



# **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

**Resolución 5402/2023**

**Año 2023**

**Anexo**

Gestión de Nómina

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		2 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

## Contenido

Configuraciones	4
1) Ajuste Deducciones de Ganancias	4

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		3 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

### Anexo:

Se envía este anexo ante consultas sobre el IT y la posibilidad de hacer un solo recalculo acumulado a Julio o primer quincena de Agosto 2023. La posibilidad existe y por tal motivo Visma envía un anexo sobre el IT original incluyendo las parametrizaciones necesarias.

Visma opto por la modalidad de recalculo mes a mes enviado en el primer IT, ante la generación mas exacta de cada uno de los recalculos mes a mes. En donde puede haber devolución/retención entre los meses de Enero a Julio 2023, además de considerar los 572 que los empleados pudieran haber cargado últimamente refiriendo a estos meses anteriores.

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	4 de 21
		<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

## Configuraciones

Para poder realizar el recalculo Acumulado de Enero a Julio en un solo proceso se deberá correr, un solo proceso de recálculo, por el cual, se pueda obtener el menor valor entre el promedio de la remuneración bruta sin SAC y la remuneración bruta acumulada de Enero a Julio, que determinará la nueva Ganancia imponible sujeta a impuesto.

### 1) Recalculo Deducciones de Ganancias:

Utilizando la fórmula habitual (Cálculo Ganancias 2021), haciendo un unico proceso

### **Ajuste utilizando la fórmula habitual de ganancias, Acumulada de Enero a Julio**

Para estos ajustes, utilizaremos el concepto 13600 \* Recálculo Ganancias, el cual, posiblemente ya tenga creado en su base.

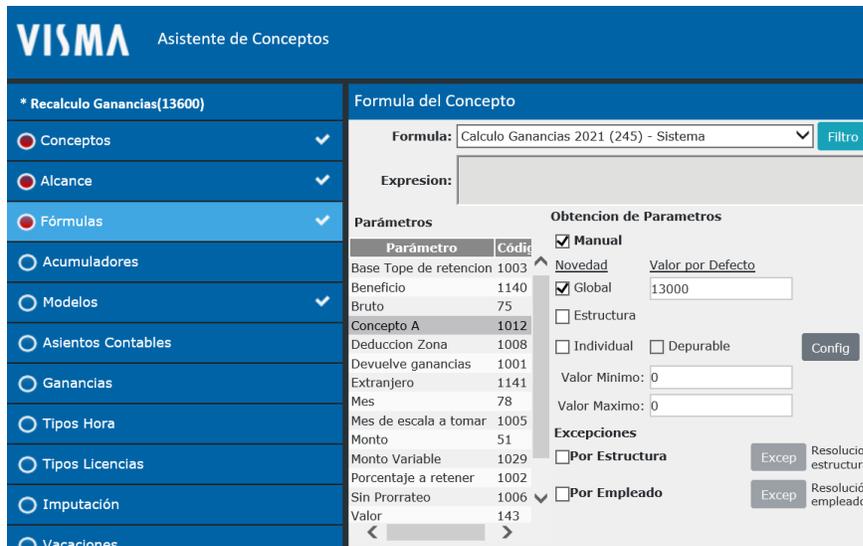
Debe tener la misma configuración que el concepto 13000 de la última liquidación cerrada.

Esta liquidación puede ser la del mes de Julio con pago Julio, la liquidación de Julio con pago Agosto, o el pago de la primera Quincena de Agosto.

Estos ajustes deben hacerse luego de estas liquidaciones cerradas

**Alcance:** Global

**Fórmula:** Cálculo Ganancias 2021



The screenshot shows the 'Asistente de Conceptos' interface. On the left is a navigation menu with categories like 'Conceptos', 'Alcance', 'Fórmulas', 'Acumuladores', 'Modelos', 'Asientos Contables', 'Ganancias', 'Tipos Hora', 'Tipos Licencias', 'Imputación', and 'Vacaciones'. The 'Fórmulas' category is selected. The main area is titled 'Formula del Concepto' and shows the formula 'Calculo Ganancias 2021 (245) - Sistema'. Below this, there are sections for 'Parámetros' (listing various tax parameters like 'Base Tope de retencion', 'Beneficio', 'Bruto', etc.) and 'Obtención de Parametros' (with options for 'Manual', 'Global', 'Estructura', 'Individual', and 'Depurable'). The 'Global' option is checked, and the 'Valor por Defecto' is set to 13000. There are also 'Excepciones' sections for 'Por Estructura' and 'Por Empleado'.



# INSTRUCTIVO

## Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

5 de 21

FECHA

Agosto 2023

- Valor1 (1015):
  - Debe tener un valor de 506.230
- Valor2 (1016):
  - Debe tener un valor de 583.851
- Concepto A (1012):

Parámetro	Código
Base Tope de retencion	1003
Beneficio	1140
Bruto	75
Concepto A	1012
Deducción Zona	1008

- Parametro 1001 y 1002, agregar a la escala correspondiente el modelo de liquidación recálculo indicando si se retiene o devuelve y el % de retención.

