



# **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

**Año 2024**

Gestión de Nómina

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		2 de 24
	<b>Cálculo de Ganancias Año 2024</b>	<b>FECHA</b>
		Enero 2024

## Contenido

<b>1. Consideraciones .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Configuración .....</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Concepto 00020 * 15 SMVM tope exención Gcias .....</b>	<b>3</b>
<b>2.2 Concepto 13000 Ganancias 4ta. Categoría.....</b>	<b>6</b>
<b>2.3 Proceso de recálculo .....</b>	<b>14</b>
<b>2.3.1 Cto. 01026 - Promedio p/exentos Recálc.Gcias .....</b>	<b>14</b>
<b>2.3.2 Cto. 12996 - Bruto S/SAC Enero 24 .....</b>	<b>16</b>
<b>2.3.3 Cto. 13500 * Recálculo Enero 24 .....</b>	<b>17</b>
<b>3. Liquidación del recálculo del impuesto.....</b>	<b>24</b>

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Cálculo de Ganancias Año 2024</b>	3 de 24
		<b>FECHA</b>
		Enero 2024

## 1. Consideraciones

En base a la publicación realizada por AFIP en su sitio web, dando a conocer los criterios para el cálculo del impuesto cedular (Ley 27.725), hemos desarrollado una nueva fórmula para calcular el impuesto a las Ganancias ó Cedular según corresponda.

- Quienes perciban remuneraciones brutas mensuales, excluido el SAC, menores a 15 SMVM (\$156.000 x 15 = \$2.340.000.-, no se les retendrá impuesto. A tal efecto, se calculará una deducción especial incrementada (ítem 131) con un valor tal que neutralizará la ganancia imponible.
- Quienes perciban remuneraciones brutas mensuales, excluido el SAC, mayores a 15 SMVM (\$156.000 x 15 = \$2.340.000.-, se les retendrá el impuesto cedular, permitiendo como una única deducción, el Mínimo no Imponible (nuevo ítem 117, por \$2.340.000.- para enero), calculado el impuesto con una nueva escala de retención.
- Quienes hayan sido nombrados Directores por acta de asamblea, sin importar el monto de sus remuneraciones brutas, no aplicará la Deducción Especial incrementada 1ra parte, sino que se aplicará el cálculo de impuesto establecido en la RG 4003 de AFIP.
- Hemos actualizado las tablas de deducciones, de retención (Art. 94) y de retención por mayores ingresos (aplicable a aquellos que no sean directores nombrados por acta de asamblea).

## 2. Configuración.

Tal lo informado en el instructivo enviado el pasado 22/12/2023, seguiremos utilizando los conceptos:

- **Concepto 01025 \* Promedio para exentos 2024**
- **Concepto 12995 \* Monto menor IG 2024**

### 2.1 Concepto 00020 \* 15 SMVM tope exención Gcias (recordatorio, porque ya fue Informado en el instructivo anterior)

- Este concepto puente calculará 15 SMVM tomando como base el valor cargado en los datos del período que se liquide.
- Desde Liquidar, Calendario de liquidación, Períodos, se podrá verificar el valor configurado en el campo SMVM vigente para ese período.

Período
Ayuda

Descripción: Enero 2024

Desde: 01/01/2024 Hasta: 31/01/2024

Mes: 1 Año: 2024

Último Año:  S.M.V.M.: 156000

Cargas Sociales:

Configuración: Global Empresa: < Elija una empresa >

Periodo Depositado:

Banco Deposito:

Suc. Deposito:

Aceptar
Cancelar

Conceptos
Ayuda

Tipo de Concepto: Sueldo Remunerativo(1)

Código Externo: 00020

Orden del Calculo: 20

Descripción: \* 15 SMVM tope exención Gcias

Desc. Complementaria: \* 15 SMVM tope exención Gcias

Desc. Extendida:

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
- Búsqueda: Se debe crear una búsqueda interna de tipo de sistema configurada de la siguiente manera:

Búsquedas
Ayuda

Nombre: 15 SMVM

Tipo Busq.: Sistema - Búsqueda Interna

Caché:

Descripción: 15 SMVM

Aceptar
Cancelar

- Al generarla, se deberá copiar y pegar el siguiente texto en el cuadro consulta:

Interna
Ayuda

**Consulta:**

```
SELECT ( smvm * 15) [SMVM] FROM periodo WHERE
pliqmes = MONTH Inicio_Periodo AND pliqanio = YEAR
Inicio_Periodo
```

**Variable:**

- 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

Aceptar
Cancelar

- SELECT ( smvm \* 15) [SMVM] FROM periodo WHERE pliqmes = MONTH (Inicio\_Periodo) AND pliqanio = YEAR (Inicio\_Periodo)

**NOTA:** recordamos que para agregar los campos en Amarillo, se debe primero copiar y pegar esta parte, dejando un espacio al final:

SELECT ( smvm \* 15) [SMVM] FROM periodo WHERE pliqmes = MONTH

hacer doble click sobre el campo mostrado en el cuadro Variable **Fecha de inicio de Período**

luego, copiar y pegar el resto, dejando un espacio al final:

AND pliqanio = YEAR

Y hacer nuevamente doble click sobre el campo mostrado en el cuadro Variable **Fecha de inicio de Período**

Búsquedas
Alta
Baja
Modifica
Generar
Tipo Busq.
Conceptos
Ayuda

1164	Concepto 01265	Concepto Liq. Actual	Generado	No
1165	Concepto 01267	Concepto Liq. Actual	Generado	No
1166	Busco codigo 1100	Conceptos Meses Fijos	Sin Generar	No
1167	Prueba nuevo prestamos	Préstamos	Generado	No
1168	Cantidad de meses desde Oct	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No
1169	Acu181 Bruto s/SAC desde Oct	Acum. Mensual Meses Fijos	Generado	No
1170	Cantidad de meses desde Agosto	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No
1171	Acu181 Bruto s/SAC desde Ago	Acum. Mensual Meses Fijos	Generado	No
1172	15 SMVM	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No
1173	Cto.00020 * 15 SMVM	Concepto Liq. Actual	Generado	No

Interna
Ayuda

**Consulta:**

```
SELECT ( smvm * 15) [SMVM] FROM periodo WHERE
pliqmes = MONTH Inicio_Periodo AND pliqanio = YEAR
Inicio_Periodo
```

