

Recibo de nómina anual con la retención de ISR en el mismo ejercicio en Aspel NOI 10.0



Aspel NOI cumple mes con mes con la declaración del **ISR (Impuesto sobre la renta)** y al emitir la nómina anual se retiene el ISR que corresponde del mismo ejercicio, por lo que **NO** es necesario aplicar la clave SAT 005 (Reintegro de ISR).

A continuación, se describen los pasos para aplicar el ISR al trabajador en el mismo ejercicio:

1 Configura el tipo de cálculo de la nómina

- A. Revisa que la última nómina del año este configurada con el tipo de cálculo anual, para ello ingresa a:

Menú Nómina > Parámetros de la nómina o Herramientas > Parámetros de la nómina

Figura 1. Parámetros de la nómina.

2 Configura la deducción de ISR

A. Ingresa al detalle de la deducción de ISR, da clic en:

Menú Nómina > Percepciones y deducciones, da doble clic a ISR

B. Valida que tenga la **clave SAT 002**, de lo contrario despliega el menú para elegir dicha clave y da clic en para guardar los cambios.

The screenshot shows a software window titled 'Cambios de Per/Ded' with a sub-tab 'Datos Generales' for 'P/D: D001 ISR'. The main configuration area is divided into several sections:

- Datos generales de la Percepción o Deducción:**
 - Clave: D001 (with a help icon)
 - Deducción: (selected)
 - Estatus: Alta (dropdown menu)
 - Clasificación: ?????????? (with a help icon)
 - Descripción: ISR
 - Fórmula: ISPT (with a help icon)
- Aplicación:**
 - General (selected)
 - Individual
- Nómina:**
 - Normal
 - Especial (selected)
- Tipo de percepción:**
 - Fija
 - Variable (selected)
- Interfaz de COI:**
 - Cuenta contable (selected)
 - Tipo detalle: General (dropdown menu)
 - No. de Tabla: 0 (with a help icon)
- Acumulados:**
 - Clave del calendario: 2 (with a help icon)
 - Monto del periodo: 5,728.43
 - Monto anual: 131,805.48
 - Los acumulados no incluyen esta nómina
- Recibos electrónicos:**
 - Clave SAT: 002 (with a help icon)
 - ISR

At the bottom, there are buttons for 'Aceptar', 'Cancelar', 'Guardar(F3)', and 'Ayuda'. A legend indicates that orange squares represent 'Datos requeridos para recibos electrónicos' and blue squares represent 'Datos requeridos para Contabilidad electrónica'.

Figura 2. Configuración de deducción de ISR.

C. A continuación, se presenta el siguiente ejemplo:

A la trabajadora **Úrsula Acosta Rosas**, durante todo el año se retuvo **\$12,329.10**. Una vez llegada la última nómina de diciembre, se realizan los dos pasos mencionados anteriormente y se emite el reporte de **cálculo anual**, que se encuentra en menú fiscales > cálculo anual, obteniendo un **ISR a cargo por \$0.54**.

EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA, S.A. DE C.V.

31/Dic/19
 RFC: AAA010101AAA
 Registro patronal Y6563721106

Reporte de diferencias entre ISR retenido VS cálculo anual

Nómina 24, del 1 al 3. Tipo de cálculo: anual

Clave	Nombre	[----- Cálculo anual -----]						
		Ingr. Gravables	Impuesto	Acum.Se apl	ISR acum.	Exc. SE	ISR a cargo	ISR a favor
1	Galdames Guerra Sebastián	127,749.84	12,329.10	0.00	12,329.10	0.00	0.54	0.00
2	Gutierrez Gomez Gina	364,999.20	64,048.02	0.00	64,048.02	0.00	0.94	0.00
3	Mendiola Mombora Tania	72,999.84	4,991.66	-3,535.72	1,455.94	0.00	0.05	0.00
4	Medina García Yadira	70,839.12	4,756.58	-3,535.72	1,220.85	0.00	0.03	0.00
5	Sota López Soledad	182,499.60	23,460.54	0.00	23,460.54	0.00	0.76	0.00
6	Acosta Rosas Ursula	127,749.84	12,329.10	0.00	12,329.10	0.00	0.54	0.00
7	Aquino San Luis Ines	72,999.84	4,991.66	-3,535.72	1,455.94	0.00	0.05	0.00
8	Atilano Mercado Olga	76,649.76	5,388.77	-3,042.62	2,346.15	0.00	0.08	0.00

Figura 3. Reporte anual.

3 Revisa el recibo del trabajador

Menú Nómina > Nomina del trabajador

- a. Se observa que en el mismo ejercicio retienen el ISR a cargo, sumando el **ISR del periodo** más el **ISR a cargo** ($\$513.47 + \$0.54 = 514.01$).

No aplican las claves 101 y 005, estas son para reportar el ISR del ejercicio anterior y Reintegro de ISR y corresponden al nodo de Otros pagos.

Nómina del trabajador - Recibo

Nombre:	6 Acosta Rosas Ursula	Registro patronal:	Y6563721106	No. Nómina:	24
CURP:	VACM900407MHGRRR02	Departamento:	2 Administración	Periodo del:	16 de Dic al 31 de Dic de
RFC:	FEOA790307GZ6	Puesto:	2 Administración	Estatus trabajador:	Alta
R. IMSS:	93954995242	Clasificación:		Días trabajados:	15,2083
Régimen:	Sueldos	F. Alta:	12/Oct/99	Faltas:	0.00
		Sal. diario:	350	Recibo electrónico:	No generado

No.	Percepciones	Monto	No.	Deducciones	Monto
1	SUELDO	5,322.91	2	IMSS	141.10
Total de percepciones		5,322.91	Total de deducciones		655.11
Total en efectivo		4,667.80	Neto pagado		4,667.80

Figura 4. Recibo de nómina.

¡Listo! Con estos sencillos pasos, realiza la retención de ISR en el mismo ejercicio.

Te invitamos a consultar más documentos como este en [Tutoriales](#) y a suscribirte a nuestro canal de [YouTube](#)



aspel **SAE**



aspel **COI**



aspel **NOI**



aspel **CAJA**



aspel **FACTURE**



aspel **BANCO**



aspel **PROD**



aspel **ADM**

Dudas, comentarios y sugerencias sobre este documento [aquí](#).