Configurar el sistema para el cálculo mensual de ISR

Fuente original: Siigo Aspel

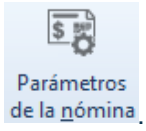
> **Videos del tutorial**
>
> **NOI - Configurar el sistema para**
> https://www.youtube.com/watch?v=BWvaBt9y0zA

ID del tutorial: SATA-NOI-063779

Configurar el sistema para el cálculo mensual del Impuesto sobre la Renta (ISR) te permite asegurar que este impuesto, aplicado sobre ingresos como sueldos, bonos u horas extra, se calcule correctamente en cada período. Esto es útil para cumplir con el pago mensual al Servicio de Administración Tributaria (SAT) y evitar diferencias en las retenciones. Además, te brinda mayor claridad sobre cómo se determina el impuesto dentro de la nómina antes de su cierre.

Para cumplir con el cálculo mensual, sigue este procedimiento en el sistema:

1. Configura los parámetros de la nómina

Verifica que la configuración del sistema sea correcta. Para ello, ingresa al menú **Nómina** y haz clic en el ícono **Parámetros de la nómina** 

.

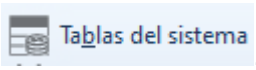


En esta sección se definen los elementos necesarios para el cálculo:

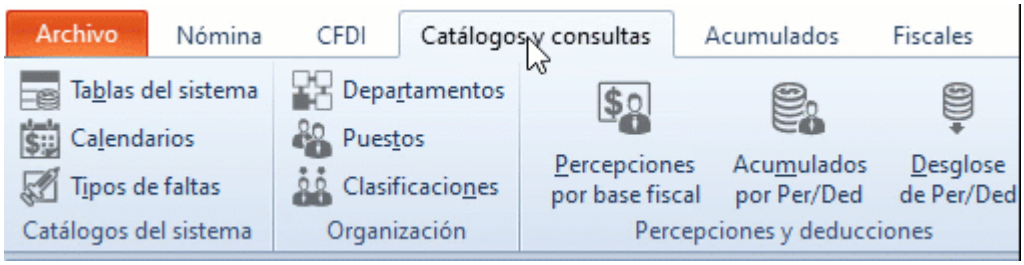
- **Tipo de cálculo:** el sistema cuenta con tres opciones de ISR: Mensual, Ajustado y Anual, cada una con una mecánica distinta.
- **Tablas del sistema:** por omisión se asignan las tablas del 1 al 5. Si utilizas otras, deberás seleccionar la correspondiente en cada campo.
- **Parámetros para el cálculo del ISR:** debido a que las tarifas son mensuales y los ingresos son por período o nómina, estos se tienen que

ajustar por medio de un **factor de mensualización**, el cual puede variar de acuerdo a la opción seleccionada.

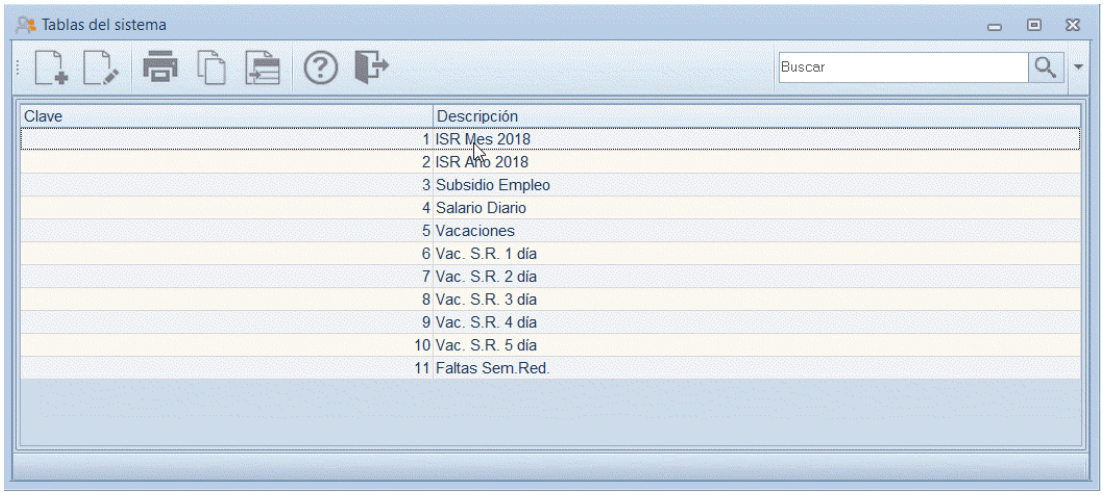
2. Válida las tablas del sistema

Para confirmar que las tablas estén correctamente configuradas, ingresa al menú **Catálogos y consultas** y haz clic en el ícono **Tablas del sistema** 

.

