



IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ajuste Anual de Ganancias

Año 2022

Gestión de Nómina

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	2 de 35
		FECHA
		Abril 2023

Contenido

Recordatorio	3
Configuraciones	3
1) Ajuste SAC real vs SAC prorrateado	4
2) Ajuste Anual de Ganancias	20
3) SICORE	33

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		3 de 35
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	FECHA
		Abril 2023

Importante: Leer el instructivo completa y detenidamente antes de proceder a realizar las modificaciones o validaciones respectivas.

Recuerde que este instructivo es a modo **recordatorio y orientativo**. Además, deberá repetir la operatoria en cada una de las empresas que administre.

Recordatorio

El artículo 21, inciso a), de la resolución general (AFIP) 4003-E obliga al empleador a realizar una liquidación anual, en la que determinará la posición final del impuesto a las ganancias por la relación de dependencia, en este caso del año 2022.

La misma se podrá efectuar hasta el 30/4/2023, y si surgieran diferencias a retener o devolver, éstas deberán liquidarse en el recibo de sueldo de dicho mes, o en el siguiente si no fuera suficiente y hasta el último día hábil del mes de mayo de 2023.

Configuraciones

Opción 1 – Ajuste SAC Real vs SAC Prorrateado:

Haber mantenido el cálculo de la doceava parte (cuotas prorrateadas) de la remuneración del empleado aplicada como ganancia bruta en la base de cálculo del impuesto a las ganancias, sin haberlas comparado con el aguinaldo real. Esto aplica también a los aportes de ambos conceptos. Esta situación obliga a configurar los conceptos que calculen dicha comparación en un proceso de ajuste mensual, utilizando la fórmula habitual de ganancias (Cálculo Ganancias 2021).

Deberá realizar un proceso de ajuste en cada mes (junio 2022 y/o diciembre 2022), si es que no realizó la comparativa oportunamente.

Opción 2 – Ajuste SAC Real ya realizado en Junio y Diciembre – Ajuste Anual de Ganancias:

Haber ajustado el impuesto en junio y diciembre, incorporando como ganancia bruta, el aguinaldo real pagado en esos meses, detrayendo a su vez, la suma de las cuotas ya prorrateadas. Esto aplica también a los aportes de ambos conceptos. Esta situación simplifica el proceso de ajuste anual del impuesto, ya que sólo resta cargar las DDJJ rectificativas al 31/03/2023 y liquidar en consecuencia.

En este caso debe seguir a partir del punto 2 de este instructivo.

1) Ajuste SAC Real vs SAC Prorrateado

Si en años anteriores usted ya optó por esta misma opción, la configuración que se detalla a continuación, ya la debe haber realizado, pero igualmente se aconseja la revisión siguiendo los pasos detallados a continuación:

A) Ajuste SAC real vs cuotas prorrateadas:

Crear una búsqueda automática que devuelva el monto acumulado de SAC prorrateado.

Debe tener un concepto que haya calculado la doceava parte de la remuneración. Este concepto a su vez, debe estar sumando a un acumulador, por ejemplo, el 141 SAC prorrateado, del cual tomaremos el valor acumulado en cada semestre (el número de acumulador puede ser diferente en su base)

NOTA: Cabe aclarar que si sólo en junio, se ajustó el impuesto tomando en cuenta el aguinaldo real de ese mes, esta parte del instructivo ya está configurada, sólo restaría modificar las búsquedas, para que lo haga sólo sobre el segundo semestre.

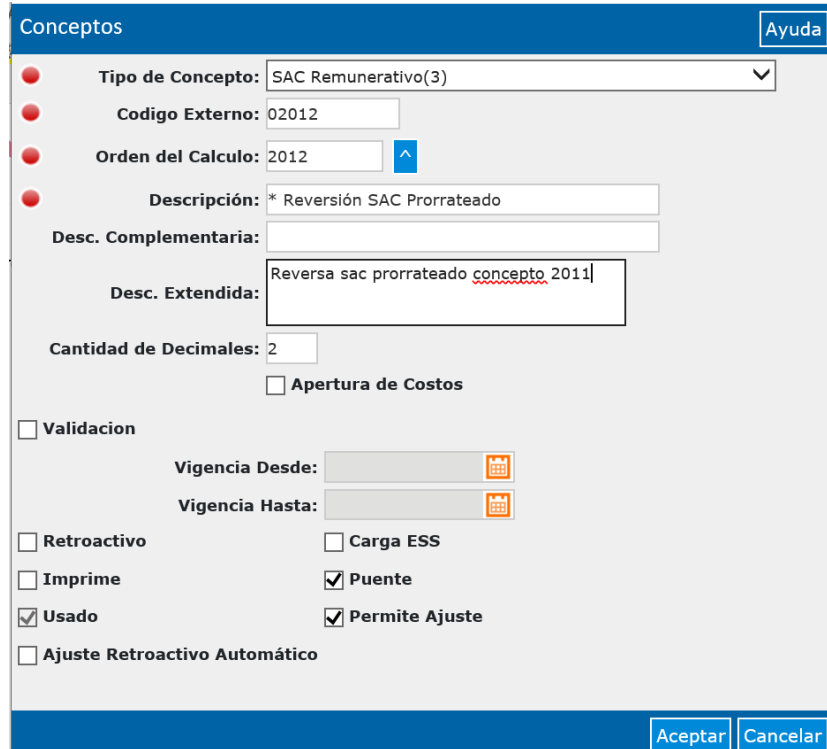
Búsquedas

Ayuda
Nombre: Acu 141 SAC Prorrateado
Tipo Busq.: Acum. Mensual Meses Fijos
Caché:
Descripción: Acu 141 SAC Prorrateado
Aceptar Cancelar

Conceptos Meses Fijos

Ayuda
Concepto: * SAC prorrateado RG 3976 (02011)
Operacion:
 Sumatoria
 Máximo
 Promedio
 Promedio sin 0
 Mínimo
 Primer Valor Encontrado
 Ultimo Valor Encontrado
 Obligatorio Cantidad Monto
En Forma:
 Bimestre
 Semestral
Mes de inicio: Enero
 Anual
 Meses para Atras
6
Incluye:
 Proceso Actual
 Período Actual (Con Proceso Actual)
 Período Actual (Sin Proceso Actual)
 Anterior Año/Período

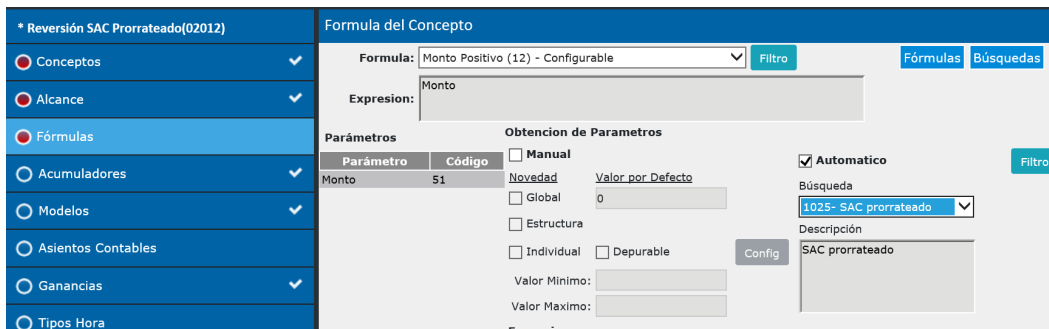
B) Crear el concepto * Reversión SAC Prorrteado



Alcance: global

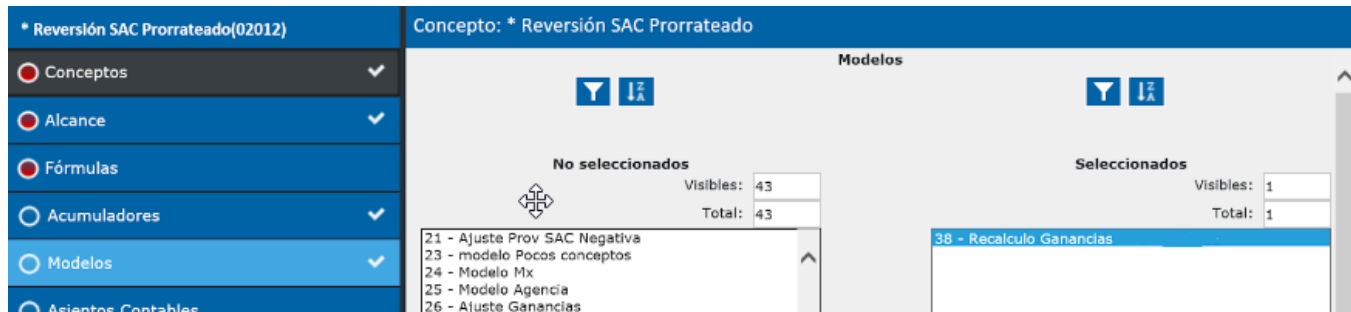
Fórmula: monto positivo

Al parámetro Monto, se le asociará la búsqueda automática creada en el punto anterior.



