




IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Resolución 5402/2023

Año 2023


Anexo

Gestión de Nómina

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		2 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

Contenido


Configuraciones	4
1) Ajuste Deducciones de Ganancias	4

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		3 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

Anexo:

Se envía este anexo ante consultas sobre el IT y la posibilidad de hacer un solo recalculo acumulado a Julio o primer quincena de Agosto 2023. La posibilidad existe y por tal motivo Visma envía un anexo sobre el IT original incluyendo las parametrizaciones necesarias.

Visma opto por la modalidad de recalculo mes a mes enviado en el primer IT, ante la generación mas exacta de cada uno de los recalculos mes a mes. En donde puede haber devolución/retención entre los meses de Enero a Julio 2023, además de considerar los 572 que los empleados pudieran haber cargado últimamente refiriendo a estos meses anteriores.

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		4 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

Configuraciones

Para poder realizar el recalculo Acumulado de Enero a Julio en un solo proceso se deberá correr, un solo proceso de recálculo, por el cual, se pueda obtener el menor valor entre el promedio de la remuneración bruta sin SAC y la remuneración bruta acumulada de Enero a Julio, que determinará la nueva Ganancia imponible sujeta a impuesto.

1) Recalculo Deducciones de Ganancias:

Utilizando la fórmula habitual (Cálculo Ganancias 2021), haciendo un unico proceso

Ajuste utilizando la fórmula habitual de ganancias, Acumulada de Enero a Julio

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

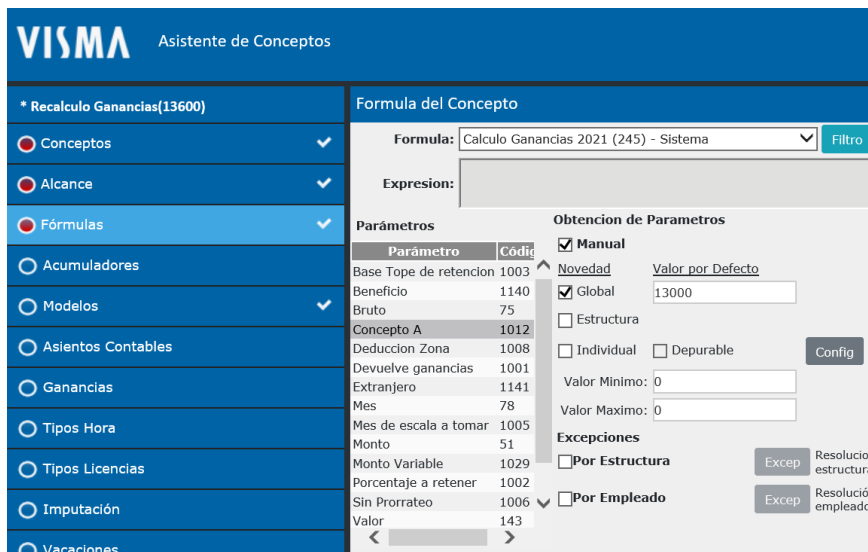
Debe tener la misma configuración que el concepto 13000 de la última liquidación cerrada.

Esta liquidación puede ser la del mes de Julio con pago Julio, la liquidación de Julio con pago Agosto, o el pago de la primera Quincena de Agosto.

Estos ajustes deben hacerse luego de estas liquidaciones cerradas

Alcance: Global

Fórmula: Cálculo Ganancias 2021



Parámetro	Código
Base Tope de retencion	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 Prorrato	1006
Valor	143



INSTRUCTIVO

Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

5 de 21

FECHA

Agosto 2023

- Valor1 (1015):
 - Debe tener un valor de 506.230
- Valor2 (1016):
 - Debe tener un valor de 583.851
- Concepto A (1012):

Ganancias 4ta. Cat.(13000)		Formula del Concepto													
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula: <input type="text" value="Calculo Ganancias 2021 (245) - Sistema"/>	<input type="button" value="Filtro"/> <input type="button" value="Fórmulas"/>												
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion: <input type="text"/>													
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	▼	Parámetros	Obtencion de Parametros												
<input type="radio"/> Acumuladores	▼	<table border="1"><thead><tr><th>Parámetro</th><th>Código</th></tr></thead><tbody><tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr><tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr><tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr><tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr><tr><td>Deducccion Zona</td><td>1008</td></tr></tbody></table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducccion Zona	1008	<input checked="" type="checkbox"/> Manual <input type="checkbox"/> Automatico Novedad <input type="text" value="Valor por Defecto"/> <input checked="" type="checkbox"/> Global <input type="text" value="13000"/> <input type="checkbox"/> Estructura <input type="text" value="Búsqueda"/> <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="text" value="Ninguna"/> <input type="button" value="Config"/> <input type="text" value="Descripción"/>
Parámetro	Código														
Base Tope de retencion	1003														
Beneficio	1140														
Bruto	75														
Concepto A	1012														
Deducccion Zona	1008														
<input type="radio"/> Modelos	▼														
<input type="radio"/> Asientos Contables	▼														

- Parametro 1001 y 1002, agregar a la escala correspondiente el modelo de liquidación recálculo indicando si se retiene o devuelve y el % de retención.