**Variable:**

- 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

- Asociarla al parámetro Monto



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

6 de 24

FECHA

Enero 2024

Asistente de Conceptos

Formula del Concepto

Formula: Monto Positivo (12) - Configurable

Expresión: Monto

Parámetros

Parámetro	Código
Monto	51

Obtención de Parámetros

Manual

Global

Estructura

Individual

Depurable

Valor Mínimo:

Valor Máximo:

Automático

Búsqueda: 1172- 15 SMVM

Descripción: 15 SMVM

Excepciones

Por Estructura

Excep: Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Resolución del parámetro a nivel de emoleado para los

- Modelos: Asociar el concepto a los modelos de nómina:

Concepto: \* 15 SMVM tope exención Gcias

Modelos

No seleccionados

Visibles: 131

Total: 131

Seleccionados

Visibles: 9

Total: 9

45 - Ajuste anual 2021 SOPORTE NO TOCAR

47 - Premio

103 - modelo restricciones v

104 - modelo restricciones

108 - Mensuales Visma People 1

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 vv

1 - 1ra. Quincena

2 - 2da. Quincena

3 - Mensuales

4 - Finales Renuncias

5 - Finales Despidos

7 - Vacaciones

11 - Finales Renuncias con Sueldo

12 - Finales Despidos con Sueldo

19 - Finales Fallecimiento con Sueldo

### 2.2 Concepto 13000 Ganancias 4ta. Categoría (concepto habitual del impuesto)

Modificaremos este concepto, que habíamos "frizado" temporalmente, ya que iniciamos un nuevo período fiscal.

**IMPORTANTE: Antes de modificarlo, se debe tomar nota de la configuración de cada parámetro porque le asignaremos la nueva fórmula "Cálculo Ganancias 2024", para luego configurarla.**

**Vigencia:** Ya no tendrá vigencia.

Conceptos

Tipo de Concepto: Ganancias(13)

Codigo Externo: 13000

Orden del Calculo: 13000

Descripción: Ganancias 4ta. Cat.

Desc. Complementaria:

Desc. Extendida: Ganancias 4ta. Cat.

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



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

7 de 24

FECHA

Enero 2024

**Fórmula:** Se asignará la nueva fórmula "Cálculo Ganancias 2024"

The screenshot shows the 'Asistente de Conceptos' interface. On the left, a sidebar lists various concepts like 'Impuesto Ganancias/Cedular(13000)', 'Conceptos', 'Alcance', 'Fórmulas', etc. The main area is titled 'Formulas del Concepto' and shows the selected formula 'Calculo Ganancias 2024 (564) - Sistema'. Below this, there's a section for 'Parámetros' with a table listing parameters and their codes. To the right, the 'Obtencion de Parametros' section is visible, showing options for 'Manual' and 'Automatico' (checked), and a search dropdown set to '42- Bruto de la liquidacion'.

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

Parámetros: configuramos los parámetros habiendo tomado debida nota antes del cambio de fórmula. A modo de ejemplo:

- 1003 Base tope de retención, queda sin efecto el cambio informado en el instructivo anterior. Se asocia la búsqueda automática configurada anteriormente a ese cambio.

This close-up shows the 'Obtencion de Parametros' section for parameter 1003. The 'Automatico' checkbox is checked. The search dropdown is set to '42- Bruto de la liquidacion'. The description field contains the text: 'Obtiene el Sueldo Bruto proveniente del acumulador 7, de la Liq. actual.'

- 1140 Beneficio

This close-up shows the 'Obtencion de Parametros' section for parameter 1140. The 'Manual' checkbox is checked. The search dropdown is set to '0'. The description field is empty.

- 75 Bruto

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input type="checkbox"/> Global	0
<b>Bruto</b>	<b>75</b>	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		Config
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	
Extranjero	1141	Valor Maximo:	
Mes	78		
Mes de escala a tomar	1005		

Búsqueda: 1197- Concepto 01025 liq : ▾

Descripción: Concepto 01025 liq actual

- 1012 Concepto A, se indica el código del concepto que trae el histórico del impuesto. En este caso, coincidente con el mismo concepto que liquida, porque no hubo otra liquidación anterior en este período fiscal. Es el caso de haberes pagados dentro del mismo mes y no a mes vencido.

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	<input type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	13000
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
<b>Concepto A</b>	<b>1012</b>	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		Config
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	0
Extranjero	1141	Valor Maximo:	

**NOTA IMPORTANTE**

Se debe tener en cuenta para informar el concepto correcto, cual fue el utilizado en la última liquidación, previa a la primera que se procese con la fórmula de ganancias 2024. Pudo ser la liquidación de haberes de Diciembre/2023 con fecha de pago en Enero/2024 o alguna otra liquidación (Vacaciones, Ajustes, etc) en el período Enero/2024. Esto es muy importante para que se obtengan los valores históricos calculados previamente. Luego de este nuevo proceso, para la siguiente liquidación se deberá informar el concepto 13000, como concepto habitual de ganancias.

- 1008 Deducción Zona

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input type="checkbox"/> Global	0
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
<b>Deducción Zona</b>	<b>1008</b>		Config
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	
Extranjero	1141	Valor Maximo:	
Mes	78		
Mes de escala a tomar	1005		

Búsqueda: 1116- zona patagonica ▾

Descripción: zona patagonica

- 1001 Devuelve ganancias



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

9 de 24

FECHA

Enero 2024

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input type="checkbox"/> Global	0
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001		
Extranjero	1141	Valor Minimo:	
Mes	78	Valor Maximo:	
Mes de escala a tomar	1005		

Búsqueda: 603- Devuelve Ganancias

Descripción: Escala Porcent. Gcias - Devol - Se define si hace devolución por Modelo de Liquidacion

- 1141 Extranjero

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	0
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	0
Extranjero	1141	Valor Maximo:	0
Mes	78		

- 78 Mes

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	1
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	0
Extranjero	1141	Valor Maximo:	0
Mes	78		
Mes de escala a tomar	1005		

Excepciones

- 1005 Mes de escala a tomar

Parámetros		Obtencion de Parametros	
Parámetro	Código	<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
Beneficio	1140	<input type="checkbox"/> Global	0
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001	Valor Minimo:	
Extranjero	1141	Valor Maximo:	
Mes	78		
Mes de escala a tomar	1005		
Monto	51		

Búsqueda: 351- Mes de escala a toma

Descripción: Busca segun el Modelo de Liq. la escala del mes o la de Diciembre

Resolucion del parámetro a nivel de estructura

- 51 Monto



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

10 de 24

FECHA

Enero 2024

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

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

**Novedad** Valor por Defecto

Global

Estructura

Individual  Depurable

Valor Mínimo:

Valor Máximo:

**Excepciones**

Por Estructura  Resolución del parámetro a nivel de estructura

Búsqueda: 1192- Cto 12995 liq actual

Descripción: Cto 12995 liq actual

- 1029 Monto Variable

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
Monto/Valor	165

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

**Novedad** Valor por Defecto

Global

Estructura

Individual  Depurable

Valor Mínimo:

Valor Máximo:

**Excepciones**

Por Estructura  Resolución estructura

- 165 Monto/Valor **(Nuevo)**

1. Se debe configurar como novedad global con valor cero, para que de esa manera a todos los que perciban un monto mayor a los 15 SMVM, les calcule el impuesto cedular (diferente escala y sólo deducción del ítem 117 Mínimo no imponible).
2. Se debe hacer una excepción individual por empleado, para aquellos que son directores, no por el sólo hecho de su cargo, sino haber sido nombrado director por acta, excepción configurada con la búsqueda automática "Constante 1", así sin importar cuanto sea el valor del concepto de monto menor, se les realizará el cálculo tradicional del impuesto.

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
Monto/Valor	165
Porcentaje a retener	1002
Sin prorrateo	1006

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

**Novedad** Valor por Defecto

Global

Estructura

Individual  Depurable

Valor Mínimo:

Valor Máximo:

**Excepciones**

Por Estructura  Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Por Empleado  Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

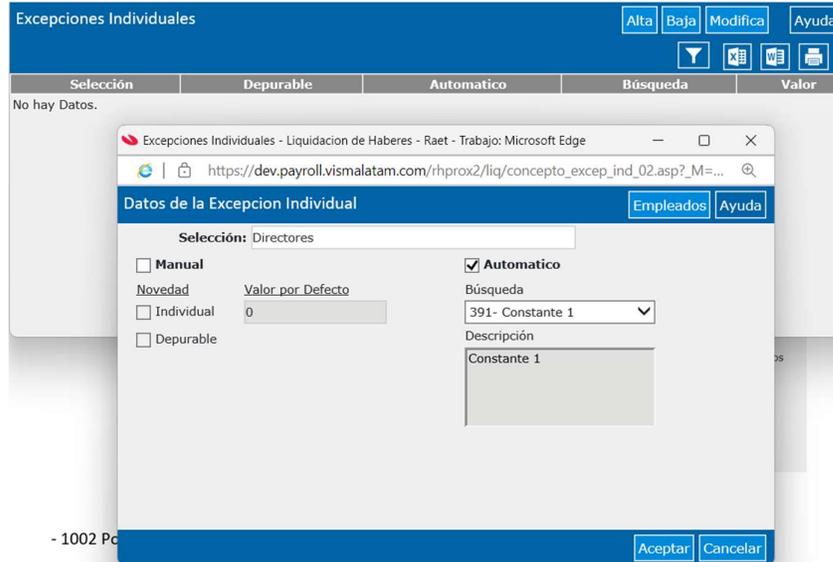
Búsqueda: Ninguna

Descripción:

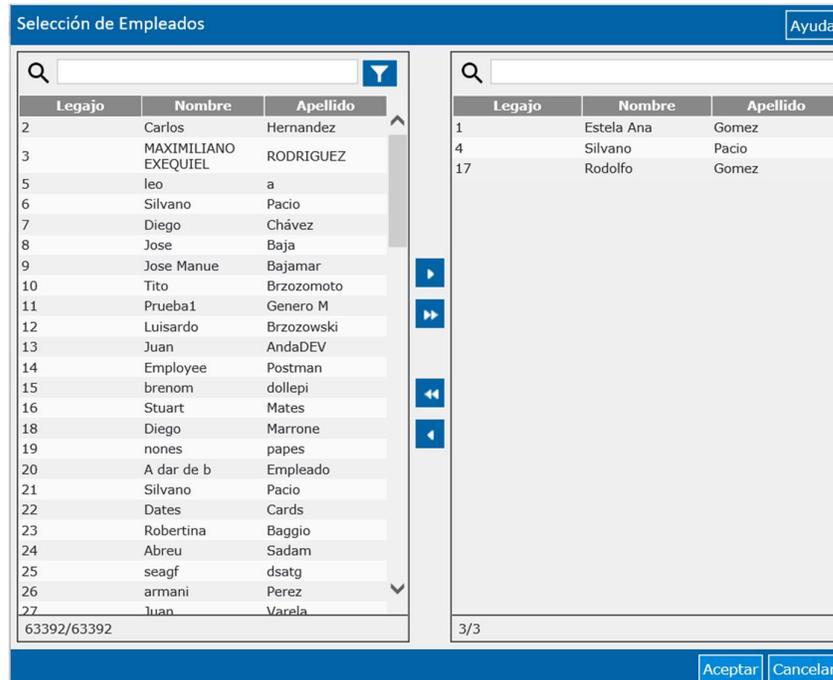
**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

Excepción individual:



Haciendo click en el botón Empleados, seleccionamos a los directores.



Legajo	Nombre	Apellido
2	Carlos	Hernandez
3	MAXIMILIANO EXEQUIEL	RODRIGUEZ
5	leo	a
6	Silvano	Pacio
7	Diego	Chávez
8	Jose	Baja
9	Jose Manue	Bajamar
10	Tito	Brzozomoto
11	Prueba1	Genero M
12	Luisardo	Brzozowski
13	Juan	AndaDEV
14	Employee	Postman
15	brenom	dollepi
16	Stuart	Mates
18	Diego	Marrone
19	nones	papes
20	A dar de b	Empleado
21	Silvano	Pacio
22	Dates	Cards
23	Robertina	Baggio
24	Abreu	Sadam
25	seagf	dsatg
26	armani	Perez
27	Juan	Varela

- 1002 Porcentaje a retener



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

12 de 24

FECHA

Enero 2024

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
Monto/Valor	165
Porcentaje a retener	1002

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

Novedad:  Global  Estructura  Individual  Depurable

Valor por Defecto: 0

Valor Mínimo:  Valor Máximo:

Excepciones:  Por Estructura  Por Empleado

Búsqueda: 602- Porcentaje a Retener

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

- 1006 Sin prorrateo

Parámetros	Código
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
Monto/Valor	165
Porcentaje a retener	1002
Sin prorrateo	1006
Valor1	1015

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

Novedad:  Global  Estructura  Individual  Depurable

Valor por Defecto: 0

Valor Mínimo: 0 Valor Máximo: 0

Excepciones:  Por Estructura  Por Empleado

- 1015 Valor 1, asociar la búsqueda automática que devuelve el monto del concepto 00020 (SMVM por 15). Para el caso de Directores, se deberá crear una excepción individual, con la búsqueda automática "Devuelve CERO", para que no aplique el tope de 15 SMVM.

