleo pagado

Se calcula la diferencia entre retenciones (pagos provisionales) y subsidio al empleo pagado.

El resultado se resta al ISR a cargo, puede generar 2 resultados distintos (a favor o a cargo)

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO NEGATIVO:

Devuelve ISR retenido

Genera diferencia a favor

## CRITERIO D

### SI RESTA Y NO DEVUELVE

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO POSITIVO:

Restando subsidio al empleo pagado

Se calcula la diferencia entre retenciones (pagos provisionales) y subsidio al empleo pagado.

El resultado se resta al ISR a cargo, puede generar 2 resultados distintos (a favor o a cargo)

PARA LOS TRABAJADORES CON ISR A CARGO NEGATIVO:

NO devuelve ISR retenido

No hay diferencia a cargo ni a favor

Para aplicar en el ejercicio año siguiente las diferencias calculadas en año actual

Para los trabajadores que tengan diferencias a favor de impuesto

Método de Devolución Reintegro de ISR

De de ALTA una PERCEPCION ADICIONAL por concepto de OTRO PAGO:

**Reintegro de ISR retenido en exceso de ejercicio anterior (Siempre que no haya sido enterado al SAT).**

Para ello, ingrese a Inicial – Parámetros de la Empresa – Percepciones y Deducciones Adicionales.

Seleccione una Percepción Adicional disponible del catálogo.

Asigne el título ISR FAVOR E/ANT y aplique los parametros siguientes.

Ingresa a Nómina – CFDI Manual – Claves de Nómina

Asigne la Clave como se muestra a continuación.

## Método de Devolución Compensación de Saldos a Favor.

De de ALTA una PERCEPCION ADICIONAL por concepto de OTRO PAGO:

### **Aplicación de saldo a favor por compensación anual.**

Para ello, ingrese a Inicial – Parámetros de la Empresa – Percepciones y Deducciones Adicionales.

Seleccione una Percepción Adicional disponible del catálogo.

Asigne el título COMPENSA SALFAV y aplique los parametros siguientes.

Ingrese a Nómina – CFDI Manual – Claves de Nómina

Asigne la Clave como se muestra a continuación.

Percepción / Deducción	Título	Clave SAT	Descripción del SAT
Compensa Salfav	Compensa Salfav	004	Aplicación de saldo a favor por compensación anual.

Para los trabajadores que tengan diferencias en contra. (A cargo de impuesto)

De de ALTA una DEDUCCIÓN ADICIONAL:

### ISR Retenido de ejercicio anterior.

Para ello, ingrese a Inicial – Parámetros de la Empresa – Percepciones y Dedicuciones Adicionales.

Seleccione una Deducción Adicional disponible del catálogo.

Asigne el título ISR RET EJE ANT y aplique los parametros siguientes.

Percepciones y Dedicuciones Adicionales

Modifica Consulta Lista Imprime Salida

Número 212 Título ISR RET EJE ANT

Activa  Tipo  Percepción  Deducción Pago con Vales  Control de Saldo  Captura  Importe  Incidencias/Eventos

Fórmula

ISPT Exento Semanal 0.00 Exento Quincenal 0.00 Exento Mensual 0.00 IMSS Exento Mensual 0.00

Ingresa a Nómina – CFDI Manual – Claves de Nómina

Asigne la Clave como se muestra a continuación.

Claves de Nómina

Modifica Consulta Salida

Percepción / Deducción	Título	Clave SAT	Descripción del SAT
Isr Ret Eje Ant	Isr Ret Eje Ant	101	ISR Retenido de ejercicio anterior

## Aplicación de Diferencias Calculadas

En la Nómina Semanal/Quincenal.

Para quien prefiere aplicar las diferencias en un periodo de cálculo normal de nómina.

Entrar en Nómina – Semanal/Quincenal – Prenómina – Excepciones.

Capture la Percepción o Deducción aplicable al trabajador.