* Recalculo Ganancia RG5008/21(13600)		Formula del Concepto																															
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula: <input type="text" value="Calculo Ganancias 2021 (315) - Sistema"/>	<input type="button" value="Filtro"/> <input type="button" value="Fórmulas"/>																														
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion: <input type="text"/>																															
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	▼	Parámetros	Obtencion de Parametros																														
<input type="radio"/> Acumuladores	▼	<table border="1"><thead><tr><th>Parámetro</th><th>Código</th></tr></thead><tbody><tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr><tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr><tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr><tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr><tr><td>Deducccion Zona</td><td>1008</td></tr><tr><td>Devuelve ganancias</td><td>1001</td></tr><tr><td>Extranjero</td><td>1141</td></tr><tr><td>Mes</td><td>78</td></tr><tr><td>Mes de escala a tomar</td><td>1005</td></tr><tr><td>Monto</td><td>51</td></tr><tr><td>Monto Variable</td><td>1029</td></tr><tr><td>Porcentaje a retener</td><td>1002</td></tr><tr><td>Sin Prorrateo</td><td>1006</td></tr><tr><td>Valor</td><td>143</td></tr></tbody></table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducccion 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	<input type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Automatico Novedad <input type="text" value="Valor por Defecto"/> <input type="checkbox"/> Global <input type="text" value="0"/> <input type="checkbox"/> Estructura <input type="text" value="Búsqueda"/> <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="text" value="603- Devuelve Ganancias"/> Valor Minimo: <input type="text"/> Valor Maximo: <input type="text"/> <input type="button" value="Config"/> <input type="text" value="Descripción"/> Excepciones <input type="checkbox"/> Por Estructura <input type="button" value="Excep"/> Resolución del parámetro a nivel de estructuras indicadas <input type="checkbox"/> Por Empleado <input type="button" value="Excep"/> Resolución del parámetro a nivel de empleados indicados
Parámetro	Código																																
Base Tope de retencion	1003																																
Beneficio	1140																																
Bruto	75																																
Concepto A	1012																																
Deducccion 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																																
<input type="radio"/> Asientos Contables	▼																																
<input type="radio"/> Ganancias	▼																																
<input type="radio"/> Tipos Hora	▼																																
<input type="radio"/> Tipos Licencias	▼																																
<input type="radio"/> Imputación	▼																																



INSTRUCTIVO

Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

6 de 21

FECHA

Agosto 2023

Búsquedas

Alta Baja Modificar Generar Tipo

601	Remuneracion 9	Acumulador Liq Actual
602	Porcentaje a Retener	Escalas
603	Devuelve Ganancias	Escalas
604	Tope Mopre Vigente	Sistema - Búsqueda Interna
605	Cpto 00025 Tope Mopre Vigente	Concepto Liq. Actual
606	Cpto 00030 Tope Mopre SAC Vgte	Concepto Liq. Actual
607	Acu 141 SAC Prorratedo	Acumulador Liq Actual
608	Acu 142 Horas 50%	Acumulador Liq Actual
609	Acu 143 Horas 100%-Feriados	Acumulador Liq Actual

Escalas

Escala:

Porcent. Gcias - Devol

Acumulativa

Devuelve cero si el valor no existe

Función:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Valores

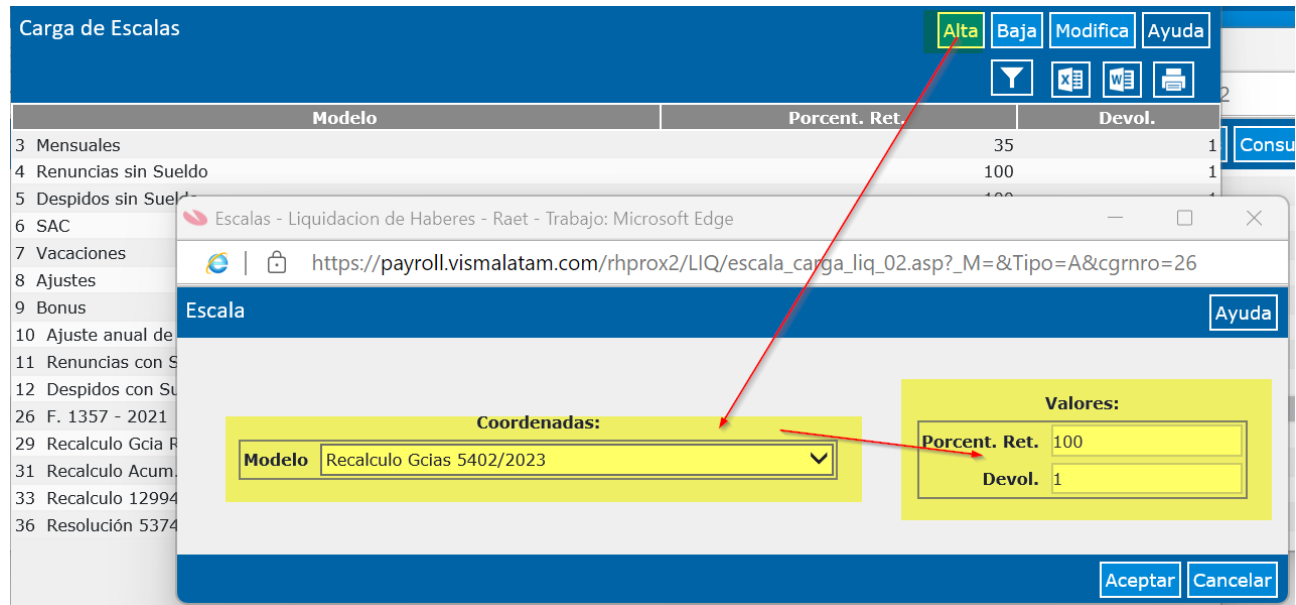
Porcent. Ret.