Parámetros	Código
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
Monto/Valor	165
Porcentaje a retener	1002
Sin prorrateo	1006
Valor1	1015
Valor2	1016

**Obtención de Parámetros**

Manual  Automático

Novedad:  Global  Estructura  Individual  Depurable

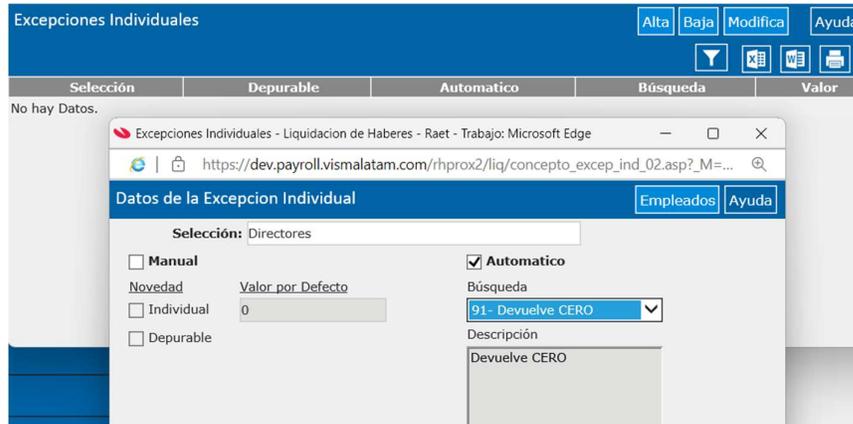
Valor por Defecto: 0

Valor Mínimo:  Valor Máximo:

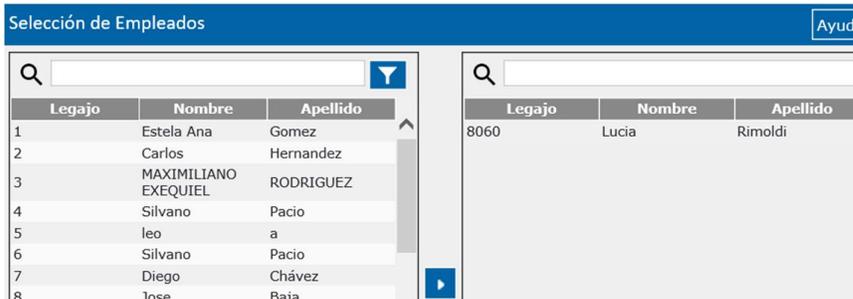
Excepciones:  Por Estructura  Por Empleado

Búsqueda: 1173- Cto.00020 \* 15 SMV

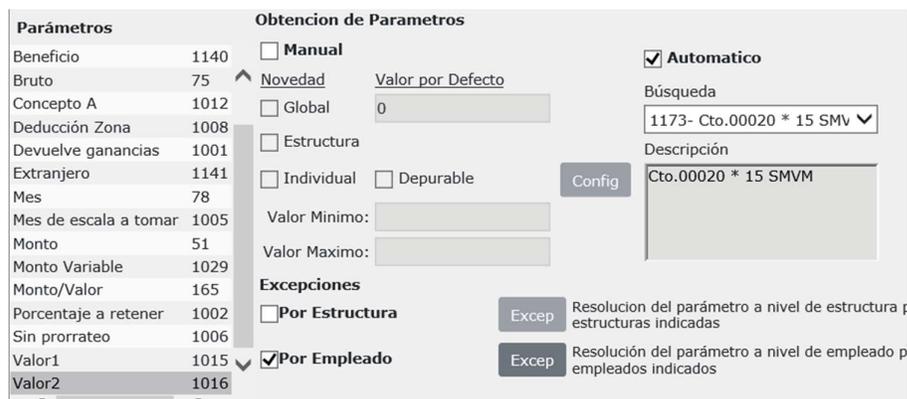
Descripción: Cto.00020 \* 15 SMVM

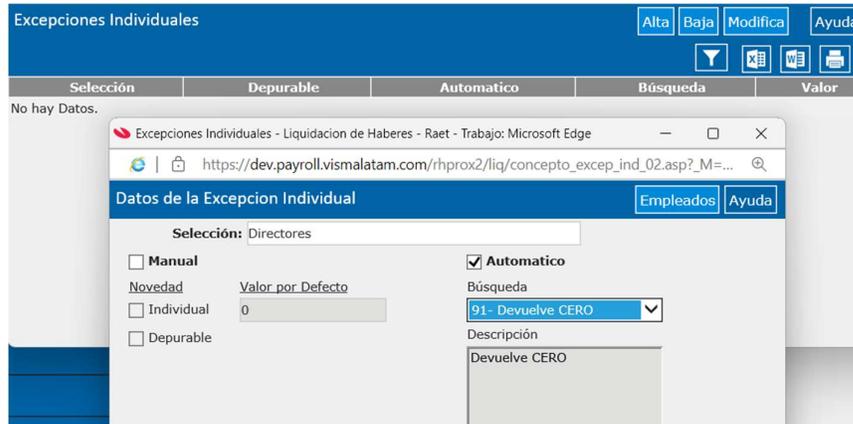


Click en el botón Empleados, para agregar a los directores.

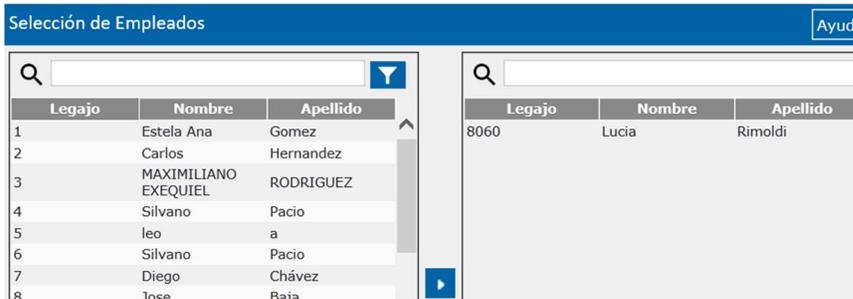



- 1016 Valor 2, se indica la misma búsqueda del parámetro 1015, ya que deja de calcularse la Deducción Especial incrementada 2da parte. Además, se debe crear la excepción individual para el caso de Directores, de la misma forma que en el parámetro anterior.