Parámetro	Código
Base Tope de retencion	1003
Beneficio	1140
Bruto	75
Concepto A	1012
Deducción Zona	1008
Devuelve ganancias	1001
Extranjero	1141
Mes	78
Mes de escala a tomar	1005
Monto	51
Monto Variable	1029
Porcentaje a retener	1002
Sin Prorrateo	1006
Valor	143



# INSTRUCTIVO

## Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

6 de 21

FECHA

Agosto 2023

### Búsquedas

Alta Baja Modifica Generar Tip

601	Remuneracion 9	Acumulador Liq Actual
602	Porcentaje a Retener	Escalas
603	Devuelve Ganancias	Escalas
604	Tope Mopre Vigente	Sistema - Búsqueda Interna
605	Cpto 00025 Tope Mopre Vigente	Concepto Liq. Actual
606	Cpto 00030 Tope Mopre SAC Vgte	Concepto Liq. Actual
607	Acu 141 SAC Prorratedo	Acumulador Liq Actual
608	Acu 142 Horas 50%	Acumulador Liq Actual
609	Acu 143 Horas 100%-Feriados	Acumulador Liq Actual

### Escalas

#### Escala:

Porcent. Gcias - Devol

Acumulativa

Devuelve cero si el valor no existe

#### Función:

Sumatoria

Máximo

Promedio

Valores

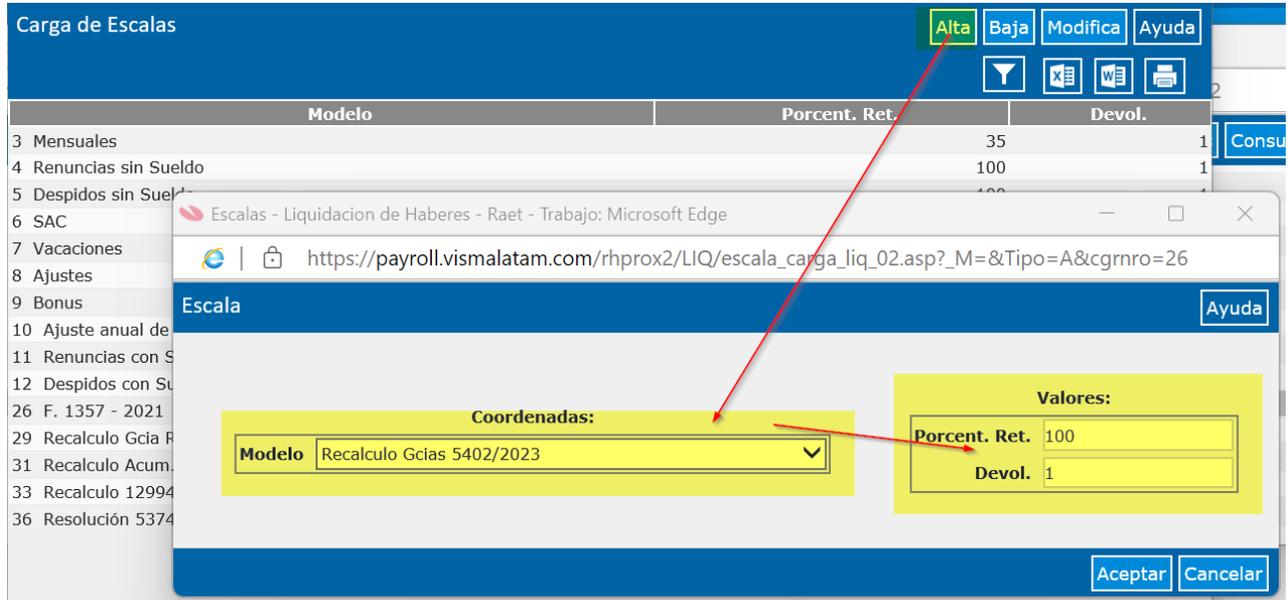
Porcent. Ret.

Devol.

### Escalas

Alta Baja Modifica Modificación Masiva Carga de Escalas

- 15 Horas Mensuales
- 16 Contrato ART
- 17 Escala Salarial Convenios
- 19 Plan Prepaga
- 20 Tope Indemnización Antigüedad
- 21 % Antigüedad
- 22 Base INACAP
- 24 Escala Comercio Abril 2012
- 26 Porcent. Gcias - Devol
- 27 Divisor por convenio
- 28 Valor Guardia Pasiva
- 30 Viandas Horas de Viaje
- 31 Escala Premio Asistencia
- 34 Presentismo modular



Carga de Escalas

Alta Baja Modifica Ayuda

Modelo	Porcent. Ret.	Devol.
3 Mensuales	35	1
4 Renuncias sin Sueldo	100	1
5 Despidos sin Sueldo	100	1
6 SAC		
7 Vacaciones		
8 Ajustes		
9 Bonus		
10 Ajuste anual de		
11 Renuncias con S		
12 Despidos con Su		
26 F. 1357 - 2021		
29 Recalculo Gcia R		
31 Recalculo Acum.		
33 Recalculo 12994		
36 Resolución 5374		

Escalas - Liquidacion de Haberes - Raet - Trabajo: Microsoft Edge

https://payroll.vismalatam.com/rhprox2/LIQ/escala\_carga\_liq\_02.asp?\_M=&Tipo=A&cgmro=26

Escala

Ayuda

Coordenadas:

Modelo Recalculo Gcias 5402/2023

Valores:

Porcent. Ret. 100

Devol. 1

Aceptar Cancelar

**Acumuladores:** ninguno

**Modelos:** Recálculo Ganancias

✓ **Liquidación:**

**Consideraciones:**

- Este proceso deberá tener fecha de pago, el último día del mes liquidado, por ejemplo: 31/07/2023, 16/08/2023, etc.

