Consultar validaciones del complemento de nómina

Fuente original: Siigo Aspel

ID del tutorial: SATA-NOI-065980

Consultar las validaciones del complemento de nómina te permite comprender cómo debe registrarse correctamente la información de los pagos a los trabajadores conforme a los lineamientos del Servicio de Administración Tributaria (SAT). Esto es útil porque ayuda a evitar errores en el timbrado del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) de nómina, asegura el cumplimiento de los requisitos fiscales y facilita la correcta aplicación de conceptos como percepciones, deducciones y subsidios.

1. Conoce las validaciones del complemento de nómina

A partir del 1 de enero de 2022, el complemento de nómina versión 1.2 se integra con la versión 4.0 del CFDI en su revisión C. Esta actualización incorpora adecuaciones importantes en la estructura del comprobante, así como nuevas validaciones que garantizan el correcto cumplimiento de los requisitos fiscales.

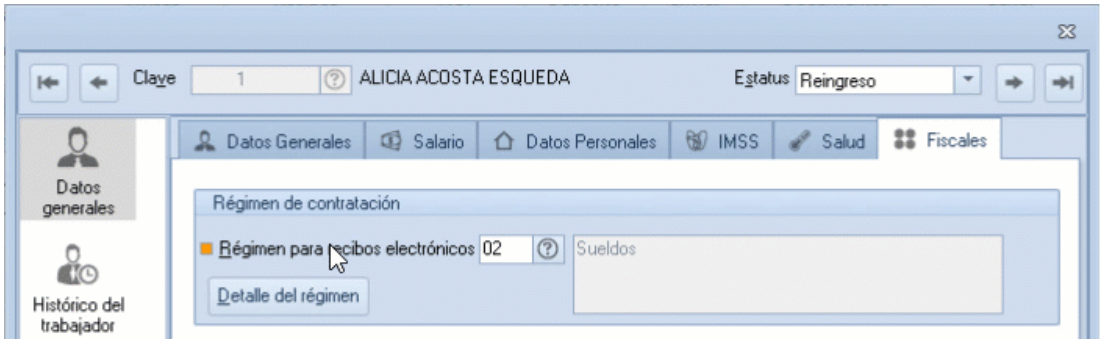
Los principales cambios en la versión son:

- Se homologa la forma de expresión del formato de fecha conforme al Anexo 20 de los atributos FechaPago, FechaInicialPago, FechaFinalPago y FechaInicioRelLaboral.
- Se incorporan las validaciones para la emisión del complemento con la versión 4.0 del CFDI, como: RegimenFiscalReceptor, ObjetoImp, ACuentaTerceros, InformacionAduanera, CuentaPredial, ComplementoConcepto, Parte.
- Como parte de la integración con el CFDI 4.0, se incorporan requisitos obligatorios para la emisión del comprobante de nómina el Registro Federal de Contribuyentes (RFC), nombre del receptor, régimen fiscal y código postal del domicilio fiscal del receptor.

A continuación, se describen algunas validaciones para el recibo de nómina.