Acumuladores: no debe asociar al concepto a ningún acumulador

Modelos: asociar el concepto al modelo Recálculo Ganancias



Ganancias: asociar al ítem 1 Remuneración Bruta, sin prorratear, decrementando, desde:



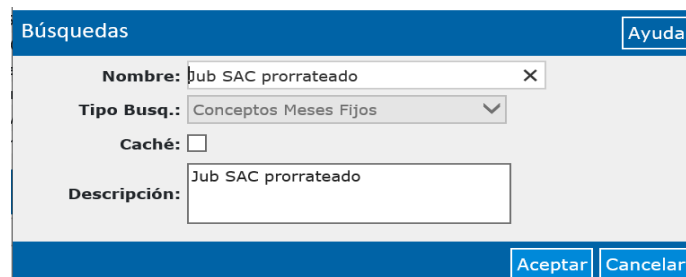
De esta manera, restará del histórico de ganancias.

C) Aportes sobre SAC prorrateado acumulado

De la misma forma, se deberán decrementar en el ítem de ganancia correspondiente, los montos acumulados de cada concepto de aporte sobre SAC prorrateado.

Crear las búsquedas automáticas de los conceptos de aportes sobre SAC prorrateado acumulado.

Jubilación SAC Prorrateado:



Conceptos Meses Fijos
Ayuda

Concepto: * Jubilación s/SAC prorrat (06080) ▼

Operación:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Promedio sin 0

Mínimo

Primer Valor Encontrado

Ultimo Valor Encontrado

Obligatorio Cantidad Monto

En Forma:

Bimestre

Semestral

Mes de inicio: Enero ▼

Anual

Meses para Atras

6

Incluye:

Proceso Actual

Período Actual (Con Proceso Actual)

Período Actual (Sin Proceso Actual)

Anterior Año/Período

Realizar el mismo proceso de creación de las búsquedas con los conceptos de aportes:

Ley 19032 SAC prorrteado, Obra social SAC prorrteado, Aportes sindical SAC prorrteado

D) Crear conceptos de aportes SAC prorrteado acumulado

Estos conceptos traerán el valor acumulado de aportes que se decrementarán en cada ítem de ganancias.

Jubilación SAC prorrteado acumulado

Conceptos
Ayuda

Tipo de Concepto: Aportes del Empleado(6) ▼

Codigo Externo: 06160

Orden del Calculo: 6160 ▲

Descripción: * Reversion Jub SAC Prorr

Desc. Complementaria:

Desc. Extendida: * Reversion Jub SAC Prorr

Cantidad de Decimales: 2

Apertura de Costos

Validacion

Vigencia Desde:

Vigencia Hasta:

Retroactivo **Carga ESS**

Imprime **Puente**

Usado **Permite Ajuste**

Ajuste Retroactivo Automático

Aceptar
Cancelar

Alcance: global

Fórmula: Monto Positivo

En el parámetro Monto asociar la búsqueda correspondiente creada en el punto anterior.

* Reversion Jub SAC Prorr(06160)		Formula del Concepto											
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	Monto Positivo (12) - Configurable Filtro										
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:	Monto										
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas		Parámetros	Obtencion de Parametros										
<input type="radio"/> Acumuladores		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Manual</th> <th>Novedad</th> <th>Valor por Defecto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Monto</td> <td>51</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Manual	Novedad	Valor por Defecto	Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Filtro Búsqueda: 1027- Jub SAC prorrateado Descripción: Jub SAC prorrateado
Parámetro	Código	Manual	Novedad	Valor por Defecto									
Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0									
<input type="radio"/> Modelos	▼	<input type="checkbox"/> Global	<input type="checkbox"/> Estructura	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable	Config							
<input type="radio"/> Asientos Contables													

Acumuladores: no se debe asociar a ningún acumulador

Modelos: asociar el concepto al modelo Recálculo Ganancias

* Reversion Jub SAC Prorr(06160)		Concepto: * Reversion Jub SAC Prorr	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Modelos	
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>No seleccionados</p> <p>Visibles: 109 Total: 109</p> <ul style="list-style-type: none"> 39 - Mensual Soporte FORMULA 2017 40 - Mensual Soporte FORMULA 2021 41 - Recalculo ajuste de ganancias 2021 sopor 42 - Mensual SOPORTE(JULIO A DICIEMBRE) 43 - SAC SOPORTE NO TOCAR 44 - 2DO SAC SOPORTE NO TOCAR 45 - Ajuste anual 2021 SOPORTE NO TOCAR 47 - Premio 103 - modelo restricciones 104 - modelo restricciones 108 - Mensuales Visma People I 109 - Mensuales Visma People II 110 - Mensuales VP III 125 - modelo restricciones 2 134 - modelo restricciones 135 - test lelelel 136 - test delete II 140 - mod test incomp 148 - Mensuales VP yy 159 - Modelo con restriccion alerta activos 172 - tst123 175 - test Restricciones - 1234 177 - concepto trabajando un feriado </div> <div> <p>Seleccionados</p> <p>Visibles: 1 Total: 1</p> <ul style="list-style-type: none"> 38 - Recalculo Ganancias </div> </div>	
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	▼	<div style="display: flex; justify-content: center; align-items: center;"> ▶▶ ▶ ◀ ◀◀ </div>	
<input type="radio"/> Acumuladores		Guardar	

Ganancias: Asociarlo al ítem 5 sin prorratear y decrementando.



Concepto: * Reversion Jub SAC Prorr

Items

No seleccionados: Visibles: 114, Total: 114

Seleccionados: Visibles: 1, Total: 1

1 - Remuneración Bruta

2 - Remuneración Eventos

3 - Remun - Liquidación de Haberes - Raet -- Webpage Dialog

4 - Remun

5 - Jubilación y Ley - Suma - No Prorratea

6 - Obra S

7 - Síndic

8 - Segur

9 - Sapele

10 - Cóny

11 - Hijos

12 - Otras

13 - Cuota

14 - Ap.Vc

15 - Donat

16 - Dedu

17 - Ganar

18 - Otras

19 - Remu

20 - Hono

21 - Inter

22 - Fond

23 - Amor

Acción: Incrementa Decrementa

Prorratea el concepto

Todos los conceptos de ganancias:

Sólo un concepto de ganancias:

Concepto: [dropdown]

Aceptar Cancelar

Realizar los mismos pasos creando los conceptos: Reversión Ley 19032 SAC Prorr, Reversión OS SAC Prorr Reversión Aportes Sindical SAC Prorr, asociándoles las respectivas búsquedas creadas en el punto anterior.

Para Ganancias, debe asociar, siempre sin prorrateo y decrementando:

- Reversión Ley 19032 SAC prorr, al ítem 5
- Reversión OS SAC prorr, al ítem 6
- Reversión Aporte Sindical SAC prorr, al ítem 7

E) Aguinaldo real

NOTA: este punto requiere especial atención, ya que, de no haber ajustado el impuesto, tomando en cuenta el SAC real pagado en junio y diciembre, es necesario obtener estos montos con dos búsquedas distintas, porque, en caso de que este valor, superará el tope Mopre SAC, en cada oportunidad, ese tope es distinto a partir de Junio/22 respecto de Diciembre/22.

Crear búsquedas automáticas del concepto SAC real pagado topeado.

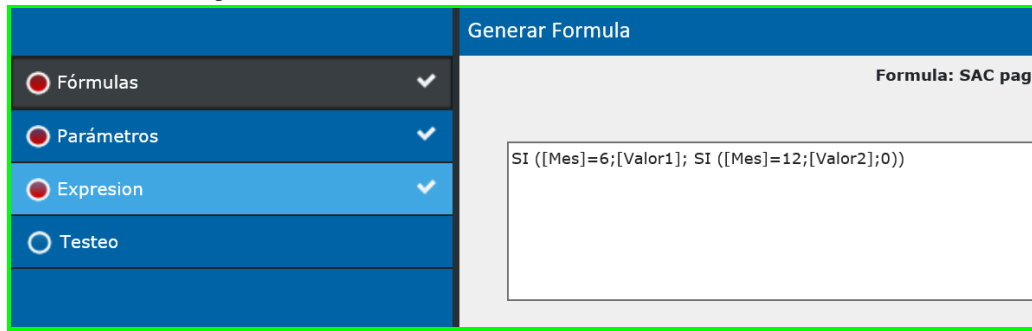
1er semestre: Si ya se ajustó el impuesto tomando en cuenta el SAC real en junio, no es necesaria crear está búsqueda, sino, se deberá crear una búsqueda que devuelva el monto del SAC real pagado en el 1er semestre topeado.

