Calcular pago de PTU

Fuente original: Siigo Aspel

Videos del tutorial

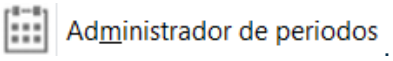
NOI - Calcular pago de PTU
https://www.youtube.com/watch?v=ifRCf8XOZvo

ID del tutorial: SATA-NOI-062254

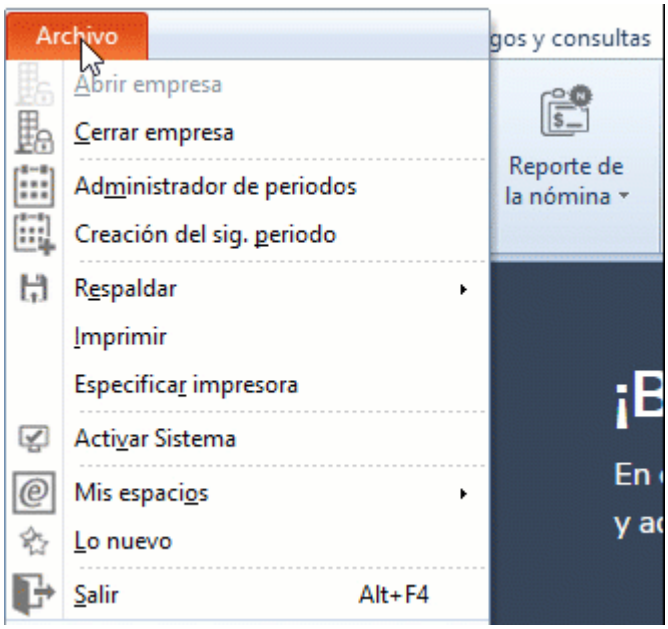
Calcular el pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) de manera automática te permite cumplir con la ley, repartir de forma justa las utilidades entre tus colaboradores y registrar correctamente los movimientos contables. Este proceso facilita la actualización de datos en la nómina, evita errores por capturas manuales y asegura que los reportes reflejen con precisión la participación de cada trabajador.

A continuación, realiza lo siguiente:

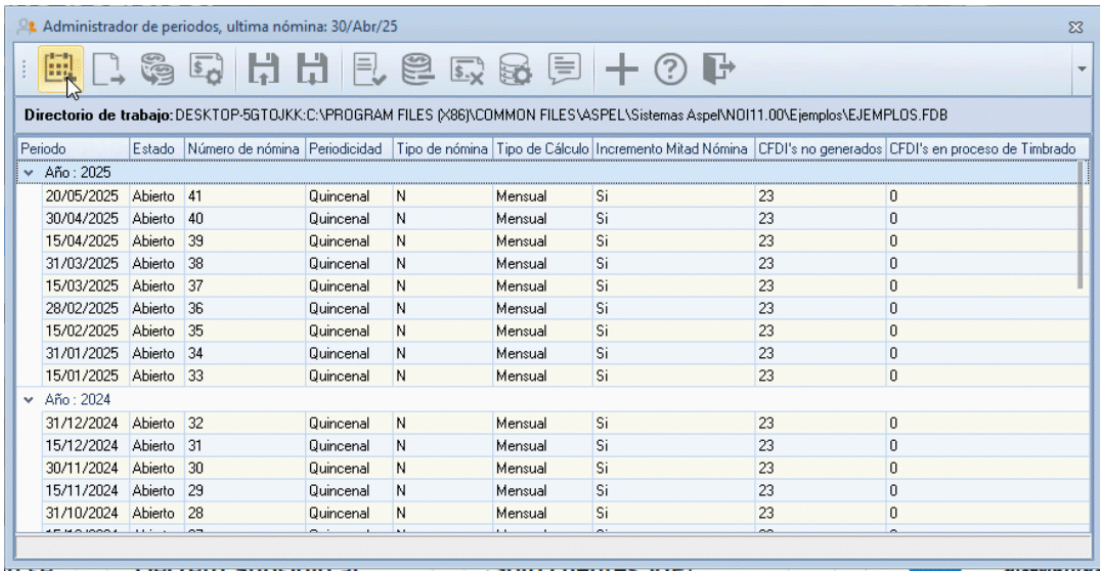
1. Crea una nómina especial para el reparto de utilidades.

- Dirígete al menú **Archivo** y haz clic en **Administrador de períodos** 

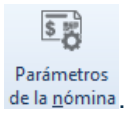
.

