



# **IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

## Gestión de Nómina

	<b>INSTRUCTIVO</b>	<b>PÁGINA</b>
	<b>Impuesto a las Ganancias</b>	2 de 7
		<b>FECHA</b>
		Enero 2023

## Contenido

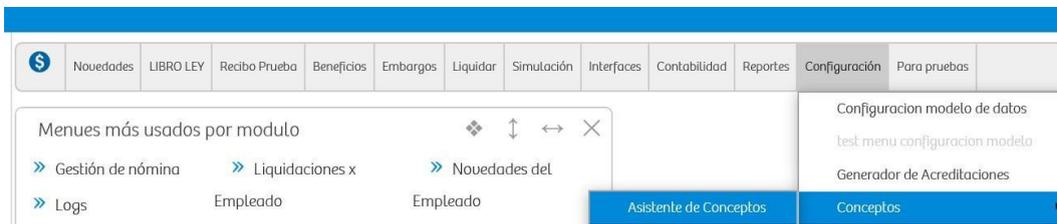
- |    |                                |   |
|----|--------------------------------|---|
| 1. | Concepto Ganancias 4ta Cat.    | 3 |
| 2. | Concepto * Monto menor RG 5008 | 4 |

## Recordatorio configuración del concepto Ganancias 4ta Cat. y Monto menor RG 5008

### 1. Concepto Ganancias 4ta Cat.

Se deberán modificar los parámetros que se mencionan a continuación para las liquidaciones que se liquidan a partir de enero 2023.

Desde: Configuración > Conceptos > Asistente de Conceptos



**Valor 1:** Novedad manual global 404062


Asistente de Conceptos

Ayuda
★
🔊

---

**Ganancias 4ta. Cat.(13000)**

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

**Formula del Concepto**

Formula: Calculo Ganancias 2021 (516) - Sistema Filtro Fórmulas Búsquedas

Expresion:

**Parámetros**

Parámetro	Código	Manual	Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bruto	75	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Deducción Zona	1008	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Devuelve ganancias	1001	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Extranjero	1141	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mes	78	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Mes de escala a tomar	1005	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Monto	51	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Monto Variable	1029	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Porcentaje a retener	1002	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sin prorrateo	1006	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valor	143	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valor1	1015	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valor2	1016	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**Obtencion de Parametros**

Manual  Automatico

Novedad:  Global  Estructura  Individual  Depurable

Valor por Defecto:

Valor Minimo:

Valor Maximo:

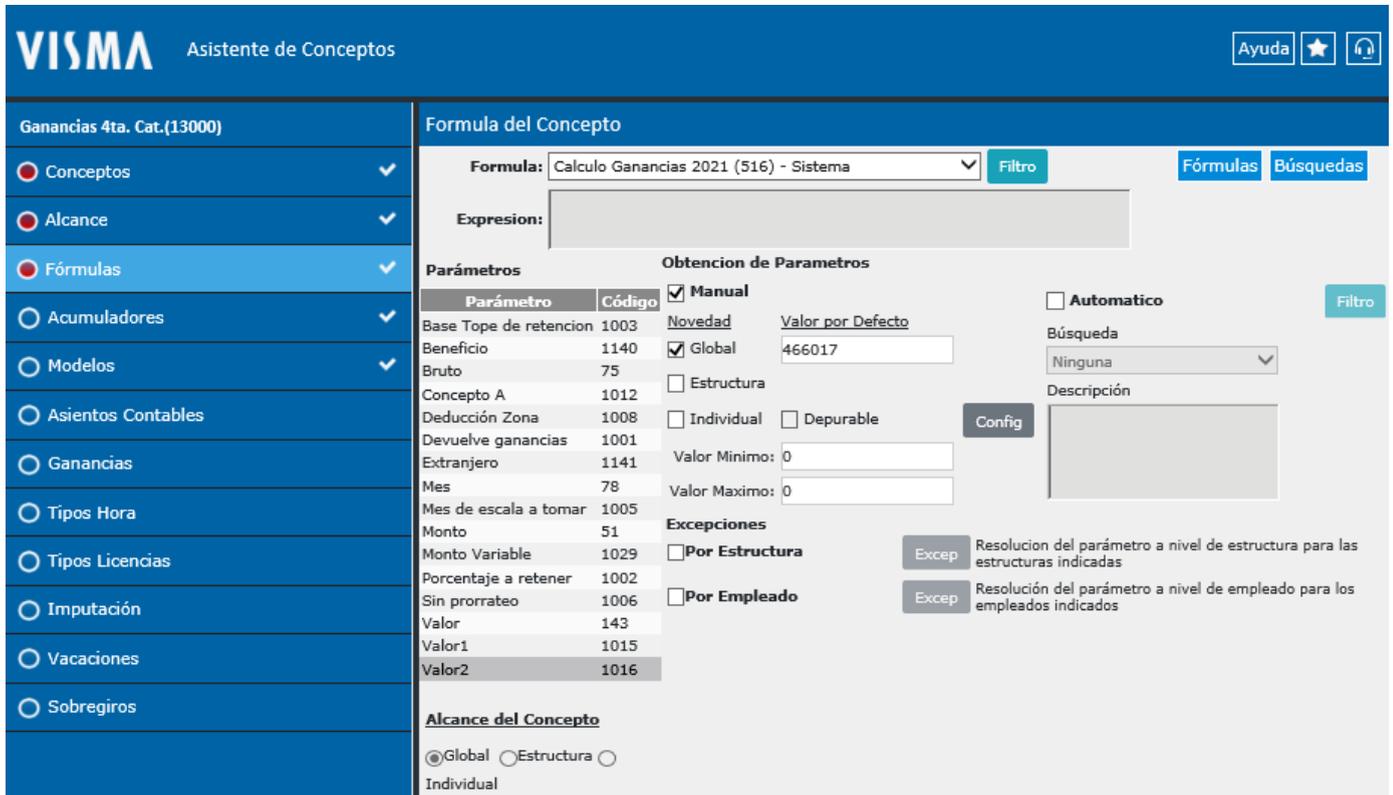
**Excepciones**

Por Estructura  Por Empleado

**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

Valor 2: Novedad manual global 466017



**VISMA** Asistente de Conceptos Ayuda ★ 🔊

**Ganancias 4ta. Cat.(13000)**

**Formula del Concepto**

Formula:  Filtro Fórmulas Búsquedas

Expresion:

**Parámetros**

Parámetro	Código	<input checked="" type="checkbox"/> Manual	<input type="checkbox"/> Automatico
Base Tope de retencion	1003	<input type="checkbox"/> Novedad	<input type="checkbox"/> Automatico
Beneficio	1140	<input checked="" type="checkbox"/> Global	<input type="checkbox"/> Automatico
Bruto	75	<input type="checkbox"/> Estructura	<input type="checkbox"/> Automatico
Concepto A	1012	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Deducción Zona	1008	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Devuelve ganancias	1001	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Extranjero	1141	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Mes	78	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Mes de escala a tomar	1005	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Monto	51	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Monto Variable	1029	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Porcentaje a retener	1002	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Sin prorrateo	1006	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Valor	143	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Valor1	1015	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico
Valor2	1016	<input type="checkbox"/> Individual	<input type="checkbox"/> Automatico

**Obtencion de Parametros**

Valor por Defecto:

Búsqueda:

Descripción:

**Excepciones**

Por Estructura Excep Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Por Empleado Excep Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

## 2. Concepto \* Monto menor RG 5008

Recordar modificar el parámetro Divisor y el parámetro Valor 1 del concepto\* Monto menor RG 5008 (12994) , como se indicó en la página 47 del "Instructivo\_-\_AR\_-\_NOM\_-\_Remuneraciones\_Diciembre\_-\_Impuesto\_a\_las\_Ganancias\_-\_RG\_5280\_AFIP\_2022"

### Parámetro Divisor:

```
SELECT CASE WHEN
DATEDIFF(M,DATEFROMPARTS(YEAR(periodo.pliqhasta),1,1),DATEADD(D,1,periodo.pliqhasta))>0
THEN
DATEDIFF(M,DATEFROMPARTS(YEAR(periodo.pliqhasta),1,1),DATEADD(D,1,periodo.pliqhasta))
ELSE 0 END resultado FROM proceso INNER JOIN periodo ON proceso.pliqnro = periodo.pliqnro
WHERE pronro =Nro_Proceso
```