SAC REAL:

Concepto 2014: SAC REAL PAGADO

Alcance: global

Fórmula: se deberá crear la siguiente fórmula



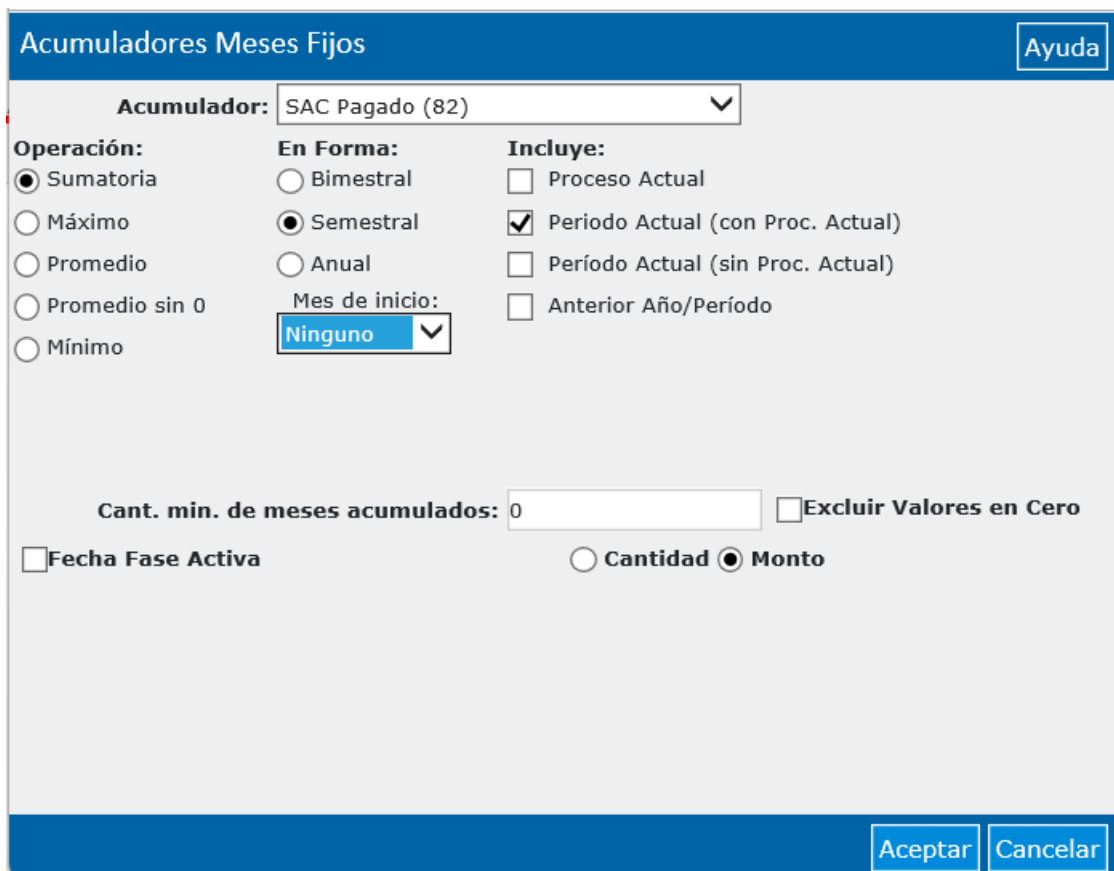
Generar Formula

Formula: SAC pag:

SI ([Mes]=6;[Valor1]; SI ([Mes]=12;[Valor2];0))

Mes (78): asociar la búsqueda 338 que devuelve el mes liquidado

Valor 1: colocar la siguiente búsqueda



Acumuladores Meses Fijos Ayuda

Acumulador: SAC Pagado (82)

Operación:

- Sumatoria
- Máximo
- Promedio
- Promedio sin 0
- Mínimo

En Forma:

- Bimestral
- Semestral
- Anual

Mes de inicio: Ninguno

Incluye:

- Proceso Actual
- Período Actual (con Proc. Actual)
- Período Actual (sin Proc. Actual)
- Anterior Año/Período

Cant. min. de meses acumulados: 0 Excluir Valores en Cero

Fecha Fase Activa Cantidad Monto

Aceptar Cancelar

Valor 2: colocar la siguiente búsqueda

Ayuda

Acumuladores Meses Fijos

Acumulador: SAC Pagado (82) ▼

Operación:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Promedio sin 0

Mínimo

En Forma:

Bimestral

Semestral

Anual

Mes de inicio:

Ninguno ▼

Incluye:

Proceso Actual

Período Actual (con Proc. Actual)

Período Actual (sin Proc. Actual)

Anterior Año/Período

Cant. min. de meses acumulados: 0 Excluir Valores en Cero

Fecha Fase Activa Cantidad Monto

Aceptar
Cancelar

Ganancias: en el ítem 1 Remuneración Bruta, sin prorratear, incrementando

* SAC pagado real (02013)

- Conceptos ▼
- Alcance ▼
- Fórmulas
- Acumuladores
- Modelos
- Asientos Contables
- Ganancias
- Tipos Hora
- Tipos Licencias
- Imputación

Concepto: * SAC pagado real

Items

Y
Z
A
Y
Z
A
Modifica

No seleccionados

Items - Liquidacion de Haberes - Raet -- Webpage Dialog

Ayuda

Acción: Incrementa Decrementa

Prorratea el concepto

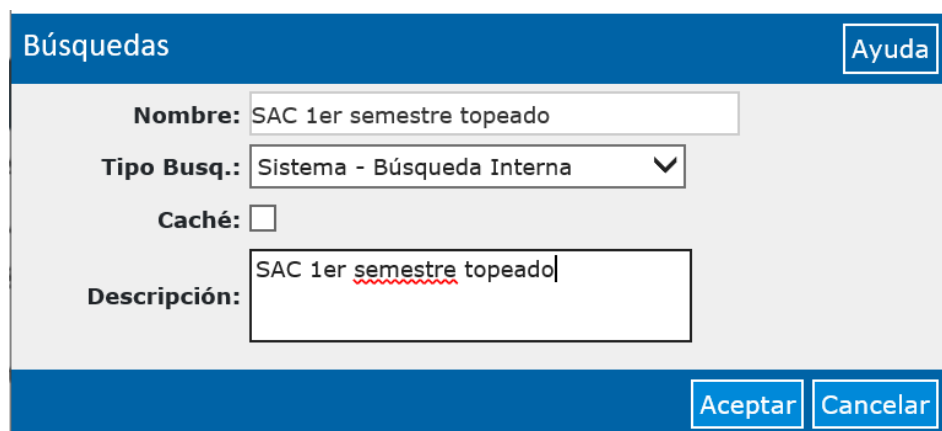
Todos los conceptos de ganancias:

Sólo un concepto de ganancias:

Concepto: ▼

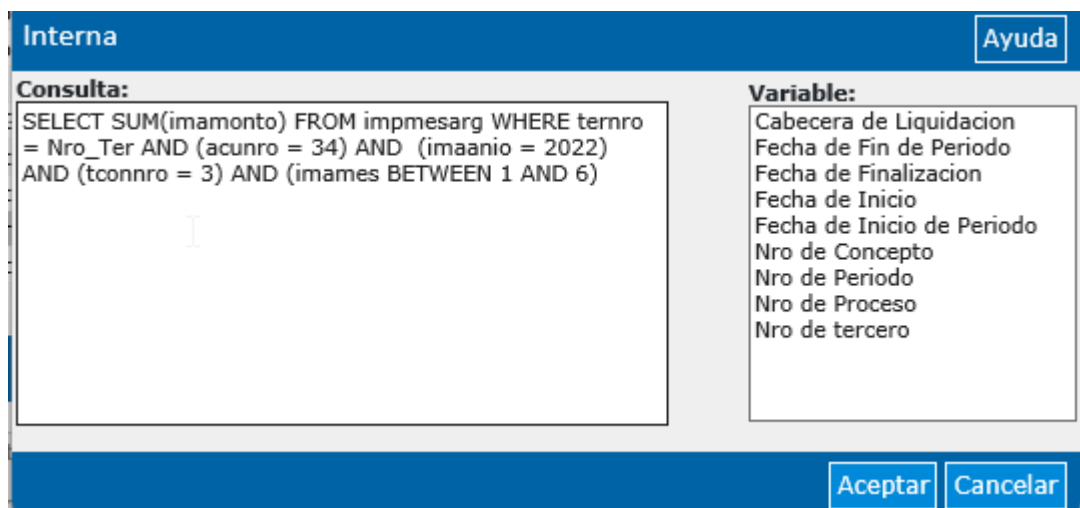
Aceptar
Cancelar

SAC TOPEADO



Al generarla, se debe copiar dentro del cuadro de texto, lo siguiente:

```
SELECT SUM(imamonto) FROM impmesarg WHERE ternro = Nro_Ter AND (acunro = 34) AND (imaanio = 2022) AND (tconnro = 3) AND (imames BETWEEN 1 AND 6)
```



NOTA: En el ejemplo, se indica el nro. de acumulador 34, que es donde acumula el monto del SAC para topear, en caso de que dicho monto supere el tope MOPRE SAC. En otros casos, puede ser el acumulador 115, usado cuando se quiere prorratear los aportes del SAC, o bien deberá chequear en qué acumulador se guarda el valor liquidado para ser topeado.

2do semestre: se deberá crear una búsqueda que devuelva el monto del SAC real pagado en el 2do semestre topeado.