Devol.

Escalas

Alta Baja Modificar Modificación Masiva Carga de Escalas

- 15 Horas Mensuales
- 16 Contrato ART
- 17 Escala Salarial Convenios
- 19 Plan Prepaga
- 20 Tope Indemnización Antigüedad
- 21 % Antigüedad
- 22 Base INACAP
- 24 Escala Comercio Abril 2012
- 26 Porcent. Gcias - Devol
- 27 Divisor por convenio
- 28 Valor Guardia Pasiva
- 30 Viandas Horas de Viaje
- 31 Escala Premio Asistencia
- 34 Presentismo modular



Modelo	Porcent. Ret.	Devol.
3 Mensuales	35	1
4 Renuncias sin Sueldo	100	1
5 Despidos sin Sueldo	100	1
6 SAC		
7 Vacaciones		
8 Ajustes		
9 Bonus		
10 Ajuste anual de		
11 Renuncias con S		
12 Despidos con Su		
26 F. 1357 - 2021		
29 Recalculo Gcia R		
31 Recalculo Acum		
33 Recalculo 12994		
36 Resolución 5374		

Acumuladores: ninguno

Modelos: Recálculo Ganancias

✓ **Liquidación:**


Consideraciones:

- Este proceso deberá tener fecha de pago, el último día del mes liquidado, por ejemplo: 31/07/2023, 16/08/2023, etc.

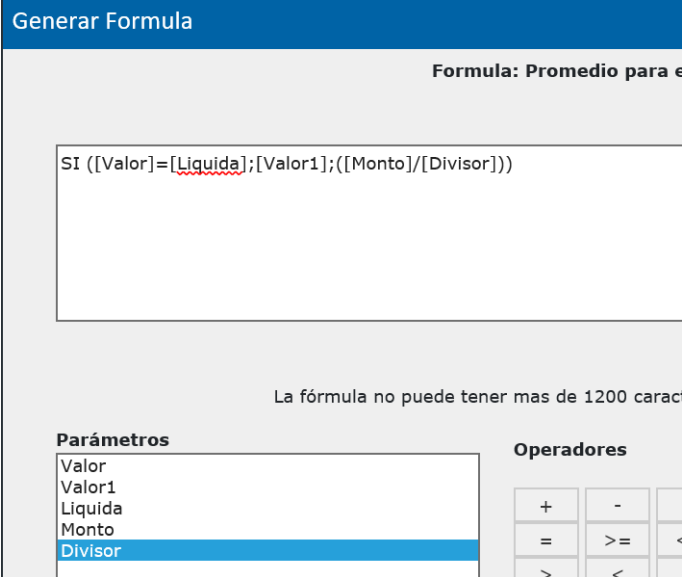
En este proceso deben estar calculados los conceptos 01023, 12994 y 13600.

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:

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	8 de 21
		FECHA
		Agosto 2023

La fórmula debe quedar de la siguiente manera:



Generar Formula

Formula: Promedio para e

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

La fórmula no puede tener mas de 1200 caract

Parámetros

- Valor
- Valor1
- Liquida
- Monto
- Divisor

Operadores

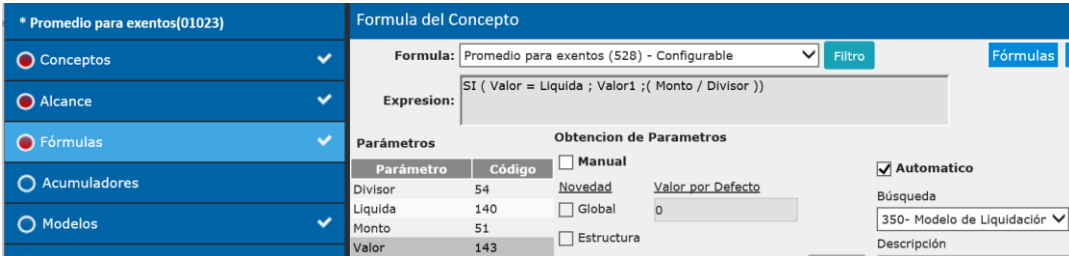
+ -

= >= <

> <

SI ([Valor]=[Liquidada];[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

Formula: Promedio para exentos (528) - Configurable Filtro Fórmulas

Expresión: SI (Valor = Liquidada ; Valor1 ; (Monto / Divisor))

Parámetros

Parámetro	Código	Manual	Novedad	Valor por Defecto	Automatico
Divisor	54	<input type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/>
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	Global	0	<input type="checkbox"/>
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura		<input type="checkbox"/>
Valor	143	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>