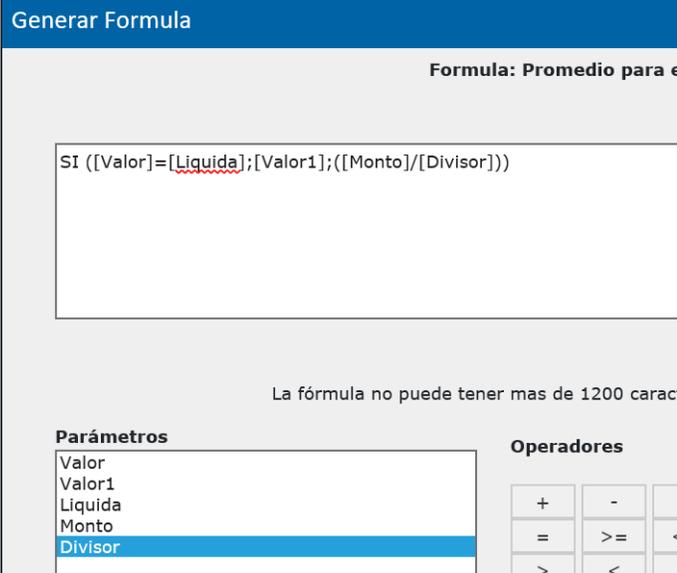
En este proceso deben estar calculados los conceptos 01023, 12994 y 13600.

Para poder traer los mismos valores utilizados al realizar la liquidación mensual/quincenal debemos modificar la fórmula de los conceptos 01023 y 12994

- ✓ Concepto 01023:

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	8 de 21
		<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

La fórmula debe quedar de la siguiente manera:



Generar Formula

Formula: Promedio para e

SI ([Valor]=[Liquidada];[Valor1];([Monto]/[Divisor]))

La fórmula no puede tener mas de 1200 caract

**Parámetros**

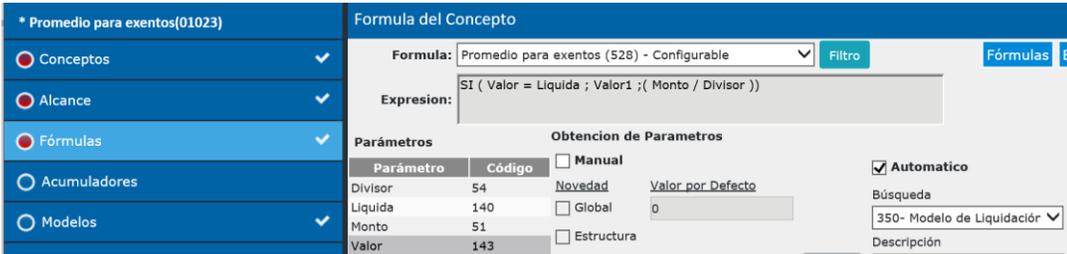
- Valor
- Valor1
- Liquidada
- Monto
- Divisor**

**Operadores**

- +
- 
- =
- >=
- <
- >
- <

**SI ([Valor]=[Liquidada];[Valor1];([Monto]/[Divisor]))**

En el parámetro Valor (143), se debe colocar una búsqueda que nos devuelva el modelo de liquidación, por ejemplo, la búsqueda 350



\* Promedio para exentos(01023)

Formula del Concepto

Formula: Promedio para exentos (528) - Configurable Filtro Fórmulas

Expresion: SI ( Valor = Liquidada ; Valor1 ; ( Monto / Divisor ) )

**Parámetros**

Parámetro	Código	Manual	Novedad	Valor por Defecto	Automatico
Divisor	54	<input type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/>
Liquidada	140	<input type="checkbox"/>	Global	0	<input type="checkbox"/>
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura		<input type="checkbox"/>
Valor	143	<input type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>

Búsqueda: 350- Modelo de Liquidación

En liquidada (140), se debe colocar como novedad global manual, el número del modelo de liquidación que tengamos en la base para el Recálculo Ganancias.

Modelos de Liquidación			
<a href="#">Alta</a> <a href="#">Baja</a> <a href="#">Modifica</a> <a href="#">Conceptos</a> <a href="#">Copia Conceptos</a> <a href="#">Incompat.</a> <a href="#">Restricciones</a> <a href="#">Ayuda</a>			
27	Ajuste Ganancias 2	Proceso Estandar	No
28	Ajuste Ganancias 3	Proceso Estandar	No
29	Ajuste Ganancias 4	Proceso Estandar	No
30	Ajuste Ganancias 5	Proceso Estandar	No
31	Ajuste Ganancias 6	Proceso Estandar	No
32	BONOS	Proceso Estandar	No
33	Embargos	Proceso Estandar	Sí
34	Modelo Prueba Dist Journal No Tocar	Proceso Estandar	No
35	Mensual DEV	Proceso Estandar	No
36	SAC DEV	Proceso Estandar	No
37	Ajuste Ganancias año 2021	Proceso Estandar	Sí
38	<b>Recalculo Ganancias</b>	Proceso Estandar	Sí
39	Mensual Soporte FORMULA 2017	Proceso Estandar	No
40	Mensual Soporte FORMULA 2021	Proceso Estandar	No

* Promedio para exentos(01023)	Formula del Concepto			
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	<b>Formula:</b>	Promedio para exentos (528) - Configurable	<input type="button" value="Filtro"/>	
<input checked="" type="radio"/> Alcance	<b>Expresion:</b>	SI ( Valor = Liquida ; Valor1 ;( Monto / Divisor ))		
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	<b>Parámetros</b>	<b>Obtencion de Parametros</b>		
<input type="radio"/> Acumuladores	<input type="checkbox"/> Manual			
<input type="radio"/> Modelos	<input type="checkbox"/> Novedad	<input type="checkbox"/> Valor por Defecto		
	Divisor	54	<input checked="" type="checkbox"/> Global	38
	Liquida	140		

En valor1 (1015), se debe colocar una búsqueda que nos devuelva el valor del concepto 01023, del último proceso del mes que estamos recalculando.