2. Tipo de régimen del trabajador

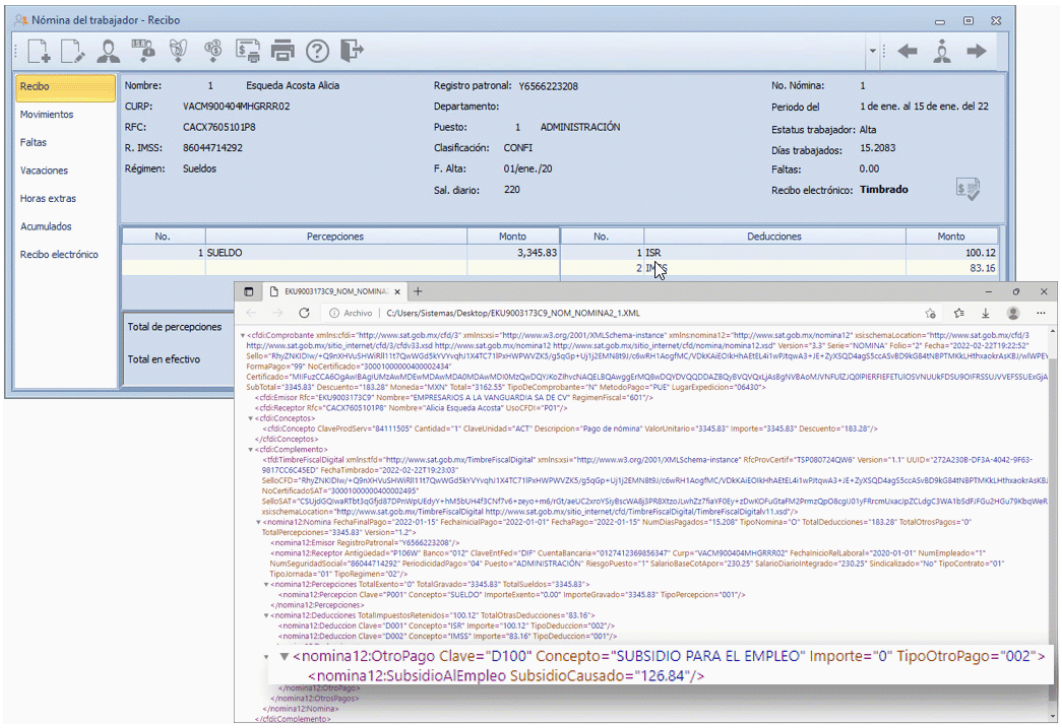
Si el trabajador está contratado con el régimen **002** (Sueldos), en el nodo **OtrosPagos** del XML siempre se debe desglosar el subsidio al empleo, aun cuando su valor sea cero.



Ejemplo 1:

- El trabajador está contratado con el régimen **002 (sueldos).**
- Por sus ingresos al trabajador en el cálculo del Impuesto Sobre la Renta (ISR), **no** se le entrega un subsidio al empleo, pero en el nodo **OtrosPagos** del XML, se verá con un valor de cero.

Nota: esto permitirá el desglose del subsidio al empleo causado que le corresponde al trabajador conforme a la tabla.



- El trabajador en el nodo **OtrosPagos** del XML, **no** deberá reportar un subsidio al empleo, cuando se esté reportando las claves **007 (ISR Ajustado por subsidio)** y **008 (Subsidio entregado que no correspondía)**.

Ejemplo 2:

- A un trabajador en su primera nómina quincenal se le entregó el subsidio al empleo obtenido del cálculo de ISR y a final de mes resulta que por el total de ingresos solo se le debía retener el ISR y no haber pagado subsidio al empleo. Por lo tanto, en su segunda quincena realizará un ajuste del subsidio causado, reportando en el nodo **OtrosPagos** del XML las claves 007 (ISR Ajustado por subsidio) y 008 (Subsidio entregado que no correspondía).

Sueldo diario de 164.38

Salario quincenal	Salario quincenal	Monto mensual
$2500	$2500 + Bono de $2400.00	$7400.00
Se le entrega el excedente del subsidio para el empleo.	No le corresponde un subsidio para el empleo causado	Se realiza ajuste del subsidio que se le dio, y no le correspondía.

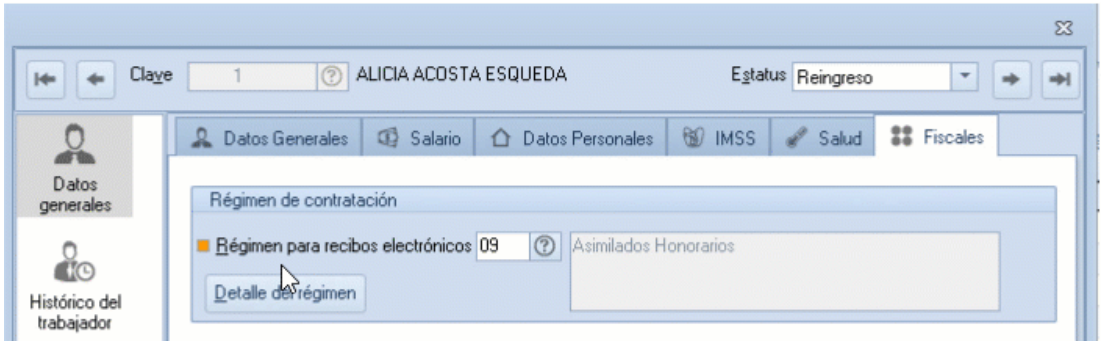
En el XML se observará de la siguiente forma:



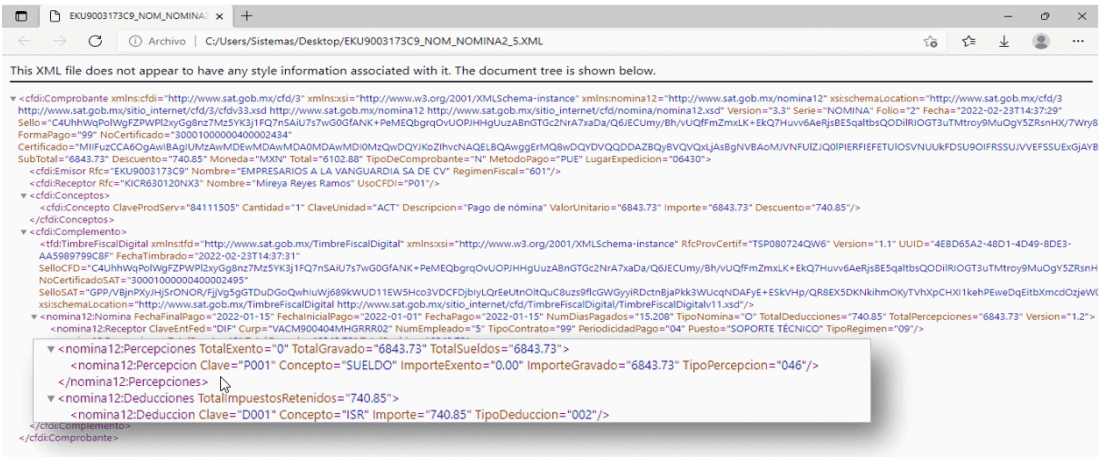
- Si el trabajador está contratado por un régimen distinto al 002 (Sueldos), en el nodo **OtrosPagos** del XML, **no** desglosará las claves de **002 (Subsidio al empleo)**, **007 (ISR ajustado por subsidio)** o **008 (Subsidio entregado que no correspondía)**.

Ejemplo 3:

- El trabajador está contratado con el **régimen 09** (Asimilados honorarios).



- Por lo tanto, **no** desglosa el nodo **OtrosPagos**, motivo por el que tampoco muestra las claves de **002** (Subsidio al empleo), **007** (ISR ajustado por subsidio) o **008** (Subsidio entregado que no correspondía).

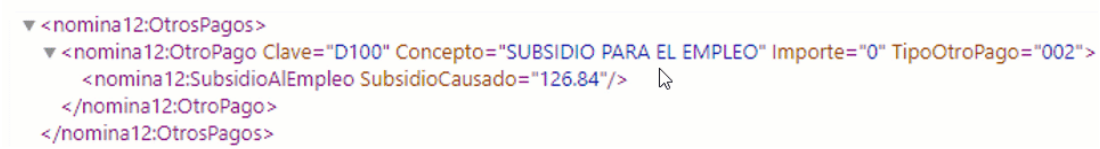


3. Importe del nodo OtroPago

Si el nodo **OtrosPagos** del XML se reporta la **002** (Subsidio para el empleo), el valor de este puede ser menor o igual que el **SubsidioCausado** que se reporte.

Ejemplo 1:

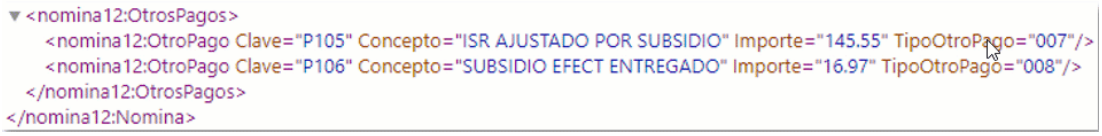
- El subsidio al empleo es menor que el subsidio causado.



- Si el nodo **OtrosPagos** del XML **no** es **002 (Subsidio para el empleo)**, el valor de este debe ser mayor que cero.

Ejemplo 2:

- Se reportan las claves **007** (ISR Ajustado por subsidio) y **008** (Subsidio entregado que no correspondía), por lo tanto, es mayor que cero.



4. Importe del subsidio causado en el nodo OtroPago

- El monto de **Subsidio causado** debe ser **menor o igual a 407.02**, cuando los días de pago son **menores o iguales a 31 días**.

¡Bien hecho! Ahora puedes consultar las validaciones del complemento de nómina en el momento que lo requieras.

¿Necesitas ayuda con este proceso?

Consultoría, soporte y capacitación en sistemas Aspel.

satasistemas.com

SATA · satasistemas.com