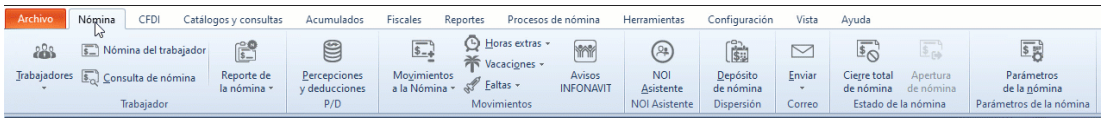


- Haz clic en **Crear nuevos períodos**  y elige una fecha adecuada para el pago de PTU (ejemplo, el 20 de mayo del año en curso).

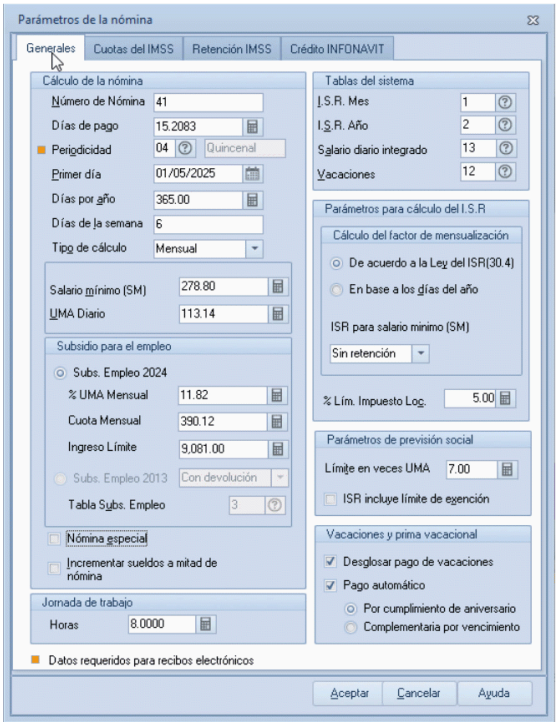


Periodo	Estado	Número de nómina	Periodicidad	Tipo de nómina	Tipo de Cálculo	Incremento Mitad Nómina	CFDI's no generados	CFDI's en proceso de Timbrado
Año : 2025								
20/05/2025	Abierto	41	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
30/04/2025	Abierto	40	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/04/2025	Abierto	39	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
31/03/2025	Abierto	38	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/03/2025	Abierto	37	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
28/02/2025	Abierto	36	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/02/2025	Abierto	35	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
31/01/2025	Abierto	34	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/01/2025	Abierto	33	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
Año : 2024								
31/12/2024	Abierto	32	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/12/2024	Abierto	31	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
30/11/2024	Abierto	30	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
15/11/2024	Abierto	29	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0
31/10/2024	Abierto	28	Quincenal	N	Mensual	Si	23	0

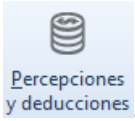
- Habilita la nómina como especial: ingresa al menú **Nómina** y haz clic en **Parámetros de la nómina** 
.

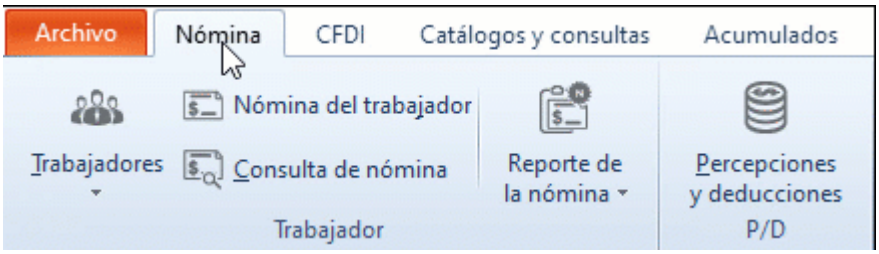


- En la pestaña **Generales**, activa la casilla **Nómina especial**.

