



## Reparto de Utilidades (PTU) con Aspel NOI 7.0

Una vez verificada la integridad de los acumulados que intervienen en el cálculo del Reparto de Utilidades (más información en el documento: 356.Asegurando un correcto Reparto de Utilidades con Aspel-NOI 7.0), se podrá proceder a la creación de la nómina para el pago correspondiente.

Para ello se especificará la forma en que debe configurarse Aspel-NOI para realizar el cálculo y el desglose que realiza del mismo:

### I. Configuración de Aspel-NOI 7.0

- Crear la nómina para el reparto de utilidades con la fecha sugerida para realizar el cálculo (Por ejemplo: 20 de Mayo del 2014).
- Ingresa a **Menú Configuración / Parámetros de la nómina** y definir la nómina como “Nómina especial”, tal como se muestra en la siguiente imagen.

Figura 1. Configurando la nómina de PTU como “Especial”.



- c) Revisar en el **Menú Configuración / Parámetros del sistema / Parámetros del sistema / Percepciones y Deducciones**, que se encuentre asignada la clave de la percepción de PTU.

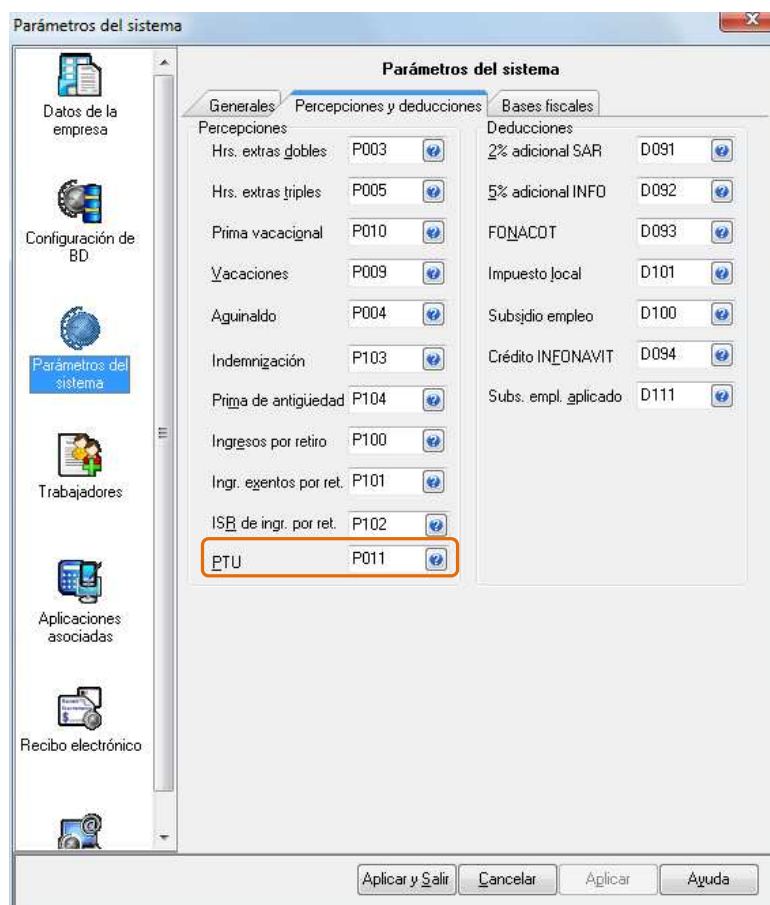


Figura 2. Configurando la percepción PTU en Parámetros del Sistema.



- d) Revisar la definición de la percepción “Reparto de Utilidades” (P011). En el ejemplo se indicó la nómina del 20/May/2013 como “Especial”, por lo tanto para que realice el cálculo de PTU se debe activar en dicha percepción el parámetro “Nómina especial” y “Aplicación general”. En la sección Bases fiscales por omisión ya se encuentra definida la Base Fiscal 1, correspondiente a ISR, como Parcialmente gravable y su fórmula correspondiente.