Búsquedas Ayuda

Nombre: SAC 2do semestre topeado

Tipo Busq.: Sistema - Búsqueda Interna ▼

Caché:

Descripción: SAC 2do semestre topeado

Aceptar Cancelar

Al generarla, se debe copiar dentro del cuadro de texto, lo siguiente:

```
SELECT SUM(imamonto) FROM impmesarg WHERE ternro = Nro_Ter AND (acura = 34) AND  
(imaanio = 2022) AND (tconnro = 3) AND (imames BETWEEN 7 AND 12)
```

NOTA: En el ejemplo, se indica el nro. de acumulador 34, que es donde acumula el monto del SAC para topear, en caso de que dicho monto supere el tope MOPRE SAC. En otros casos, puede ser el acumulador 115, usado cuando se quiere prorratear los aportes del SAC, o bien deberá chequear en qué acumulador se guarda el valor liquidado para ser topeado.

F) Crear el concepto SAC real Topeado

Tomando en cuenta las dos búsquedas creadas en el punto E, se debe crear el concepto puente de tipo SAC remunerativo. Este concepto será el resultado de los montos de SAC pagados realmente en el año 2022, y que reemplazará a las sumatorias de las cuotas prorrateadas.

Conceptos
Ayuda

- Tipo de Concepto: SAC Remunerativo(3) ▼
- Código Externo: 02013
- Orden del Cálculo: 2013 ▲
- Descripción: * SAC pagado real
- Desc. Complementaria:
- Desc. Extendida: * SAC pagado real
- Cantidad de Decimales:
- Apertura de Costos
- Validación
 - Vigencia Desde:
 - Vigencia Hasta:
- Retroactivo Carga ESS
- Imprime Puente
- Usado Permite Ajuste
- Ajuste Retroactivo Automático

Aceptar
Cancelar

Alcance: global

Fórmula: se deberá crear la siguiente fórmula

Generar Fórmula
Formula: SAC pag:

- Fórmulas ▼
- Parámetros ▼
- Expresión ▼
- Testeo

$$SI ([Mes]=6;[Valor1]; SI ([Mes]=12;[Valor2];0))$$

SI ([Mes]=6;[Valor1]; SI ([Mes]=12;[Valor2];0))

Mes (78): asociar la búsqueda 338 que devuelve el mes liquidado

* SAC pagado real (02013)		Formula del Concepto																	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	SAC pagado real (529) - Configurable Filtro																
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:	SI (Mes =6; Valor1 ; SI (Mes =12; Valor2 ;0))																
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas		Parámetros	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Manual</th> <th>Obtencion de Parametros</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mes</td> <td>78</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 338- Mes de Liq. ▼ Descripción: Mes de Liq. </td> </tr> <tr> <td>Valor1</td> <td>1015</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/> </td> </tr> <tr> <td>Valor2</td> <td>1016</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros	Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 338- Mes de Liq. ▼ Descripción: Mes de Liq.	Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>	Valor2	1016	<input type="checkbox"/>	
Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros																
Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 338- Mes de Liq. ▼ Descripción: Mes de Liq.																
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>																
Valor2	1016	<input type="checkbox"/>																	
<input type="radio"/> Acumuladores																			
<input type="radio"/> Modelos																			
<input type="radio"/> Asientos Contables																			
<input type="radio"/> Ganancias																			

Valor1 (1015): asociar la búsqueda creada en el punto anterior, que devuelve el SAC real topeado de junio.

* SAC pagado real (02013)		Formula del Concepto																	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	SAC pagado real (529) - Configurable Filtro																
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:	SI (Mes =6; Valor1 ; SI (Mes =12; Valor2 ;0))																
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas		Parámetros	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Manual</th> <th>Obtencion de Parametros</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mes</td> <td>78</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1041- SAC 1er semestre to ▼ Descripción: SAC 1er semestre topeado </td> </tr> <tr> <td>Valor1</td> <td>1015</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/> </td> </tr> <tr> <td>Valor2</td> <td>1016</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros	Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1041- SAC 1er semestre to ▼ Descripción: SAC 1er semestre topeado	Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>	Valor2	1016	<input type="checkbox"/>	
Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros																
Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1041- SAC 1er semestre to ▼ Descripción: SAC 1er semestre topeado																
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>																
Valor2	1016	<input type="checkbox"/>																	
<input type="radio"/> Acumuladores																			
<input type="radio"/> Modelos																			
<input type="radio"/> Asientos Contables																			
<input type="radio"/> Ganancias																			
<input type="radio"/> Tipos Herra																			

Valor2 (1016): asociar la búsqueda creada en el punto anterior, que devuelve el SAC real topeado de diciembre.

* SAC pagado real (02013)		Formula del Concepto																	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	SAC pagado real (529) - Configurable Filtro																
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:	SI (Mes =6; Valor1 ; SI (Mes =12; Valor2 ;0))																
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas		Parámetros	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Manual</th> <th>Obtencion de Parametros</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mes</td> <td>78</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1042- SAC 2do semestre to ▼ Descripción: SAC 2do semestre topeado </td> </tr> <tr> <td>Valor1</td> <td>1015</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td> <input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/> </td> </tr> <tr> <td>Valor2</td> <td>1016</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros	Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1042- SAC 2do semestre to ▼ Descripción: SAC 2do semestre topeado	Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>	Valor2	1016	<input type="checkbox"/>	
Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros																
Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 1042- SAC 2do semestre to ▼ Descripción: SAC 2do semestre topeado																
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable Valor por Defecto: 0 Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/>																
Valor2	1016	<input type="checkbox"/>																	
<input type="radio"/> Acumuladores																			
<input type="radio"/> Modelos																			
<input type="radio"/> Asientos Contables																			

Acumuladores: no se debe asociar a ningún acumulador

Modelos: asociar el concepto al modelo Recálculo Ganancias

VISMA Asistente de Conceptos Ayuda

* SAC pagado real (02013)

- Conceptos ▼
- Alcance ▼
- Fórmulas
- Acumuladores
- Modelos
- Asientos Contables
- Ganancias ▼
- Tipos Hora
- Tipos Licencias
- Imputación
- Vacaciones
- Sobregiros

Concepto: * SAC pagado real

Modelos

No seleccionados

Visibles: 109
Total: 109

- 39 - Mensual Soporte FORMULA 2017
- 40 - Mensual Soporte FORMULA 2021
- 41 - Recalculo ajuste de ganancias 2021 sopor
- 42 - Mensual SOPORTE(JULIO A DICIEMBRE)
- 43 - SAC SOPORTE NO TOCAR
- 44 - 2DO SAC SOPORTE NO TOCAR
- 45 - Ajuste anual 2021 SOPORTE NO TOCAR
- 47 - Premio
- 103 - modelo restricciones
- 104 - modelo restricciones
- 108 - Mensuales Visma People I
- 109 - Mensuales Visma People II
- 110 - Mensuales VP III
- 125 - modelo restricciones 2
- 134 - modelo restricciones
- 135 - test lelelel
- 136 - test delete II
- 140 - mod test incomp
- 148 - Mensuales VP yy
- 159 - Modelo con restriccion alerta activos
- 172 - tst123
- 175 - test Restricciones - 1234
- 177 - concepto trabajando un feriado

Modelos

Seleccionados

Visibles: 1
Total: 1

38 - Recalculo Ganancias

▶▶
▶
◀
◀◀

Guardar

G) Búsqueda del concepto SAC topeado

Se debe crear una búsqueda que devuelva el valor del concepto creado en el punto F.

Búsquedas Ayuda

Nombre:

Tipo Busq.: Concepto Liq. Actual ▼

Caché:

Descripción:

Aceptar
Cancelar



INSTRUCTIVO

Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP

PÁGINA

17 de 35

FECHA

Abril 2023

Concepto de Liquidacion Actual Ayuda

Concepto: * SAC pagado real (02013) ▼

Obligatorio Cantidad Monto

H) Conceptos de aportes sobre SAC real topeado

Sobre el concepto de SAC real pagado, se deberá calcular los aportes correspondientes que reemplazarán a los aportes sobre las cuotas prorrateadas acumuladas, en el cálculo del impuesto. Se podrán copiar de otros conceptos similares de aportes para conservar el alcance y la fórmula.

Jubilación sobre SAC Real:

Jubilacion(06002)											Alta	Baja	Modifica	Copia	Consultas
Conceptos	03230	Gratíf. Especial Univa Vez	3230	No remunerativos			Global								Concepto Existente
Alcance	03235	Compensación Gtos. Vivienda	3235	No remunerativos			Global	Sí	Sí	No					Concepto Nuevo
Fórmulas	03236	* Dta Compensa Gtos Vivienda	3236	No remunerativos	01/06/2016 30/06/2016	Individual		No	Sí	No					
	03240	Adicional Art. 30	3240	No remunerativos			Estructura	Sí	Sí	No					
Acumuladores	03245	Gratíf. Extraord. Acuerdo 2016	3245	No remunerativos	01/06/2016 30/06/2016	Estructura		Sí	Sí	No					
Modelos	04000	* Adicional Sicoss	4000	Recibo Adicional			Global	No	Sí	Sí					
	04005	* Premio Sicoss	4005	Recibo Adicional			Global	No	Sí	No					
Asientos Contables	04010	* Fijo Asiento Cero	4010	Sueldo Remunerativo			Global	No	Sí	No					
	04015	* Variable para Asiento	4015	Sueldo Remunerativo			Global	No	Sí	No					
Ganancias	05000	* HE Gcia Imponible	5000	Sueldo Remunerativo			Global	No	Sí	Sí					
Tipos Hora	05001	* Hs Extras Gcia Imp mes ant	5001	Sueldo Remunerativo			Global	No	No	No					
Tipos Licencias	05002	05002	5002	Sueldo Remunerativo			Global	Sí	Sí	Sí					
Imputación	06000	* Porcentaje Anssal	6000	Aportes del Empleado			Global	No	Sí	No					
Vacaciones	06002	* Jubilacion	6002	Aportes del Empleado			Global	No	Sí	No					

Conceptos
Ayuda

- Tipo de Concepto: Aportes del Empleado(6)
- Código Externo: 06070
- Orden del Calculo: 6070
- Descripción: * Jubilacion s/SAC
- Desc. Complementaria:
- Desc. Extendida:
- Cantidad de Decimales: 2
- Apertura de Costos

Validacion

Vigencia Desde:

Vigencia Hasta:

- Retroactivo
- Imprime
- Usado
- Ajuste Retroactivo Automático
- Carga ESS
- Puente
- Permite Ajuste

Aceptar
Cancelar

Fórmula: se debe reemplazar la búsqueda asociada al parámetro MSR, por la búsqueda creada en el punto anterior, obteniendo el valor del SAC real topeado.

