

Ajuste Anual

2020



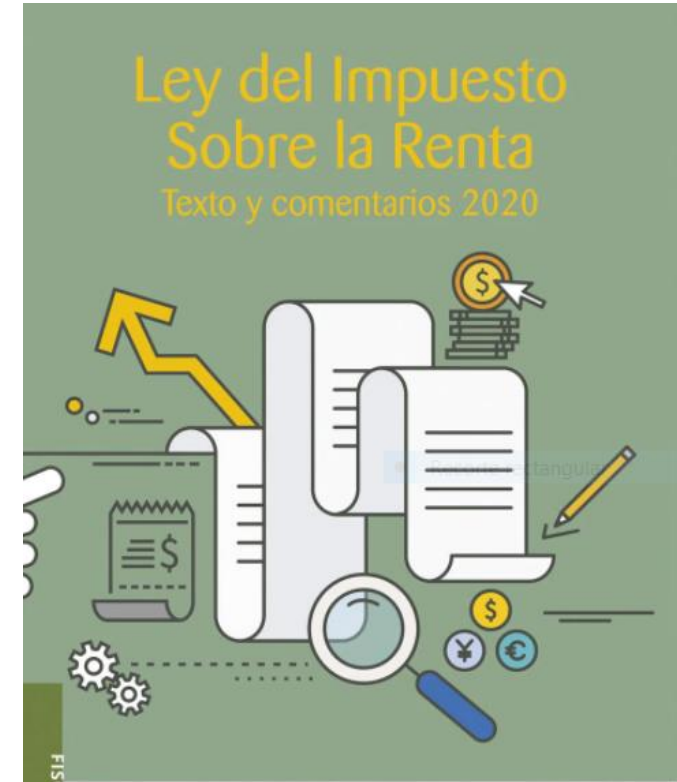
Artículos 97 LISR y Decimo del Decreto de reforma fiscal 2014

Las personas obligadas a efectuar retenciones en los términos del artículo 96 de esta Ley, calcularán el impuesto anual de cada persona que le hubiere prestado servicios personales subordinados.

El ISR a cargo de los trabajadores se enterara a más tardar en el mes de febrero siguiente al año de calendario de que se trate.

No se hará el cálculo del impuesto a quienes:

- ✓ Hayan iniciado labores después del 1 de enero.
- ✓ Hayan dejado de laborar antes del 1 de diciembre.
- ✓ Hayan obtenido ingresos anuales mayores a \$400,000
- ✓ Comuniquen por escrito al retenedor que presentarán declaración anual.





Archivo Acumulados Reportes **Reconstruir** Información

Empleo actual
Todos

Reconstruir Acum. de Trab. Reconstr. Acum. de Fdo y/o Cpto. Alumnos Importar Acumulados Exportar Acumulados Auditor Acumulados

Código: Catalogo Nombre: Fecha alta: 08/12/2003 Baja: / /

Percepciones	Gravables	Eventos	Diferencia	Otros Pagos	Base P.T.U.	Ingresos otros patrones
894,984.91	845,976.39	49,008.52	0.00	0.00	740,242.66	0.00

I.S.R.	Subs.pagado	Subsidio acred.	Subs.causado	Prevision social	Prev.Soc. Gravada	Prev.Soc. Exenta
222,092.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Días	Faltas	Permisos	Suspen.	Paro Tec. Inc. R.T.	Inc. E.G.	Inc. Mat.
236.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ejercicio: 2020

1. Versión APSI – Actualizada

2. Ejecutar los reconstructores de acumulados **Función Y**

a) Primero Auditor de Acumulados

b) Después el de Empleados

3. Confirmar Reportes de Acumulados vs Timbrados

Visor de CFDIs / Función Z

Archivo Edición Reportes Reconstruir Ordenar

Actualizar Imprimir Póliza Generar Archivo Editar Reconstruir Acum. por Empleado Eliminar Claves SAT