**Cambios de Per/Ded - Datos Generales**

P/D: P011 REPARTO DE UTILIDADES

Datos requeridos para recibos electrónicos

Datos generales de la Percepción o Deducción

Clave: P011 ☒ Percepción Estatus: Alta Clasificación: ?????????

Descripción: REPARTO DE UTILIDADES

Fórmula:

Aplicación: ☒ General ☐ Individual ☐ Normal ☒ Especial

Nómina: ☐ Normal ☒ Especial

Tipo de percepción: ☐ Fija ☒ Variable ☒ Aplica Artículo 142

Interfaz de COT: Cuenta contable: Tipo detalle: General

Acumulados: Clave del calendario: 2 Monto del periodo: 0.00

Los acumulados no incluyen esta nómina

Recibos electrónicos: ☒ Clave SAT: 3 Participación de los socios:

**Cambios de Per/Ded - Bases Fiscales**

P/D: P011 REPARTO DE UTILIDADES

Núm.	Descripción	NumCal	Calendario	Grav./Exento
01	BASE GRAV. ISR	2	Mensual	Parcialmente gravable
02	BASE GRAV. IMSS	3	Bimestral	Exento
03	BASE GRAV. INFO	1	I.M.S.S.	No definido
04	BASE GRAV. ISN	2	Mensual	Gravable
05	BASE GRAV. PTU	2	Mensual	Exento
06	BASE FISCAL 6	2	Mensual	Gravable
07	BASE FISCAL 7	2	Mensual	No definido
08	BASE FISCAL 8	2	Mensual	No definido
09	BASE FISCAL 9	2	Mensual	No definido

Monto: ☐ No definido ☒ Parcialmente gravable ☐ Parcialmente exento ☐ Gravable ☐ Exento

Fórmula: @SI[P011>15\*SM, P011-15\*SM, 0]

Acumulado periodo: 0.00 Acumulado anual: 0.00

☐ Acumula para límite de exención

Los acumulados no incluyen esta nómina

Botones: Aceptar, Cancelar, Guardar(F3), Ayuda

Figura 3. Configuración de la percepción de P011 de PTU.



- e) También se debe ingresar al detalle de la deducción ISR (D001) y definirla como “Aplicación general” y “Nómina especial”.

Figura 4. Configuración de la deducción de D001 de ISR.

- f) Posteriormente, se debe ejecutar el proceso de Participación de Utilidades, esto es desde el **Menú Procesos / Participación de Utilidades / Cálculo de PTU**. Éste proceso genera y registra los movimientos de **Reparto de utilidades** en la nómina y emite la consulta de los movimientos aplicados a cada trabajador.



**Participación de utilidades**

**Reparto de utilidades**

Recuerde que los movimientos para el pago de la participación de utilidades serán generados en la nómina del día:  
20/May/14

Último ejercicio  
 Conexión: PTU  
 Directorio de datos: C:\Program Files\Common Files\Aspel\Sistema\...  
 Fecha: 15/12/2013


Personal que NO participa en el reparto de utilidades  
 Clasificación: ?????????? Núm. días trabajados menor a: 60  
 Puestos:   
☒ Trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados

Días en el año: 365 Percepción PTU: P011  
 Monto a repartir: 95,600.00 Tope ingreso/año: 48,939.55  
☐ Descontar vacaciones disfrutadas  
☐ Detallado

Aceptar Cancelar Ayuda

Figura 5. Participación de utilidades.

