

Cálculo de aguinaldo en Aspel NOI 10.0



¿Sabías qué?

El artículo 87 de la Ley Federal del trabajo estipula que el aguinaldo es un derecho que tienen los trabajadores, el cual debe de pagarse en forma anual y antes del día 20 de diciembre, con un equivalente a 15 días de salario mínimo, y en caso de que los trabajadores no cumplan el año de servicios, tendrán derecho a que se les pague la parte proporcional del mismo, conforme al tiempo que hubiesen trabajado.

Para efectuar el pago del aguinaldo en Aspel NOI, debes realizar los siguientes pasos:

1 Creación y configuración de la nómina

a) Creación del periodo de nómina



Menú Archivo > Administrador de periodos > Crear nuevo periodo > Captura la fecha en que se efectuará el pago de aguinaldo

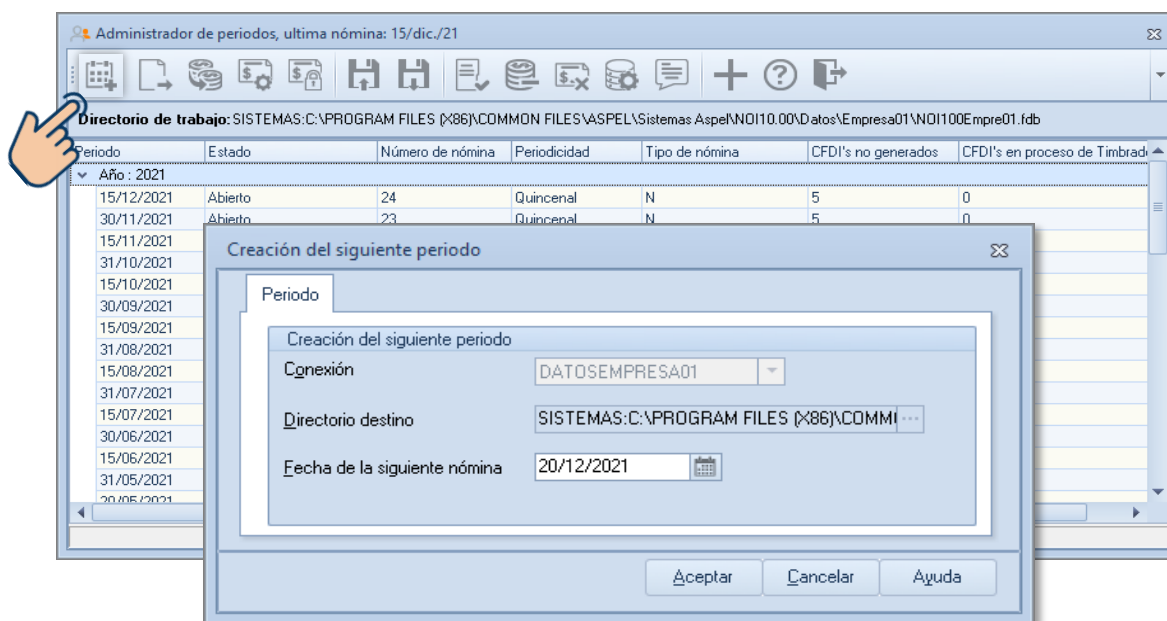


Figura 1. Creación del periodo de nómina para el pago de aguinaldo.



La fecha de pago de aguinaldo NO deberá coincidir con la fecha de pago de nómina normal.

b) Configuración de la nómina

Menú Nómina > Parámetros de la nómina > Habilitar parámetro **Nómina especial**

Figura 2. Configuración de parámetros de la nómina habilitando Nómina especial.



Configuración de percepciones y deducciones

a) Configuración de la Percepción Aguinaldo.

Menú Nómina > Percepciones y deducciones > Modificar percepción **Aguinaldo** > Pestaña Datos Generales > Aplicación **General** y Nómina **Especial**

Figura 3. Configuración Percepción Aguinaldo.

b) Revisión de los parámetros en la percepción **Aguinaldo**.

 Menú Nómina > Percepciones y deducciones > Modificar  percepción **Aguinaldo** > Pestaña **Datos generales** la fórmula deberá estar definida de acuerdo al tipo de nómina

- *Semanal: $(SD * DAG/DA)*(DTA + \text{Días faltantes para completar el año})$*
- *Quincenal: $SD*(DAG/DA)*DTA$*

Figura 4. Validación de Fórmula de aguinaldo.