Click en el botón Empleados, para agregar a los directores.



Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
Directores	No	Sí	Devuelve CERO	

### NOTA IMPORTANTE.

Exclusivamente para aquellos que hayan realizado procesos de haberes de Diciembre/23 con fecha de pago en Enero/24 o cualquier otro proceso, por ej. vacaciones en el período Enero/24, deberán realizar un proceso de recálculo del impuesto con fecha de pago previa a la próxima liquidación a realizar en el período Enero/24.

#### 2.3 Proceso de recálculo

Desde el asistente de conceptos, creamos dos conceptos puente para liquidar sólo en el recálculo del impuesto.

##### 2.3.1 Cto. 01026 - Promedio p/exentos Recálc.Gcias



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

15 de 24

FECHA

Enero 2024

**Conceptos** Ayuda

**Tipo de Concepto:** Ganancias(13) ▼

**Código Externo:** 01026

**Orden del Calculo:** 1026 ▲

**Descripción:** \* Promedio p/exentos Recalc.Gc

**Desc. Complementaria:**

**Desc. Extendida:** \* Promedio p/exentos Recalc.Gcias

**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, asociándole la búsqueda automática que devuelve el valor del acumulador que utilizamos para obtener el Bruto s/SAC de las liquidaciones con fecha de pago Enero/24.

\* Promedio p/exentos Recalc.Gc(01026)

**Conceptos** ▼

**Alcance** ▼

**Fórmulas** ▼

Acumuladores

Modelos ▼

Asientos Contables

Ganancias

Tipos Hora

Tipos Licencias

Imputación

**Formula del Concepto**

**Formulas** **Búsquedas**

**Formula:** Monto Positivo (12) - Configurable Filtro

**Expresion:** Monto

**Parámetros**

Parámetro	Código
Monto	51

**Obtencion de Parametros**

Manual  Automatico Filtro

**Novedad** Valor por Defecto

Global 0

Estructura

Individual  Depurable Config

Valor Minimo:

Valor Maximo:

**Excepciones**

Por Estructura Excep Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Por Empleado Excep Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

**Búsqueda**

Búsqueda: 1195- Bruto s/SAC FP desde ▼

Descripción: Bruto s/SAC FP desde enero

Búsqueda automática, de tipo Acumulador Fecha Pago



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

16 de 24

FECHA

Enero 2024

Búsquedas					Alta	Baja	Modifica	Generar	Tipo Busq.	Conceptos	Ayuda
1182	Concepto 13070	Conceptos Meses Fijos	Generado	No							
1183	Antigüedad Vacaciones	Antigüedad Vacaciones	Generado	No							
1184	Bono Productividad Cpto 01250	Conceptos Meses Fijos	Generado	No							
1185	Feriado Mensual(nini)	Feridos	Generado	No							
1186	prueba 5515 promedio	Acum. Mensual Meses Fijos	Generado	No							
1187	BONO SEMESTRAL EP co17000	Acum. Conc. año mes fijos	Generado	No							
1188	Prueba Benef. Seg Titular	Beneficiario de Seguro	Generado	No							
1189	Prueba Benef. Seg. CONYUGE	Beneficiario de Seguro	Generado	No							
1190	Antigüedad para Vacaciones	Nueva Antigüedad	Generado	No							
1191	Promedio	Acum. Mensual Meses Fijos	Sin Generar	No							
1192	Cto 12995 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No							
1193	Cantidad meses desde dic FP	Mes de Fecha Pago	Generado	No							
1194	Cantidad de meses de Diciembre	Mes de Fecha Pago	Generado	No							
1195	Bruto s/SAC FP desde enero	Acumulador Fecha Pago	Generado	No							
1196	Concepto01025 ult. proceso	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No							
1107	Concepto 01025 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No							

Acumulador por Mes de Pago		Ayuda
Acumulador:	Bruto s/SAC RG 5008 - (181)	
Incluye:	<input type="radio"/> Proceso Actual (Sin Periodo Actual) <input checked="" type="radio"/> Período Actual (con Proc. Actual) <input type="radio"/> Período Actual (sin Proc. Actual)	
En Forma:	<input type="radio"/> Cantidad <input checked="" type="radio"/> Monto	
Mes de inicio:	Enero	

Modelos, asociar al del recálculo, en este caso, creamos uno nuevo, Ajuste Ganancias 2024

* Promedio p/exentos Recalc.Gc(01026)	Concepto: * Promedio p/exentos Recalc.Gc
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	
<input checked="" type="radio"/> Alcance	
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	
<input type="radio"/> Acumuladores	
<input checked="" type="radio"/> Modelos	
<input type="radio"/> Asientos Contables	

Modelos	
No seleccionados	Seleccionados
Visibles: 146	Visibles: 1
Total: 146	Total: 1
1 - Inicial Quincena	327 - Ajuste Ganancias 2024
2 - 2da. Quincena	
3 - Mensuales	
4 - Finales Renuncias	
5 - Finales Despidos	
6 - SAC	
7 - Vacaciones	

### 2.3.2. Cto. 12996 - Bruto S/SAC Enero 24

Conceptos		Ayuda
Tipo de Concepto:	Ganancias(13)	
Codigo Externo:	12996	
Orden del Calculo:	12996	
Descripción:	* Bruto s/SAC Enero 24	
Desc. Complementaria:		
Desc. Extendida:	* Bruto s/SAC Enero 24	
Cantidad de Decimales:	2	
<input checked="" type="checkbox"/> Apertura de Costos		
<input type="checkbox"/> Validación		
Vigencia Desde:		
Vigencia Hasta:		
<input type="checkbox"/> Retroactivo	<input type="checkbox"/> Carga ESS	
<input type="checkbox"/> Imprime	<input checked="" type="checkbox"/> Puente	
<input checked="" type="checkbox"/> Usado	<input checked="" type="checkbox"/> Permite Ajuste	
<input type="checkbox"/> Ajuste Retroactivo Automático		
		Aceptar Cancelar

Alcance, Global

Fórmula, monto positivo, asociándole la búsqueda automática que devuelve el valor del acumulador que utilizamos para obtener el Bruto s/SAC de las liquidaciones con fecha de pago Enero/24.