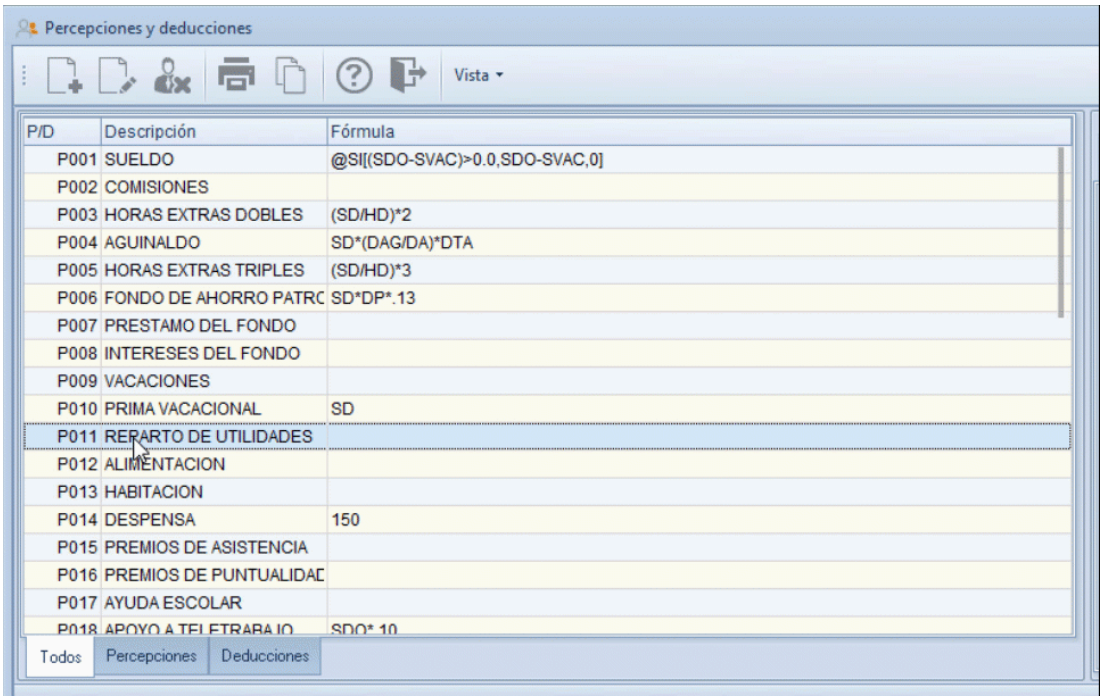


2. Revisa las percepciones y deducciones

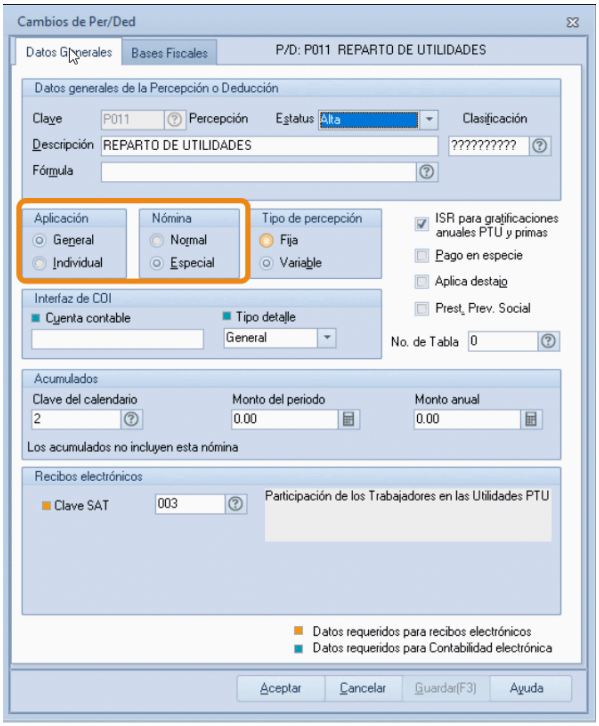
- Ingresa al menú **Nómina** y haz clic en **Percepciones y deducciones** 
.



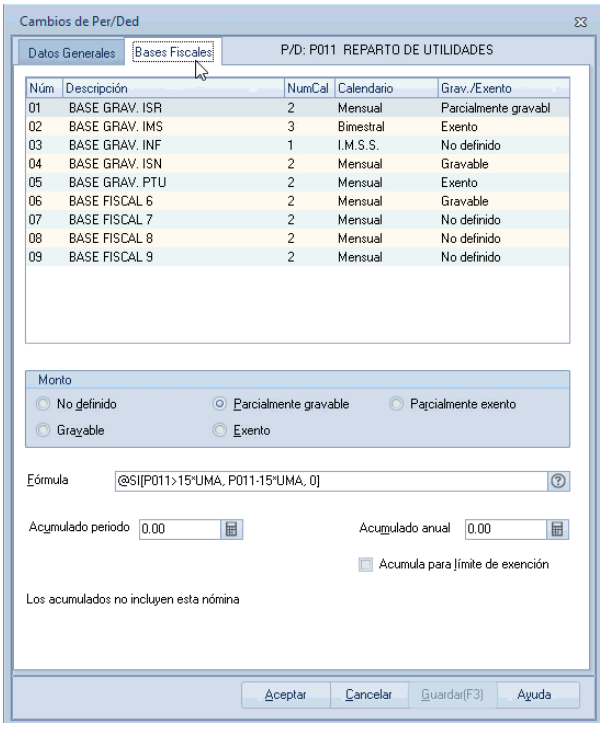
- Elige la percepción **Reparto de utilidades** y selecciona en **Modificar** :



