Ajustar el subsidio causado en una nómina quincenal

Fuente original: Siigo Aspel

ID del tutorial: SATA-NOI-064945

Ajustar el subsidio causado en una nómina quincenal permite corregir diferencias en el subsidio al empleo y mantener la precisión del cálculo del Impuesto Sobre la Renta (ISR). Conforme al apéndice 7 de la guía de llenado del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de nómina, este procedimiento ayuda a evitar inconsistencias en los comprobantes y a cumplir con la normativa fiscal. Se recomienda aplicarlo cuando existan variaciones entre períodos o al realizar la conciliación mensual.

A continuación, te indicamos el proceso para realizar el ajuste del subsidio en una nómina quincenal.

1. Configura las percepciones y deducciones

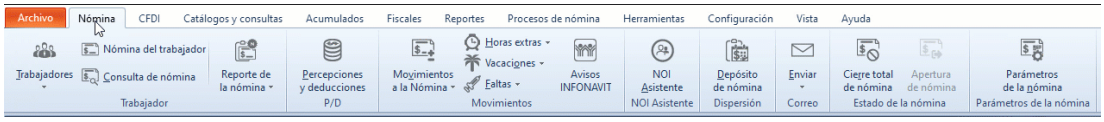
Consulta el proceso para configurar el ajuste del subsidio causado.

2. Genera el recibo de nómina

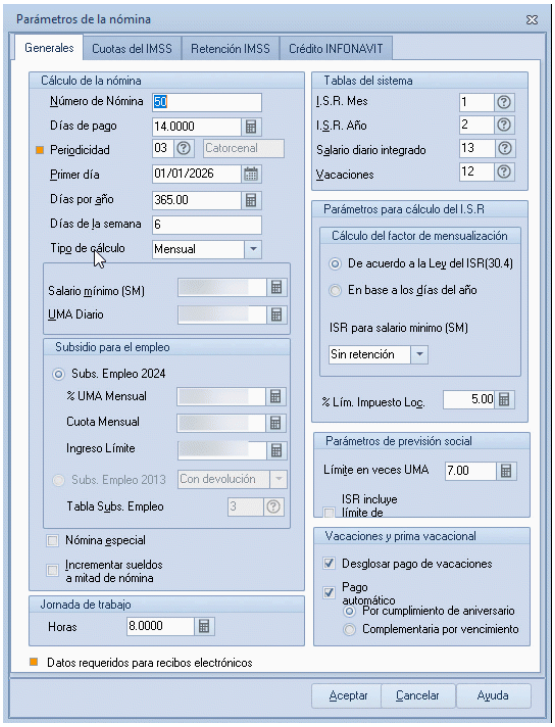
- **Nómina con el cálculo mensual**

Configura la primera nómina con el cálculo mensual, para ello te diriges a la ruta: menú **Nómina**, luego haz clic en el ícono **Parámetros de la nómina** 

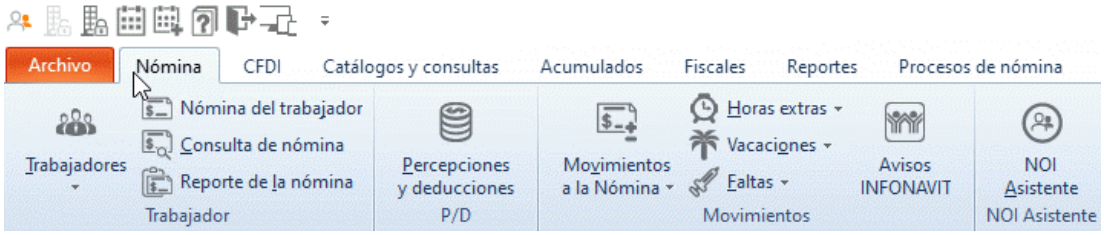
.



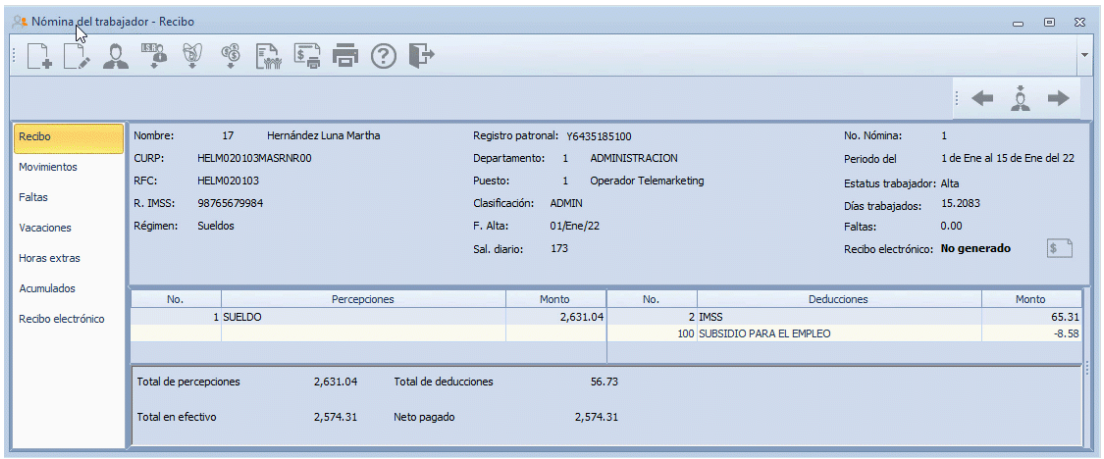
Dentro de los parámetros de la nómina, en el campo **Tipo de cálculo** seleccionas la opción **Mensual**.



