

SAIT SOFTWARE



ADMINISTRATIVO



Cálculo de PTU en SAIT Nómina

ING. Karen Molina



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



-  [Introducción](#)
-  [Obtener Reporte de Acumulados "Auxiliar para PTU"](#)
-  [Elaborar Período Especial para pago de Utilidades](#)
-  [Proceso Normal para generar nómina con cálculo manual](#)
-  [Nuevo proceso para generar nómina con cálculo automático](#)
-  [Cálculo de Impuestos con Ingresos Extraordinarios](#)
-  [Conclusiones Generales](#)
-  **Sesión de Preguntas y Respuestas**

TEMARIO



Cálculo de PTU en SAIT Nómina





Introducción

- La **Participación de los Trabajadores en las Utilidades** de la empresa (**PTU**) es un ingreso del 10% que todo trabajador debe recibir por haber contribuido a las ganancias que tuvo la empresa en la que laboraron durante el último año.
- La PTU es una prestación considerada de Ley, por lo que toda empresa está obligada a otorgarla a sus empleados entre los meses de mayo y junio.



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



Introducción

- Según indica el artículo 177 de la **Ley Federal del Trabajo**, se deberán entregar en porcentaje proporcional al tiempo laborado, con un lapso de 60 días después de presentada la declaración de impuestos anual.

Esta ley indica que el pago será repartible en dos partes iguales:

- Por igual entre todos los trabajadores, según los **días trabajados**
- Proporción al **monto de los salarios** devengados por el trabajo prestado



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



1. Obtener Reporte de Acumulados “Auxiliar para PTU”

- Este reporte auxiliar para PTU tiene como objetivo obtener todos los datos acumulados del ejercicio anterior, como los **días trabajados** y el **total de percepciones** que recibió cada uno de los trabajadores.
- Al obtener el reporte en Excel, el usuario podrá realizar (de manera **manual**) los cálculos necesarios para determinar el importe de PTU que le corresponden a los empleados.
- Es **importante** mencionar que si usted ya cuenta con este reporte **NO** es necesario volver a diseñarlo.



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



Definir Consultas del usuario

Consultas

- DATOS DE LOS TRABAJADORES
- NOMINA
- ISPT RETENIDO
- HISTORIAL DEL TRABAJADOR
- AUXILIAR PARA PTU**

Descripción AUXILIAR PARA PTU

Incluir trabajadores: Activos Inactivos

Tipo de consulta: Acumulado Histórico

Datos a incluir **INS=Insertar** **DEL=Borra**

Clave F2	Descripción	Título
1001	NUM. DE TRABAJADOR	Clave
1002	NOMBRE COMPLETO DE TR	Nombre
1006	RFC DE TRABAJADOR	RFC
1007	REG IMSS DE TRABAJADO	Imss
131	Dias a pagar	DiasPag
503	Total de percepciones del	TotPer

Consulta de acumulados

Consultas

- DATOS DE LOS TRABAJADORES
- NOMINA
- ISPT RETENIDO
- AUXILIAR PARA PTU**

Departamentos

del ? GERENCIA

al ? MANTENIMIENTO

Trabajadores

del ? VERA LUNA MARIA FERNANDA

al ? REYES MORENO JUAN PABLO

Clasif.1

Clasif.2

Periodos ?

Definir reportes acumulados

Obtener consultas de acumulados



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



2. Elaborar Período Especial para Pago de Utilidades

- Para el pago de utilidades se recomienda crear un nuevo período especial considerando el tipo de nómina como **extraordinaria** y periodicidad del pago como **otra periodicidad**.