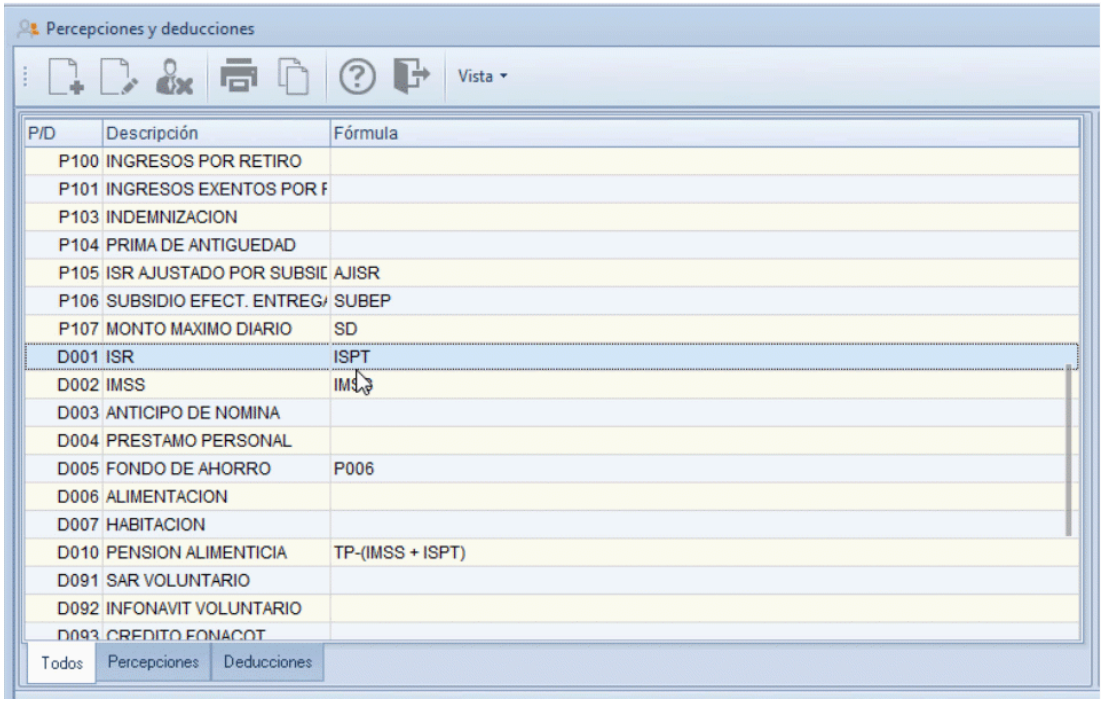
- En **datos generales**, selecciona:
  - **Aplicación:** general.
  - **Nómina:** especial.



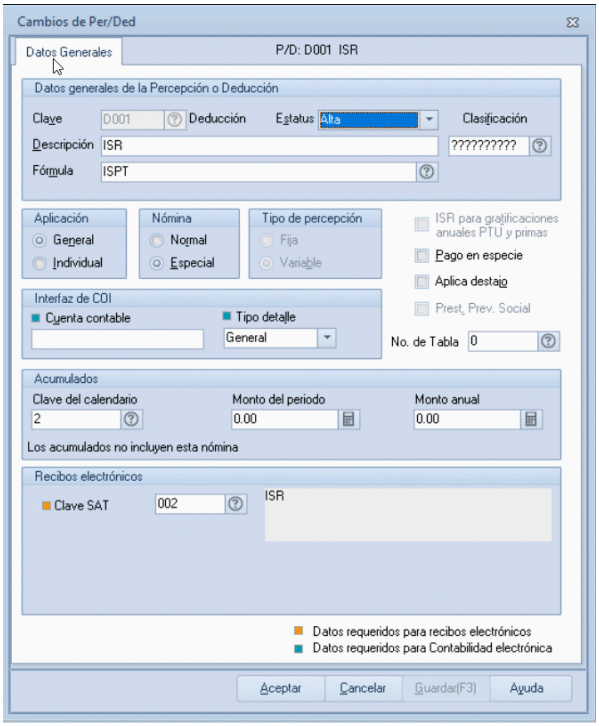
- En **bases fiscales**, verifica lo siguiente:
  - **Descripción:** asegúrate de que esté la leyenda **Base Gravable de Impuesto Sobre la Renta (ISR)**.
  - **Calendario:** revisa que se encuentre la opción mensual.
  - **Grav / Exento:** asegúrate de que sea parcialmente gravable.
  - **Fórmula condicional:** ingresa la fórmula correspondiente.