Sus campos:

Último Ejercicio	
<b>Conexión</b>	Se debe indicar la conexión de la base de datos de la cual se tomarán los acumulados a considerar para el proceso de participación de utilidades.
<b>Directorio de datos</b>	De forma predeterminada toma la ruta de la base de datos definida en la conexión.
<b>Fecha</b>	Se debe indicar la fecha de la última nómina del ejercicio fiscal a considerar para el reparto de utilidades, siguiendo con el ejemplo la nómina del 31/12/13.
Personal que no participa en el Reparto de Utilidades	
<b>Clasificación</b>	Se debe colocar la clasificación de los trabajadores que están en los niveles Directivos, Administradores o Gerentes Generales.
<b>Núm. Días trabajados menor a</b>	De acuerdo a La Ley Federal del Trabajo, los trabajadores que tengan menos de 60 días laborando en la empresa y que su contrato sea eventual, no se incluyen en el proceso de Reparto de Utilidades.
<b>Puestos</b>	Se puede excluir a más de un puesto presionando el botón  con el que se mostrará la ayuda de puestos.
<b>Trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados</b>	<input checked="" type="checkbox"/> En el proceso de Participación de utilidades, se considerarán aquellos trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados. <input type="checkbox"/> En el proceso de Participación de utilidades, sólo considerará aquellos trabajadores permanentes con mas de 60 días laborados.



Otras opciones	
Días en el año	Corresponde al número de días del ejercicio a considerar en el proceso. (365 o 366 según corresponda).
Percepción PTU	Es la clave de la percepción bajo la cual quedarán grabados el movimiento de Reparto de Utilidades; previamente se definió en los Parámetros del Sistema / Percepciones y deducciones.
Monto a repartir	Es el monto correspondiente a la utilidad a repartir entre los trabajadores.
Tope ingresos/año	De los trabajadores sindicalizados se toma como referencia el de mayores ingresos y se aumenta esa cantidad en un 20%, el resultado es el tope que aquí se debe indicar. Este dato no lo determina automáticamente el sistema.
Descontar vacaciones disfrutadas	<input checked="" type="checkbox"/> Se descontarán las vacaciones que se hayan disfrutado en el año, del total de días trabajados para el reparto. <input type="checkbox"/> No descontará las vacaciones de los días trabajados.
Detallado	Muestra en el reporte el porcentaje que corresponde a cada trabajador del 100% de la utilidad.

- g) Una vez configurados los parámetros para ejecutar el proceso de reparto de utilidades, se debe aceptar la ventana para que se ejecute el proceso.

## II. Cálculos que realiza Aspel-NOI para el Reparto de Utilidades

**Ejemplo:** Se tienen los siguientes trabajadores y su correspondiente acumulado de ingresos:

Clave	Nombre completo	Clasificación	Ingresos
1	Esqueda Acosta Alicia	CONFI	192,490.32
2	Santos Ávila Héctor	SINDI	39,214.32
3	Aguilar Garcés Mario	SINDI	40,782.96

Datos	Trabajador 1 Jornada completa	Trabajador 2 Semana Reducida	Trabajador 3 Jornada y Semana Reducidas
Días a la semana	7	7	7
No. Días por semana	7	5	6
Horas por día	8	8	6
Horas de trabajo	8	8	8
Faltas con afectación a PTU	0	0	0
Días de vacaciones disfrutadas	0	0	0
Días del año (2013)	365	365	365



El sistema hace los cálculos siguientes:

1. Determina el Reparto de Utilidades correspondiente al año 2013 considerando lo siguiente:

- **Monto a repartir**

La suma total de utilidades a repartir es de **\$95,600.00**, de los cuales el 50% será la base para la utilidad de días trabajados y el otro 50% como base para la utilidad de ingresos.

- **Tope de ingresos**

El trabajador sindicalizado con mayores ingresos es Aguilar Garcés Mario, por lo que el tope de ingresos es:

$$40,782.96 * 0.20 = 8,156.592 + 40,782.96 = \mathbf{48,939.552}$$

2. Obtiene el total de Días trabajados y de ingresos anuales.

a) Se obtiene el **número de semanas** en común para todos los trabajadores:

No. Días al año	365.00
/ No. Días por semana	7.00
= <b>No. De semanas</b>	<b>52.14</b>

b) Se obtiene el total de **días laborados** en el año:

Núm. Semanas	52.29	52.29	52.29
* Días por semana	7.00	5.00	6.00
- Faltas con afectación a PTU	0.00	0.00	0.00
- Días de vacaciones disfrutadas	0.00	0.00	0.00
= <b>Días laborados en el año</b>	<b>366.00</b>	<b>261.43</b>	<b>313.71</b>

c) Se obtiene el total de **días para PTU**:

Días laborados en el año	366.00	261.43	313.71
* Horas que labora en el día	8.00	8.00	6.00
/ Horas de la Jornada de Trabajo	8.00	8.00	8.00
= <b>Días para PTU</b>	<b>366.00</b>	<b>261.43</b>	<b>235.29</b>

Quedando de la siguiente manera:

Clave	Nombre completo	Días para PTU	Ingresos anuales
1	Esqueda Acosta Alicia	366.00	48,939.55
2	Santos Ávila Héctor	261.43	39,214.32
3	Aguilar Garcés Mario	235.29	40,782.96
	<b>Total</b>	<b>862.71</b>	<b>128,936.83</b>

**IMPORTANTE:**

Los datos de esta tabla son los que se considerarán para los cálculos posteriores.



### 3. Obtiene la utilidad por Días trabajados.

50 % Utilidad para Días trabajados	47,800.00		
/ Total de días para PTU	862.71		
= <b>Factor días</b>	<b>55.41</b>		
Días para PTU	366.00	261.43	235.29
* Factor de días	55.41	55.41	55.41
= <b>Utilidad por Días</b>	<b>20,278.79</b>	<b>14,484.85</b>	<b>13,036.36</b>

### 4. Obtiene la utilidad por Ingresos.

Ing. Anuales del trabajador	48,939.55	39,214.32	40,782.96
* 50% Utilidad para Ingresos	47,800.00	47,800.00	47,800.00
/ Total de Ing. Anuales	128,936.83	128,936.83	128,936.83
= <b>Utilidad por Ingresos</b>	<b>18,143.07</b>	<b>14,537.70</b>	<b>15,119.23</b>

### 5. Obtiene el Total de PTU.


Utilidad por Días	20,278.79	14,484.85	13,036.36
+ Utilidad por Ingresos	18,143.07	14,537.70	15,119.23
= <b>Total PTU</b>	<b>38,421.86</b>	<b>29,022.54</b>	<b>28,155.59</b>

Clave	Nombre del trabajador	Tipo de jornada	Estatus	Días	Fecha alta	Ingresos	Util. por días...	Util. por ingresos	Total PTU
1	Esqueda Acosta Alicia	Completa	Alta	366.00	29/Abr/06	48,939.55	20,278.75	18,143.07	38,421.83
2	Santos Ávila Héctor	Semana reducida	Alta	261.43	01/Ene/11	39,214.32	14,484.90	14,537.70	29,022.60
	Aguilar Garcés Mario	Semana reducida	Alta	235.29	12/Mar/08	40,782.96	13,036.34	15,119.23	28,155.57

Figura 6. Generación de la consulta para Reparto de Utilidades.





- c) Una vez corroborados los datos con ayuda de la consulta se debe proceder a la generación de los movimientos a la nómina mediante el ícono  (Aplicar movimientos).
- d) Los movimientos generados por el Reparto de Utilidades se puede corroborar al acceder a la consulta de recibos de cada trabajador.



No.	Percepciones	Monto	No.	Deducciones	Monto
11	REPARTO DE UTILIDADES	38,421.83	1	ISR	7,999.41
Total de Percep.		38,421.83	Total de deducc.		7,999.41
Total en efectivo		30,422.42	NETO PAGADO		30,422.42

Figura 7. Consulta del recibo del trabajador 1.

- e) Es necesario que al generar el siguiente periodo de nómina, se modifique la deducción D001 de ISR como nómina NORMAL para que realice el cálculo del ISR, de lo contrario no aparecerá.

### Aspel Soporte Técnico



/user/soporteaspeldemexico