* Jubilacion s/SAC(06070)
Formula del Concepto

- Conceptos
- Alcance
- Fórmulas
- Acumuladores
- Modelos
- Asientos Contables

Formula: Jubilacion (104) - Configurable

Expresion: ((MSR - Monto) * Porcentaje / 100) * (-1)

Parámetros

Parámetro	Código	Obtencion de Parametros
Monto	51	<input type="checkbox"/> Manual
MSR	8	<input type="checkbox"/> Novedad <input type="checkbox"/> Global
Porcentaje	35	<input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable

Automático

Búsqueda: 1043- Cto 02013 SAC Real

Descripción: Cto 02013 SAC Real pagado

Acumuladores: no se debe asociar a ningún acumulador

Modelos: asociar el concepto al modelo Recálculo Ganancias

VISMA Asistente de Conceptos Ayuda ★

*** Jubilacion s/SAC(06070)** Concepto: * Jubilacion s/SAC

Modelos

No seleccionados Visibles: 109 Total: 109

- 1 - 1ra. Quincena
- 2 - 2da. Quincena
- 3 - Mensuales
- 4 - Finales Renuncias
- 5 - Finales Despidos
- 6 - SAC
- 7 - Vacaciones
- 8 - Ajustes - Gratificaciones
- 9 - Otros
- 10 - Ajuste anual de Ganancias
- 11 - Finales Renuncias con Sueldo
- 12 - Finales Despidos con Sueldo
- 13 - Anticipo
- 14 - Ajuste Gcias SAC
- 15 - Temporada - Reserva de Puesto
- 16 - Ajuste y conceptos
- 17 - Ajuste Gcias SAC bbbb
- 18 - Anticipo Vacaciones
- 19 - Finales Fallecimiento con Sueldo
- 20 - Pasantias
- 21 - Ajuste Prov SAC Negativa
- 23 - modelo Pocos conceptos
- 24 - Modelo Mx

Seleccionados Visibles: 1 Total: 1

- 38 - Recalculo Ganancias

Guardar

Ganancias: asociar al ítem 5, incrementando sin prorrateo.

*** Jubilacion s/SAC(06070)** Concepto: * Jubilacion s/SAC

Items

No seleccionados Visibles: 114 Total: 114

- 1 - Remuneración Bruta
- 2 - Remuneración Ex
- 3 - Remuneración Pro
- 4 - Remuneración Ot
- 5 - Jubilación y Ley - Suma - No Prorratea
- 6 - Obra Social
- 7 - Sindicato
- 8 - Seguro de Vida
- 9 - Sepelio
- 10 - Cónyuge
- 11 - Hijos
- 12 - Otras Cargas
- 13 - Cuota Médico As
- 14 - Ap.Vol.Jubilacion
- 15 - Donaciones
- 16 - Deducción Espec
- 17 - Ganancia No Imp
- 18 - Otras Deduccioni
- 19 - Remuneración ne
- 20 - Honorarios Médic
- 21 - Intereses Prest H
- 22 - Fondo Riesgo/So
- 23 - Amortización Vel
- 24 - Intereses

Seleccionados Visibles: 1 Total: 1

Items - Liquidacion de Haberes - Raet -- Webpage Dialog

Items

Acción: Incrementa Decrementa

Prorratea el concepto

Todos los conceptos de ganancias:

Sólo un concepto de ganancias:

Concepto:

Aceptar **Cancelar**

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	20 de 35
		FECHA
		Abril 2023

Realizar los mismos pasos, creando conceptos para: Ley 19032 sobre SAC real, Obra Social para SAC real, Aportes Sindical sobre SAC real, realizando la copia de los respectivos conceptos y asociarlos en ganancias de la siguiente manera:

- Ley 19032 sobre SAC real, ítem 5
- Obra Social sobre SAC real, ítem 6
- Aporte Sindical sobre SAC real, ítem 7

Siempre sin prorrateo, incrementando.

NOTA: Tener en cuenta de replicar este concepto por tantos otros conceptos de cuota sindical tuviera, verificando el alcance por estructura.

✓ Liquidación:

Continuar al punto 2 de este Instructivo donde se explica cómo realizar la liquidación de ajuste.

2) Ajuste Anual de Ganancias:

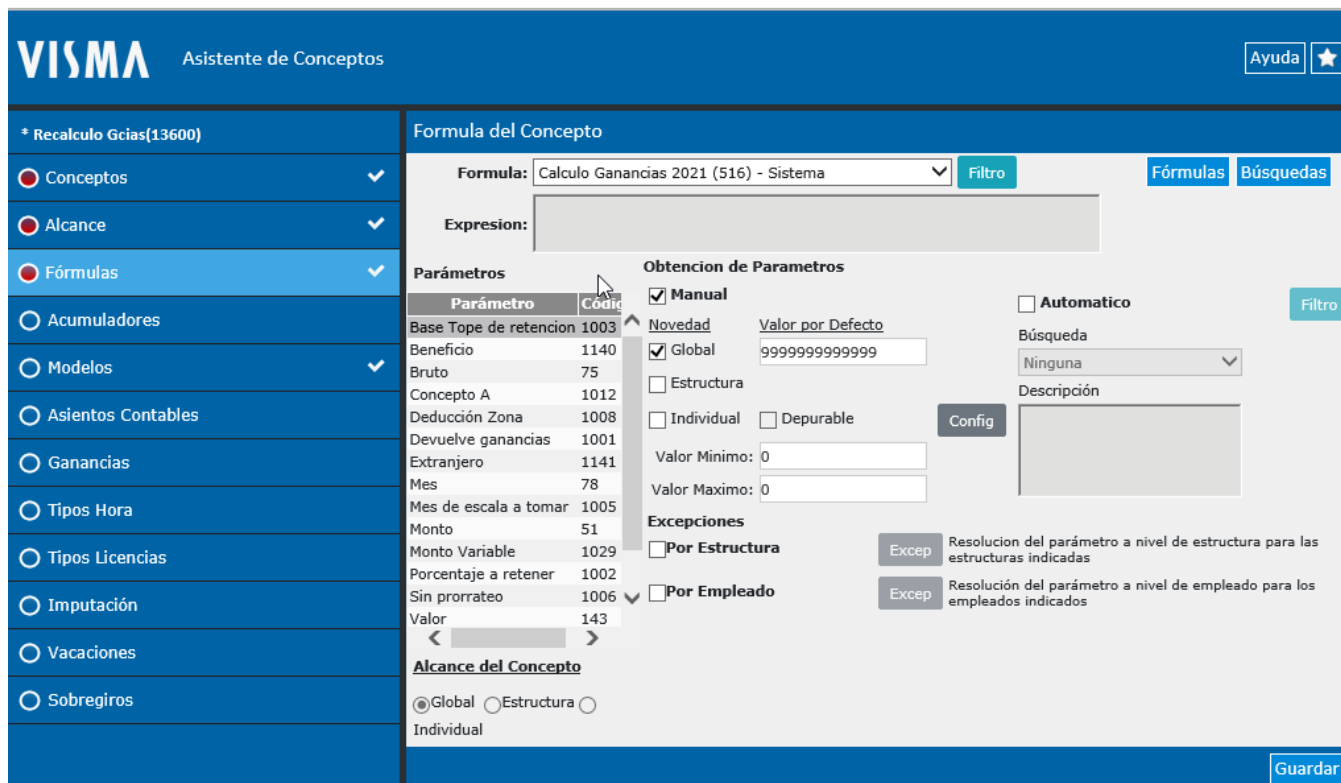
Utilizando la fórmula habitual (Cálculo Ganancias 2021), haciendo 12 procesos, uno por cada mes, lo que nos permitirá también hacer ajustes en diferentes ítems, como ser el 1, 5, 6, 7, 42, 43, o en conceptos como el 01023 ó el 12994 (que calcula el monto menor mensual del promedio del salario bruto sin SAC), incluir remuneraciones de otros empleos, etc.

Ajuste mes a mes utilizando la fórmula habitual de ganancias

Para estos ajustes, utilizaremos el concepto **13600 * Recálculo Gcias**, el cual, posiblemente ya tenga creado en su base.