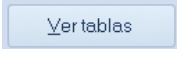


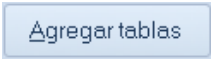
Revisa que las tablas cuenten con datos actualizados para asegurar que el cálculo del sistema sea correcto. Para ello, selecciona la tabla y haz clic en **Modificar** . Si la información no está actualizada, puedes editarla manualmente o utilizar el ícono **Importar tablas desde archivo** .



Al dar clic en **Importar tablas desde archivo**, se desplegará una ventana para realizar la actualización:

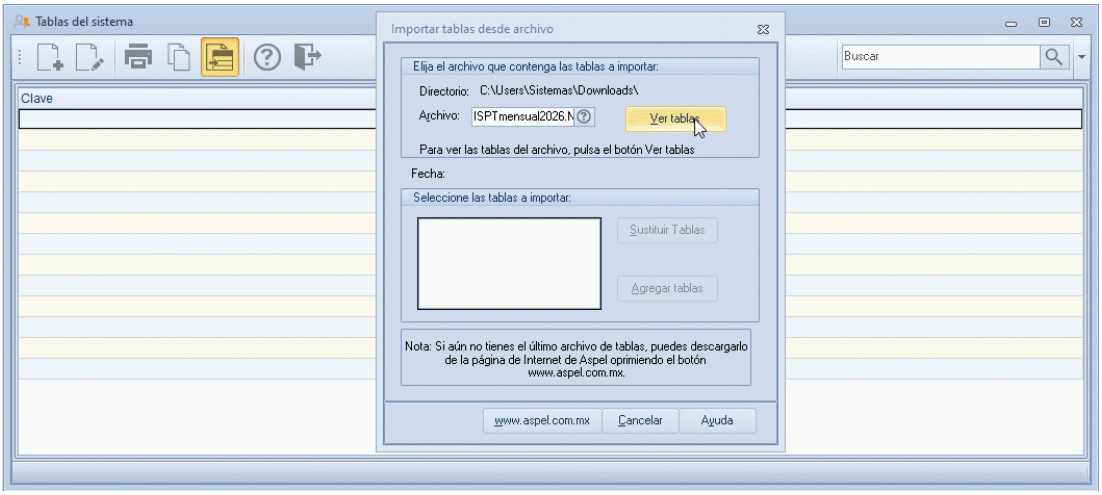
- Al pulsar en el botón **www.aspel.com.mx** 

, se abre la página que contiene el listado de las tablas de impuestos, en el cual seleccionas la que deseas descargar, haz clic en el enlace de la columna **Archivo** y verifica que tenga la extensión ***.NOI**.
- En el campo **Archivo**, al dar clic en el ícono **Ayuda** , es posible seleccionar la ubicación de tu archivo y posteriormente pulsa el botón **Ver tablas** 

e indica si deseas **Agregar tablas** 

o bien **Sustituir tablas** 

.



Nota: si requieres mayor detalle de este proceso, consulta cómo actualizar tablas del sistema.

3. Revisa el cálculo realizado en el sistema

El sistema determina la retención de impuesto de acuerdo a la mecánica establecida en el Artículo 96 y décimo de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), considerando las tarifas publicadas y vigentes en el Diario Oficial de la Federación.

Art.96	**Art. décimo**
Base gravable mensual	Monto correspondiente de acuerdo al rango de ingresos.
(-) Límite inferior	Una vez teniendo estos resultados se hace la siguiente operación:
(=) Excedente	
(x) Porcentaje Art. 96	
(=) Impuesto antes de Cuota fija	**Impuesto (Art. 96)**
(+) Cuota fija	(-) Subsidio para el empleo
(=) **Impuesto**	(=) ISR o Subsidio para el empleo

Lo anterior se explica de forma detallada mediante el siguiente ejemplo:

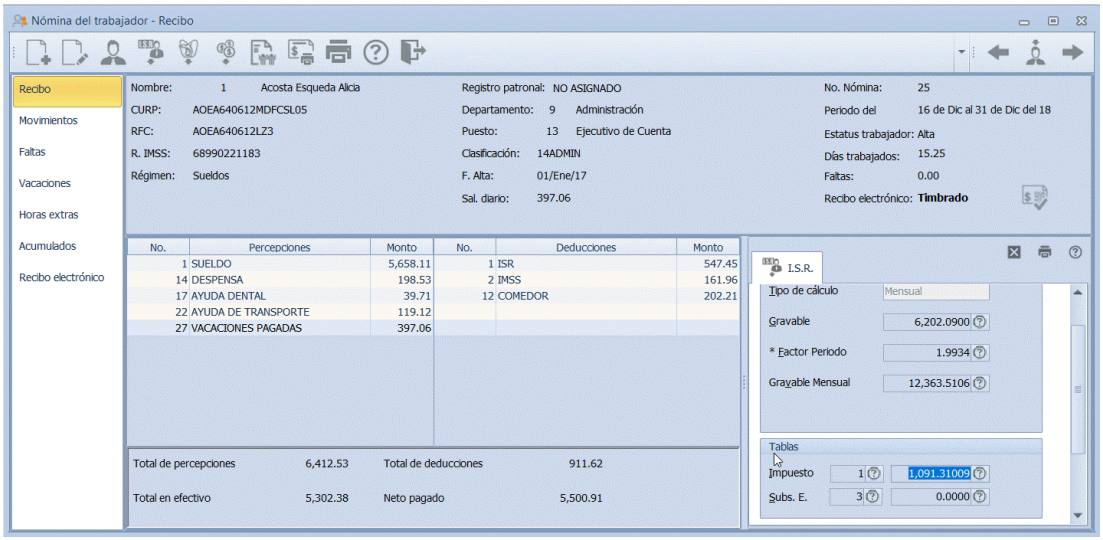
Datos del trabajador (con jornada completa)

	Días del período	15.2083
*	Salario diario	425.12
=	**Ingresos gravables del período**	**6,465.35**
	Días por mes	30.4

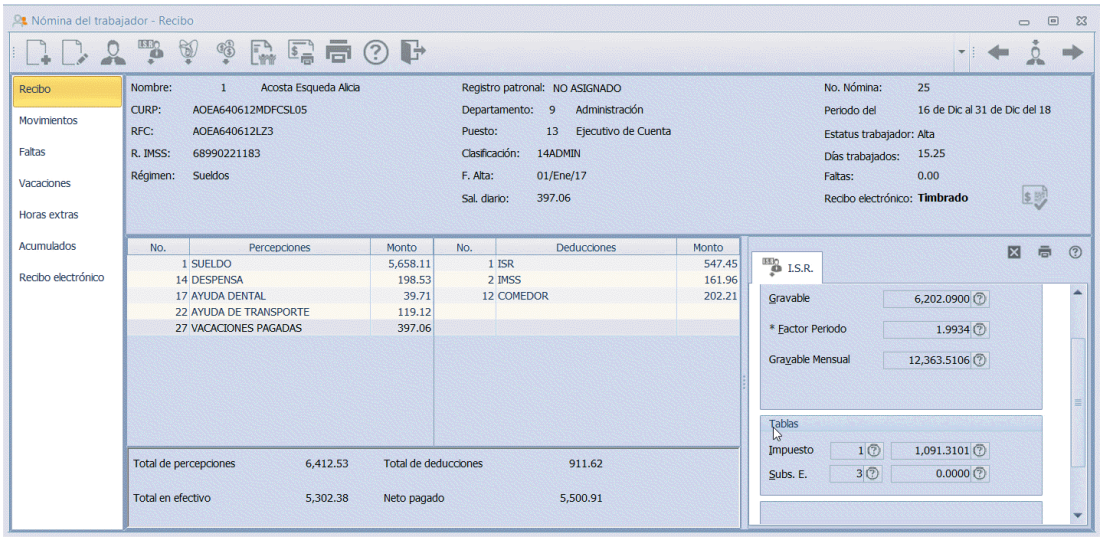
/	Días de pago	15.2083
=	**Factor del período**	**1.998908491**
	Ingresos gravables del período	6,465.35
*	Factor del período	1.998908491
=	**Base gravable mensual**	**12,923.65**

Desde el recibo de nómina del trabajador, puedes consultar los datos utilizados por el sistema para el cálculo.