Para eso, debemos crear una búsqueda del tipo Sistema - Búsqueda Interna

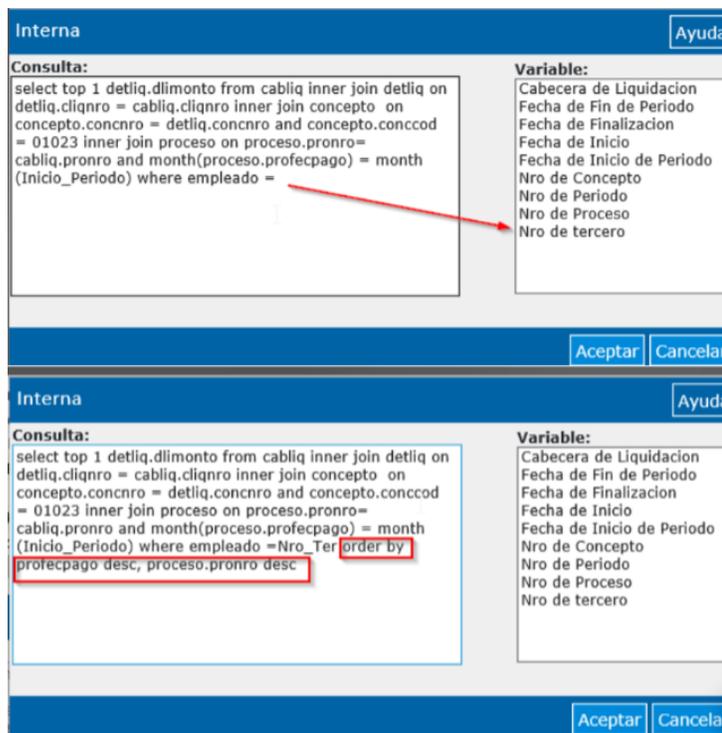
Búsquedas		<input type="button" value="Ayuda"/>
<b>Nombre:</b>	<input type="text" value="Concepto 01023"/>	
<b>Tipo Busq.:</b>	Sistema - Búsqueda Interna	
<b>Caché:</b>	<input type="checkbox"/>	
<b>Descripción:</b>	<input type="text" value="Concepto 01023"/>	
		<input type="button" value="Aceptar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		10 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

Se debe colocar la siguiente consulta:

```
select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnr = cabliq.cliqnr inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 01023 inner join proceso on proceso.pronro = cabliq.pronro and month(proceso.profecpago) = month(Inicio_Periodo) where empleado = Nro_Ter order by profecpago desc, proceso.pronro desc
```

Al generarla, luego de empleado = hacer doble click en la variable Nro. de Tercero



Y luego colocar el resto de la expresión: order by profecpago desc, proceso.pronro desc

En la parte de la expresión donde figura el número de concepto 01023, debe colocar el número de concepto que haya utilizado para calcular el monto promedio para exentos.

En monto (51), debe colocar la misma búsqueda que ya tenía asociada, por ejemplo 1002



# INSTRUCTIVO

## Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

11 de 21

FECHA

Agosto 2023

Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros
Divisor	54	<input checked="" type="checkbox"/>	Novedad
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	Global
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura
Valor	143	<input type="checkbox"/>	Individual
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	Depurable

En divisor (54), debe colocar la búsqueda que ya tenía asociada, por ejemplo 998

Parámetro	Código	Manual	Obtencion de Parametros
Divisor	54	<input checked="" type="checkbox"/>	Novedad
Liquida	140	<input type="checkbox"/>	Global
Monto	51	<input type="checkbox"/>	Estructura
Valor	143	<input type="checkbox"/>	Individual
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	Depurable

### Concepto 12994: Monto menor RG 5008

1) La fórmula debe quedar de la siguiente manera:

Formula: Monto menor RG 5008

```
SI ([[Mes]=12 OR [Mes]=6] AND ([Valor]=[Liquida]);[Monto]; SI ([[Valor]=[Valor3]];[Valor4]; SI ([[Valor1]/[Divisor]) < [Valor2];([Valor1]/[Divisor]);[Valor2]]))
```

SI ([[Mes]=12 OR [Mes]=6] AND ([Valor]=[Liquida]);[Monto]; SI ([[Valor]=[Valor3]];[Valor4]; SI ([[Valor1]/[Divisor]) < [Valor2];([Valor1]/[Divisor]);[Valor2]]))

Todos los parámetros ya existentes deben quedar configurados de la misma manera. En los dos nuevos parámetros Valor3 y Valor4, debe colocar lo siguiente:

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		12 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

**Valor3 (1061):** el número de modelo del Recálculo Ganancias



Adicionalmente, tildar novedad por excepción individual e incorporar a los empleados que tienen remuneraciones de otros empleadores e ingresar novedad individual cero.

**Valor4(1062):** debemos crear una búsqueda de sistema – búsqueda interna, como hicimos con el concepto 01023, colocando el número 12994

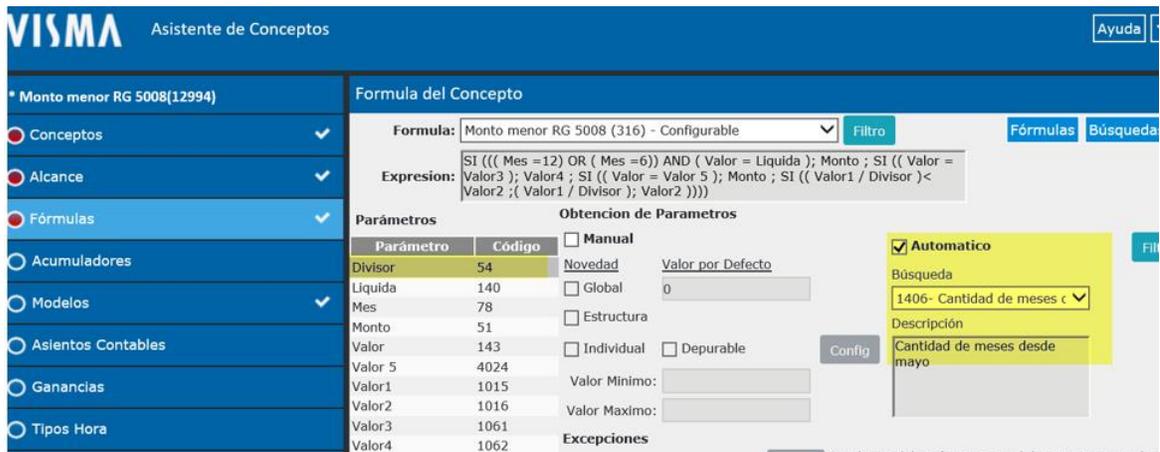
```
select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnro = cabliq.cliqnro inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 12994 inner join proceso on proceso.pronro = cabliq.pronro and month(proceso.profecpago) = month(Inicio_Periodo) where empleado =Nro_Ter order by profecpago desc, proceso.pronro desc
```