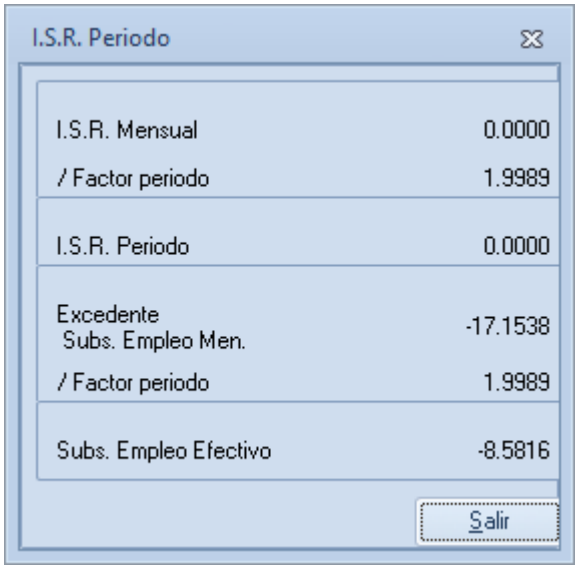
Consulta el cálculo del Impuesto Sobre la Renta (ISR) del trabajador correspondiente a la primera quincena. Para ello, ve al menú **Nómina**, luego haz clic en el ícono **Nómina del trabajador** .



Selecciona al trabajador a consultar y haz clic en el ícono **Desglose del ISR** , para visualizar los montos del cálculo de ISR generados por el sistema.



Para ver el desglose correspondiente, haz clic en el ícono **Ayuda** .

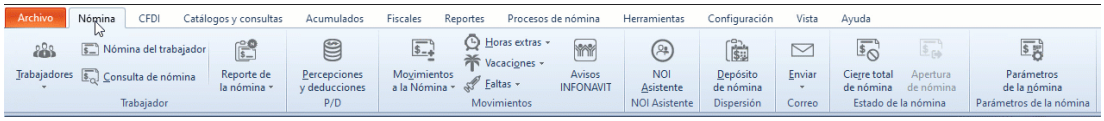


Nota: en el trabajador consultado tiene un excedente de subsidio al empleo.

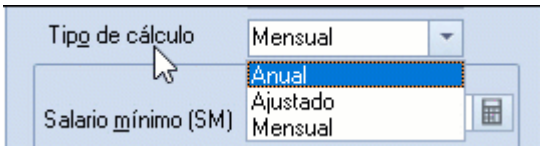
- **Nómina con el cálculo ajustado**

Configura la segunda nómina con el cálculo ajustado, ingresa a la ruta: menú **Nómina**, luego haz clic en el ícono **Parámetros de la nómina** 

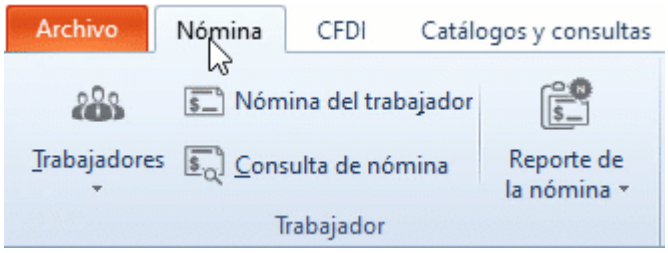
.