- Repite el proceso en la deducción **ISR**, asegurando las mismas condiciones. Selecciona la deducción **ISR**, haz clic en el ícono **Modificar** :



- En **datos generales**, selecciona:
  - **Aplicación:** general.
  - **Nómina:** especial.



3. Revisa la configuración del concepto de PTU

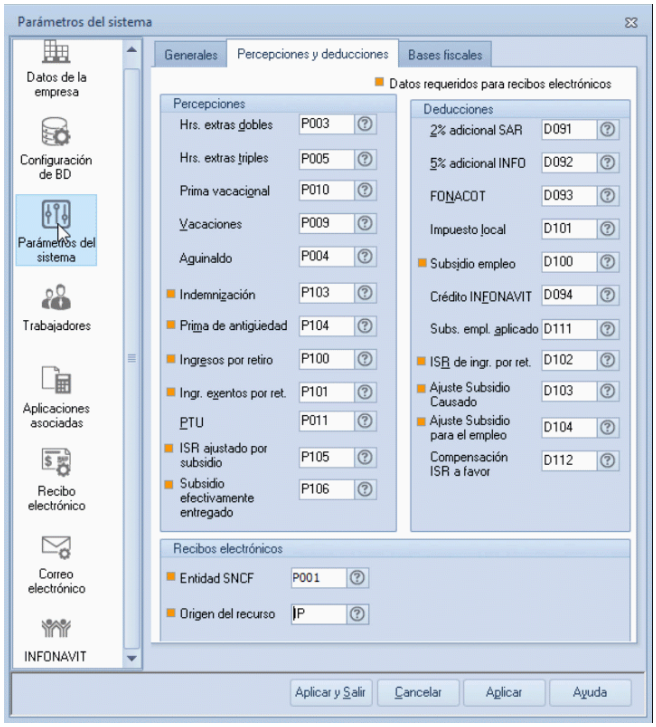
Ingresa a la ruta: menú **Configuración** y haz clic en **Parámetros del sistema** 

.

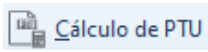


Dentro de la ventana, selecciona el ícono **Parámetros del sistema** 

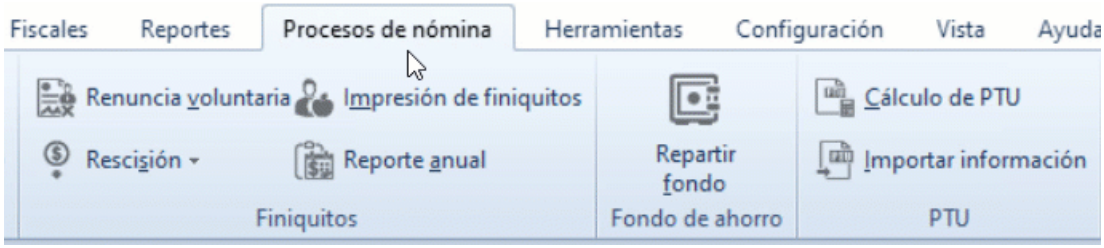
y en la pestaña **Percepciones y deducciones**, verifica que el apartado **PTU** esté configurado correctamente.