Al generarla, luego de empleado = hacer doble click en la variable Nro. de Tercero

Y luego colocar el resto de la expresión: order by profecpago desc, proceso.pronro desc

Interna	
<p><b>Consulta:</b></p> <pre>select top 1 detliq.dlimonto from cabliq inner join detliq on detliq.cliqnro = cabliq.cliqnro inner join concepto on concepto.concnro = detliq.concnro and concepto.conccod = 12994 inner join proceso on proceso.pronro = cabliq.pronro and month(proceso.profecpago) = month(Inicio_Periodo) where empleado =Nro_Ter order by profecpago desc, proceso.pronro desc</pre>	<p><b>Variable:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Cabecera de Liquidacion</li> <li>Fecha de Fin de Periodo</li> <li>Fecha de Finalizacion</li> <li>Fecha de Inicio</li> <li>Fecha de Inicio de Periodo</li> <li>Nro de Concepto</li> <li>Nro de Periodo</li> <li>Nro de Proceso</li> <li>Nro de tercero</li> </ul>

- Divisor (54):



**Formulario de Configuración: Monto menor RG 5008(12994)**

**Parámetros:**

Parámetro	Código
Divisor	54
Liquida	140
Mes	78
Monto	51
Valor	143
Valor 5	4024
Valor1	1015
Valor2	1016
Valor3	1061
Valor4	1062

**Obtención de Parámetros:**

Manual

Automatico

Búsqueda: 1406- Cantidad de meses desde mayo

- Valor 1 (1015): reutilizar la búsqueda ya existente, en caso de que estén configuradas. Para los casos de empleados que tienen remuneraciones de otros empleadores, tildar novedad por excepción individual e incorporarlos.

Búsqueda automática:

- 1) Acumulado a partir del mes de Mayo



**Acumuladores Meses Fijos**

Acumulador: Bruto sin SAC RG 5008 (167)

**Operación:**

Sumatoria

Máximo

Promedio

Promedio sin 0

Mínimo

**En Forma:**

Bimestral

Semestral

Anual

Mes de inicio: Mayo

**Incluye:**

Proceso Actual

Periodo Actual (con Proc. Actual)

Periodo Actual (sin Proc. Actual)

Anterior Año/Periodo

Cant. min. de meses acumulados: 0  Excluir Valores en Cero

Fecha Fase Activa  Cantidad  Monto

Aceptar Cancelar

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		14 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

El concepto 13600, podría tener o no monto, dependiendo si corresponde o no, retención/devolución

2). Para guardar el resultado del proceso, se deberá crear un nuevo acumulador y agregar el concepto creado en el punto anterior.

Datos del Acumulador.
Ayuda

Acumulador: 226

Descripción: Recalculo de Ganancias X

Desc. Extendida:

Tipo: General v

Orden: 226 ^

Apertura de Costos

Genera Ac. Mensuales

Imponibles Aportes

Imponible Contribuciones

Posee Tope

Ac. de Desborde:

Pedido de Pago

Embargos / Descuentos

Imprimible

Permite Recalculo

Retroactivo

Permite Depurar

Historico

Manual

Sistema

No permite Negativos

Aceptar
Cancelar

**VISMA** Asistente de Conceptos
Ayuda

\*Recalculo Ganancia RG 5008/21(13600)

- Conceptos v
- Alcance v
- Fórmulas v
- Acumuladores
- Modelos v
- Asientos Contables
- Ganancias
- Tipos Hora
- Tipos Licencias
- Imputación
- Vacaciones
- Sobregiros

Concepto: \*Recalculo Ganancia RG 5008/21

**No seleccionados**

Visibles: 179  
Total: 179

- 200 - Cero para préstamo
- 201 - Prest. para nueva cuota
- 202 - Salario Complementario
- 203 - Conceptos exentos de impuesto
- 204 - Bruto muni 2
- 208 - Nga Uy sanofi
- 209 - Prueba NGA
- 210 - Prueba distri sos
- 211 - Conceptos exentos Ley 27549
- 212 - DISTRIBUCION 0
- 213 - Rem Habitual Decreto 792/2020
- 215 - Contrib. Jubil. Dec. 792/2020
- 216 - Desborde Rem5
- 217 - NetoUTDT
- 218 - AC SAC y MENSUAL
- 219 - acum negativo ajuste
- 220 - prueba promedio nov-abr
- 221 - acumulador 171 utdt
- 222 - acumulador 172 utdt
- 223 - Bruto con piso fijo
- 224 - Bruto sin SAC RG 5008
- 225 - Aportes OS S/Sac Brorr.
- 227 - Bono pagado a mes vencido

**Seleccionados**

Visibles: 1  
Total: 1

226 - Recalculo de Ganancias

Guardar

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		15 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

VISMA Asistente de Acumuladores Ayuda 

---

**Recalculo Ganancia**  
 Acumuladores  
 Conceptos  
 Asientos Contables  
 Ganancias  
 Búsquedas  
 Comparacion  
 Recalculo