Crear nuevo período de nómina

***** IMPORTANTE ***** Recuerde que para crear un nuevo período de pago, debe de estar colocado en el período anterior.

Periodo actual

Número: 19 Del: 6-May-2019 al: 12-May-2019

Descripción: Semana del 6-May-2019 al 12-May-2019

Pagar el: 11-May-2019

Tipo: Ordinaria Periodicidad del Pago: Semanal

Nuevo período

Número: PTU Del: 1-May-2019 al: 31-May-2019

Descripción: PAGO DE PTU 2019

Pagar el: 15-May-2019

Tipo: Extraordinaria Periodicidad del Pago: Otra Periodicidad

Crear período Cerrar





- Una vez creado el período se deben hacer ciertas modificaciones en los conceptos:

INACTIVAR

Concepto 1: Salario Normal

Concepto 52: Subsidio

Concepto 53: IMSS

Otros conceptos que
aparezcan en el recibo

Modificar Concepto

Clave: 1

Descripción: Salario normal

Desc. Corta: Salario

Status: Inactivo

Clasif. SAT: Sueldos, Salarios, Rayas y Jornales

Fórmula: $Con(501) * Con(131)$

Condición:

Exento ISPT: 0

Exento IMSS: 0

Grabar Cerrar



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



- Una vez creado el período deben hacer ciertas modificaciones:

MODIFICAR FÓRMULA

Concepto 131: Días a pagar

Modificar Concepto

Clave 131

Descripción Días a pagar

Desc. Corta DiasPag

Status Activo

Fórmula 0.001

Condición

Exento ISPT

Exento IMSS

Grabar Cerrar



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



- Una vez creado el período deben hacer ciertas modificaciones:

VERIFICAR

Concepto 16: PTU

**Concepto 290: Ingresos
extraord anual parte gravada**

Concepto 164: UMA

Modificar Concepto

Clave 16

Modificar Concepto

Clave 290

Modificar Concepto

Clave 164

Descripción Unidad de medida y actualización

Desc. Corta UMA

Status Activo

Fórmula 84.49

Condición

Exento ISPT

Exento IMSS

Grabar Cerrar



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



3. Proceso Normal para Generar Nómina con Cálculo Manual

- Debe capturar de forma individual o de forma **masiva** el importe de PTU que le corresponde a cada trabajador.
- Cabe aclarar que en este punto, usted ya debe de contar con el cálculo realizado en base al reporte “Auxiliar para PTU”.

Trabajador [F2]	Nombre	Cantidad
1	VERA LUNA MARIA FERNANDA	2,500.00
2	PEREZ LOPEZ RODRIGO	3,500.00
3	HERNANDEZ SANDOVAL VERONICA	4,587.50
4	VILLANUEVA LOPEZ JUAN CARLOS	3,558.50
5	FERNANDEZ SOTO MIGUEL	2,700.00





4. Nuevo Proceso para Generar Nómina con Cálculo Automático

- A partir de la versión **2018.3** de SAIT Nómina se incluyó este nuevo proceso para calcular PTU.
- Solo deberá indicar el importe a repartir entre los trabajadores y el sistema realizará el cálculo automático.

Calcular PTU

Año: 2018

Trabajador: [?]

Importe a Repartir \$: 25,000.00

Importe a Repartir por Día \$: 12,500.00

Importe a Repartir por Sueldo \$: 12,500.00

Generar

Puesto	# Trab.	Nombre	Total Días Trab.	% Días	Total Percep.	% Percep.	Importe a Pagar		Neto a Pagar
							Por Días	Por Sueldos	
GERENTE	1	VERA LUNA MARIA FERNANDA	380.33	0.20451	171,694.42	0.27176	2,556.38	3,397.00	5,953.38
ADMINISTRATIVO	2	PEREZ LOPEZ RODRIGO	371.00	0.19950	90,076.00	0.14257	2,493.75	1,782.13	4,275.88
ADMINISTRATIVO	3	HERNANDEZ SANDOVAL VERONICA	371.00	0.19950	121,701.00	0.19263	2,493.75	2,407.88	4,901.63
OPERADOR	4	VILLANUEVA LOPEZ JUAN CARLOS	368.67	0.19824	72,727.49	0.11511	2,478.00	1,438.88	3,916.88
	5	FERNANDEZ SOTO MIGUEL	368.67	0.19824	175,588.50	0.27792	2,478.00	3,474.00	5,952.00
			1,859.67	1.00	631,787.41	1.00	12,499.88	12,499.89	24,999.77

