



Guía reparto PTU

ASESORIA, PROCESAMIENTO Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN SA DE CV

Reparto de Utilidades PTU

ANTES DE ESTE PROCESO

LEA EL CAPITULO VIII DEL TITULO III

Art. 117 al 131 donde se describe:

- Quienes tienen derecho al PTU
- Fechas de pago
- Forma de repartirlo
- Que empresas están exceptuadas del reparto
- El sueldo tope para el cálculo del PTU a empleados de confianza (el sueldo mayor de los empleados sindicalizados).

Antecedentes

Durante el año, al ejecutar el CIERRE DE NOMINAS (FUNCION W), se van acumulando a cada trabajador 2 datos para el cálculo de PTU a saber:

- Los DIAS LABORADOS
- EL IMPORTE DE SUELDOS y de los conceptos acumulables para el cálculo del PTU, que así se hayan definido en la **FUNCION I OPCION G** (conceptos nominales) como por ejemplo destajos, comisiones, etc.

La información perfecta para el cálculo del PTU, son los DATOS que resultaron de generar las INFORMATIVAS ANUALES PARA LA SHCP el pasado mes de FEBRERO y MARZO. (Empresas corporativas de 1 RFC y múltiples registros patronales deberán aplicar el procedimiento de acumulación de empresas)

Calculo de PTU en 2 PASOS

PASO 1 Definición de Parámetros

Función Y. Revise el reporte de Días y Bases de PTU en la, seleccionando previamente el ejercicio anterior.

Función I conceptos nominales:

“Pagar en Nomina Especial del PTU o en la Ordinaria”

Se recomienda en *la Nómina de PTU*, indicar si se aplicará el **artículo 142 del I.S.R.**

para la determinación del impuesto.

- Seleccione si a **los trabajadores con menos de 60 días laborados** se les dará tratamiento de eventuales (no participaran en el reparto).
- Señale el tratamiento de **la parte exenta para los trabajadores dados de baja** y que seguramente laboran con otro patrón.

REVISION Y/O ASIGNACIÓN DE CONCEPTOS NOMINALES QUE PARTICIPARAN EN LA DETERMINACIÓN DEL IMPORTE BASE (PTU)

Para los trabajadores que perciben sueldos variables o mixtos y se requiera tomar en cuenta sus importes variables como: Comisiones, destajos, premios, tiempos extras, etc. para el cálculo de la PTU. **Verificar Marca de PTU en cada concepto de percepción y deducción.**

Conceptos del Sistema:

Son los conceptos PRE-definidos por Apsi bajo un marco legal

Tabulador de Actividades. Desmarque al DIRECTOR o GERENTE GENERAL, así como a todo el personal que no tiene derecho a PTU.

2º PASO.- GENERAR LA NÓMINA DEL PTU

FUNCION X. Ejecute la opción CALCULO Y REPARTO DE PTU y digitar:

- EL MONTO A REPARTIR,
- EL REPARTIBLE DEL AÑO PASADO
- LA FECHA DE PAGO.

Seleccione como desea que se considere la antigüedad para el reparto POR DIAS TRABAJADOS, FECHA DE ANTIGUEDAD (si es un corporativo y suele cambiarlo de registro patronal) o por Avisos Afiliatorios del Ejercicio.

Con el icono de empleados, puede agregar, ajustar o eliminar si lo desea, los parámetros de cálculo (Días, ausentismo y base grabada para PTU).

Revise selectivamente DIAS LABORADOS y SUELDOS de algunos trabajadores para asegurarse que sea los que le corresponden. En IMPRESION DE REPORTE, seleccione la IMPRESION DE PARAMETROS, **analice los resultados y localice al sindicalizado con mayor sueldo para que pueda conocer el parámetro tope de la distribución a empleado de confianza.** Aprenda con los ejemplos de la tabla siguiente como se aplica el Art. 142 para el cálculo de impuesto y si le preguntan, lo pueda explicar.

Usted podrá modificar los datos de los trabajadores e incluso recalcular el PTU y el IMPUESTO en la opción CONSULTAR y/o MODIFICAR

Así mismo, automáticamente al CALCULAR EL ISR, se podrá incluir LA **PENSION ALIMENTICIA**.

Solo confirme la definición de parámetros, en la función E

Por último. Después, imprima los RECIBOS DE PAGO, POLIZAS, DESGLOSE DE MONEDA o EL DISQUETE PARA PAGO EN TARJETA BANCARIA.

Nota

Para las BAJAS.- Acumulación y Timbrado de Recibos PTU

En la nomina de PTU existe una opción para modificar la fecha de pago; esta opción contempla cambiar dicha fecha para un empleado, todos, vigentes o bajas.

En atención a la entrega de RECIBOS DE PTU posteriores a la fecha de pago del personal ACTIVO, esta opción ofrece cambiar dicha fecha al 31 de diciembre del año en curso para las bajas del año anterior y conforme al cobro van modificando la fecha de pago a la que corresponde al periodo en que cobran para que se acumule al cierre.

Para este año se hizo la modificación al sistema, para que al entrar a los CFDI's del periodo y sea nomina de PTU; considere únicamente los que tienen fecha de pago del periodo nominal en proceso...y así no considerar las bajas que aun no cobran.