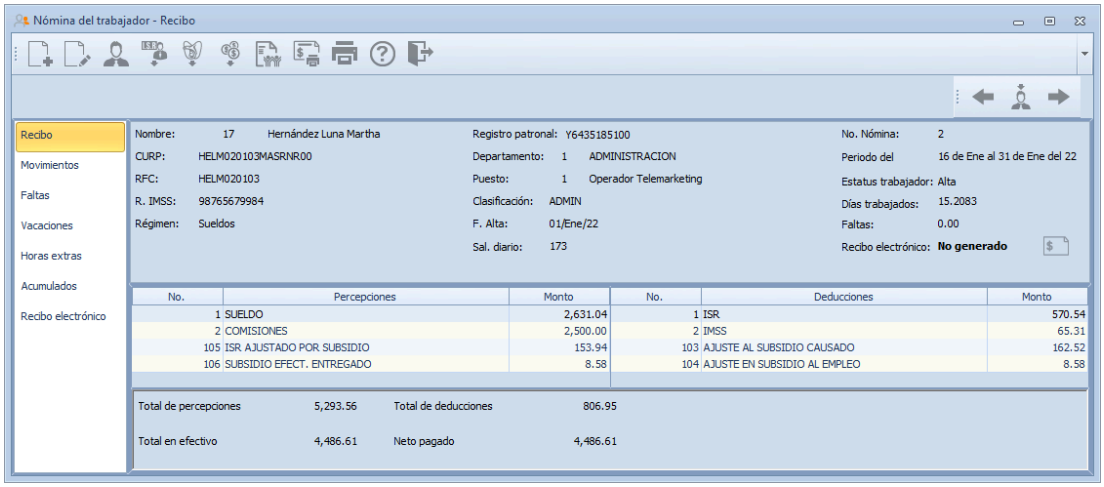
Dentro de los parámetros de la nómina, en el campo **Tipo de cálculo** seleccionas la opción **Ajustado**.



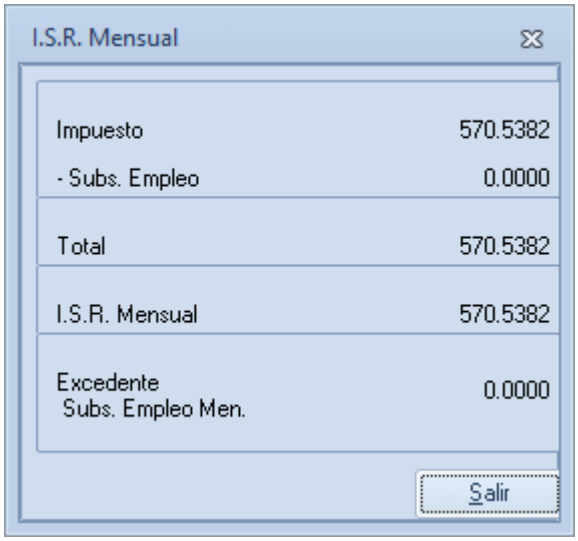
Consulta el cálculo de ISR de tu trabajador correspondiente a la segunda quincena, dirígete al menú **Nómina**, luego haz clic en el ícono **Nómina del trabajador** 
.



Selecciona al trabajador a consultar y haz clic en el ícono **Desglose del ISR** 
, para desplegar los montos del cálculo de ISR que genera el sistema.



Para ver el desglose correspondiente, haz clic en el ícono **Ayuda** .



Nota: en el trabajador consultado, debido a sus ingresos mensuales, no le corresponde un excedente de subsidio al empleo en la primera nómina, por lo que se realiza un ajuste del subsidio causado.

3. Timbra y consulta el recibo de nómina

Una vez que hayas validado la información, realiza el proceso para emitir el recibo de nómina electrónico.



EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA SA DE CV

Blvd. Adolfo López Mateos No. 124, Col. Los Alpes, Álvaro Obregón, Ciudad de México, México, C.P. 01010
RFC: EKU9003173C9
General de Ley Personas Morales
Registro Patronal IMSS: Y6435185100

RECIBO DE NÓMINA

No. Trab.:	17	Depto.:	ADMINISTRACION
Nombre:	Martha Hernández Luna	Puesto:	Operador Telemarketing
CURP:	COOR850916HDFLCD00	No. Nómina:	2
RFC:	COOR850916JJ8	Periodo del:	16/ene./2022 al 31/ene./2022
R. IMSS:	98765679984	Días trabajados:	15.2083
Régimen Trabajador:	Sueldos	Faltas:	0

PERCEPCIONES			DEDUCCIONES		
P001	SUELDO	2,631.04	D001	ISR	570.54
P002	COMISIONES	2,500.00	D002	IMSS	65.31
P105	ISR AJUSTADO POR SUBSIDIO	153.94	D103	AJUSTE AL SUBSIDIO CAUSADO	162.52
P106	SUBSIDIO EFECT. ENTREGADO	8.58	D104	AJUSTE EN SUBSIDIO AL EMPLEO	8.58

Total Percepciones	5,293.56	Total Deducciones	806.95
Neto Pagado	4,486.61		
Total en Efectivo	4,486.61		

FIRMA:_____

Comprobante Fiscal Digital por Internet

Folio Fiscal: 7D9A5C95-21C2-4950-859A-0A60BE625803
Fecha y hora de certificación: 2022-01-18T16:54:40
No de Serie del CSD del SAT: 30001000000400002495
Forma de pago: Por definir