Interna
Ayuda

**Consulta:**

```
SELECT CASE WHEN DATEDIFF(M,DATEFROMPARTS(YEAR
(periodo.pliqhasta),1,1),DATEADD(D,1,periodo.pliqhasta))
>0 THEN DATEDIFF(M,DATEFROMPARTS(YEAR
(periodo.pliqhasta),1,1),DATEADD(D,1,periodo.pliqhasta))
ELSE 0 END resultado FROM proceso INNER JOIN periodo
ON proceso.pliqnro = periodo.pliqnro WHERE pronro
=Nro_Proceso
```

**Variable:**

- Cabecera de Liquidacion
- Fecha de Fin de Periodo
- Fecha de Finalizacion
- Fecha de Inicio
- Fecha de Inicio de Periodo
- Nro de Concepto
- Nro de Periodo
- Nro de Proceso
- Nro de tercero

Aceptar
Cancelar

VISMA
Asistente de Conceptos
Ayuda

- \* Monto Menor RG 5008(12994)
- Conceptos ▼
- Alcance
- Fórmulas
- Acumuladores ▼
- Modelos ▼
- Asientos Contables
- Ganancias
- Tipos Hora
- Tipos Licencias
- Imputación
- Vacaciones
- Sobregiros

#### Formula del Concepto

**Formula:** Monto menor RG 5008 (520) - Configurable Filtro

**Expresion:** SI (( Mes =12) AND ( Valor = Liquida ); Monto ; SI (( Valor1 / Divisor ) < Valor2 ; ( Valor1 / Divisor ); Valor2 ))

Parámetro	Código	Obtencion de Parametros
Divisor	54	<input type="checkbox"/> Manual <input checked="" type="checkbox"/> Automatico
Liquida	140	<input type="checkbox"/> Global <input type="checkbox"/> Estructura
Mes	78	<input type="checkbox"/> Individual <input type="checkbox"/> Depurable
Monto	51	Valor Minimo: <input type="text"/>
Valor	143	Valor Maximo: <input type="text"/>
Valor1	1015	
Valor2	1016	

**Excepciones**

Por Estructura Excep Resolución del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Por Empleado Excep Resolución del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

**Parámetro Valor 1:** la búsqueda que va al parámetro Valor1, debe regenerarse y en el mes de inicio debe colocarse enero

**Acumuladores Meses Fijos** Ayuda

Acumulador: Bruto sin SAC RG 5008 (224)

**Operación:**

- Sumatoria
- Máximo
- Promedio
- Promedio sin 0
- Mínimo

**En Forma:**

- Bimestral
- Semestral
- Anual

Mes de inicio: Enero

**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

**VISMA** Asistente de Conceptos Ayuda ★ 🔊

← Monto Menor RG 5008(12994)

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

**Formula del Concepto**

Formula: Monto menor RG 5008 (520) - Configurable Filtro Fórmulas Búsquedas

Expresion: SI (( Mes =12) AND ( Valor = Liquida ); Monto ; SI (( Valor1 / Divisor ) < Valor2 ; ( Valor1 / Divisor ); Valor2 ))

Parámetro	Código
Divisor	54
Liquida	140
Mes	78
Monto	51
Valor	143
Valor1	1015
Valor2	1016

**Obtencion de Parametros**

Manual  Automatico

Global  Estructura  Individual  Depurable

Valor por Defecto: 0

Valor Minimo:  Valor Maximo:

**Excepciones**

Por Estructura  Por Empleado

Excep: Resolucion del parámetro a nivel de estructura para las estructuras indicadas

Excep: Resolucion del parámetro a nivel de empleado para los empleados indicados

**Alcance del Concepto**

Global  Estructura  Individual

Búsqueda: Acu181 Bruto s/SAC

Descripción: Acu181 Bruto s/SAC desde Enero

	INSTRUCTIVO	PÁGINA
	<b>Impuesto a las Ganancias</b>	7 de 7
		FECHA
		Enero 2023

**Recuerde: que este instructivo es a modo orientativo. Los números de conceptos, búsquedas y fórmulas son a modo de ejemplo. Y además deberá repetir la operatoria en cada una de las empresas que administre.**

**Fin del Instructivo.**