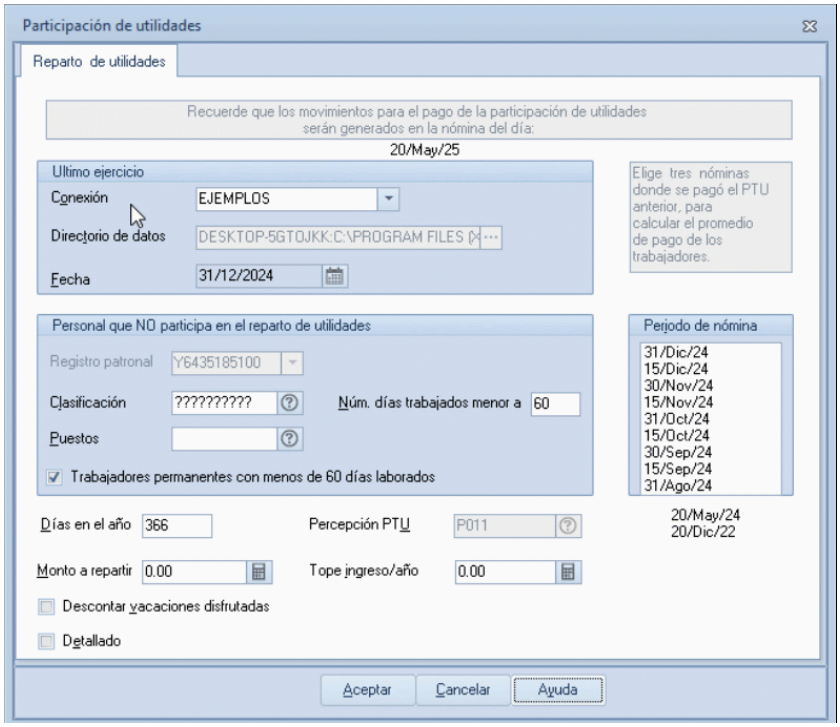
4. Genera proceso de cálculo de PTU

Ingresa a la ruta: menú **Procesos de nómina** y haz clic en **Cálculo de PTU** 

.



Nota: este proceso genera y registra los movimientos de reparto de utilidades en la nómina y emite la consulta de los movimientos aplicados a cada trabajador.



Configura los siguientes campos:

Último ejercicio:

- **Conexión:** indicar la conexión de la base de datos que será considerada para tomar los acumulados.
- **Directorio de datos:** de forma predeterminada toma la ruta de la base de datos definida en la conexión.
- **Fecha:** indica la fecha de la última nómina del ejercicio fiscal a considerar para el reparto de utilidades, por ejemplo la nómina del 31/12/24, 31/12/25, etc.

Personal que no participa en el reparto de utilidades

- **Clasificación:** captura la clasificación de los trabajadores que están en los niveles directivos, administradores o gerentes generales.
- **Número de días trabajados menor a:** de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo (LFT), los trabajadores que tengan menos de 60 días laborando en la empresa y que su contrato sea eventual, no se incluyen en el proceso de PTU.
- **Puestos:** se puede excluir a más de un puesto presionando el ícono **Ayuda** con el que se mostrará la ayuda de puestos.
- **Trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados:**
  - Al **habilitar** la casilla **:** en el proceso de participación de utilidades, no se considerarán aquellos trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados.
  - Al **deshabilitar** la casilla **:** en el proceso de participación de utilidades, se considerarán aquellos trabajadores permanentes con menos de 60 días laborados.

Opciones adicionales:

- **Período de nómina:** indica los tres períodos de nómina anteriores que incluyen el pago de PTU para realizar el cálculo promedio del pago a los trabajadores.
- **Días en el año:** corresponde al número de días del ejercicio a considerar en el proceso (365 o 366 según corresponda).
- **Percepción PTU:** es la clave de la percepción bajo la cual quedará grabado el movimiento de reparto de utilidades; previamente definido en la ruta: menú **Configuración**, **Parámetros del Sistema**, **Percepciones y deducciones**.
- **Monto a repartir:** ingresa el monto correspondiente a la utilidad a repartir entre los trabajadores.
- **Tope ingresos / año:** de los trabajadores sindicalizados se toma como referencia el de mayores ingresos y se aumenta esa cantidad en un 20%, el resultado es el tope que aquí se debe indicar. Este dato **no** lo determina automáticamente el sistema.
- **Descontar vacaciones disfrutadas:**
  - Al **habilitar la casilla**  **:** se descontarán las vacaciones que se hayan disfrutado en el año, del total de días trabajados para el reparto.
  - Al **deshabilitar la casilla**  **:** no descontará las vacaciones de los días trabajados.
- **Detallado:** muestra en el reporte el porcentaje que corresponde a cada trabajador del 100% de la utilidad.

Una vez configurados los parámetros de reparto de utilidades, haz clic en el botón **Aceptar** 

para que se ejecute el proceso.