Alcance: global

Fórmula: Cálculo Ganancias 2021



*** Recalculo Gcias(13600)**

Formula del Concepto

Formula:

Expresion:

Parámetros

Parámetro	Código
Base Tope de retención	1003
Beneficio	1140
Bruto	75
Concepto A	1012
Deducción Zona	1008
Devuelve ganancias	1001
Extranjero	1141
Mes	78
Mes de escala a tomar	1005
Monto	51
Monto Variable	1029
Porcentaje a retener	1002
Sin prorrateo	1006
Valor	143

Obtención de Parámetros

Manual Automatico

Novedad Global Estructura Individual Depurable

Valor por Defecto

Valor Mínimo: Valor Máximo:

Excepciones

Por Estructura Por Empleado

Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

Alcance del Concepto

Global Estructura Individual

La configuración de los parámetros debe ser la misma que utilizó en su momento, teniendo en cuenta los siguiente:

En la fórmula del concepto 13600, en los parámetros valor 1 y valor 2 tildar la opción de novedad manual, global y por estructura y luego ingresar como novedad por estructura EMPRESA los siguientes valores (utilizando la interfaz 2029):



interfaz 2029
ejemplo.csv

- Valor1 (1015):
 - de enero a mayo, debe tener un valor de 225937
 - de junio a octubre, debe tener un valor de 280792
 - de noviembre a diciembre, debe tener un valor de 330000.
- Valor2 (1016):
 - de enero a mayo, debe tener un valor de 260580

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	22 de 35
		FECHA
		Abril 2023

- de junio a octubre, debe tener un valor de 324182

- de noviembre a diciembre, debe tener un valor de 431988

IMPORTANTE: la modificación de los importes de los parámetros VALOR 1 y VALOR 2 del concepto 13600 * Recálculo Gcias debe realizarlas en los respectivos meses.

- Concepto A (1012), se debe colocar el número de concepto de impuesto con el que se haya liquidado el último proceso del mes anterior, según su fecha de pago.

Primer recalcu se debe indicar concepto 13000 y luego modificar a concepto 13600.

Acumuladores: ninguno

Modelos: Recálculo Ganancias

Consideraciones a tener en cuenta:

✓ **Ajuste SAC exento/gravado:**

En el caso de que tenga que hacer algún ajuste de este tipo, debe realizarlo con un proceso en el mes que corresponda el ajuste, **utilizando la fórmula habitual de ganancias (Cálculo Ganancias 2021), en el modelo de liquidación Recálculo Ganancias.**



Instructivo - AR - NOM - Remuneraciones Diciembre - Impuesto a las Ganancias - RG 5076 AFIP.pdf

✓ **Bono, Fallo de Caja u Otros Conceptos similares exentos/gravados:**

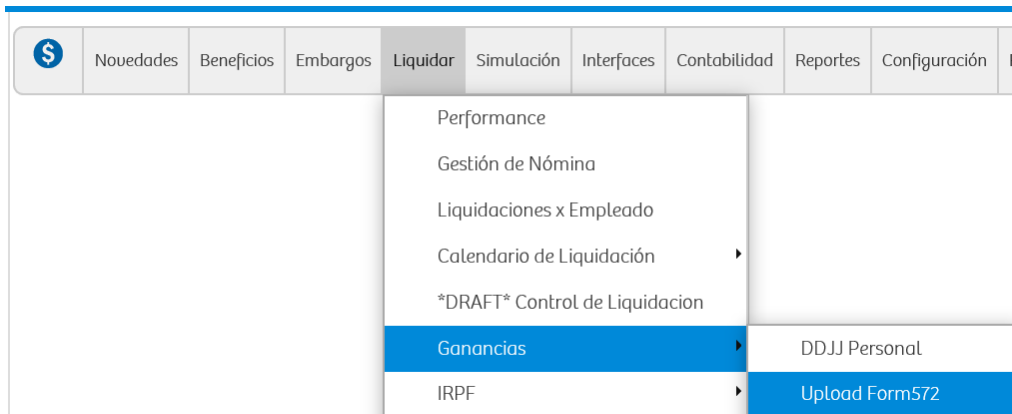
En el caso de que, tenga que realizar ajuste sobre el concepto 01023 por ejemplo ingresando remuneraciones de otro empleador, debe realizarlo con un proceso en el mes que corresponda, **utilizando la fórmula habitual de ganancias (Cálculo Ganancias 2021), en el modelo de liquidación Recálculo Ganancias.**

✓ **Remuneraciones con otro empleador:**

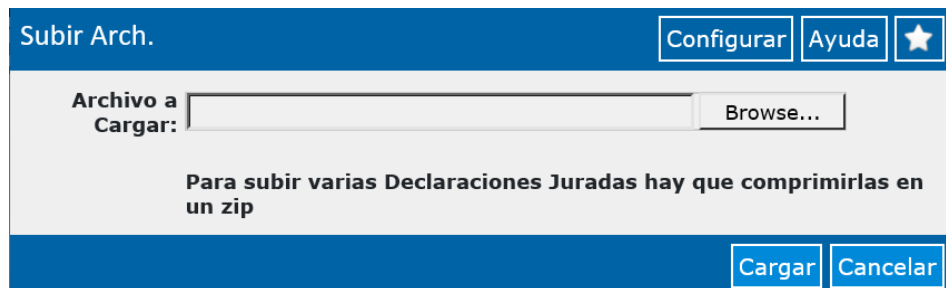
En este caso el concepto que utilice para ingresar las novedades de otro empleador, debe estar asociado al modelo de liquidación Recálculo Ganancias, si es que necesita realizar algún tipo de ajuste.

Para que las novedades ingresen de manera automática del F572 como novedad a un concepto, debe tener configurado lo siguiente:

Desde Gestión de Nómina □ Liquidar □ Ganancias □ Upload Form 572



Ir a Configurar



En la columna 1 se debe colocar el número de concepto en donde queremos insertar la novedad.

Y en la columna 2, se debe colocar el número de parámetro donde se ingresará la novedad.

Configuración de Reportes								Alta	Baja	Modifica	Copiar	Ayuda
Reporte: Interfaz 572 Web(523)												
Nro Columna	Tipo	Etiqueta	V. Num.	V. AlfaNum.	Accion	Calculada	Expresion					
1	CO	Remuneraciones Otro Empleador	700	00700	Sumar	0						
2	PAR	Parametro Remuneraciones Otro Empleador	51	51	Sumar	0						
3	CO	Regimen Patagonia	22	12998	Sumar	0						
4	PAR	Parametro Regimen Patagonia	51		Sumar	0						

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	24 de 35
		FECHA
		Abril 2023

Aclaración: no olvidarse de agregar dicho concepto a los acumuladores que utilice para calcular los promedios.

✓ Liquidación:

Consideraciones:

- Deberá realizar un proceso de ajuste por cada mes en que el empleado haya estado activo, durante el período 2022. Dichos procesos deberán tener fecha de pago, el último día del mes liquidado, por ejemplo: 31/03/2022, 30/06/2022, etc.
- Se deberán cargar todas las declaraciones rectificativas del año 2022, que el personal haya presentado hasta el 31/03/2023.
- Informar a todos los empleados que tuvieron retenciones de Impuesto a las Ganancias en el año que cerró, que, en la liquidación anual de ajuste, se realizará el 100% de la retención anual del impuesto, a menos que en algunos casos, presenten una nota, solicitando que solo se les retenga el 35% quedando así establecida la deuda directamente entre el trabajador y la AFIP, desligando responsabilidad al agente de retención. Texto S/RG (AFIP) 2507 – BO: 20/10/2008.

Crear un proceso de liquidación para el modelo Recálculo Ganancias , para cada mes del año 2022. Por ejemplo, mes de enero 2022:

Luego:

1. Incorporar todos los empleados activos siguiendo el ejemplo 01/2022. Recordar que, al personal ingresado con posterioridad, no corresponde incorporarlos a este proceso.
2. Liquidar. Este proceso, siguiendo el ejemplo, recalculará el impuesto de enero 2022, tomando los valores de los ítems a dicho mes, y considerando además las nuevas deducciones ingresadas por SIRADIG. De esta manera en caso de corresponder, recalculará también el valor de la Deducción Especial Incrementada del mes de enero, obteniendo así un nuevo valor de impuesto el cual se comparará con el ya descontado, y la diferencia ya sea a retener/devolver, se verá reflejada en el concepto *Recalculo Ganancias (13600):

Modelo: Recalculo Ganancias Empleado

Proceso: Legajo 8005 ajuste noviembre Estado

Estado Proceso: Liquidado

Conceptos

Imprimible No imprimible Ambos

Código	Descripción	Cantidad	Monto	Im
01023	* Promedio para exentos	0,00	181.818,18	
12994	* Monto menor RG 5008	0,00	178.000,00	
13600	* Recalculo Gcias	0,00	158,33	

En este proceso deben estar calculados los conceptos 01023, 12994 y 13600.

Los importes de los conceptos 01023 y 12994, en caso de que ingresen remuneraciones de otro empleador, deberán calcularse nuevamente, tomando estas novedades.