Emp.	Mes	TN	Nomina	Periodo	Percepciones	Deducciones	Neto a pagar	Provisiones	Treballadores	I.S.R.	Subs. empleo
1	ENE20	4	ORDONA1		919,940.09	444,244.37	475,695.72	284,760.20	40	192,668.66	0.00
1	ENE20	1	ORDSEM1		339,135.41	167,078.15	172,057.26	109,345.02	155	28,851.97	4.89
1	ENE20	1	FINSEM1		18,297.52	222.76	18,074.76	354.20	8	222.76	0.00
1	ENE20	4	ORDONA2		1,177,830.02	623,657.86	554,172.16	334,243.87	40	226,322.68	0.00
1	ENE20	1	ORDSEM2		574,623.02	317,568.58	257,054.44	152,974.37	148	40,864.46	84.61
1	ENE20	1	FINSEM3		12,197.28	6,893.99	5,303.29	129.28	3	56.73	0.00
1	ENE20	1	ORDSEM3		515,027.11	210,516.52	304,510.59	151,274.85	148	54,202.19	5.30
1	FEB20	4	ORDONA3		1,074,965.95	526,780.28	548,185.67	333,903.40	40	224,335.32	0.00

FiscalSAT

Seleccione la opción deseada:

Archivos SAT Altas y validaciones	Sub-contratación	Forma 37 de otros patrones
Auditor fiscal	Reportes auxiliares	Ajuste anual
Cálculo RFC / CURP	Simuladores de ISR	Catálogos nómina digital
Visor CFDIs	Leyes y reglamentos SAT	Salir



A partir de febrero de 2020 se ha estado aplicando el **ajuste mensual de subsidio causado** y en automático se ha estado aplicando el **ajuste mensual de ISR** a menos que hayan configurado que no se realice.

El **ajuste anual de ISR** del ejercicio 2020 será el primero que se realice bajo esta modalidad.

ISR y subsidio para el empleo

Conceptos nominales de Impuesto:

36 SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

136 ISR

211 SUBSIDIO DE TABLAS

☐ Mostrar subsidio total en recibos

☒ Ajustar ISR solo en la última nómina del mes

☒ Hacer ajuste mensual a empleados sin subs. causado

☐ En empleados con más de 31 días en el mes, topar tablas de ISR y Subsidio a 30.4 días

☒ En empleados con entre 28 y 31 días, topar tablas de ISR y Subsidio completas (de 30.4 días)

☒ En empleados con menos de hasta 27 días, topar tablas de ISR y Subsidio proporcionales

☒ Calcular ISR sobre días totales (sin descontar ausentismos)

Art. 174 RLISR: Para el cálculo del impuesto por concepto de gratificación anual, Ptu y Primas vacacionales, obtener los impuestos comparativos para la determinación de la tasa, considerando lo siguiente:

☒ Solo con el Art. 96 LISR

☐ Con el Art. 96 LISR - Subs. p/empleo

☐ Considerar empleados con Subs. p/Empleo como impuesto mensual ordinario pero que con Estas remuneraciones tengan ISR

Tablas y tarifas de ISR

Tablas existentes:

Mes	Año	D.Of.	Semestre
ENERO	2020	01/01/2020	1 2020
ANUAL APSI	2020	31/12/2020	
ENERO	2019	01/01/2019	1 2019
ANUAL APSI	2019	31/12/2019	
ENERO	2018	01/01/2018	1 2018
ANUAL APSI	2018	31/12/2018	

Modificar tablas existentes

Agregar nuevas tablas

Imprimir tablas seleccionadas

Eliminar tablas

Grabar modificaciones

Cancelar modificaciones

Ajuste anual de ISR e informativos

M e n ú

Configurar

Calcular

Reportes

Forma 37

Exportar DEM

Diferencias

Aplicar

Exportar

Depurar

Salir

observaciones:

Empleados con ajuste anual

Ajuste anual de ISR

Art. 93 LISR UII. párrafo | Art. 97 LISR | **Art. 97 LISR UII. párrafo** | Art. 98 LISR | Nóminas activas |

NO SE CALCULA IMPUESTO ANUAL SI NO LABORO EN DICIEMBRE O SI VA A PRESENTAR SU DECLARACION ANUAL PERSONALMENTE

No se hará cálculo del impuesto anual a que se refiere este artículo cuando se trate de contribuyentes que hayan dejado de prestar servicios al retenedor antes del 1o. de Diciembre del año de que se trate y a quienes le comuniquen por escrito que presentarán declaración personal.

