



## Asegurando un correcto Reparto de Utilidades (PTU)

Dado que el Reparto de Utilidades se realiza de manera proporcional en base a dos rubros: Los **ingresos anuales** considerados para realizar el Reparto de utilidades y los **días trabajados** al año de cada trabajador, es conveniente verificar que los acumulados sean correctos en el sistema, ya que de lo contrario el cálculo será erróneo, por lo que antes de realizar el cálculo, se propone verificar los siguientes puntos:

- a) Para verificar los acumulados, se debe ingresar a la primer nómina del ejercicio anterior, y desde el catálogo de Percepciones/Deducciones, corroborar que todas aquellas percepciones consideradas como ingresos para la PTU tengan definida la **Base fiscal 5 PTU** como **Gravable**, teniendo en cuenta que el sistema por omisión tiene definida la **Base fiscal 5 PTU** como Gravable para el Sueldo (P001) y Vacaciones (P009).

Núm	Descripción	NumCal	Calendario	Grav./Exento
01	BASE GRAV. ISR	2	Mensual	Gravable
02	BASE GRAV. IMSS	3	Bimestral	Gravable
03	BASE FISCAL 3.	1	I.M.S.S.	No definido
04	BASE GRAV. ISN	2	Mensual	Gravable
05	BASE GRAV. PTU	2	Mensual	Gravable
06	BASE IMP. LOCAL	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: P001

Acumulado periodo: 0.00 Acumulado anual: 0.00

☐ Acumula para límite de exención

Los acumulados no incluyen esta nómina

Aceptar Cancelar Guardar(F3) Ayuda

Figura 1. Configuración de la Base Fiscal 5 PTU para las percepciones de Sueldo y Vacaciones.

- b) En caso de no tener definida la Base fiscal 5 PTU como Gravable para las percepciones a considerar, se deberá definir en cada una de ellas desde el detalle de la percepción, realizando este proceso en todas las nóminas del año a procesar. Posteriormente se debe hacer un traspaso de acumulados desde la primera hasta la última nómina del año, por ejemplo, del 15/Ene/2016 a del 31/Dic/2016.
- c) Para verificar que los acumulados de la Base fiscal 5 correspondiente a los ingresos a considerar para el Reparto de utilidades y de días trabajados del año para cada trabajador sean correctos se debe acceder a la última nómina del año a considerar para el reparto de utilidades e ir al Menú Acumulados / Acumulados de nóminas, donde se deben indicar los siguientes criterios:
- Seleccionar todas las nóminas del año del que se repartirán utilidades.
  - Seleccionar los conceptos de BASE GRAV. PTU y Días trabajados.
  - Activar la casilla “Detalle por trabajador”.

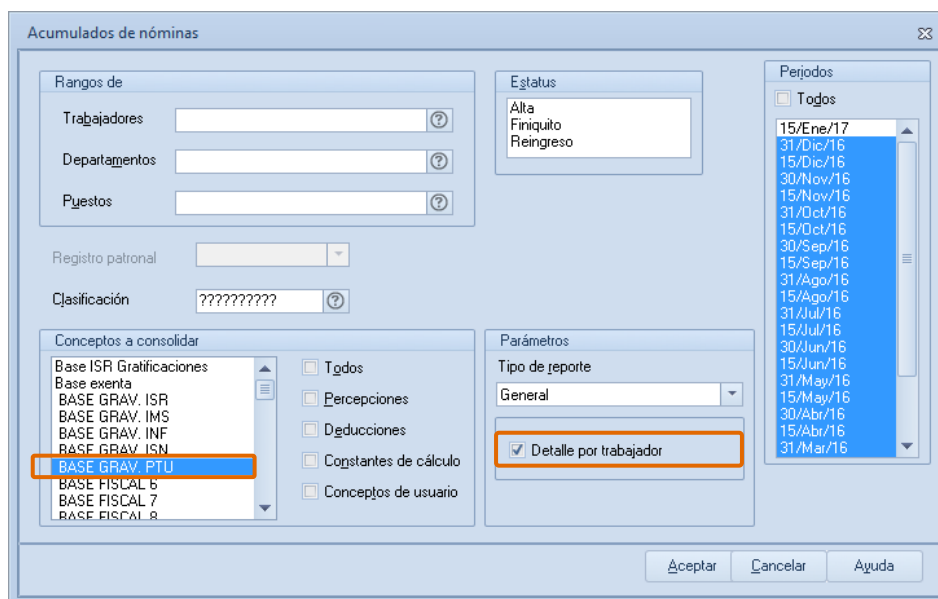


Figura 2. Acumulados de nóminas para Base Gravable PTU y Días trabajados.