Participación de Utilidades en Nómina: Especial

Menú

- Calcular reparto
- Recalcular ISR
- Empleados:
 - Agregar
 - Modificar
 - Eliminar
- Conceptos:
 - Agregar nuevo
 - Modificar seleccionado
 - Eliminar seleccionado
- Captura masiva
- Modificar fecha de pago
- Resumen de calculo
- Reportes
- Depuración masiva
- Salir

| Codigo | Nombre | Centro | TN | SN | Fecha Ini | Fecha Fin |
|--------|--------------------|--------|----|----|------------|------------|
| 7 | GARZA MUWIZ AURORA | 1100 | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 8 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 9 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 13 | NEANDU MARIA | 1100 | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 14 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 03/06/2013 |
| 17 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 20 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 27 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 30 | | | 1 | C | 06/08/2013 | 31/12/2013 |
| 44 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 67 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 68 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 78 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 80 | | | 1 | C | 01/07/2013 | 31/12/2013 |
| 92 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 155 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 172 | | | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| 197 | LES JOSE HUMBERTO | 1100 | 1 | C | 01/01/2013 | 31/12/2013 |

Nueva fecha de pago

Fecha: 30/05/2014

Solo este empleado
 Todos los empleados
 Solo vigentes
 Solo bajas

Grabar Cancelar

| No. | Concepto | Importe |
|-----|---------------------|----------|
| 15 | P.T.U. | 1,010.26 |
| 132 | AJUSTE POR REDONDEO | 0.40 |
| 136 | I.S.R. | 5.88 |

Percepciones \$ 0.00
Deducciones \$ 0.00
Neto a pagar \$ 0.00

* PTU * 02/05/2014 12:49:13

Mejoras en la función X, Reparto de utilidades y Aguinaldo.

Debido a que, en años anteriores, en los cálculos, de PTU y Aguinaldos, se reportó una gran cantidad de incidencias de pérdida de información en cálculos e impresiones, "ya realizados", se analizo el origen de esta "perdidas".

Detectándose que los usuarios hacían los cálculos e impresiones, pero al momento de salir, seleccionaban la opción de "Salir sin grabar", y aunque en impresión se contaba con la información, en el cierre o posteriores consultas ya no "existía la información, igual a la impresión", se opto por eliminar la opción de "Salir sin grabar".

En su lugar se agregó una opción nueva de "Depuración masiva", ya que el cálculo ahora dejara vigente en la base de datos, el calculo que se realice.

Si el usuario esta en proceso de prueba, y no es el cálculo definitivo, deberá utilizar la opción “Depuración masiva”, para que no se acumule en el cierre de nómina, los importes de estos procesos anuales.

Menú de cálculo de Reparto de utilidades, con la opción de “**Depuración masiva**”

Participación de Utilidades en Nómina: Especial

Menú

- Calcular reparto
- Recalcular ISR
- Empleados:
 - Agregar
 - Modificar
 - Eliminar
- Conceptos:
 - Agregar nuevo
 - Modificar seleccionado
 - Eliminar seleccionado
- Captura masiva
- Modificar fecha de pago
- Resumen de calculo
- Reportes
- Depuración masiva**
- Salir

| Codigo | Nombre del empleado | Centro de costos | TN | SN | Fecha Ini | Fecha Fin |
|--------|----------------------------------|------------------|----|----|------------|------------|
| 1101 | GARCIA RIOS ALEJANDRO | 00100 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1103 | DE LA PEÑA VILLARREAL ALFONSO DA | 00910 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1105 | ROMERO PADILLA NANCY BERENICE | 00910 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1106 | GUERRERO SANCHEZ LAURA | 00912 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1132 | VELAZQUEZ HERNANDEZ CARMEN CA | 00912 | 1 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1148 | MORENO RODRIGUEZ GREGORIO | 00810 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1404 | REYNA ARREDONDO JUANA MARIA | 00810 | 4 | S | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1407 | LOPEZ VAZQUEZ ANGEL FERNANDO | 00910 | 4 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |
| 1408 | LOPEZ JAUREGUI JUALIAN | 00910 | 1 | C | 01/01/2018 | 31/12/2018 |

| No. | Concepto | Importe | |
|-----|---------------------|-----------|--|
| 15 | P.T.U. | 76,792.50 | |
| 132 | AJUSTE POR REDONDEO | 0.34 | |
| 136 | ISR | 16,132.16 | |

Percepciones

Deducciones

Neto a pagar

* PTU *

11/03/2019 12:46:08

Nueva pantalla para depuración masiva de registros:

Depuración masiva

Empleados:

| | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 1101 GARCIA RIOS ALEJANDRO 1103 DE LA PEÑA VILLARREAL ALFONSO DA 1105 ROMERO PADILLA NANCY BERENICE 1106 GUERRERO SANCHEZ LAURA 1132 VELAZQUEZ HERNANDEZ CARMEN CA 1148 MORENO RODRIGUEZ GREGORIO 1404 REYNA ARREDONDO JUANA MARIA 1407 LOPEZ VAZQUEZ ANGEL FERNANDO 1408 LOPEZ JAUREGUI JUALIAN | <p>Marcar todos</p> <p>Desmarcar todos</p> <p>Ayuda</p> <p>Salir</p> |
|--|--|

Conceptos:

15. P.T.U.
 132. AJUSTE POR REDONDEO
 136. ISR

Tipos de nomina:

1. SEMANAL
 4. QUINCENA

Estatus de empleado:

Bajas
 Vigentes

Registros con fecha de pago del...

Se podrá seleccionar por un **grupo de empleados, por conceptos**, por **tipo de nómina**, en el caso de PTU, por el **estatus del empleado** o por una **fecha de pago** específica.

Con el **botón derecho del ratón**, se podrá activar la opción de **“Marcar todos o desmarcar todos”**

En el proceso de depuración se creará un **registro en la bitácora**, para el control de este proceso.

Si se eliminan los empleados, y quieren que aparezcan en reportes y cierre de nómina, se tiene que recalcular nuevamente.