En el caso de que necesite realizar ajustes de otro tipo, que no impacten en los valores de los conceptos 01023 y 12994, estos deben ser iguales a los montos que tuvieron dichos conceptos al liquidar cada mes, con el proceso habitual, por ejemplo, la mensual, para que cada empleado se mantenga en el mismo tramo de la Deducción Especial Incrementada, que tenía al momento de realizar la liquidación mensual/quincenal, salvo, que necesite por algún motivo, modificar ese valor.

Para poder traer los mismos valores utilizados al realizar la liquidación mensual/quincenal debemos modificar la fórmula de los conceptos 01023 y 12994

✓ Concepto 01023:

La fórmula debe quedar de la siguiente manera:

Generar Formula

Formula: Promedio para e

SI ([Valor]=[Liquida];[Valor1];([Monto]/[Divisor]))

La fórmula no puede tener mas de 1200 caract

Parámetros

- Valor
- Valor1
- Liquida
- Monto
- Divisor

Operadores

+	-	<
=	>=	<
>	<	<

SI ([Valor]=[Liquida];[Valor1];([Monto]/[Divisor]))

En el parámetro Valor (143), se debe colocar una búsqueda que nos devuelva el modelo de liquidación, por ejemplo, la búsqueda 350

* Promedio para exentos(01023)		Formula del Concepto																										
<input type="radio"/> Conceptos	✓	Formula:	Promedio para exentos (528) - Configurable Filtro Fórmulas																									
<input type="radio"/> Alcance	✓	Expresion:	SI (Valor = Liquida ; Valor1 ;(Monto / Divisor))																									
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	✓	Parámetros	Obtencion de Parametros																									
<input type="radio"/> Acumuladores		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Manual</th> <th>Global</th> <th>Valor por Defecto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Divisor</td> <td>54</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Liquida</td> <td>140</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Monto</td> <td>51</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Valor</td> <td>143</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Manual	Global	Valor por Defecto	Divisor	54	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Liquida	140	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		Valor	143	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: 350- Modelo de Liquidación Descripción:
Parámetro	Código	Manual	Global	Valor por Defecto																								
Divisor	54	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																									
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0																								
Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																									
Valor	143	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																									

En liquida (140), se debe colocar como novedad global manual, el número del modelo de liquidación que tengamos en la base para el Recálculo Ganancias.

Modelos de Liquidación			
<input type="button" value="Alta"/> <input type="button" value="Baja"/> <input type="button" value="Modifica"/> <input type="button" value="Conceptos"/> <input type="button" value="Copia Conceptos"/> <input type="button" value="Incompat."/> <input type="button" value="Restricciones"/> <input type="button" value="Ayuda"/>			
27	Ajuste Ganancias 2	Proceso Estandar	No
28	Ajuste Ganancias 3	Proceso Estandar	No
29	Ajuste Ganancias 4	Proceso Estandar	No
30	Ajuste Ganancias 5	Proceso Estandar	No
31	Ajuste Ganancias 6	Proceso Estandar	No
32	BONOS	Proceso Estandar	No
33	Embargos	Proceso Estandar	Sí
34	Modelo Prueba Dist Journal No Tocar	Proceso Estandar	No
35	Mensual DEV	Proceso Estandar	No
36	SAC DEV	Proceso Estandar	No
37	Ajuste Ganancias año 2021	Proceso Estandar	Sí
38	Recalculo Ganancias	Proceso Estandar	Sí
39	Mensual Soporte FORMULA 2017	Proceso Estandar	No
40	Mensual Soporte FORMULA 2021	Proceso Estandar	No

*** Promedio para exentos(01023)**

- Conceptos
- Alcance
- Fórmulas
- Acumuladores

Formula del Concepto

Formula: Promedio para exentos (528) - Configurable

Expresion: SI (Valor = Liquida ; Valor1 ;(Monto / Divisor))

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	
Divisor	54	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Liquida	140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	<input type="text" value="38"/>

En valor1 (1015), se debe colocar una búsqueda que nos devuelva el valor del concepto 01023, del último proceso del mes que estamos recalculando.

Para eso, debemos crear una búsqueda del tipo Sistema - Búsqueda Interna

Búsquedas

Nombre:

Tipo Busq.: Sistema - Búsqueda Interna

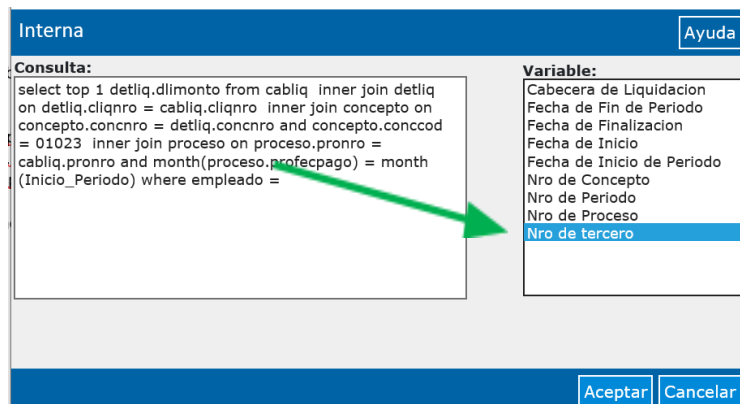
Caché:

Descripción:

Se debe colocar la siguiente consulta:

```
select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnr = cabliq.cliqnr inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 01023 inner join proceso on proceso.pronro = cabliq.pronro and month(proceso.profecpago) = month(Inicio_Periodo) where empleado =Nro_Ter order by profecpago desc, proceso.pronro desc
```

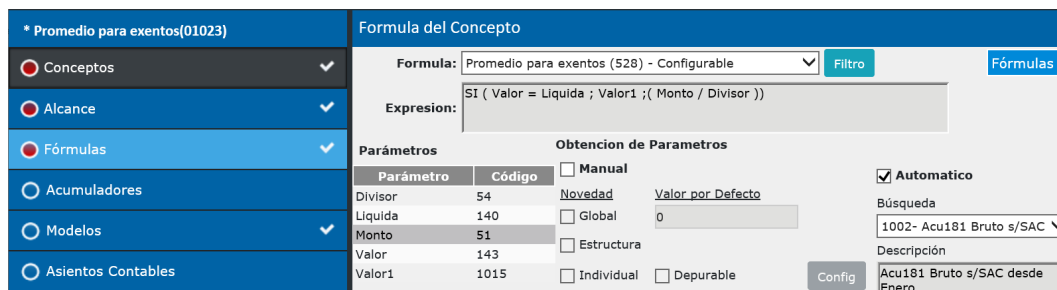
Al generarla, luego de empleado = hacer doble click en la variable Nro de Tercero



Y luego colocar el resto de la expresión: order by profecpago desc, proceso.pronro desc

En la parte de la expresión donde figura el número de concepto 01023, debe colocar el número de concepto que haya utilizado para calcular el monto promedio para exentos.

En monto (51), debe colocar la misma búsqueda que ya tenía asociada, por ejemplo 1002



Parámetro	Código
Divisor	54
Liquida	140
Monto	51
Valor	143
Valor1	1015

En divisor (54), debe colocar la búsqueda que ya tenía asociada, por ejemplo 998

Concepto 12994: Monto menor RG 5008

Opción 1) 12994 calculado de manera correcta mes a mes

La fórmula debe quedar de la siguiente manera:

SI ((([Mes]=12 OR 6) AND ([Valor]=[Liquida]);[Monto]; SI (([Valor]=[Valor3]);[Valor4]; SI ((([Valor1]/[Divisor])<[Valor2];([Valor1]/[Divisor]);[Valor2])))

Todos los parámetros ya existentes deben quedar configurados de la misma manera. En los dos nuevos parámetros Valor3 y Valor4, debe colocar lo siguiente:

Valor3 (1061): el número de modelo del Recálculo Ganancias

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	30 de 35
		FECHA
		Abril 2023

Valor4(1062): debemos crear una búsqueda de sistema – búsqueda interna, como hicimos con el concepto 01023, colocando el número 12994

Interna	
<p>Consulta:</p> <pre>select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnr = cabliq.cliqnr inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 12994 inner join proceso on proceso.pronro = cabliq.pronro and month(proceso.profepago) = month(Inicio_Periodo) where empleado =Nro_Ter order by profepago desc, proceso.pronro desc</pre>	<p>Variable:</p> <pre>Cabecera de Liquidacion Fecha de Fin de Periodo Fecha de Finalizacion Fecha de Inicio Fecha de Inicio de Periodo Nro de Concepto Nro de Periodo Nro de Proceso Nro de tercero</pre>

Opción 2) En caso de no querer realizar estas reconfiguraciones, es mantener la fórmula que ya tenía, asegurándose que las búsquedas utilizadas sean las mismas que usó en su momento, para que el resultado de los conceptos 01023 y 12994 sea el mismo, o bien, también se puede colocar en los conceptos la opción de permite ajuste, y cargarles por empleado la novedad de ajuste con el importe que se necesite. Se puede utilizar para esto la interfaz **2016 Importación de Novedades**, con vigencia por mes.