Para ejemplificar la consulta de acumulados se considerara una nómina con los siguientes trabajadores registrados:

Considérese Trabajador - Detalle por Per/Ded SM = **80.04** (Vigente en el 2017). A continuación se debe dar clic en la pestaña inferior para después presionar el botón



“Opciones avanzadas” y se obtendría una consulta como la siguiente:

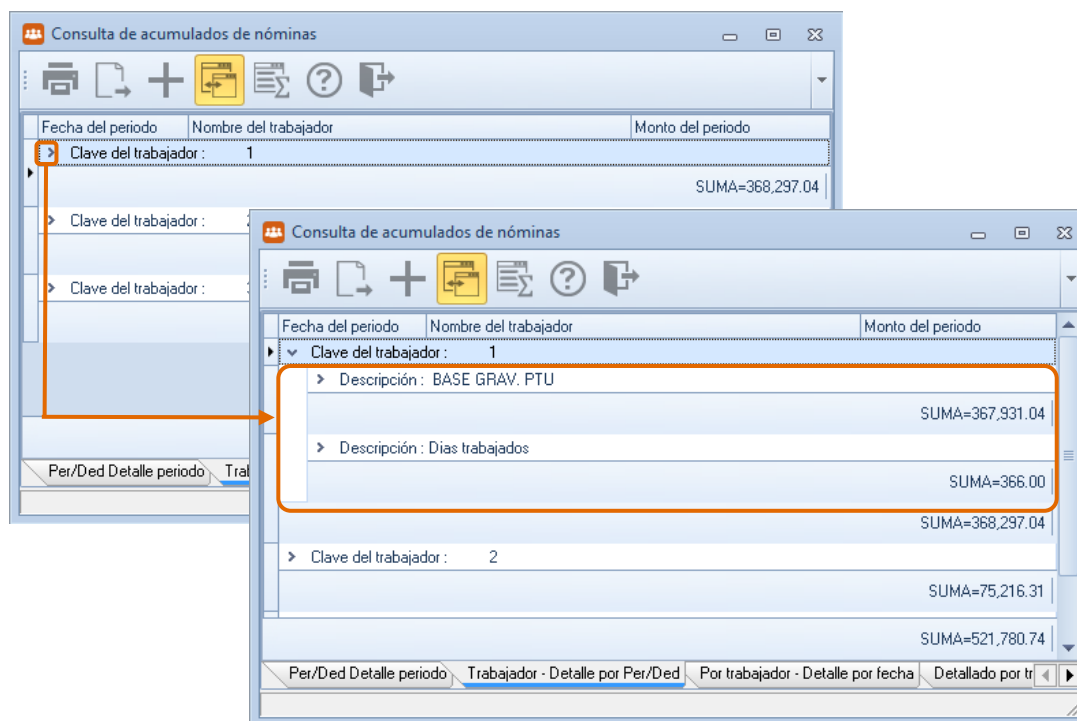



Figura 3. Consulta de acumulados de Base Gravable PTU y Días trabajados.

De acuerdo a la imagen anterior se tienen los siguientes acumulados para cada trabajador, los cuales se tomarán como base para el Reparto de Utilidades:

Clave	Nombre completo	Días trabajados	Ingresos
1	Esqueda Acosta Alicia	366.00	367,931.04
2	Santos Ávila Héctor	261.43	75,216.31

En caso de que los datos de la consulta sean incorrectos o se tenga cierta incertidumbre, se puede consultar cada nómina presionando el ícono , verificando así nómina por nómina los datos y en caso de ser necesario se deberá realizar el proceso de “Traspaso de acumulados” de la primera nómina, hasta la última.

Una vez que se ha comprobado la integridad de los acumulados que intervienen en el cálculo del Reparto de Utilidades, se podrá crear la nómina correspondiente.

Más información del tema se puede consultar en el documento: NO11.Reparto de Utilidades (PTU) con Aspel-NOI 8.0

### Aspel Soporte Técnico



/ aspel