Búsqueda: 350- Modelo de Liquidación

Descripción

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)	Formula del Concepto										
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	Formula:	Promedio para exentos (528) - Configurable <input type="button" value="Filtro"/>									
<input checked="" type="radio"/> Alcance	Expresion:	SI (Valor = Liquida ; Valor1 ;(Monto / Divisor))									
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	Parámetros	Obtencion de Parametros									
<input type="radio"/> Acumuladores	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	<input type="checkbox"/> Novedad									
<input type="radio"/> Modelos	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> <th>Valor por Defecto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Divisor</td> <td>54</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Liquida</td> <td>140</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Valor por Defecto	Divisor	54		Liquida	140		<input checked="" type="checkbox"/> Global
Parámetro	Código	Valor por Defecto									
Divisor	54										
Liquida	140										
		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

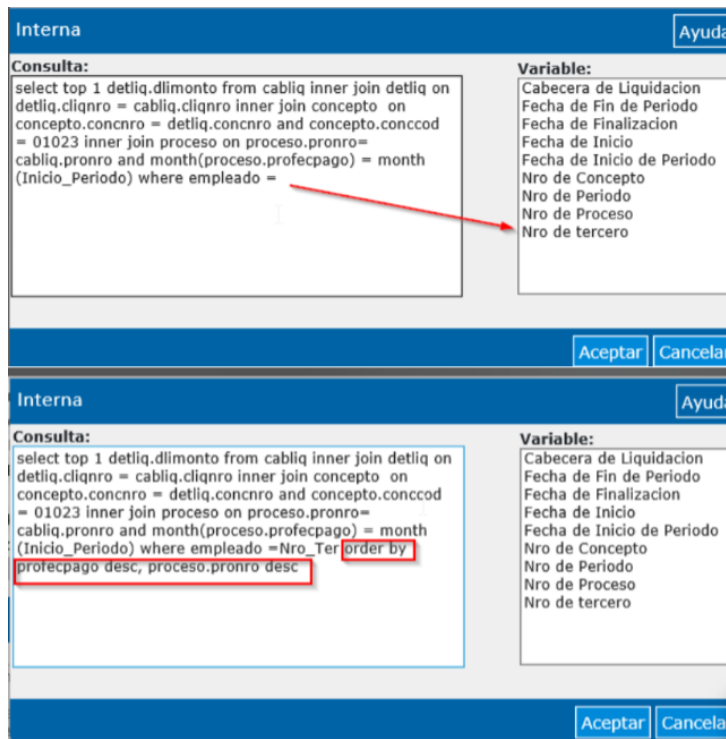
Búsquedas		<input type="button" value="Ayuda"/>
Nombre:	<input type="text" value="Concepto 01023"/>	
Tipo Busq.:	Sistema - Búsqueda Interna	
Caché:	<input type="checkbox"/>	
Descripción:	<input type="text" value="Concepto 01023"/>	
		<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		10 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

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



INSTRUCTIVO

Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

11 de 21

FECHA

Agosto 2023

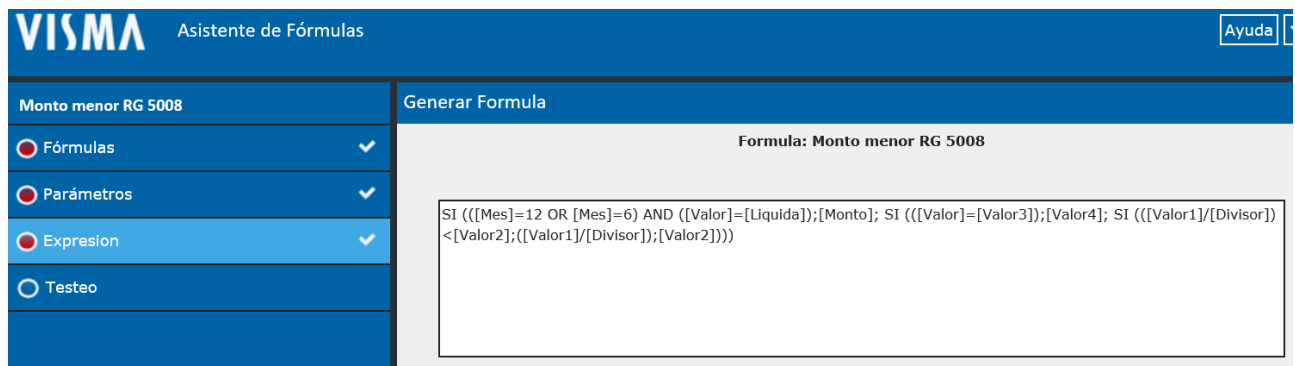
Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros
Divisor	54	<input checked="" type="checkbox"/>	Novedad
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	Global
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura
Valor	143	<input type="checkbox"/>	Individual
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	Depurable

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

Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros
Divisor	54	<input checked="" type="checkbox"/>	Novedad
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	Global
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura
Valor	143	<input type="checkbox"/>	Individual
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	Depurable

Concepto 12994: Monto menor RG 5008

1) La fórmula debe quedar de la siguiente manera:




Formula: Monto menor RG 5008

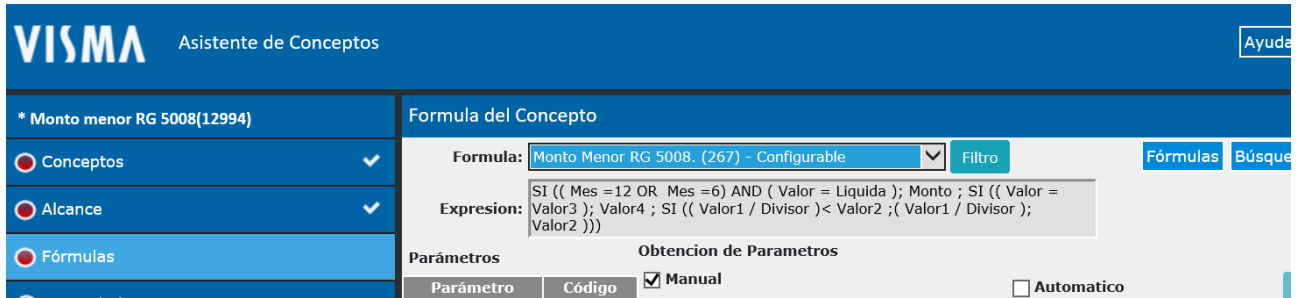
```
SI ((([Mes]=12 OR [Mes]=6) AND ([Valor]=[Liquida]);[Monto]; SI ((([Valor]=[Valor3]);[Valor4]; SI ((([Valor1]/[Divisor])<[Valor2];([Valor1]/[Divisor]);[Valor2])))
```

SI ((([Mes]=12 OR [Mes]=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:

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		12 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

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



Adicionalmente, tildar novedad por excepción individual e incorporar a los empleados que tienen remuneraciones de otros empleadores e ingresar novedad individual cero.

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

```
select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnro = cabliq.cliqnro inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 12994 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
```

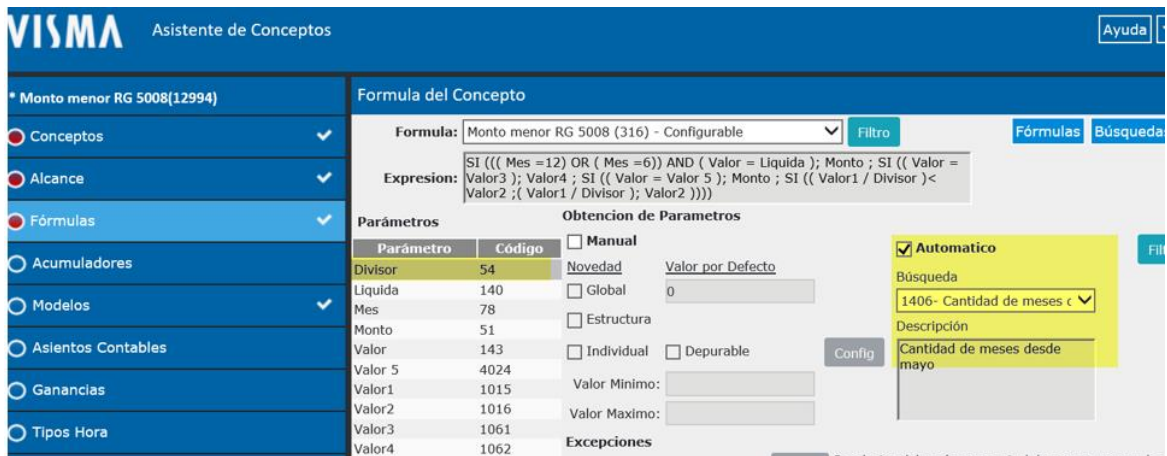
Al generarla, luego de empleado = hacer doble click en la variable Nro. de Tercero

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

Interna

<p>Consulta:</p> <pre>select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnro = cabliq.cliqnro inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 12994 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</pre>	<p>Variable:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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
---	---

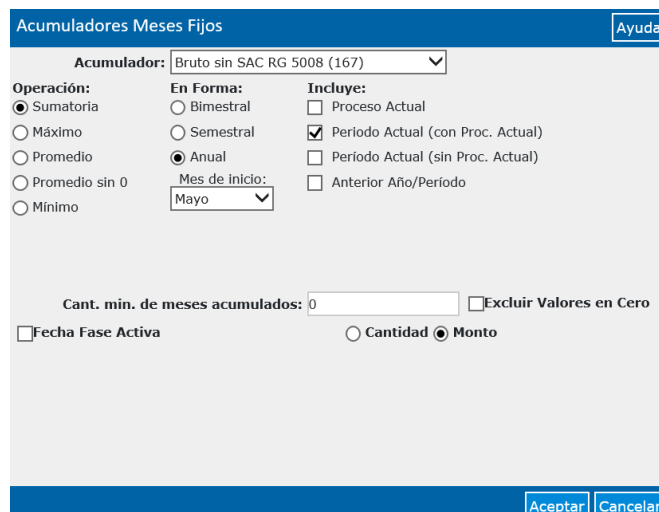
- Divisor (54):




- Valor 1 (1015): reutilizar la búsqueda ya existente, en caso de que estén configuradas. Para los casos de empleados que tienen remuneraciones de otros empleadores, tildar novedad por excepción individual e incorporarlos.

Búsqueda automática:

- 1) Acumulado a partir del mes de Mayo



	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		14 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

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

2). Para guardar el resultado del proceso, se deberá crear un nuevo acumulador y agregar el concepto creado en el punto anterior.