Acumulador: Recalculo Ganancia

**No seleccionados**

Visibles: 957  
Total: 957

00002 - \* para filtro - Sueldo Remunerativo - No Imp  
 00025 - \* Tope Mopre Vigente - Sueldo Remunerativo  
 00030 - \* Tope Mopre SAC Vigente - Sueldo Remuner  
 00400 - \* Divisor Jornada - Sueldo Remunerativo - N  
 00500 - \* Legajo Liquidado - Sueldo Remunerativo - I  
 00600 - \* Tickets Restaurant LaV - Sueldo Remunerat  
 00603 - \* Tickets Restaurant S - Sueldo Remunerativ  
 00607 - \* Tickets Restaurant D - Sueldo Remunerativ  
 00610 - \* Tickets Restaurant Valor LaV - Sueldo Remi  
 00615 - \* Tickets Restaurant Valor S - Sueldo Remun  
 00620 - \* Tickets Restaurant Valor D - Sueldo Remun  
 00625 - \* Total TR con Grossing - Sueldo Remunerati  
 00750 - \* p ganancias - Sueldo Remunerativo - No In  
 00755 - \* Dias Ajuste LSD - Sueldo Remunerativo - N  
 00800 - \* Dias del Mes p/MOPRE - Sueldo Remunerati  
 00802 - \* Proporciona MOPRE - Sueldo Remunerativo

**Seleccionados**

Visibles: 1  
Total: 1

13600 - \* Recalculo Ganancia RG5008/21 - Ganancias

A partir de este momento, estamos en condiciones de comenzar a liquidar el recalculo.

Crear un proceso de liquidación con el modelo Recálculo Ganancias, para el mes de Julio del año 2023.  
 Por ejemplo: mes de Julio 2023:

Procesos Ayuda

---

**Período:** Julio 2023 (165) 

**Modelo:** Recalculo Ganancias (26) 

**Descripción:** Recalculo Ganancias Res 5402/2023

**Fecha Inicio:** 01/07/2023  **Fecha Fin:** 31/07/2023 

**Fecha Planeada:** 31/07/2023  **Fecha de Pago:** 31/07/2023 

**Empresa:** Visma 

**Luego:**

A. Incorporar todos los empleados activos siguiendo el ejemplo al 31/07/2023 o 15/8/2023. Recordar que, al personal ingresado con posterioridad, no corresponde incorporarlos a este proceso.

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		16 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

B. Liquidar. Este proceso, siguiendo el ejemplo, recalculará el impuesto acumulado a Julio 2023, tomando las nuevas escalas de Retención. Obteniendo así un nuevo valor de impuesto el cual se comparará con el ya descontado, y la diferencia a devolver, se verá reflejada en el concepto \*Recalculo Ganancias (13600):

<b>Modelo:</b>	Recalculo Ganancias	<b>Empleado</b>
<b>Proceso:</b>	Legajo 8005 ajuste noviembre	<b>Estado</b>
<b>Estado Proceso:</b>	Liquidado	

Conceptos		Operaciones		
<input type="radio"/> Imprimible <input checked="" type="radio"/> No imprimible <input type="radio"/> Ambos				
Código	Descripción	Cantidad	Monto	Im
01023	* Promedio para exentos	0,00	181.818,18	
12994	* Monto menor RG 5008	0,00	178.000,00	
13600	* Recalculo Gcias	0,00	158,33	

3). Una vez hecho el recalculo, se deberá crear un concepto imprimible en el orden superior al concepto de recalculo del impuesto bajo el nombre “Devolución Imp. Ganancias RG 5402/23”. Este concepto se utilizará para pagar la sumatoria de las devoluciones recalculadas mes a mes, monto que será dividido en 2 cuotas, a pagar en Agosto y Septiembre.

**Módulo:** Gestión de nómina- Configuración- Conceptos- Asistente de Conceptos- Botón “Alta”

<b>Conceptos</b>		AyU
<input checked="" type="radio"/>	Tipo de Concepto:	Ganancias(13)
<input checked="" type="radio"/>	Código Externo:	13601
<input checked="" type="radio"/>	Orden del Calculo:	13601
<input checked="" type="radio"/>	Descripción:	Recalculo Gcias RG 5402/23
	Desc. Complementaria:	
	Desc. Extendida:	Recalculo Gcias RG 5402/23
	Cantidad de Decimales:	2
	<input type="checkbox"/> Apertura de Costos	
<input checked="" type="checkbox"/>	Validacion	
	Vigencia Desde:	01/08/2023
	Vigencia Hasta:	30/09/2023
<input type="checkbox"/>	Retroactivo	<input type="checkbox"/> Carga ESS
<input checked="" type="checkbox"/>	Imprime	<input type="checkbox"/> Puente
<input checked="" type="checkbox"/>	Usado	<input checked="" type="checkbox"/> Permite Ajuste
<input type="checkbox"/>	Ajuste Retroactivo Automático	
Aceptar		Cancel

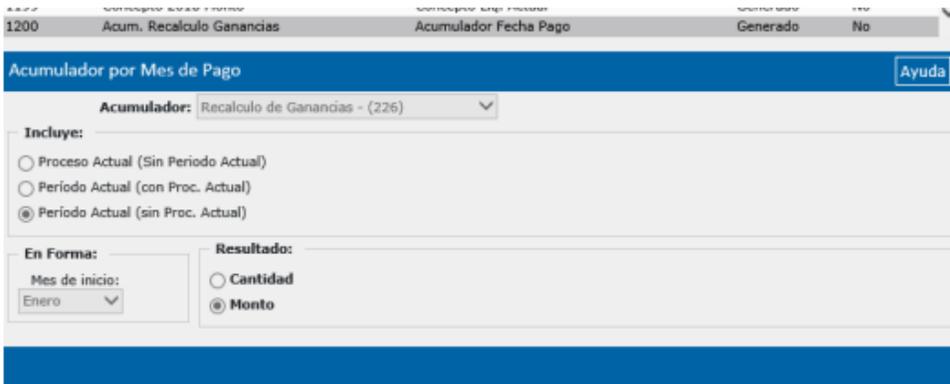
	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	17 de 21
		<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