Menú Nómina > Percepciones y deducciones > Modificar percepción **Aguinaldo** > Pestaña Bases Fiscales

- Deberá validar que la Base Grav. ISR en la columna Calendario se encuentre la opción **mensual** y en la columna Grav/Exento sea **parcialmente gravable** y su fórmula condicional sea: **@SI[P004>UMA*30, P004-UMA*30,0]**.

Si tienes dudas con respecto al tema de la UMA te sugerimos consultar el documento Configuración de la UMA en Aspel NOI 10.0 en Aspel.com.

Núm	Descripción	NumCal	Calendario	Grav./Exento
01	BASE GRAV. ISR	2	Mensual	Parcialmente gravabl
02	BASE GRAV. IMS	3	Bimestral	Parcialmente gravabl
03	BASE GRAV. INF	1	I.M.S.S.	No definido
04	BASE GRAV. ISN	2	Mensual	Gravable
05	BASE GRAV. PTU	2	Mensual	Exento
06	BASE FISCAL 6	2	Mensual	Gravable
07	BASE FISCAL 7	2	Mensual	No definido
08	BASE FISCAL 8	2	Mensual	No definido
09	BASE FISCAL 9	2	Mensual	No definido

Monto

No definido Parcialmente gravable Parcialmente exento
 Gravable Exento

Fórmula

Acumulado periodo Acumulado anual


Acumula para límite de exención

Los acumulados no incluyen esta nómina



Figura 5. Revisión de bases fiscales en percepción aguinaldo.

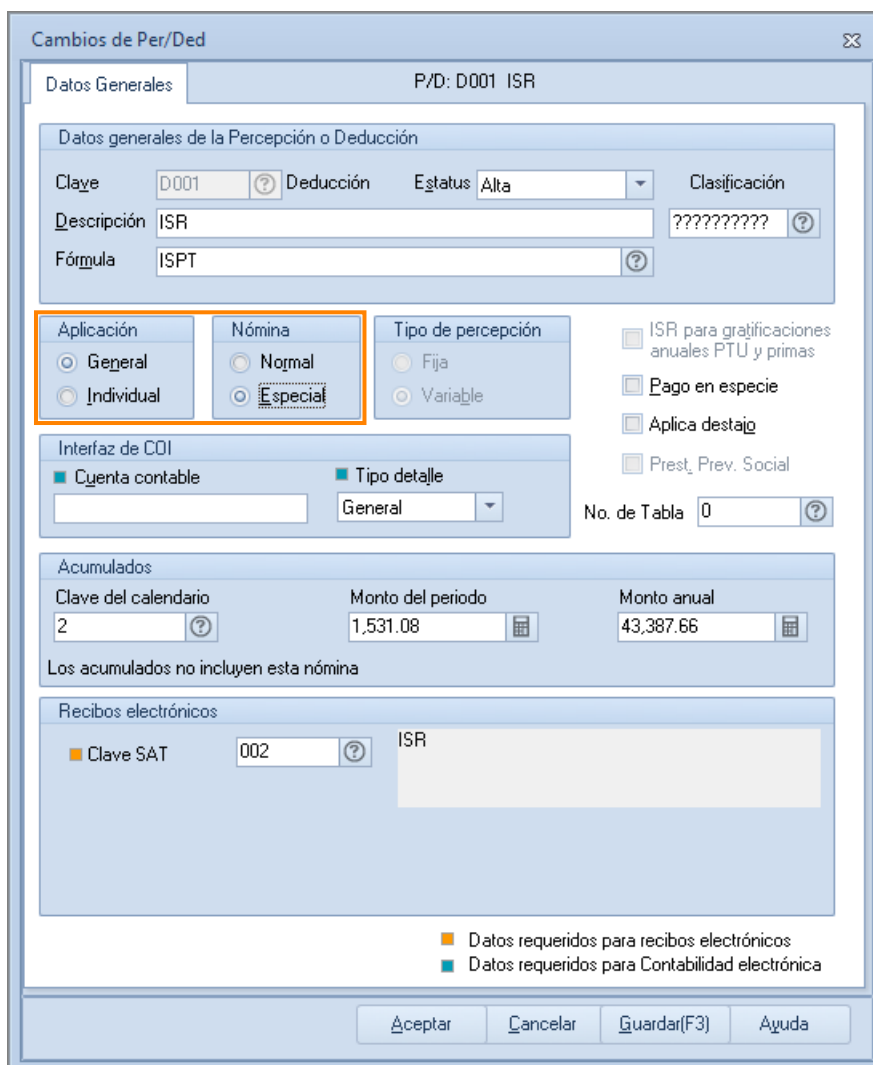
Las variables de las fórmulas son:

- SD** = Salario Diario de los trabajadores, valor el cual se define en el expediente del trabajador.
- UMA** = Valor de la unidad de medida y actualización, establecidos por el INEGI y capturado en parámetros de la nómina.
- DAG** = Días de aguinaldo de los trabajadores, valor el cual es tomado de la **Tabla de Salario de Diario Integrado número 4**.
- DA** = Días por año, valor el cual se toma de los **Parámetros de la Nómina**.
- DTA** = Días trabajados en el año, valor el cual es tomado del acumulado anual de los trabajadores, en el cual se incluye los días trabajados en el año menos.

 La fórmula va a depender de lo que se desea pagar de aguinaldo, sí los días completos o que se consideren las faltas. El sistema efectuará el cálculo de aguinaldo correspondiente a cada trabajador, de acuerdo a los días trabajados en el año y su salario. En el recibo de trabajadores aparecerá el monto de Aguinaldo, así como su respectivo ISR.

c) Revisión de los parámetros en la deducción ISR.

 Menú Nómina > Percepciones y deducciones > Modificar  deducción ISR > Pestaña Datos Generales > Aplicación **General** y Nómina **Especial**



Cambios de Per/Ded P/D: D001 ISR

Datos generales de la Percepción o Deducción

Clave: D001 Deducción Estatus: Alta Clasificación: ??????????

Descripción: ISR

Fórmula: ISPT

Aplicación: General Individual

Nómina: Normal Especial

Tipo de percepción: Fija Variable

Interfaz de COI: Cuenta contable Tipo detalle

Acumulados:

Clave del calendario	Monto del periodo	Monto anual
2	1,531.08	43,387.66

Los acumulados no incluyen esta nómina

Recibos electrónicos:

Clave SAT: 002 ISR

Datos requeridos para recibos electrónicos
 Datos requeridos para Contabilidad electrónica

Figura 6. Configuración de deducción ISR.

A continuación, se realizará la simulación del pago de aguinaldo tanto en una nómina quincenal, como en una semanal.

Pago de Aguinaldo en una Nómina Quincenal.

Se tiene un trabajador con los siguientes datos:

<i>Clave</i>	<i>Descripción</i>	<i>Valor en la simulación</i>
SD	Salario Diario	\$220.00
DTA	Días Trabajados	365 Días
DAG	Días de Aguinaldo	15 Días

a) La variable DTA (Acumulados de días trabajados) se podrá consultar desde:

Menú Acumulados > Acumulados del Trabajador

Descripción	Acum. actual	Acum. anterior	Acum. anual
Ingresos exentos	.00	.00	1344.30
BASE GRAV. ISR	3345.83	6691.66	93400.32
BASE GRAV. IMS	10642.49	13988.32	80735.33
BASE GRAV. ISN	3345.83	6691.66	94744.62
BASE GRAV. PTU	3345.83	6691.66	76954.09
BASE FISCAL 6	3345.83	6691.66	94744.62
Sueldo fijo IMSS	10491.24	13988.32	80432.83
Días trabajados	60.83	60.83	365.00
Días trabajados del mes	30.42	30.42	365.00
SUELDO	3345.83	6691.66	76954.09
REPARTO DE UTILIDADES	.00	.00	17790.53
ISR AJUSTADO POR SUBSIDIO	.00	.00	126.84
ISR	100.12	200.54	5606.31
IMSS	83.06	166.12	1910.38
AJUSTE AL SUBSIDIO CAUSADO	.00	.00	126.84

Figura 7 Consulta de acumulados del trabajador.

En este ejercicio se aplica el valor de 365 días, en caso de ser un año bisiesto se aplica el valor de 366 días.