Datos del Acumulador.
Ayuda

Acumulador: 226

Descripción: Recalculo de Ganancias X

Desc. Extendida:

Tipo: General v

Orden: 226 ^

Apertura de Costos

Genera Ac. Mensuales

Imponibles Aportes

Imponible Contribuciones

Posee Tope

Ac. de Desborde:

Pedido de Pago

Embargos / Descuentos

Imprimible

Permite Recalculo

Retroactivo

Permite Depurar

Historico

Manual

Sistema

No permite Negativos

Aceptar
Cancelar

VISMA Asistente de Conceptos
Ayuda

*Recalculo Ganancia RG 5008/21(13600)

Concepto: *Recalculo Ganancia RG 5008/21

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

No seleccionados

Visibles: 179

Total: 179

Seleccionados


Visibles: 1


Total: 1

- 200 - Cero para préstamo
- 201 - Prest. para nueva cuota
- 202 - Salario Complementario
- 203 - Conceptos exentos de impuesto
- 204 - Bruto muni 2
- 208 - Nga Uy sanofi
- 209 - Prueba NGA
- 210 - Prueba distri sos
- 211 - Conceptos exentos Ley 27549
- 212 - DISTRIBUCION 0
- 213 - Rem Habitual Decreto 792/2020
- 215 - Contrib. Jubil. Dec. 792/2020
- 216 - Desborde Rem5
- 217 - NetoUTDT
- 218 - AC SAC y MENSUAL
- 219 - acum negativo ajuste
- 220 - prueba promedio nov-abr
- 221 - acumulador 171 utdt
- 222 - acumulador 172 utdt
- 223 - Bruto con piso fijo
- 224 - Bruto sin SAC RG 5008
- 225 - Aportes OS S/Sac Brorr.
- 227 - Bono pagado a mes vencido

226 - Recalculo de Ganancias



Guardar


	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		15 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

VISMA Asistente de Acumuladores Ayuda 

Recalculo Ganancia
 Acumuladores
 Conceptos
 Asientos Contables
 Ganancias
 Búsquedas
 Comparacion
 Recalculo

Acumulador: Recalculo Ganancia

No seleccionados

Visibles: 957
Total: 957

00002 - * para filtro - Sueldo Remunerativo - No Imp
 00025 - * Tope Mopre Vigente - Sueldo Remunerativo
 00030 - * Tope Mopre SAC Vigente - Sueldo Remuner
 00400 - * Divisor Jornada - Sueldo Remunerativo - N
 00500 - * Legajo Liquidado - Sueldo Remunerativo - I
 00600 - * Tickets Restaurant LaV - Sueldo Remunerat
 00603 - * Tickets Restaurant S - Sueldo Remunerativ
 00607 - * Tickets Restaurant D - Sueldo Remunerativ
 00610 - * Tickets Restaurant Valor LaV - Sueldo Remi
 00615 - * Tickets Restaurant Valor S - Sueldo Remun
 00620 - * Tickets Restaurant Valor D - Sueldo Remun
 00625 - * Total TR con Grossing - Sueldo Remunerati
 00750 - * p ganancias - Sueldo Remunerativo - No In
 00755 - * Dias Ajuste LSD - Sueldo Remunerativo - N
 00800 - * Dias del Mes p/MOPRE - Sueldo Remunerati
 00802 - * Proporciona MOPRE - Sueldo Remunerativo

Seleccionados


Visibles: 1
Total: 1


13600 - * Recalculo Ganancia RG5008/21 - Ganancias

A partir de este momento, estamos en condiciones de comenzar a liquidar el recalculo.



Crear un proceso de liquidación con el modelo Recálculo Ganancias, para el mes de Julio del año 2023.
 Por ejemplo: mes de Julio 2023:



Procesos Ayuda


Período: Julio 2023 (165) 

Modelo: Recalculo Ganancias (26) 

Descripción: Recalculo Ganancias Res 5402/2023


Fecha Inicio: 01/07/2023  **Fecha Fin:** 31/07/2023 

Fecha Planeada: 31/07/2023  **Fecha de Pago:** 31/07/2023 

Empresa: Visma 

Luego:

A. Incorporar todos los empleados activos siguiendo el ejemplo al 31/07/2023 o 15/8/2023. Recordar que, al personal ingresado con posterioridad, no corresponde incorporarlos a este proceso.

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		16 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

B. Liquidar. Este proceso, siguiendo el ejemplo, recalculará el impuesto acumulado a Julio 2023, tomando las nuevas escalas de Retención. Obteniendo así un nuevo valor de impuesto el cual se comparará con el ya descontado, y la diferencia a devolver, se verá reflejada en el concepto *Recalculo Ganancias (13600):


Modelo:	Recalculo Ganancias	Empleado
Proceso:	Legajo 8005 ajuste noviembre	Estado
Estado Proceso:	Liquidado	

Conceptos		Operaciones		
<input type="radio"/> Imprimible <input checked="" type="radio"/> No imprimible <input type="radio"/> 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	

3). Una vez hecho el recalculo, se deberá crear un concepto imprimible en el orden superior al concepto de recalculo del impuesto bajo el nombre “Devolución Imp. Ganancias RG 5402/23”. Este concepto se utilizará para pagar la sumatoria de las devoluciones recalculadas mes a mes, monto que será dividido en 2 cuotas, a pagar en Agosto y Septiembre.