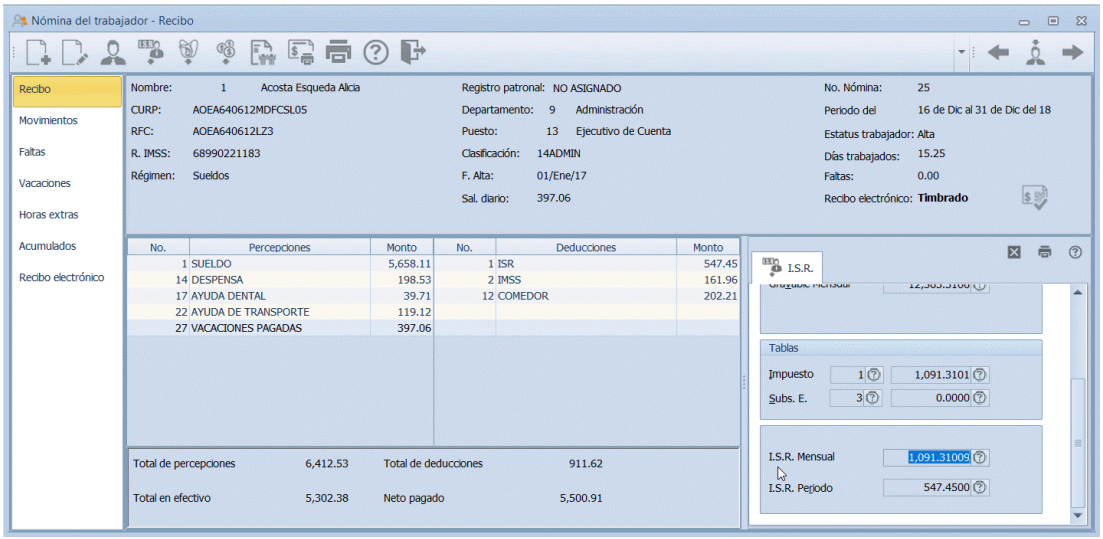
- Primero se debe identificar el rango de la tabla en el que “cae” el monto gravable mensual que es $12,363.51056.
- Ya obtenidos los valores, se puede sustituir en la fórmula anterior.



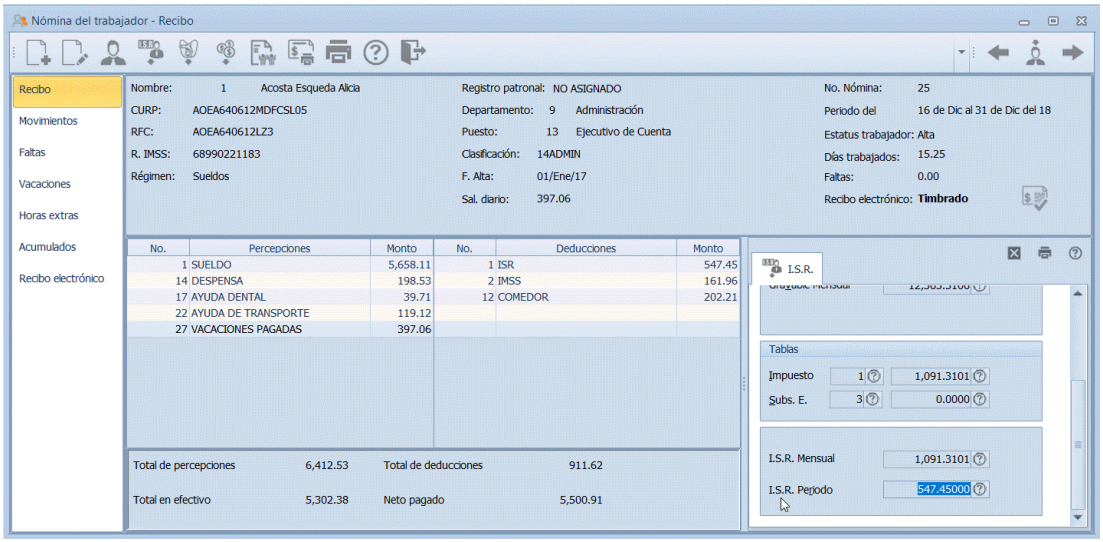
- Después se debe validar en la tabla del subsidio en qué limite “cae” el monto del ingreso gravable mensual (12,923.65).



- Se sustituye la otra fórmula para validar si al trabajador le corresponde subsidio o ISR.



- Para determinar el monto por período se debe dividir la cantidad obtenida en la operación anterior.



Importante: la mecánica para el cálculo de ISR en este documento es independiente al cálculo del ISR anual, previsión social o aplicando Art. 142.

Te recomendamos consultar el tutorial para [definir las bases fiscales por percepciones.]

¡Buen trabajo! Al configurar el sistema para el cálculo mensual de ISR, aseguras un control correcto del impuesto retenido en cada período.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com