Con la fórmula indicada en la configuración de la percepción se realiza el cálculo.

<i>Descripción</i>	<i>Valor</i>
<i>Fórmula</i>	$SD * (DAG/DA) * DTA$
<i>Sustitución de Fórmula</i>	$220 * (15/365) * 365$
<i>Total de Aguinaldo</i>	<i>\$3299.99</i>
<i>ISR</i>	<i>\$66.52</i>
<i>Total a Pagar</i>	<i>\$3233.47</i>

No.	Percepciones	Monto	No.	Deducciones	Monto
4	AGUINALDO	3,299.99	1	ISR	66.52
Total de percepciones		3,299.99	Total de deducciones		66.52
Total en efectivo		3,233.47	Neto pagado		3,233.47

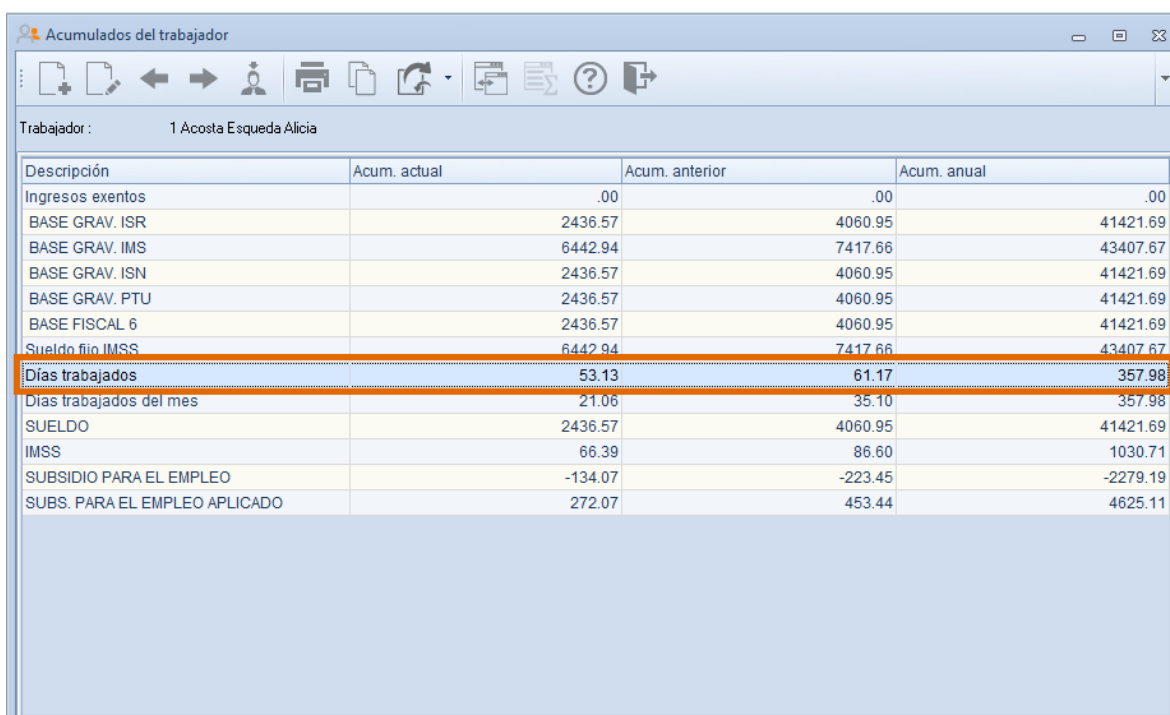
Figura 8. Pantalla Consulta de recibo de trabajador.

Pago de Aguinaldo en una Nómina Semanal

En este caso se pretende pagar la nómina del aguinaldo el día 20 de diciembre.