Módulo: Gestión de nómina- Configuración- Conceptos- Asistente de Conceptos- Botón “Alta”

Conceptos		Ayuda
<input checked="" type="radio"/>	Tipo de Concepto:	Ganancias(13)
<input checked="" type="radio"/>	Código Externo:	13601
<input checked="" type="radio"/>	Orden del Calculo:	13601
<input checked="" type="radio"/>	Descripción:	Recalculo Gcias RG 5402/23
	Desc. Complementaria:	
	Desc. Extendida:	Recalculo Gcias RG 5402/23
	Cantidad de Decimales:	2
	<input type="checkbox"/> Apertura de Costos	
<input checked="" type="checkbox"/>	Validacion	
	Vigencia Desde:	01/08/2023
	Vigencia Hasta:	30/09/2023
<input type="checkbox"/>	Retroactivo	<input type="checkbox"/> Carga ESS
<input checked="" type="checkbox"/>	Imprime	<input type="checkbox"/> Puente
<input checked="" type="checkbox"/>	Usado	<input checked="" type="checkbox"/> Permite Ajuste
<input type="checkbox"/>	Ajuste Retroactivo Automático	
Aceptar		Cancelar

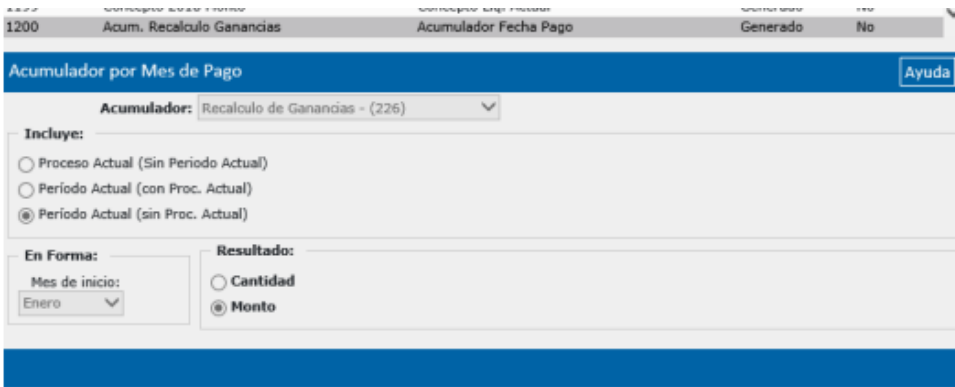
	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		17 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

Alcance: Global

Fórmula: Seleccionar la fórmula División Decimal (46): [Monto]/[Divisor]

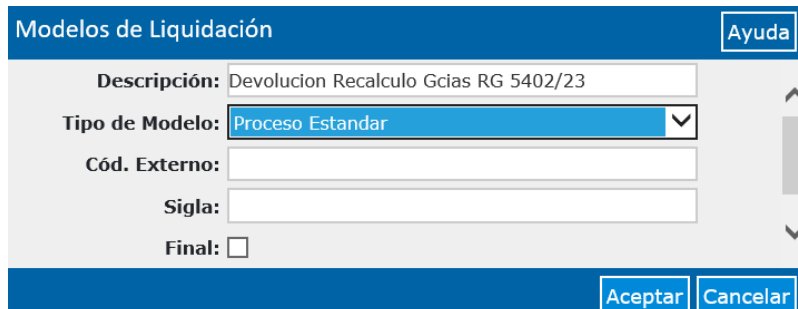
Obtención de Parámetros:

Monto: Crear una búsqueda que devuelva el monto del acumulador “Recálculo de Ganancias” creado en el punto 3 utilizando el tipo de búsqueda “Acumulador Fecha Pago”, tal como se ve en la imagen.




Divisor: Manual, Global 2

Modelo: Si se decide realizar la devolución en un nuevo modelo entonces, deben crear un nuevo modelo de liquidación llamado “Devolución Recalculo Ganancias RG 5402/23” y asignar el concepto.



Ahora si la primera devolución, se realizará con el pago mensual o Segunda quincena del mes de Agosto 2023, deberán agregar en el Modelo de liquidación Mensual y Segunda Quincena, el concepto 13601 que se utiliza para la realización del cálculo de devolución.

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	18 de 21
		FECHA
		Agosto 2023

Importante: Verificar que el valor de la devolución corresponda a la primera cuota de la devolución practicada en el punto anterior.

Concepto de Retención de Ganancias 4ta Categoría normal y habitual:

IMPORTANTE:

Una vez finalizado el recalculo, la liquidación del mes de Agosto la configuración del concepto 13000, en el parámetro 1012 "CONCEPTO A" debe tener configurado el numero de concepto 13600.

A partir de la primera liquidación normal (mes Septiembre), se debe volver a indicar en el concepto 13000, parámetro 1012 "CONCEPTO A" el número 13000, en lugar del 13600, que veníamos utilizando.