Empleados que presentarán su declaración personal

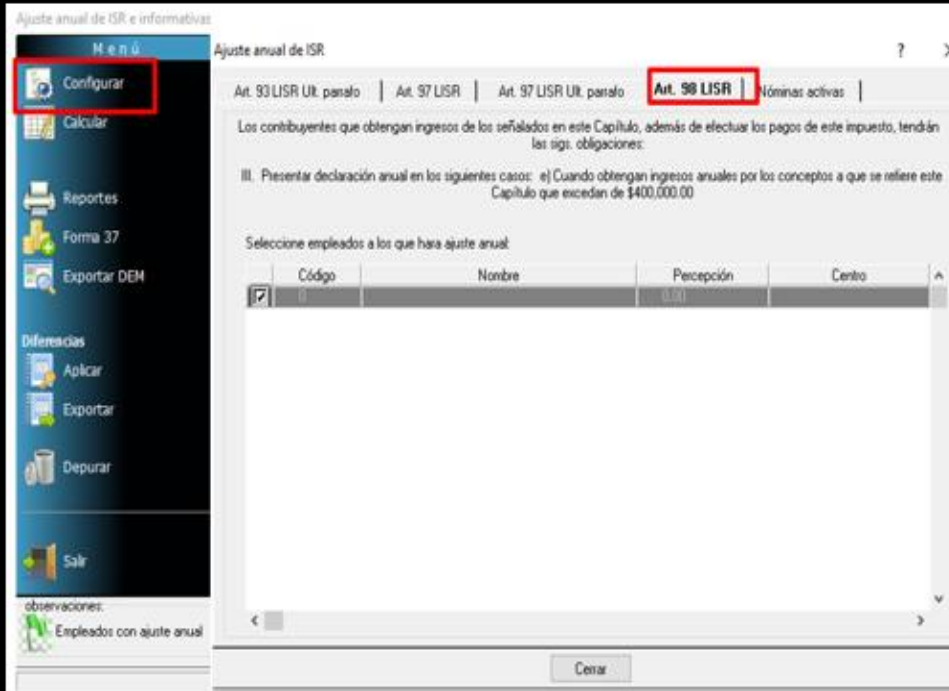
	Código	Nombre	Centro
<input type="checkbox"/>	11001	QUINONES RIVAS JESUS JOSE	00910
<input type="checkbox"/>	1078	SALAZAR FLORES EDELMIRA	00910
<input type="checkbox"/>	1101	GARCIA RIOS ALEJANDRO	00810
<input type="checkbox"/>	1102	SAUCEDO NUNCIO ABDUL ALEJANDRO	00810
<input type="checkbox"/>	1103	DE LA PEÑA VILLARREAL ALFONSO	00910
<input type="checkbox"/>	1105	ROMERO PADILLA NANCY BERENICE	00910
<input type="checkbox"/>	1106	VIAZQUEZ OLIVERAS VALERIA	00912
<input type="checkbox"/>	1132	VELAZQUEZ HERNANDEZ CARMEN CAR	00912
<input type="checkbox"/>	1148	MORENO RODRIGUEZ GREGORIO	00810
<input type="checkbox"/>	1404	REYNA ARREDONDO JUANA MARIA	00810
<input type="checkbox"/>	20000	RODRIGUEZ GUTIERREZ ANGELICA G	00912
<input type="checkbox"/>	20001	SALAS ROBLEDO JUAN ROBERTO	00810

Cancelar

Artículo 97 LISR:

No se hará el cálculo del impuesto a quienes:

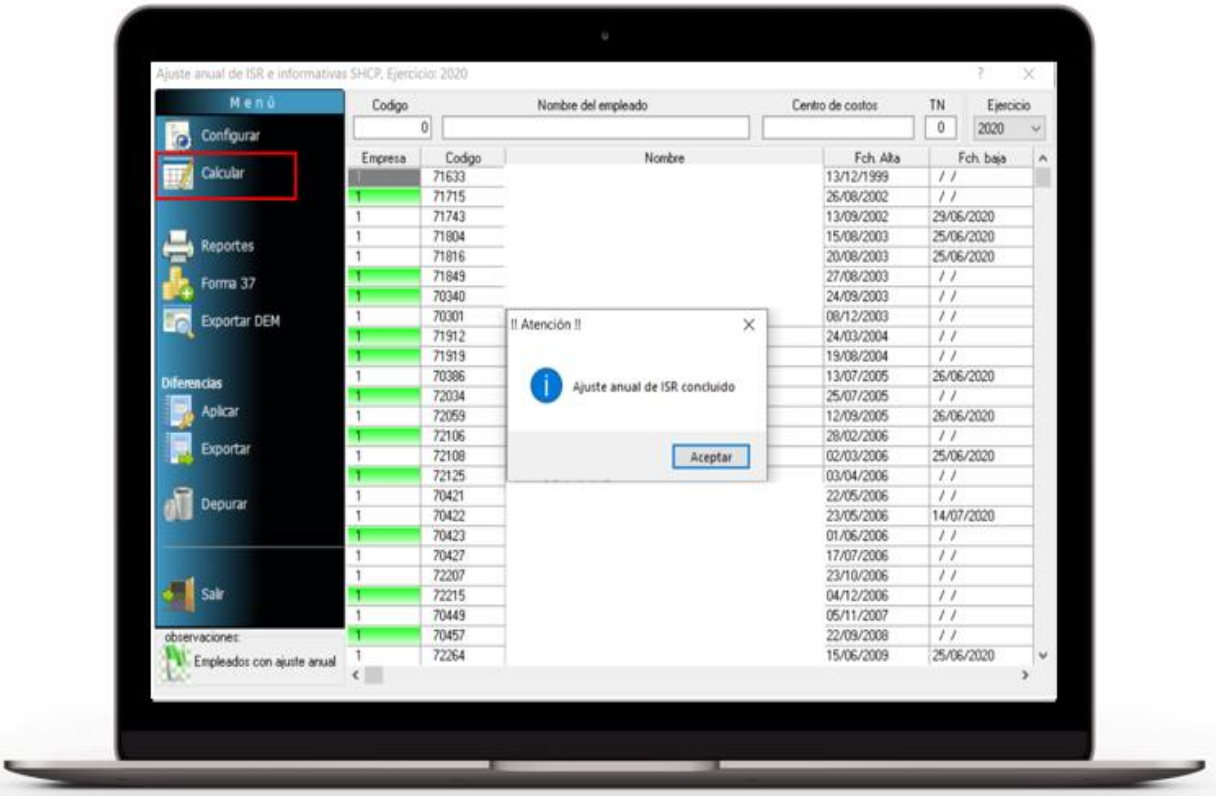
- ✓ Comuniquen por escrito al retenedor que presentarán declaración anual.



Artículo 97 LISR:

No se hará el cálculo del impuesto a quienes:

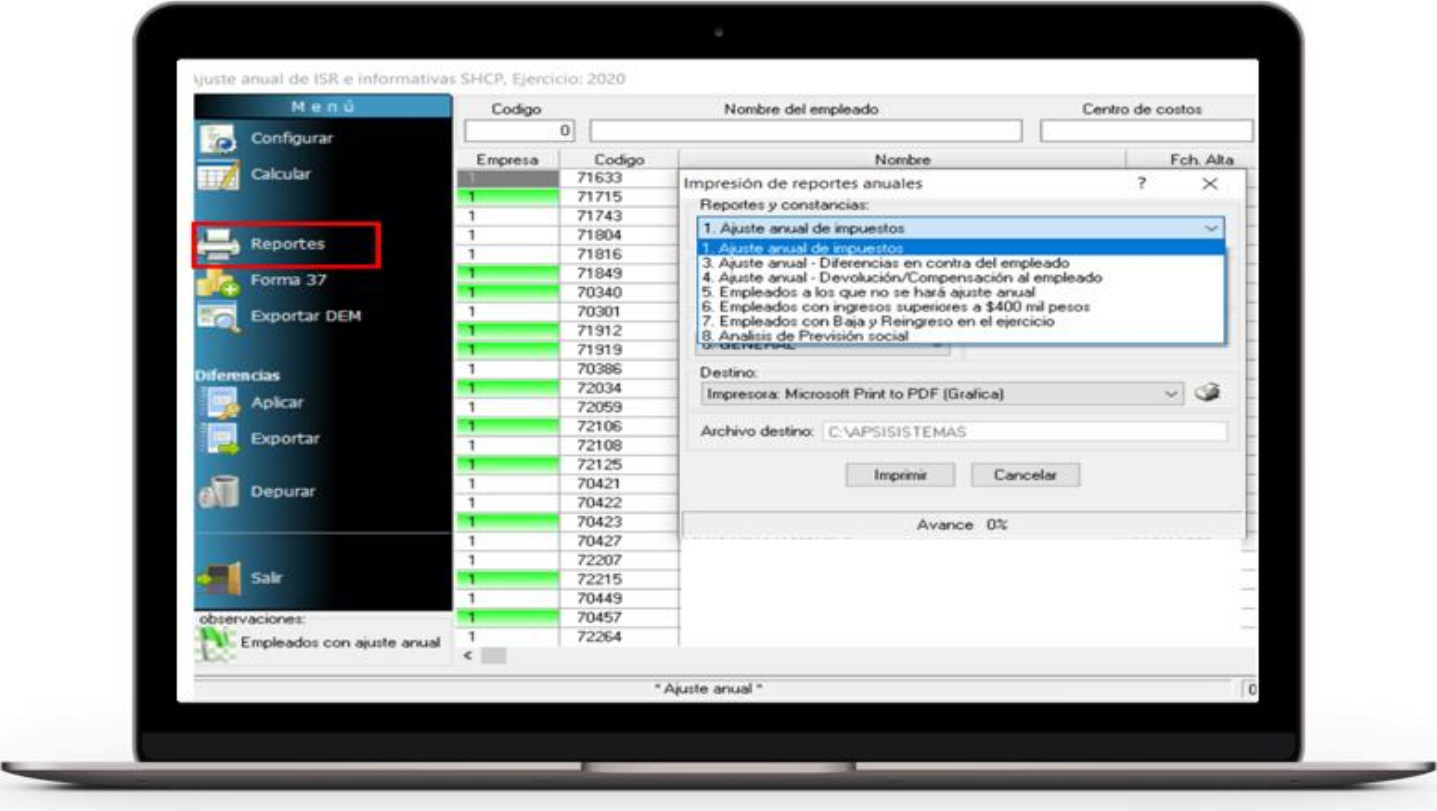
- ✓ Hayan obtenido ingresos anuales mayores a \$400,000



IMPORTANTE:

NO APLICAR LAS DIFERENCIAS DERIVADAS DEL CALCULO DEL AJUSTE ANUAL EN LA ULTIMA NOMINA DEL AÑO.

Nodo	Clave	Concepto
Deducción	101	ISR retenido de <u>ejercicio anterior</u>
Otros Pagos	95 (005)	Reintegro de ISR retenido en exceso de <u>ejercicio anterior</u> (siempre que no haya sido enterado al SAT).





Impresión de reportes anuales

Reportes y constancias:

- 1. Ajuste anual de impuestos
- 1. Ajuste anual de impuestos
- 3. Ajuste anual - Diferencias en contra del empleado
- 4. Ajuste anual - Devolución/Compensación al empleado
- 5. Empleados a los que no se hará ajuste anual
- 6. Empleados con ingresos superiores a \$400 mil pesos
- 7. Empleados con Baja y Reingreso en el ejercicio
- 8. Analisis de Previsión social

Destino:

Impresora: Microsoft Print to PDF (Grafica)

Archivo destino: C:\APSISISTEMAS

Imprimir Cancelar

Avance 0%

4. Ajuste anual - Devolución

Clasificación de conceptos para Anexos 01 y 09 (informativa de sueldos y salarios)

Anexo 01 Anexo 09

IMPUESTO RETENIDO NINGUNO

Clasificación de conceptos para comprobantes fiscales (CFDI)

95. REINTEGRO DE ISR RETENIDO EN EXCESO DE EJERCICIO ANTERIOR (005)

Grabar Cancelar

3. Ajuste anual – Diferencias en contra

Clasificación de conceptos para Anexos 01 y 09 (informativa de sueldos y salarios)

Anexo 01 Anexo 09

NINGUNO NINGUNO

Clasificación de conceptos para comprobantes fiscales (CFDI)

101. ISR RETENIDO DE EJERCICIO ANTERIOR

Grabar Cancelar