**Alcance:** Global

**Fórmula:** Seleccionar la fórmula División Decimal (46): [Monto]/[Divisor]

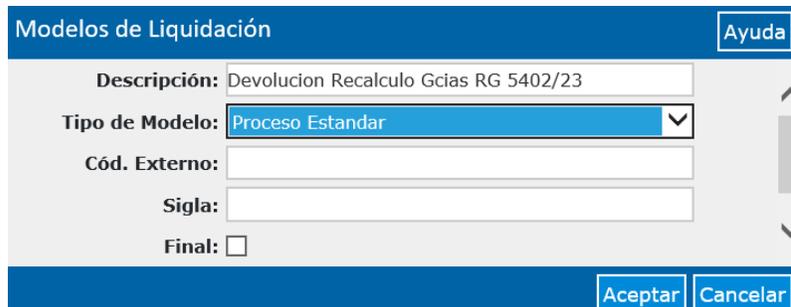
**Obtención de Parámetros:**

**Monto:** Crear una búsqueda que devuelva el monto del acumulador “Recálculo de Ganancias” creado en el punto 3 utilizando el tipo de búsqueda “Acumulador Fecha Pago”, tal como se ve en la imagen.



**Divisor:** Manual, Global 2

**Modelo:** Si se decide realizar la devolución en un nuevo modelo entonces, deben crear un nuevo modelo de liquidación llamado “Devolución Recalculo Ganancias RG 5402/23” y asignar el concepto.



Ahora si la primera devolución, se realizará con el pago mensual o Segunda quincena del mes de Agosto 2023, deberán agregar en el Modelo de liquidación Mensual y Segunda Quincena, el concepto 13601 que se utiliza para la realización del cálculo de devolución.

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
		18 de 21
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

**Importante:** Verificar que el valor de la devolución corresponda a la primera cuota de la devolución practicada en el punto anterior.

**Concepto de Retención de Ganancias 4ta Categoría normal y habitual:**

**IMPORTANTE:**

Una vez finalizado el recalculo, la liquidación del mes de Agosto la configuración del concepto 13000, en el parámetro 1012 "CONCEPTO A" debe tener configurado el numero de concepto 13600.

A partir de la primera liquidación normal (mes Septiembre), se debe volver a indicar en el concepto 13000, parámetro 1012 "CONCEPTO A" el número 13000, en lugar del 13600, que veníamos utilizando.

Por otra parte, dentro del concepto 13000, actualizar los valores del parámetro 1015 "Valor1" y parámetro 1016 "Valor2", según imagen adjunta

Ganancias 4ta. Cat.(13000)	Formula del Concepto																	
● Conceptos	Formula: <input type="text" value="Calculo Ganancias 2021 (245) - Sistema"/> <input type="button" value="Filtro"/> <input type="button" value="Fórmulas"/>																	
● Alcance	Expresion: <input type="text"/>																	
● Fórmulas	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;"><b>Parámetros</b></td> <td style="width: 50%;"><b>Obtencion de Parametros</b></td> </tr> <tr> <td> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Parámetro</th> <th style="background-color: #cccccc;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table> </td> <td> <input checked="" type="checkbox"/> Manual  <input type="checkbox"/> Automatico  <input checked="" type="checkbox"/> Novedad <input type="text" value="Valor por Defecto"/>  <input checked="" type="checkbox"/> Global <input type="text" value="13000"/>  <input type="checkbox"/> Estructura <input type="text" value="Búsqueda"/>  <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="text" value="Ninguna"/>  <input type="text" value="Descripción"/> <input type="button" value="Config"/> </td> </tr> </table>		<b>Parámetros</b>	<b>Obtencion de Parametros</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Parámetro</th> <th style="background-color: #cccccc;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducción Zona	1008	<input checked="" type="checkbox"/> Manual <input type="checkbox"/> Automatico <input checked="" type="checkbox"/> Novedad <input type="text" value="Valor por Defecto"/> <input checked="" type="checkbox"/> Global <input type="text" value="13000"/> <input type="checkbox"/> Estructura <input type="text" value="Búsqueda"/> <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="text" value="Ninguna"/> <input type="text" value="Descripción"/> <input type="button" value="Config"/>
<b>Parámetros</b>	<b>Obtencion de Parametros</b>																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Parámetro</th> <th style="background-color: #cccccc;">Código</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Base Tope de retencion</td><td>1003</td></tr> <tr><td>Beneficio</td><td>1140</td></tr> <tr><td>Bruto</td><td>75</td></tr> <tr><td>Concepto A</td><td>1012</td></tr> <tr><td>Deducción Zona</td><td>1008</td></tr> </tbody> </table>	Parámetro	Código	Base Tope de retencion	1003	Beneficio	1140	Bruto	75	Concepto A	1012	Deducción Zona	1008	<input checked="" type="checkbox"/> Manual <input type="checkbox"/> Automatico <input checked="" type="checkbox"/> Novedad <input type="text" value="Valor por Defecto"/> <input checked="" type="checkbox"/> Global <input type="text" value="13000"/> <input type="checkbox"/> Estructura <input type="text" value="Búsqueda"/> <input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable <input type="text" value="Ninguna"/> <input type="text" value="Descripción"/> <input type="button" value="Config"/>					
Parámetro	Código																	
Base Tope de retencion	1003																	
Beneficio	1140																	
Bruto	75																	
Concepto A	1012																	
Deducción Zona	1008																	
○ Acumuladores																		
○ Modelos																		
○ Asientos Contables																		