Opción 3) En caso de no haber considerados las remuneración de otro empleador porque el empleado las informo fuera de fecha, generándole un beneficio que no corresponde o haberlas calculado de manera errónea el 12994 se podrá optar por los siguientes pasos:

- Divisor (54): Tildar novedad manual, global y por estructura. Luego ingresar por interfaz 2029 los siguientes valores:
 - Desde 1/1 al 31/01 valor 1
 - Desde el 1/2 al 28/2 valor 2
 - Desde el 1/3 al 31/3 valor 3
 - Desde el 1/4 al 30/4 valor 4
 - Desde el 1/5 al 31/5 valor 5
 - Desde el 1/6 al 30/6 valor 1
 - Desde el 1/7 al 31/7 valor 2
 - Desde el 1/8 al 31/8 valor 3
 - Desde el 1/9 al 30/9 valor 4
 - Desde el 1/10 al 31/10 valor 5
 - Desde el 1/11 al 30/11 valor 1
 - Desde el 1/12 al 31/12 valor 2

* Monto menor RG 5008(12994)		Formula del Concepto	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	✓	Formula:	Monto menor RG 5008 (520) - Configurable Filtro
<input checked="" type="radio"/> Alcance	✓	Expresion:	SI ((Mes =12 OR 6) AND (Valor = Liquida); Monto ; SI (Valor = Valor3 ; Valor4 ; SI ((Valor1 / Divisor)< Valor2 ;(Valor1 / Divisor); Valor2)))
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	✓	Parámetros	Obtencion de Parametros
<input type="radio"/> Acumuladores	✓	Divisor	54 <input checked="" type="checkbox"/> Manual <input type="checkbox"/> Automatico
<input type="radio"/> Modelos	✓	Liquida	140 <input checked="" type="checkbox"/> Novedad <input type="checkbox"/> Valor por Defecto
<input type="radio"/> Asientos Contables		Mes	78 <input checked="" type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Depurable
<input type="radio"/> Ganancias		Monto	51 <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable
		Valor	143 <input type="checkbox"/> Depurable
		Valor1	1015
		Valor2	1016
		Valor3	1061
		Valor4	1062

- Valor 3 (1061): tildar novedad por excepcion individual e incorporando a los empleados que tienen remuneraciones de otros empleadores e ingresar novedad individual cero.
- Valor 1 (1015): tildar novedad por excepcion individual e incorporando a los empleados que tiene remuneraciones de otros empleadores y generar 3 busquedas o reutilizarlas si ya las tienen configuradas: De la siguiente manera

1)

Acumuladores Meses Fijos

Acumulador: Bruto SAC RG 5008 (177)

Operación:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Promedio sin 0

Mínimo

En Forma:

Bimestral

Semestral

Anual

Mes de inicio: Enero

Incluye:

Proceso Actual

Período Actual (con Proc. Actual)

Período Actual (sin Proc. Actual)

Anterior Año/Período

Cant. min. de meses acumulados: 0 Excluir Valores en Cero

Fecha Fase Activa Cantidad Monto

2)

https://payroll.vismalatam.com/rhprox2/liq/busq_acum_mes_fijo_liq_00.asp?_M=&prognro=802

Acumuladores Meses Fijos

Acumulador: Bruto SAC RG 5008 (177)

Operación:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Promedio sin 0

Mínimo

En Forma:

Bimestral

Semestral

Anual

Mes de inicio: Junio

Incluye:

Proceso Actual

Período Actual (con Proc. Actual)

Período Actual (sin Proc. Actual)

Anterior Año/Período

Cant. min. de meses acumulados: 0 Excluir Valores en Cero

Fecha Fase Activa Cantidad Monto

3)

Acumuladores Meses Fijos

Acumulador: Bruto SAC RG 5008 (177)

Operación:

- Sumatoria
- Máximo
- Promedio
- Promedio sin 0
- Mínimo

En Forma:

- Bimestral
- Semestral
- Anual

Mes de inicio: **Noviembre**

Incluye:

- Proceso Actual
- Período Actual (con Proc. Actual)
- Período Actual (sin Proc. Actual)
- Anterior Año/Período

Fecha Fase Activa

Cant. min. de meses acumulados: 0 Excluir Valores en Cero

Cantidad Monto

Al momento de reliquidar los meses de enero a mayo colocar la búsqueda 1, de junio a noviembre colocar la búsqueda 2 y de noviembre a diciembre colocar la búsqueda 3.

El concepto 13600, puede tener o no monto, dependiendo si corresponde o no, retención/devolución.

Este mismo proceso se debe replicar por cada mes del año 2022.

3. Una vez finalizados estos procesos, se deberá llevar el valor del concepto 13600, al proceso de liquidación mensual de abril 2023.

Para ello, deberá crear si no existe un concepto llamado: Ajuste Anual Ganancias Año Anterior.

Conceptos Ayuda

- Tipo de Concepto: Ganancias(13)
- Código Externo: 13200
- Orden del Cálculo: 13200
- Descripción: Ajuste Ganancias Año Anterior

Desc. Complementaria:

Desc. Extendida: Ajuste Anual de Ganancias

Cantidad de Decimales: 2

Apertura de Costos

Validación

Vigencia Desde:

Vigencia Hasta:

Retroactivo

Imprime

Usado

Ajuste Retroactivo Automático

Carga ESS

Puente

Permite Ajuste

Aceptar **Cancelar**

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Ajuste Anual de Ganancias 2022 - AFIP	33 de 35
		FECHA
		Abril 2023

Alcance: global

Fórmula: Monto Positivo

En el parámetro Monto se deberá traer con una búsqueda el concepto 13600 donde reflejamos el recálculo realizado mes a mes.

Conceptos Meses Fijos
Ayuda

Concepto:

Operacion:

Sumatoria
 Máximo
 Promedio
 Promedio sin 0
 Mínimo
 Primer Valor Encontrado
 Ultimo Valor Encontrado

Obligatorio Cantidad Monto

En Forma:

Bimestre
 Semestral
 Mes de inicio:
 Anual
 Meses para Atras

Incluye:

Proceso Actual
 Período Actual (Con Proceso Actual)
 Período Actual (Sin Proceso Actual)
 Anterior Año/Período

Aceptar
Cancelar

Acumuladores: asociar al acumulador 6 Neto

Modelos: asociar a los modelos de liquidación mensual, 2da quincena, despido y renuncias con sueldo.

3) SICORE

Cambio Legal

Se actualizará la exportación del SICORE adaptándose a la Versión 9 Reléase 8, habilitando las siguientes opciones de carga.

Se habilitan los comprobantes:

61 “Imp 787 – Ajuste Liquidación Anual” y

62 “Imp 787 – Ajuste Liquidación Anual – Devolución”

Para informar los ajustes al periodo anterior en las liquidaciones anuales (RG 4003/17, art 21 inc a) 4to párrafo y/o RG 2442/08, art 9). Se deberá consignar en el campo “fecha de retención” una fecha comprendida dentro del año anterior al ajuste.

Configuración Concepto ajuste ganancias en reporte SICORE

Este concepto **13200 Ajuste Ganancias Año Anterior**, debe estar configurado igual que el concepto de Ganancias habitual en cuanto al Asiento Contable y estar agregado en el reporte de SICORE (Configuración □ Reportes □ (14) SICORE □ Columnas: Nro columna 1, tipo CO, retención. Nro concepto en valor numérico y alfanumérico, y Nro columna 2, tipo CO, devolución, Nro concepto en valor numérico y alfanumérico.

Por ejemplo:

Configuración de Reportes							
<div style="text-align: right;"> Alta Baja Modifica Copiar Ayuda </div>							
Reporte: SICORE(14) ▼							
Nro Columna	Tipo	Etiqueta	V. Num.	V. AlfaNum.	Accion	Calculada	Expresion
1	CO	Retención	13000	13000	Sumar	0	
1	CO	Retención	13250	13250	Sumar	0	
1	CO	Retención	13200	13200	Sumar	0	
1	CO	Retención	13007	13007	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13060	13060	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13250	13250	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13000	13000	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13200	13200	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13006	13006	Sumar	0	
2	CO	Devolucion	13007	13007	Sumar	0	
4	AC	Neto	6		Sumar	0	
5	AC	Gcia. Imp.	7		Sumar	0	

Recordatorio:

Verificar que el modelo de Ajuste Anual de ganancias tenga la tilde de final, como así también todos los modelos de liquidación Final.

Modelos de Liquidación

Alta Baja Modifica Conceptos Copia Conceptos Incompat. Restricciones Ayuda

Código	Descripción	Tipo de Modelo	Final
1	1ra. Quincena	Proceso Estandar	No
2	2da. Quincena	Proceso Estandar	No
3	Mensuales	Proceso Estandar	No
4	Finales Renuncias	Proceso Estandar	Sí
5	Finales Despidos	Proceso Estandar	Sí
6	SAC	Proceso Estandar	No
7	Vacaciones	Proceso Estandar	No
8	Ajustes - Gratificaciones	Proceso Estandar	No
9	Bonus	Proceso Estandar	No
10	Ajuste anual de Ganancias	Proceso Estandar	Sí
11	Finales Renuncias con Sueldo	Proceso Estandar	Sí
12	Finales Despidos con Sueldo	Proceso Estandar	Sí

Fin del Instructivo.