5. Observa un ejemplo de cálculo automático de NOI

Se tienen los siguientes trabajadores y su correspondiente acumulado de ingresos:

Clave	Nombre completo	Clasificación	Ingresos
1	Esqueda Acosta Alicia	CONFI	80,520.00
2	Santos Ávila Héctor	SINDI	78,428.64
3	Aguilar Garcés Mario	SINDI	60,128.64

Datos	Trabajador 1	Trabajador 2	Trabajador 3
	Jornada completa	Semana reducida	Jornada y semana reducida
Días a la semana	7	7	7

Número de días por semana	7	6	5
Horas por día	8	8	6
Horas de trabajo	8	8	8
Faltas con afectación a PTU	0	0	0
Días de vacaciones disfrutadas	0	0	0
Días del año (en curso)	365	365	365

Determina el reparto de utilidades correspondiente al año, considerando lo siguiente:

- **Monto a repartir:** la suma total de utilidades a repartir es de $45,300.00, de los cuales el 50% será la base para la utilidad de días trabajados y el otro 50% como base para la utilidad de ingresos.
- **Tope de ingresos:** el trabajador sindicalizado con mayores ingresos es Santos Ávila Héctor, por lo que el tope de ingresos es:

78,428.64* 0.20 = 15685.728 + 78,428.64= 94114.37

Obtén el total de Días trabajados y de ingresos anuales.

- Se obtiene el número de semanas en común para todos los trabajadores:

	Número de días al año	365.00
/	Número de días por semana	7.00
=	**Número de semanas**	**52.14**

- Se obtiene el total de días laborados en el año:

		T1	**T2**	**T3**
	Número de semanas	52.14	52.14	52.14
*	Días por semana	7	6.00	5.00

–	Faltas con afectación a PTU	0.00	0.00	0.00
–	Días de vacaciones disfrutadas	0.00	0.00	0.00
=	**Días laborados en el año**	**365.00**	**312.85**	**260.71**

- Se obtiene el total de días para PTU:

		T1	**T2**	**T3**
	Días laborados en el año	365	312.85	260.71
*	Horas que labora en el día	8	8	6
/	Horas de la jornada de trabajo	8	8	8
=	**Días para PTU**	**365.00**	**312.85**	**195.53**

- Quedando de la siguiente manera:

Clave	Nombre completo	Días para PTU	Ingresos anuales
1	Esqueda Acosta Alicia	365.00	80,520.00
2	Santos Ávila Héctor	312.85	78,428.64
3	Aguilar Garcés Mario	195.53	60,128.64
	Total	**873.38**	**219,077.28**

Importante: los datos de esta tabla son los que se considerarán para los cálculos posteriores.

- Se obtiene la utilidad por días trabajados.

	50% Utilidad para días trabajados	22,650
/	Total de días para PTU	853.38
=	**Factor días**	**25.93**

		T1	**T2**	**T3**

	Días para PTU	365.00	312.85	195.53
*	Factor de días	25.93	25.93	25.93
=	**Utilidad por días**	**9,464.45**	**8,112.20**	**5,070.09**

- Se obtiene la utilidad por ingresos.

		T1	**T2**	**T3**
	Ingresos anuales del trabajador	80,520.00	78,428.64	60,128.64
*	50% Utilidad para ingresos	22,650.00	22,650.00	22,650.00
/	Total de Ingresos anuales	219,077.28	219,077.28	219,077.28
=	**Utilidad por ingresos**	**8,324.82**	**8,108.59**	**6,216.59**

- Se obtiene el total de PTU.

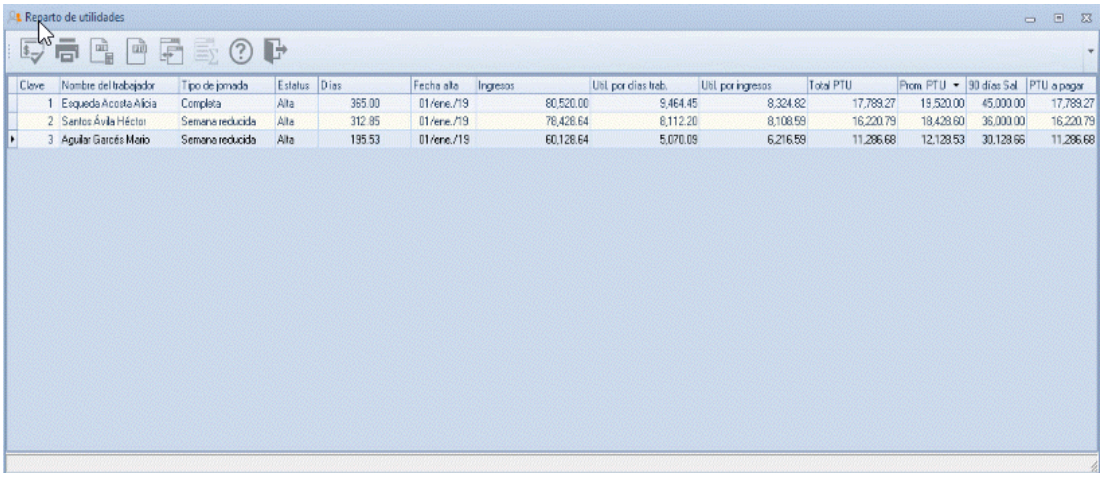
		T1	**T2**	**T3**
	Utilidad por días	9,464.45	8,112.20	5,070.09
+	Utilidad por ingresos	8,324.82	8,108.59	6,216.59
=	**Total PTU**	**17,789.27**	**16,220.79**	**11,286.68**

Realiza el promedio de PTU y establece el límite máximo tres meses del salario (90 días) del trabajador.