Lugar de emisión: 01010
Fecha y hora de emisión: 2022-01-18T16:53:34
No. de serie del CSD del emisor: 30001000000400002434
Serie y Folio interno: NOMINA6

Total percepciones: 5,131.04
Total otros pagos: 162.52 +

En el archivo ***.XML** se mostrará el nodo **Otrospagos**, donde se observa lo correspondiente al ISR ajustado por subsidio y el Subsidio efectivamente entregado.

```
    <cfdi:Concepto ClaveProdServ="84111505" Cantidad="1" ClaveUnidad="ACT" Descripcion="Pago de nómina"
    ValorUnitario="5293.56" Importe="5293.56" Descuento="806.95"/>
  </cfdi:Conceptos>
▼<cfdi:Complemento>
    <tfd:TimbreFiscalDigital xmlns:tfd="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital"
    xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" RfcProvCertif="TSP080724QW6" Version="1.1" UUID="7D9A5C95-
    21C2-4950-859A-0A60BE625803" FechaTimbrado="2022-01-18T16:54:40"
    SelloCFD="V9GhK9m49yEJwsxDn54bzTi7Ai4KCywaU46kLt/p3ajEd8h1H0kLSLyOqq0TKaFztqWOCo06K/nRuubaXCFswBaNkFJzo+MsC9YGFSWjI
    NoCertificadoSAT="30001000000400002495"
    SelloSAT="N0Y7KF9fED4/BGF8E6C5sO+5dgdfJDPUNw8tExjnlTT0+ZOfwiRtaQIat35inGsECKGKjg8CbJ+JLqaNCIbdRbk1Yn2LiSRDzcdgLHLbI
    xsi:schemaLocation="http://www.sat.gob.mx/TimbreFiscalDigital
    http://www.sat.gob.mx/sitio_internet/cfd/TimbreFiscalDigital/TimbreFiscalDigitalv11.xsd"/>
  ▼<nomina12:Nomina FechaFinalPago="2022-01-31" FechaInicialPago="2022-01-16" FechaPago="2022-01-31"
    NumDiasPagados="15.208" TipoNomina="O" TotalDeducciones="806.95" TotalOtrosPagos="162.52"
    TotalPercepciones="5131.04" Version="1.2">
      <nomina12:Emisor RegistroPatronal="Y6435185100"/>
      <nomina12:Receptor Antigüedad="P31D" ClaveEntFed="AGU" Curp="COOR850916HDFLCD00" Departamento="ADMINISTRACION"
      FechaInicioRelLaboral="2022-01-01" NumEmpleado="17" NumSeguridadSocial="98765679984" PeriodicidadPago="04"
      Puesto="Operador Telemarketing" RiesgoPuesto="1" SalarioBaseCotApor="180.82" SalarioDiarioIntegrado="180.82"
      Sindicalizado="No" TipoContrato="01" TipoJornada="01" TipoRegimen="02"/>
    ▼<nomina12:Percepciones TotalExento="0" TotalGravado="5131.04" TotalSueldos="5131.04">
        <nomina12:Percepcion Clave="P001" Concepto="SUELDO" ImporteExento="0.00" ImporteGravado="2631.04"
        TipoPercepcion="001"/>
        <nomina12:Percepcion Clave="P002" Concepto="COMISIONES" ImporteExento="0.00" ImporteGravado="2500.00"
        TipoPercepcion="028"/>
      </nomina12:Percepciones>
    ▼<nomina12:Deducciones TotalImpuestosRetenidos="570.54" TotalOtrasDeducciones="236.41">
        <nomina12:Deduccion Clave="D001" Concepto="ISR" Importe="570.54" TipoDeduccion="002"/>
        <nomina12:Deduccion Clave="D002" Concepto="IMSS" Importe="65.31" TipoDeduccion="001"/>
        <nomina12:Deduccion Clave="D103" Concepto="AJUSTE AL SUBSIDIO CAUSADO" Importe="162.52" TipoDeduccion="107"/>
        <nomina12:Deduccion Clave="D104" Concepto="AJUSTE EN SUBSIDIO AL EMPLEO" Importe="8.58" TipoDeduccion="071"/>
      </nomina12:Deducciones>
    ▼<nomina12:OtrosPagos>
        <nomina12:OtroPago Clave="P105" Concepto="ISR AJUSTADO POR SUBSIDIO" Importe="153.94" TipoOtroPago="007"/>
        <nomina12:OtroPago Clave="P106" Concepto="SUBSIDIO EFECT ENTREGADO" Importe="8.58" TipoOtroPago="008"/>
      </nomina12:OtrosPagos>
    </nomina12:Nomina>
  </cfdi:Complemento>
</cfdi:Comprobante>
```

¡Perfecto! Ahora conoces cómo ajustar el subsidio causado en una nómina quincenal para mantener la precisión en los cálculos del ISR y cumplir correctamente con las obligaciones fiscales.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com