Datos del trabajador:

<i>Clave</i>	<i>Descripción</i>	<i>Valor en la simulación</i>
<i>SD</i>	<i>Salario Diario.</i>	<i>\$454</i>
<i>DTA</i>	<i>Días Trabajados.</i>	<i>357.98 días.</i>
<i>DAG</i>	<i>Días de Aguinaldo</i>	<i>15 días.</i>



Descripción	Acum. actual	Acum. anterior	Acum. anual
Ingresos exentos	.00	.00	.00
BASE GRAV. ISR	2436.57	4060.95	41421.69
BASE GRAV. IMS	6442.94	7417.66	43407.67
BASE GRAV. ISN	2436.57	4060.95	41421.69
BASE GRAV. PTU	2436.57	4060.95	41421.69
BASE FISCAL 6	2436.57	4060.95	41421.69
Sueldo fin IMSS	6442.94	7417.66	43407.67
Días trabajados	53.13	61.17	357.98
Días trabajados del mes	21.06	35.10	357.98
SUELDO	2436.57	4060.95	41421.69
IMSS	66.39	86.60	1030.71
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	-134.07	-223.45	-2279.19
SUBS. PARA EL EMPLEO APLICADO	272.07	453.44	4625.11

Figura 9. Consulta de acumulados del trabajador.

En este caso como en el acumulado de días no es igual a los 365 días del año, sí se deja esta fórmula $SD * (DAG/DA) * DTA$, el aguinaldo no sería calculado correctamente, dando como resultado un monto diferente, por lo tanto, en este caso es necesario modificar la percepción "**Aguinaldo**" colocando la siguiente fórmula:

$$(SD * DAG/DA)*(DTA+7.02)$$

Cambios de Per/Ded P/D: P004 AGUINALDO

Datos generales de la Percepción o Deducción

Clave: P004 Percepción Estatus: Alta Clasificación: ??????????

Descripción: AGUINALDO

Fórmula: SD*(DAG/DA)*(DTA+7.02)

Figura 10. Modificación de fórmula de percepción Aguinaldo.

Donde 7.02 son los días faltantes para llegar a los 365 días del año, por lo que se debe de realizar el siguiente cálculo:

Descripción	Valor
Fórmula	$(SD * DAG / 365) * (DTA + 7.02)$
Sustitución de Fórmula	$(454 * 15 / 365) * (357.98 + 7.02)$
Total de Aguinaldo	6810
ISR	938
Total a Pagar	5872.00

Nómina del trabajador - Recibo

Nombre: 13 Pérez Jiménez Daniel Registro patronal: NO ASIGNADO No. Nómina: 51

CURP: PEJD760101HDFRMIN05 Departamento: 1 Administración Período del: 17 de Dic al 20 de Dic del

RFC: PEJD760101KM8 Puesto: 1 Auxiliar Estatus trabajador: Alta

R. IMSS: 27927045347 Clasificación: Días trabajados: 7.0192

Régimen: Sueldos F. Alta: 01/Ene/15 Faltas: 0.00



Sal. diario: 454 Recibo electrónico: **No generado**

No.	Percepciones	Monto	No.	Deducciones	Monto
4	AGUINALDO	6,810.00	1	ISR	938.00
Total de percepciones		6,810.00	Total de deducciones		938.00
Total en efectivo		5,872.00	Neto pagado		5,872.00

Figura 11. Pantalla Consulta de recibo de trabajador.

De esta manera será más fácil obtener la nómina del Aguinaldo y realizar el pago correcto a los trabajadores.

Una vez timbrada la nómina especial de Aguinaldo, al crear tu siguiente periodo debes validar que la deducción **ISR** se encuentre configurada correctamente para ello ingresa a:

 Menú Nómina > Percepciones y deducciones > Modificar  deducción **ISR** > Pestaña Datos Generales > Nómina **Normal**

The screenshot shows a window titled 'Cambios de Per/Ded' with a sub-tab 'Datos Generales' for 'P/D: D001 ISR'. The main section is 'Datos generales de la Percepción o Deducción' with the following fields:

- Clave: D001 (Deducción)
- Estatus: Alta
- Clasificación: ??????????
- Descripción: ISR
- Fórmula: ISPT

Below these fields are two groups of radio buttons:

- Aplicación:**
 - General
 - Nómina** (highlighted with an orange box)
 - Individual
 - Especial
- Tipo de percepción:**
 - Fija
 - Variable

On the right side, there are checkboxes for 'ISR para gratificaciones anuales PTU y primas', 'Pago en especie', and 'Año de inicio'.

Figura 12. Validación de configuración de deducción ISR.

¡Listo! Con estos pasos estarás realizando el pago de tu aguinaldo a tus trabajadores.

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



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