Trabajador	<input type="text" value="1"/>	Nombre	AGUILAR SANCHEZ ALEJANDRO		Turno	1
		Departamento	1101	FABRICACION <DE> 'GALLETAS'		
		Puesto	2	ALIMENTADOR		
		Centro de Costo	0			
Días / Horas	Percepciones	Deducciones	Eficiencia y Destajos		Compensación	
Ajuste Sueldo	<input type="text" value="0.00"/>	101 Vales Despensa	\$	<input type="text" value="0.00"/>	111 Compensa Salfav	\$ <input type="text" value="0.00"/>
Retroactivo Sueldo	<input type="text" value="0.00"/>	102 Premio Punt Y A	\$	<input type="text" value="0.00"/>	112 Isr Favor Ejer	\$ <input type="text" value="0.00"/>
Retroactivo Extras	<input type="text" value="0.00"/>	103 Subsid Incap	\$	<input type="text" value="0.00"/>	113 Isr Favor E/ant	\$ <input type="text" value="0.00"/>
Comisiones	<input type="text" value="0.00"/>	104 Complemento Vac	\$	<input type="text" value="0.00"/>	114 Perc. adic. 14	\$ <input type="text" value="0.00"/>

Trabajador	<input type="text" value="1"/>	Nombre	AGUILAR SANCHEZ ALEJANDRO		Turno	1
		Departamento	1101			
		Puesto	2			
		Centro de Costo	0			
Días / Horas	Percepciones	Deducciones	Eficiencia y Destajos		Compensación	
Ajuste ISPT	<input type="text" value="0.00"/>	201 Descos. Varios	\$	<input type="text" value="0.00"/>	211 Desc Por Incap	\$ <input type="text" value="0.00"/>
		202 Seguro Vivienda	\$	<input type="text" value="0.00"/>	212 Isr Ret Eje Ant	\$ <input type="text" value="0.00"/>
Ajuste Sub. al Empleo	<input type="text" value="0.00"/>	203 Préstamo Person	\$	<input type="text" value="0.00"/>	213 Deduc. adic. 13	\$ <input type="text" value="0.00"/>

Solo en caso de usar compensación, en la pestaña correspondiente, llene la información solicitada.

Trabajador	<input type="text" value="2"/>	Nombre	DE BASILISCO CARTAS PEPE		Turno	1
		Departamento	1	VENTAS		
		Puesto	7	OPERADOR		
		Centro de Costo	1	GASTOS DE VENTA		
Días / Horas	Percepciones	Deducciones	Compensación			
	Saldo a Favor	<input type="text" value="0.00"/>				
	Año	<input type="text" value="0"/>				
	Remanente del Saldo a Favor	<input type="text" value="0.00"/>				

Continúe con el Cálculo de su Nómina de forma normal.



## En CFDI Libre.

Para quien prefiere aplicar las diferencias de manera libre, sin incluirlas en un periodo de cálculo normal o para los que no utilizan el cálculo automático de nómina, ingrese a Nómina – CFDI Libre – Captura:

Al capturar su recibo, utilice la Percepción o Deducción aplicable al trabajador.

Recibo B - 2 Trabajador 1 AGUILAR SANCHEZALEJANDRO

Datos Generales Adicionales **Percepciones** Separación / Indemnización Deducciones Incapacidades Extras Compensación Subcontr

Concepto	Gravado	Exento	Leyenda
Sueldo Normal	1,000.00	0.00	Sueldo Normal
113 - Isr Favor E/ant		1,200.00	Isr Favor E/ant
(Ninguna)	0.00	0.00	

Recibo B - 4 Trabajador 1 AGUILAR SANCHEZALEJANDRO

Datos Generales Adicionales **Percepciones** Separación / Indemnización Deducciones Incapacidades Extras Compensación Subcontr

Concepto	Gravado	Exento	Leyenda
Sueldo Normal	1,000.00	0.00	Sueldo Normal
111 - Compensa Salfav		200.00	Compensa Salfav
(Ninguna)	0.00	0.00	

Recibo B - 1 Trabajador 1 AGUILAR SANCHEZALEJANDRO

Datos Generales Adicionales Percepciones Separación / Indemnización **Deducciones** Incapacidades Extras Cor

Concepto	Importe	Leyenda
I.M.S.S.	40.00	I.M.S.S.
I.S.R.	80.00	I.S.R.
212 - Isr Ret Eje Ant	50.00	Isr Ret Eje Ant

Solo en caso de usar compensación, en la pestaña correspondiente, llene la información solicitada.

The screenshot shows the 'Compensación' tab in the software interface. The 'Trabajador' field is set to 'AGUILAR SANCHEZALEJANDRO'. The 'Saldo a Favor' field is highlighted with a red box and contains the value '1,000.00'. The 'Remanente del Saldo a Favor' field contains the value '800.00'. The 'Año' field is empty.

Saldo a Favor	1,000.00
Año	:
Remanente del Saldo a Favor	800.00

Continúe con la captura de sus recibos de forma normal.