Concepto donde desea que se ingrese de forma automática el importe neto del PTU a pagar en el periodo actual. Concepto: 16 [?] PTU

Procesar Cerrar





5. Cálculo de Impuestos con Ingresos Extraordinarios

PROVEDORA DE LIMPIEZA DE MEXICO
 RFC:AAA010101AAA
 Período: 20A, del 1-May-2019 al 31-May-2019
Isr art 174

1 VERA LUNA MARIA FERNANDA

Aplicación de ART 174 LISRT

Ingreso Gravado Extraordinario	4,686.03
Fracc I (/ 365 X 30.4)	390.28
Fracc II (ISR de Ingreso 1)	1,387.28
Fracc III (Diferencias de ISR)	83.36
Fracc V (% a de Imp a usar)	21.36 %
Fracc IV (ISR Art 142)	1,000.93

Consulta de recibos Consultando datos del recibo

Trabajador: ? VERA LUNA MARIA FERNANDA

Cve	Descripcion	Percepción	Deducción	Cve F2	Desc. Corta	Valor
16	PTU	5,953.38		120	HETrab	
51	ISR		1,000.94	131	DiasPaq	
				101	SalMin	102.68
				164	UMA	84.49
				501	Salario	400.00
		5,953.38	1,000.94			
		Son: cuatro mil novecientos cincuenta y dos pesos 44/100 m.n.		4,952.44		



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



Concepto	Desc Corta	Descripción	Fórmula
290	IngGravExt	Ingreso gravado extraordinario (aguinaldo, ptu, otros)	Gravado(4) + Gravado(16)
291	Fraccl	(Fraccl I) Ingreso gravado extraordinario	Con(290) / 365 * 30.4
292	Fraccll	(Fraccl II) ISR de ingreso extraordinario	Con(285)
293	Fracclll	(Fraccl III) Diferencias de ISR	Con(285) - Con(272)
294	FracclV	(Fraccl V) Porcentaje de impuesto a usar	Con(293) / Con(291)
295	FracclIV	(Fraccl IV) ISR determinado segun Art 174	Con(290) * Con(294)
'	'	'	'
270	SdoMes	Salario Mensual	Con(501) * 30.4
271	ImpMarg	Impuesto Marginal	(Con(270) - Tabla(1,1,Con(270))) * Tabla(1,4,Con(270))
272	ImpCaus	Impuesto Causado	Con(271) + Tabla(1,3,Con(270))
273	SubEmp	Subsidio al Empleo	Tabla(3, 3, Con(270))
274	ISRMens	ISR de Salario Mensual	Max(Con(272) - Con(273), 0)
277	ISRMens	ISR de Salario Mensual	Max(Con(272),0)
'	'	'	'
280	SalMenIG	Salario Mens+Ingr Grav bajado al mes	Con(270) + Con(291)
281	ImpMarg	Impuesto Marginal	(Con(280) - Tabla(1,1,Con(280))) * Tabla(1,4,Con(280))
282	ImpCaus	Impuesto Causado	Con(281) + Tabla(1,3,Con(280))
283	SubEmp	Subsidio al Empleo	Tabla(3, 3, Con(280))
284	ISRMensE	ISR de Salario Mensual + Ingreso Extraordinario	Max(Con(282) - Con(283), 0)
285	ISRMensE	ISR de Salario Mensual + Ingreso Extraordinario	Max(Con(282),0)