Importante: el monto de la participación de utilidades tendrá como límite máximo tres meses del salario del trabajador o el promedio de la participación recibida en los últimos tres años; se aplicará el monto que resulte más favorable al trabajador.

- El promedio del PTU (Prom. PTU) se obtendrá del valor contenido en la percepción para el reparto de utilidades de los 3 períodos seleccionados.
- Si alguno de los períodos tiene valor cero, es decir que no se le aplicó monto para ese período, el promedio será de cero.
- El límite máximo tres meses del salario (90 días de salario) se obtendrá de multiplicar el salario del trabajador por 90.

Importante: el valor del campo PTU a pagar será el monto que considera NOI para realizar el movimiento a la nómina por el pago de utilidades.

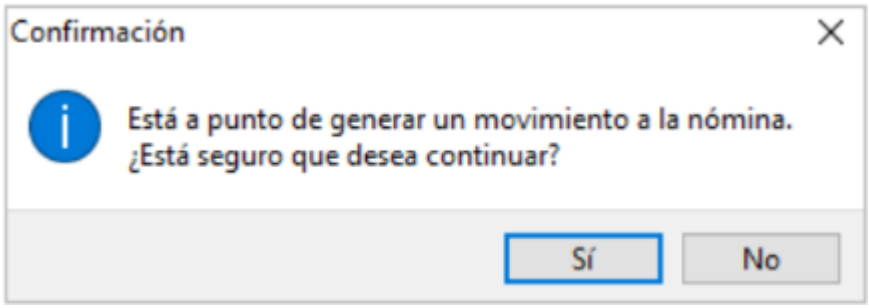


De la consulta del reparto de utilidades se pueden presentar tres casos diferentes:

Casos	Descripción	Ejemplo	Pago de PTU
1	El monto de **PTU** es **menor** al **promedio** de los tres años pagados de PTU y la suma de 90 días de salario.	Valor de PTU: 22,00.00 Promedio de los 3 años pagados de PTU: 25,000.00 Valor de 90 días de salario: 23,000.00 **Se pagan 22,000.00 de PTU.**	Se paga el **valor de PTU**
2	El monto de **PTU** es **mayor** al **promedio** de los tres años pagados de PTU y la suma de 90 días de salario. Y el promedio de los 3 años pagados de PTU es **menor** a la suma de los 90 días de salario. **Nota:** en este caso, no se considera el valor de PTU, se realiza la validación del monto del promedio de tres años de PTU y 90 días de salario.	Valor de PTU: 25,00.00 Promedio de los 3 años pagados de PTU: 19,000.00 Valor de 90 días de salario: 23,000.00 **Se pagan 23,000.00 de PTU.**	Se paga el valor de **90 días de salario**.

3	El monto de **PTU** es **mayor** al **promedio** de los tres años pagados de PTU y la suma de 90 días de salario Y el promedio de los 3 años pagados de PTU es **mayor** a la suma de los 90 días de salario. **Nota:** en este caso, no se considera el valor de PTU, se realiza la validación del monto del promedio de los tres años de PTU y 90 días de salario.	Valor de PTU: 25,00.00 Promedio de los 3 años pagados de PTU: 24,000.00 Valor de 90 días de salario: 19,000.00 **Se pagan 24,000.00 de PTU.**	Se paga el valor del **promedio de los 3 años** pagados.

Una vez corroborados los datos con ayuda de la consulta se debe proceder a la generación de los movimientos a la nómina, dando clic en **aplicar movimientos** y aceptando el mensaje de confirmación.



- Los movimientos generados por el reparto de utilidades se pueden corroborar al acceder a la consulta de recibos de cada trabajador.

Importante: es necesario que, al generar el siguiente período de nómina, se modifique la deducción **D001 de ISR** como nómina normal para que realice el cálculo del ISR, de lo contrario **no** se mostrará en los recibos del trabajador.

¡Excelente trabajo! Sigue este proceso para calcular el pago de PTU de forma correcta.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com