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

17 de 24

FECHA

Enero 2024

Parámetro	Código	Manual	Novedad	Valor por Defecto
Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0

Búsqueda automática, de tipo Acumulador Fecha Pago

Nº	Concepto	Detalle	Generado	No
1182	Concepto 13070	Conceptos Meses Fijos	Generado	No
1183	Antigüedad Vacaciones	Antigüedad Vacaciones	Generado	No
1184	Bono Productividad Cpto 01250	Conceptos Meses Fijos	Generado	No
1185	Feriado Mensual(nini)	Feriatos	Generado	No
1186	prueba 5515 promedio	Acum. Mensual Meses Fijos	Generado	No
1187	BONO SEMESTRAL EP co17000	Acum. Conc. año mes fijos	Generado	No
1188	Prueba Benef. Seg Titular	Beneficiario de Seguro	Generado	No
1189	Prueba Benef. Seg. CONYUGE	Beneficiario de Seguro	Generado	No
1190	Antigüedad para Vacaciones	Nueva Antigüedad	Generado	No
1191	Promedio	Acum. Mensual Meses Fijos	Sin Generar	No
1192	Cto 12995 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No
1193	Cantidad meses desde dic FP	Mes de Fecha Pago	Generado	No
1194	Cantidad de meses de Diciembre	Mes de Fecha Pago	Generado	No
1195	Bruto s/SAC FP desde enero	Acumulador Fecha Pago	Generado	No
1196	Concepto01025 ult. proceso	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No
1197	Concepto 01025 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No

Modelos, asociar al del recálculo, Ajuste Ganancias 2024

Concepto	Visible
304 - Devolución Recalculo Ganancias RG 5402/2	1
305 - restricción aviso activo	1
306 - Copia de Mensuales	1
307 - ultimo	1
308 - modelo restrictivo activo	1
309 - Mensual - Jesus	1
310 - restricción denegar activos	1
311 - aaaaaaaa	1
327 - Ajuste Ganancias 2024	1

### 2.3.3 Cto. 13500 \* Recálculo Enero 24

También haremos una copia del concepto habitual de ganancias (Cto. 13000) de tipo Ganancias, pero que sea "puente", no imprimible, creando el Cto. 13500 \* Recálculo Enero 24. (Chequear si en la lista de conceptos ese código está libre, sino usar otro).



# INSTRUCTIVO

## Cálculo de Ganancias Año 2024

PÁGINA

18 de 24

FECHA

Enero 2024

Ganancias 4ta. Cat.(13000)											
Conceptos	▼	13000	Ganancias 4ta. Cat.	13000	Ganancias	01/01/2023	30/09/2023	Global		Concepto Existente	
Alcance	▼	13001	Revierte Ganancias	13001	Ganancias			Global	Sí	Sí	Sí
Fórmulas	▼	13002	Exención IG SAC 2023	13002	Ganancias	01/06/2023	31/07/2023	Global	Sí	Sí	Sí
Acumuladores	▼	13003	Exención Imp. a las Gclas 2023	13003	Ganancias	01/06/2023	31/07/2023	Global	Sí	Sí	Nc

Datos del Concepto.

Tipo de Concepto: Ganancias(13)

Codigo Externo: 13500

Orden de Calculo: 13500

Descripción: \* Recálculo Enero 24

Descripcion Externa: \* Recálculo Enero 24

Desc. Complementaria:

Cantidad de Decimales: 2

Validacion  Retroactivo  Repite  Imprime  Puente  Permite Ajuste

Vigencia Desde: Vigencia Hasta:

Opciones a Copiar:

Modelos  Acumuladores  Cuentas Contables  Items

Formula  Tipos de Hora  Licencias

Nivel Alcance:

Global  Estructura  Individual

Aceptar Cancelar

### Alcance global

**Parámetros:** Al hacer la copia y tildar la opción Fórmula, se copiaron los parámetros y su configuración, que para el recálculo del impuesto, será necesario modificar algunos de ellos, a saber:

- 1003 - Base tope de retención, el valor 0 hará que no produzca una retención, pero que guarde los acumulados históricos.

Parámetro	Código	Obtencion de Parametros	
Base Tope de retencion	1003	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	Novedad
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	Valor por Defecto
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	0
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001		

- 75 – Bruto, asociar la búsqueda automática que devuelve el valor del Cto. 01026 \* Bruto p/Exentos

Parámetro	Código	Obtencion de Parametros	
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Manual	Novedad
Beneficio	1140	<input type="checkbox"/> Global	Valor por Defecto
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	0
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Deducción Zona	1008		
Devuelve ganancias	1001		
Extranjero	1141		
Mes	78		
Mes de escala a tomar	1005		

### Búsqueda automática de tipo concepto liq actual

Búsquedas				Alta	Baja	Modifica	Generar	Tipo Busq.	Conceptos	Ayuda
1172	15 SMVM	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No						
1173	Cto.00020 * 15 SMVM	Concepto Liq. Actual	Generado	No						
1175	Cto.01026 Ult proceso	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No						
1177	Cto.01026 *Promedio p/exentos	Concepto Liq. Actual	Generado	No						
1178	Cto.12980 * Monto menor RGS417	Concepto Liq. Actual	Generado	No						
1179	Antigüedad en meses	Nueva Antigüedad	Generado	No						
1181	Escala antigüedad Prueba	Escalas	Generado	No						
1182	Concepto 13070	Conceptos Meses Fijos	Generado	No						
1183	Antigüedad Vacaciones	Antigüedad Vacaciones	Generado	No						

Concepto de Liquidación Actual		Ayuda
Concepto:	* Promedio p/exentos Recalc.Gc (01026)	
<input type="checkbox"/> Obligatorio	<input type="radio"/> Cantidad <input checked="" type="radio"/> Monto	

- 1012 – Concepto A

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

Obtencion de Parametros	
<input checked="" type="checkbox"/> Manual	
<input checked="" type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
<input checked="" type="checkbox"/> Global	13500
<input type="checkbox"/> Estructura	
<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Valor Minimo:	0
Valor Maximo:	0
<b>Excepciones</b>	

- 1001 – Devuelve ganancias, el valor 0 hará que no produzca una devolución, pero que guarde los acumulados históricos.