01 (800) SAIT 123

www.sait.mxventas@sait.com.mx



CONCLUSIONES GENERALES



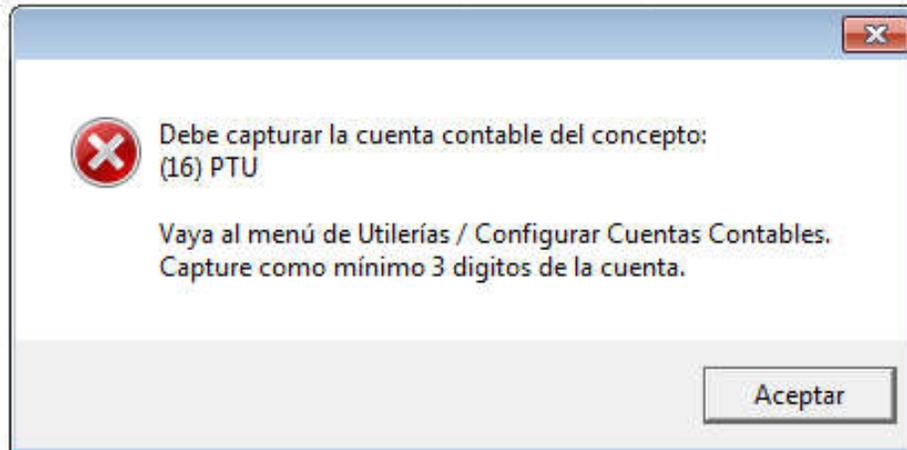
01 (800) SAIT 123



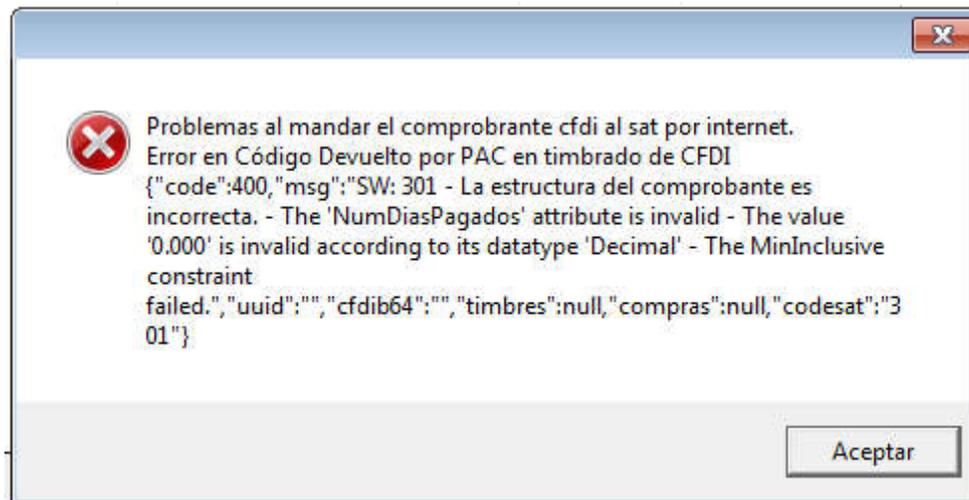
www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



A partir de la versión **2018.4**, debe asignar una cuenta contable a todas las percepciones o deducciones. Si aún no ha sido definida arrojará el siguiente mensaje de error al intentar timbrar el recibo.



Este mensaje de error hace referencia a que en el concepto **131 – Días a Pagar** se está enviando un importe en **0.00** y esto es un dato inválido ante el SAT. Debe colocar por lo menos un valor mínimo de 0.001 en este concepto.



SAIT SOFTWARE



ADMINISTRATIVO

Consulta mes con mes nuestra revista en línea SAIT:

<https://www.flipsnack.com/SaitSoftware/new-flipbook.html>

PROMOCIONES



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



SESIÓN DE PREGUNTAS Y RESPUESTAS

[Consulta nuestro manual en Línea](https://ayuda.sait.mx/)

<https://ayuda.sait.mx/>

[Pide Ayuda](http://soporte.sait.mx/)



<http://soporte.sait.mx/>



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx



GRACIAS POR SU ATENCIÓN

Te invitamos a visitarnos en:



01 (800) SAIT 123



www.sait.mx



ventas@sait.com.mx