Por otra parte, dentro del concepto 13000, actualizar los valores del parámetro 1015 "Valor1" y parámetro 1016 "Valor2", según imagen adjunta

Ganancias 4ta. Cat.(13000)	Formula del Concepto																	
● Conceptos	Formula: Calculo Ganancias 2021 (245) - Sistema Filtro Fórmulas																	
● Alcance	Expresion:																	
● Fórmulas	<table border="0"> <tr> <th style="text-align: left;">Parámetros</th> <th style="text-align: left;">Obtencion de Parametros</th> </tr> <tr> <td> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table> </td> <td> <input checked="" type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Novedad Valor por Defecto <input checked="" type="checkbox"/> Global 13000 <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: Ninguna Descripción: </td> </tr> </table>		Parámetros	Obtencion de Parametros	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducción Zona	1008	<input checked="" type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Novedad Valor por Defecto <input checked="" type="checkbox"/> Global 13000 <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: Ninguna Descripción:
Parámetros	Obtencion de Parametros																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Parámetro</th> <th>Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducción Zona	1008	<input checked="" type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Novedad Valor por Defecto <input checked="" type="checkbox"/> Global 13000 <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="checkbox"/> Automatico Búsqueda: Ninguna Descripción:					
Parámetro	Código																	
Base Tope de retencion	1003																	
Beneficio	1140																	
Bruto	75																	
Concepto A	1012																	
Deducción Zona	1008																	
○ Acumuladores	Config																	
○ Modelos																		
○ Asientos Contables																		



INSTRUCTIVO

Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP


PÁGINA

19 de 21

FECHA

Agosto 2023

Ganancias 4ta. Cat.(13000)		Formula del Concepto	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	Calculo Ganancias 2021 (516) - Sistema Filtro
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:	
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	▼	Parámetros	Obtencion de Parametros
<input type="radio"/> Acumuladores	▼	Beneficio 1140	<input checked="" type="checkbox"/> Manual
<input type="radio"/> Modelos	▼	Bruto 75	<input type="checkbox"/> Novedad
<input type="radio"/> Asientos Contables	▼	Concepto A 1012	<input checked="" type="checkbox"/> Global
<input type="radio"/> Ganancias	▼	Deducción Zona 1008	<input type="checkbox"/> Estructura
<input type="radio"/> Tipos Hora	▼	Devuelve ganancias 1001	<input type="checkbox"/> Individual
<input type="radio"/> Tipos Licencias	▼	Extranjero 1141	<input type="checkbox"/> Depurable
<input type="radio"/> Imputación	▼	Mes 78	Config
		Mes de escala a tomar 1005	Valor Minimo: 0
		Monto 51	Valor Maximo: 0
		Monto Variable 1029	Excepciones
		Porcentaje a retener 1002	<input type="checkbox"/> Por Estructura
		Sin prorrateo 1006	<input type="checkbox"/> Por Empleado
		Valor 143	Excep Resolucio
		Valor1 1015	Excep Resolucio
		Valor2 1016	

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
		20 de 21
	Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP	FECHA
		Agosto 2023

VISMA Asistente de Conceptos

Ganancias 4ta. Cat.(13000)	Formula del Concepto	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	Formula:	Calculo Ganancias 2021 (227) - Sistema
<input checked="" type="radio"/> Alcance	Expresion:	
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	Parámetros	Obtencion de Parametros
<input type="radio"/> Acumuladores	Beneficio 1140	<input checked="" type="checkbox"/> Manual
<input type="radio"/> Modelos	Bruto 75	<input type="checkbox"/> Novedad
<input type="radio"/> Asientos Contables	Concepto A 1012	<input checked="" type="checkbox"/> Global
<input type="radio"/> Ganancias	Deducccion Zona 1008	Valor por Defecto 808341
<input type="radio"/> Tipos Hora	Devuelve ganancias 1001	<input type="checkbox"/> Estructura
<input type="radio"/> Tipos Licencias	Extranjero 1141	<input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable
<input type="radio"/> Imputación	Mes 78	Valor Minimo: 0
	Mes de escala a tomar 1005	Valor Maximo: 0
	Monto 51	Excepciones
	Monto Variable 1029	<input type="checkbox"/> Por Estructura
	Porcentaje a retener 1002	<input type="checkbox"/> Por Empleado
	Sin Prorrateo 1006	
	Valor 143	
	Valor1 1015	
	Valor2 1016	

INFORMACION COMPLEMENTARIA

1. Casos de empleados con impuesto superior al 35%

En ningún caso, el proceso de recálculo del impuesto debe dar como resultado una retención. Al finalizar cada proceso, sugerimos generar un reporte del concepto de recálculo del impuesto, exportarlo a Excel y ordenarlo por el monto. Aquellos casos que al momento del recálculo tengan impuesto pendiente de descuento, deberán agregarlos como parte de la excepción individual en el parámetro % de retención de dicho concepto:



INSTRUCTIVO

Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

21 de 21

FECHA

Agosto 2023

VISMA Asistente de Conceptos

* Recalculo Ganancias(13600)

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

Formula del Concepto

Formula:

Expresion:

Parámetros

Parámetro	Código
Base Tope de retencion	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 Prorrato	1006
Valor	143

Obtencion de Parametros

Manual

Global

Estructura

Individual Depurable

Valor Minimo:

Valor Maximo:

Excepciones

Por Estructura Resolución del parámetro a nivel de estructura estructuras indicadas

Por Empleado Resolución del parámetro a nivel de empleado empleados indicados

Automatico

Búsqueda:

Descripción: Escala Porcent. Gcias - Devol - Se define el tope por Modelo de Liquidacion

Datos de la Excepcion Individual

Selección:

Manual Automatico

Individual Depurable

Novedad: Valor por Defecto:

Búsqueda:

Descripción:

Excepciones Individuales

Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
Excepcion Ganancias	No	No	Buscar Novedad Individual	0.00

Una vez creada la excepción individual en el parámetro, se deberá cargar la novedad del valor 0 a cada legajo seleccionado.

Fin del Instructivo.