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

Obtencion de Parametros	
<input checked="" type="checkbox"/> Manual	
<input checked="" type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
<input checked="" type="checkbox"/> Global	0
<input type="checkbox"/> Estructura	
<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Valor Minimo:	
Valor Maximo:	
<b>Excepciones</b>	

- 51 – Monto, se debe asociar la búsqueda automática que devuelva el valor del Cto. 12996 \* Bruto S/SAC Ene/24

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

Obtencion de Parametros	
<input type="checkbox"/> Manual	
<input checked="" type="checkbox"/> Automatico	
<input checked="" type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto
<input type="checkbox"/> Global	0
<input type="checkbox"/> Estructura	
<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable
Valor Minimo:	
Valor Maximo:	
<b>Excepciones</b>	
<input type="checkbox"/> Por Estructura	Resolucion del parámetro a nivel de estructura para

### Búsqueda automática, de tipo concepto liq actual

Búsquedas							
	Alta	Baja	Modifica	Generar	Tipo Busq.	Conceptos	Ayuda
1192	Cto 12995 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No			
1193	Cantidad meses desde dic FP	Mes de Fecha Pago	Generado	No			
1194	Cantidad de meses de Diciembre	Mes de Fecha Pago	Generado	No			
1195	Bruto s/SAC FP desde enero	Acumulador Fecha Pago	Generado	No			
1196	Concepto01025 ult. proceso	Sistema - Búsqueda Interna	Generado	No			
1197	Concepto 01025 liq actual	Concepto Liq. Actual	Generado	No			
1198	Cto.12996 * Bruto S/SAC Ene/24	Concepto Liq. Actual	Generado	No			

Concepto de Liquidacion Actual		Ayuda
Concepto:	* Bruto s/SAC Enero 24 (12996)	
<input type="checkbox"/> Obligatorio	<input type="radio"/> Cantidad <input checked="" type="radio"/> Monto	

- 165 – Monto/Valor, el valor 0 hará que aquel que perciba mayores ingresos, calcule el impuesto cedular y para el caso de los Directores, se debe configurar una excepción individual, de la misma manera que se hizo para el Cto. 13000.

Parámetros		Obtención de Parametros			
Parámetro	Códic	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	<input type="checkbox"/> Automatico	Filtro	
Base Tope de retencion	1003	<input checked="" type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto	Búsqueda	Ninguna
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	0	Descripción	
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura			
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable	Config	
Deducción Zona	1008	Valor Minimo:	0		
Devuelve ganancias	1001	Valor Maximo:	0		
Extranjero	1141	<b>Excepciones</b>			
Mes	78	<input type="checkbox"/> Por Estructura	Excep	Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas	
Mes de escala a tomar	1005	<input checked="" type="checkbox"/> Por Empleado	Excep	Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados	
Monto	51				
Monto Variable	1029				
Monto/Valor	165				
Porcentaje a retener	1002				
Sin prorrateo	1006				

**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

- Excepción individual:

Excepciones Individuales				
Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
No hay Datos.				

Datos de la Excepcion Individual				
Selección: Directores				
<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automatico			
Novedad	Valor por Defecto	Búsqueda	391- Constante 1	
<input type="checkbox"/> Individual	0	Descripción	Constante 1	
<input type="checkbox"/> Depurable				

- 1002 Pc

Aceptar Cancelar

- Haciendo click en el botón Empleados, seleccionamos a los directores.

Selección de Empleados Ayuda

Legajo	Nombre	Apellido
2	Carlos	Hernandez
3	MAXIMILIANO EXEQUIEL	RODRIGUEZ
5	leo	a
6	Silvano	Pacio
7	Diego	Chávez
8	Jose	Baja
9	Jose Manue	Bajamar
10	Tito	Brzozomoto
11	Prueba1	Genero M
12	Luisardo	Brzozowski
13	Juan	AndaDEV
14	Employee	Postman
15	brenom	dollepi
16	Stuart	Mates
18	Diego	Marrone
19	nones	papes
20	A dar de b	Empleado
21	Silvano	Pacio
22	Dates	Cards
23	Robertina	Baggio
24	Abreu	Sadam
25	seagf	dsatg
26	armani	Perez
27	Juan	Varela

3/3

Aceptar Cancelar

- 1015 Valor 1, asociar la búsqueda automática que devuelve el monto del concepto 00020 (SMVM por 15). Para el caso de Directores, se deberá crear una excepción individual, con la búsqueda automática "Devuelve CERO", para que no aplique el tope de 15 SMVM.

Parámetros Obtención de Parámetros

Beneficio 1140	<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automático
Bruto 75	<input type="checkbox"/> Novedad    Valor por Defecto: 0 <input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable	Búsqueda: 1173- Cto.00020 * 15 SMV Descripción: Cto.00020 * 15 SMVM
Concepto A 1012	Valor Mínimo: <input type="text"/> Valor Máximo: <input type="text"/>	<input type="button" value="Config"/>
Deducción Zona 1008	<b>Excepciones</b> <input type="checkbox"/> Por Estructura <input type="button" value="Excep"/> Resolución del parámetro a nivel de estructura p... <input checked="" type="checkbox"/> Por Empleado <input type="button" value="Excep"/> Resolución del parámetro a nivel de empleado p...	
Devuelve ganancias 1001		
Extranjero 1141		
Mes 78		
Mes de escala a tomar 1005		
Monto 51		
Monto Variable 1029		
Monto/Valor 165		
Porcentaje a retener 1002		
Sin prorrateo 1006		
Valor1 1015		
Valor2 1016		

Excepciones Individuales Alta Baja Modifica Ayuda

Filtros: [iconos]

Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
No hay Datos.				

Excepciones Individuales - Liquidacion de Haberes - Raet - Trabajo: Microsoft Edge

https://dev.payroll.vismalatam.com/rhprox2/liq/concepto\_excep\_ind\_02.asp?\_M=...

Datos de la Excepcion Individual Empleados Ayuda

Selección: Directores

<input type="checkbox"/> Manual	<input checked="" type="checkbox"/> Automático
<input type="checkbox"/> Novedad    Valor por Defecto: 0 <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable	Búsqueda: 91- Devuelve CERO Descripción: Devuelve CERO

Click en el botón Empleados, para agregar a los directores.

Selección de Empleados Ayuda

Legajo	Nombre	Apellido
1	Estela Ana	Gomez
2	Carlos	Hernandez
3	MAXIMILIANO EXEQUIEL	RODRIGUEZ
4	Silvano	Pacio
5	leo	a
6	Silvano	Pacio
7	Diego	Chávez
8	Jose	Baia

Legajo	Nombre	Apellido
8060	Lucia	Rimoldi

Excepciones Individuales Alta Baja Modifica Ayuda

Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
Directores	No	Sí	Devuelve CERO	

- 1016 Valor 2, se indica la misma búsqueda del parámetro 1015, ya que deja de calcularse la Deducción Especial incrementada 2da parte. Además, se debe crear la excepción individual para el caso de Directores, de la misma forma que en el parámetro anterior.