# INSTRUCTIVO

## Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

19 de 21

FECHA

Agosto 2023

Ganancias 4ta. Cat.(13000)		Formula del Concepto			
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	▼	Formula:	Calculo Ganancias 2021 (516) - Sistema <span>Filtro</span>		
<input checked="" type="radio"/> Alcance	▼	Expresion:			
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	▼	<b>Parámetros</b>	<b>Obtencion de Parametros</b>		
<input type="radio"/> Acumuladores	▼	Beneficio 1140	<input checked="" type="checkbox"/> Manual		
<input type="radio"/> Modelos	▼	Bruto 75	<input type="checkbox"/> Novedad	Valor por Defecto	
<input type="radio"/> Asientos Contables	▼	Concepto A 1012	<input checked="" type="checkbox"/> Global	700875	
<input type="radio"/> Ganancias	▼	Deducción Zona 1008	<input type="checkbox"/> Estructura		
<input type="radio"/> Tipos Hora	▼	Devuelve ganancias 1001	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Depurable	<span>Config</span>
<input type="radio"/> Tipos Licencias	▼	Extranjero 1141	Valor Minimo: 0		
<input type="radio"/> Imputación	▼	Mes 78	Valor Maximo: 0		
		Mes de escala a tomar 1005	<b>Excepciones</b>		
		Monto 51	<input type="checkbox"/> Por Estructura	<span>Excep</span>	Resolució estructur
		Monto Variable 1029	<input type="checkbox"/> Por Empleado	<span>Excep</span>	Resolució emplead
		Porcentaje a retener 1002			
		Sin prorrateo 1006			
		Valor 143			
		Valor1 1015			
		Valor2 1016			

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP</b>	20 de 21
		<b>FECHA</b>
		Agosto 2023

 Asistente de Conceptos

Ganancias 4ta. Cat.(13000)	Formula del Concepto	
<input checked="" type="radio"/> Conceptos	<b>Formula:</b>	Calculo Ganancias 2021 (227) - Sistema
<input checked="" type="radio"/> Alcance	<b>Expresion:</b>	
<input checked="" type="radio"/> Fórmulas	<b>Parámetros</b>	<b>Obtencion de Parametros</b>
<input type="radio"/> Acumuladores	Beneficio 1140	<input checked="" type="checkbox"/> Manual
<input type="radio"/> Modelos	Bruto 75	<input type="checkbox"/> Novedad <span style="float: right;">Valor por Defecto</span>
<input type="radio"/> Asientos Contables	Concepto A 1012	<input checked="" type="checkbox"/> Global <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">808341</span>
<input type="radio"/> Ganancias	Deducccion Zona 1008	<input type="checkbox"/> Estructura
<input type="radio"/> Tipos Hora	Devuelve ganancias 1001	<input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable
<input type="radio"/> Tipos Licencias	Extranjero 1141	Valor Minimo: 0
<input type="radio"/> Imputación	Mes 78	Valor Maximo: 0
	Mes de escala a tomar 1005	<b>Excepciones</b>
	Monto 51	<input type="checkbox"/> Por Estructura
	Monto Variable 1029	<input type="checkbox"/> Por Empleado
	Porcentaje a retener 1002	
	Sin Prorrateo 1006	
	Valor 143	
	Valor1 1015	
	Valor2 1016	

### INFORMACION COMPLEMENTARIA

#### 1. Casos de empleados con impuesto superior al 35%

En ningún caso, el proceso de recálculo del impuesto debe dar como resultado una retención. Al finalizar cada proceso, sugerimos generar un reporte del concepto de recálculo del impuesto, exportarlo a Excel y ordenarlo por el monto. Aquellos casos que al momento del recálculo tengan impuesto pendiente de descuento, deberán agregarlos como parte de la excepción individual en el parámetro % de retención de dicho concepto:



# INSTRUCTIVO

## Recalculo de Ganancias RG 5402/2023 - AFIP

PÁGINA

21 de 21

FECHA

Agosto 2023

**VISMA** Asistente de Conceptos

\* Recalculo Ganancias(13600)

- Conceptos
- Alcance
- Fórmulas
- Acumuladores
- Modelos
- Asientos Contables
- Ganancias
- Tipos Hora
- Tipos Licencias
- Imputación

Formula del Concepto

Formula:

Expresión:

Parámetros

Parámetro	Código
Base Tope de retencion	1003
Beneficio	1140
Bruto	75
Concepto A	1012
Deducción Zona	1008
Devuelve ganancias	1001
Extranjero	1141
Mes	78
Mes de escala a tomar	1005
Monto	51
Monto Variable	1029
Porcentaje a retener	1002
Sin Prorrato	1006
Valor	143

Obtencion de Parametros

Manual

Global

Estructura

Individual  Depurable

Valor Minimo:

Valor Maximo:

Excepciones

Por Estructura  Resolución del parámetro a nivel de estructura estructuras indicadas

Por Empleado  Resolución del parámetro a nivel de empleado empleados indicados

Automatico

Búsqueda:

Descripción: Escala Porcent. Gcias - Devol - Se define el tope por Modelo de Liquidacion

Datos de la Excepcion Individual

Selección:

Manual  Automatico

Individual

Depurable

Búsqueda:

Descripción:

Excepciones Individuales

Selección	Depurable	Automatico	Búsqueda	Valor
Excepcion Ganancias	No	No	Buscar Novedad Individual	0.00

Una vez creada la excepción individual en el parámetro, se deberá cargar la novedad del valor 0 a cada legajo seleccionado.

Fin del Instructivo.