Parámetros	Obtencion de Parametros
Beneficio 1140	<input type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Bruto 75	Novedad Valor por Defecto
Concepto A 1012	<input type="checkbox"/> Global 0
Deducción Zona 1008	<input type="checkbox"/> Estructura
Devuelve ganancias 1001	<input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable
Extranjero 1141	Config
Mes 78	Valor Minimo: <input type="text"/>
Mes de escala a tomar 1005	Valor Maximo: <input type="text"/>
Monto 51	<b>Excepciones</b>
Monto Variable 1029	<input type="checkbox"/> Por Estructura
Monto/Valor 165	<input checked="" type="checkbox"/> Por Empleado
Porcentaje a retener 1002	Excep Resolución del parámetro a nivel de estructura p estructuras indicadas
Sin prorrateo 1006	Excep Resolución del parámetro a nivel de empleado p empleados indicados
Valor1 1015	
Valor2 1016	

Excepciones Individuales Alta Baja Modifica Ayuda

Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
No hay Datos.				

Excepciones Individuales - Liquidacion de Haberes - Raet - Trabajo: Microsoft Edge

https://dev.payroll.vismalatam.com/rhprox2/liq/concepto\_excep\_ind\_02.asp?\_M=...

**Datos de la Excepcion Individual** Empleados Ayuda

Selección: Directores

Manual	Automatico
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Novedad	Búsqueda
<input type="checkbox"/> Individual	91- Devuelve CERO
<input type="checkbox"/> Depurable	Descripción
	Devuelve CERO

Click en el botón Empleados, para agregar a los directores.

Selección de Empleados			Ayuda
Legajo	Nombre	Apellido	
1	Estela Ana	Gomez	
2	Carlos	Hernandez	
3	MAXIMILIANO EXEQUIEL	RODRIGUEZ	
4	Silvano	Pacio	
5	leo	a	
6	Silvano	Pacio	
7	Diego	Chávez	
8	Jose	Baia	

Legajo	Nombre	Apellido
8060	Lucia	Rimoldi

Excepciones Individuales					Alta	Baja	Modifica	Ayuda
Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor				
Directores	No	Sí	Devuelve CERO					

El resto de los parámetros no requieren modificarse, mantienen la misma configuración que tienen en el Cto. 13000.

**Modelo de nómina:** Asociarlo al modelo "Ajuste Ganancias 2024", si existiera, sino se debe crear un modelo nuevo, desde Liquidar, Calendario de liquidación, Modelos.

* Recálculo Enero 24(13500)	Concepto: * Recálculo Enero 24
<input checked="" type="radio"/> Conceptos <input checked="" type="radio"/> Alcance <input checked="" type="radio"/> Fórmulas <input type="radio"/> Acumuladores <input type="radio"/> Modelos <input type="radio"/> Asientos Contables <input type="radio"/> Ganancias	<b>Modelos</b> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>No seleccionados</p> <p>Visibles: 146 Total: 146</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>39 - Mensual Soporte FORMULA 2017</li> <li>40 - Mensual Soporte FORMULA 2021</li> <li>41 - Recalculo ajuste de ganancias 2021 sopor</li> <li>42 - Mensual SOPORTE(JULIO A DICIEMBRE)</li> <li>43 - SAC SOPORTE NO TOCAR</li> <li>44 - 2DO SAC SOPORTE NO TOCAR</li> <li>45 - Ajuste anual 2021 SOPORTE NO TOCAR</li> <li>47 - Premio</li> <li>103 - modelo restricciones v</li> </ul> </div> <div> <p>Seleccionados</p> <p>Visibles: 1 Total: 1</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>38 - Recalculo Ganancias</li> </ul> </div> </div>

**Asegurarse que ese modelo, contenga sólo los conceptos 00020, 01026, 12996 y 13500**, sin necesidad de agregar otros conceptos.

Selección de Conceptos para un Modelo de Liquidación		Ayuda
Modelo de Liquidación: Ajuste Ganancias 2024		
Conceptos		
<p>No seleccionados</p> <p>Visibles: 801 Total: 801</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>12997 - * Monto Menor de entro a septi - Gananc</li> <li>12998 - * Bloqueo Gananc x Benef 2023 - Gananc</li> <li>12999 - * Ganancias Petroleros - Ganancias - No</li> <li>13000 - Ganancias 4ta. Cat. - Ganancias - Sí</li> <li>13001 - Revierte Ganancias - Ganancias - Sí</li> <li>13002 - Exención IG SAC 2023 - Ganancias - Sí</li> <li>13003 - Exención Imp. a las Gcias 2023 - Gananci</li> <li>13005 - * Saldo Ganancias RG 3073 LFin - Gananc</li> <li>13006 - Saldo Ganancias L.Final RG2866 - Gananc</li> <li>13007 - Ganancias RG 3881 - Ganancias - Sí</li> <li>13008 - Saldo Ganancias L.Final RG3073 - Gananc</li> <li>13009 - * Monto menor concepto 12994 - Gananc</li> <li>13011 - Ganancias 4ta. Cat.COPIA 13000 - Gananc</li> <li>13050 - Ganancias 4ta. Cat. RG 5417 - Ganancias</li> <li>13051 - * Recalculo Gcias Oct RG 5417 - Ganancia</li> <li>13070 - * Recalculo Gcias Octubre 2023 - Gananc</li> </ul>	<p>Seleccionados</p> <p>Visibles: 4 Total: 4</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>00020 - * 15 SMVM tope exención Gcias - Sueldo Re</li> <li>01026 - * Promedio p/exentos Recalc.Gc - Ganancias</li> <li>12996 - * Bruto s/SAC Enero 24 - Ganancias - No</li> <li>13500 - * Recálculo Enero 24 - Ganancias - No</li> </ul>	<p>Invertir Selección</p> <p>Invertir Selección</p> <p>Aceptar Cancelar</p>

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		24 de 24
	<b>Cálculo de Ganancias Año 2024</b>	<b>FECHA</b>
		Enero 2024

### 3. Liquidación del recálculo del impuesto

De manera excepcional y sólo para aquellos que hayan realizado algún proceso de nómina en el período Enero 2024 o bien haber liquidado los haberes de Diciembre 2023 con fecha de pago en Enero 2024, deberán crear un proceso de nómina en el período Enero 2024, con fecha de pago posterior al del proceso que se liquidó con la fórmula anterior. De esta manera, se recalculará el impuesto, en caso de corresponder, con la nueva fórmula, guardando los valores en los acumulados que serán tomados en cuenta en el próximo proceso.

Fin del Instructivo.