

MANUAL DEL USUARIO
Unidad Ejecutora
Centralizada
Sector Público



Contribuyendo por el país que todos queremos

MANUAL DE USUARIO

SISTEMA DE RETENCIONES WEB - ISR

El presente manual de usuario es para dar soporte a los agentes de retención del Impuesto Sobre la Renta, según lo establecido en la Ley de Actualización Tributaria Decreto Número 10-2012.



1. MENÚ DE INGRESO

- 1.1 Usuario
- 1.2 Contraseña
- 1.3 Retenciones WEB
- 1.4 Menú Retenciones WEB



2. CONSULTA CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

- 2.1 Parámetros de búsqueda
- 2.2 Descarga de Constancia de Retención
- 2.3 Anulación o Descarga
- 2.4 Anexo de Retenciones efectuadas



3. DECLARACIÓN JURADA

- 3.1 Parámetros de búsqueda
- 3.2 Generar Declaración Jurada
- 3.3 Rectificación Declaración Jurada



4. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

- 4.1 Parámetros de búsqueda
- 4.2 Cambio de estado en la Declaración Jurada
- 4.3 Anexo Facturas Especiales



Sistema Retenciones Web - ISR

Utilizando Factura Electrónica en Línea - FEL - como insumo principal para generar retenciones de:

- ✓ **Opcional Simplificado**
- ✓ **Rentas de Capital**
- ✓ **Facturas Especiales**

1. Ingreso al Sistema

Debe autenticarse desde el Portal SAT en Agencia Virtual.

<https://portal.sat.gob.gt/portal/>



1.1 Usuario: debe ingresar en Agencia Virtual con RNIT_código de estado.

1.2 Contraseña: Debe ingresar con la contraseña asignada por la Administración Tributaria.

1. MENÚ DE INGRESO

1.3 Retenciones WEB:

El agente retenedor deberá ingresar al menú de Aplicaciones y seleccionar la opción Retenciones Web

Recuerda tu contraseña es confidencial, no la compartas con nadie.
Las distintas aplicaciones guardan bitácoras de operaciones con información de su usuario.

Usuario CUI-NIT: R3447777_18
Contraseña: [Oculto]
Colaborador:

Aceptar

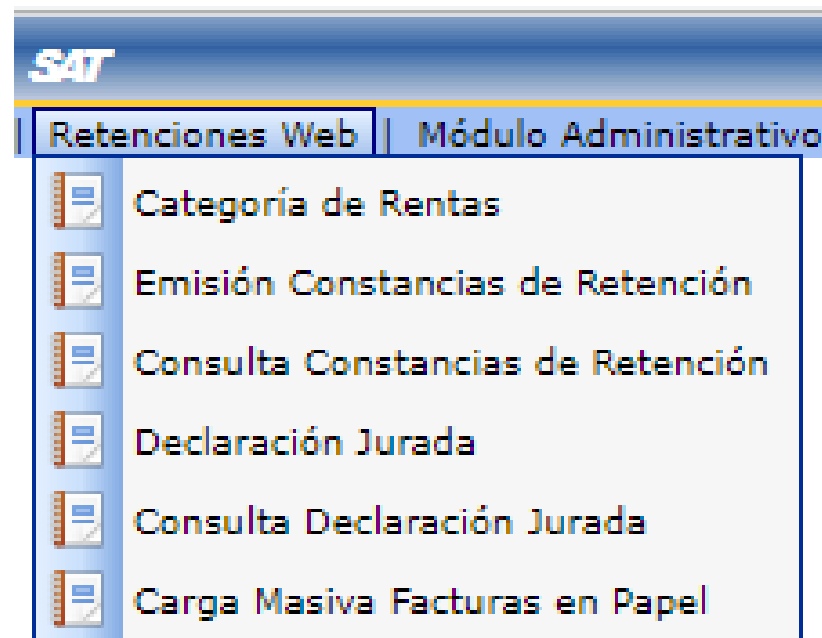
Aplicaciones

- Retenciones Web

1.4. Menú Retenciones Web:

Se despliega el menú de opciones:

1. Consulta Constancias de Retención
2. Declaración Jurada
3. Consulta Declaración Jurada



NOTA: Las unidades ejecutoras centralizadas del sector público emite las constancias de retenciones del ISR por medio del sistema SIGES.

2. Consulta de Constancias de Retención

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda las constancias que fueron generadas desde SIGES por cada unidad ejecutora las cuales las puede visualizar en esta pantalla.

2.1 Parámetros de búsqueda

- 1. Retenciones que declara: ISR**
 - 2. Período del:** se despliega el calendario para que seleccione la fecha inicial del período a consultar.
 - 3. Período Al:** se despliega el calendario para que seleccione la fecha final del período a consultar.
 - 4. Estado:**
 - Todos
 - Impresa
 - Anulada
 - Impresa / Asignada
 - Impresa / Pagada
 - 5. Retenciones que Declara:**
 - Opcional Simplificado Sobre Ingresos
 - Rentas de Capital Inmobiliario
 - Rentas de Capital Mobiliario
 - 6. Tipo Descarga Excel:**
 - Detallado
- Para realizar la búsqueda de información de un contribuyente o número de constancia en específico, por favor ingrese la información en las casillas:
- 7. NIT Retenido**
 - 8. Número de Constancia**
 - 9. Buscar**

PARÁMETROS DE BÚSQUEDA

Retenciones que declara: <input style="width: 80%;" type="text" value="ISR"/> 1			
Período del * <input style="width: 80%;" type="text" value="01/11/2021"/> 2	Al * <input style="width: 80%;" type="text" value="30/11/2021"/> 3	Estado: <input style="width: 80%;" type="text" value="Todos"/> 4	
NIT Retenido: <input style="width: 80%;" type="text"/> 7	Número de Constancia: <input style="width: 80%;" type="text"/> 8	Retenciones que Declara: <input style="width: 80%;" type="text" value="Opcional Simplificado Sobre Ingresos"/> 5	
		Tipo Descarga Excel: <input style="width: 80%;" type="text" value="Detallado"/> 6	
9 <input style="background-color: #0070c0; color: white; padding: 5px 15px; border: none; border-radius: 3px; cursor: pointer;" type="button" value="Buscar"/>			

2. CONSULTA DE CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

2.2 Descarga de Constancia de Retención

El sistema enviará al correo electrónico que se encuentre registrado en el RTU del contribuyente un aviso, por medio del cual podrá realizar la descarga del Archivo ZIP, PDF o Excel. Así mismo en pestaña Módulo Administrativo puede registrar correo electrónico para recibir los reportes.

Debe seleccionar el Link, llena lo requerido por el Captcha, posterior clic en Descargar y obtendrá el archivo en el formato solicitado.

DETALLE CONSTANCIAS															
Página 1 de 1															
<input type="checkbox"/>	NIT	Nombre Retenido	Número de Autorización	Concepto Retención	Constancia	Fecha Emisión Constancia	CUR	Estado	Serie	Número Factura	Total Factura	Renta Imponible	Retención	Opciones	
<input checked="" type="checkbox"/>	52281817	CARLES BAUD, QUEZADA LORENZANA	M-14-2200-52281817	Compra a Servicios Gravados, adjuantes de Entidades Exentas	1626579219868	10/11/2021	2910	ANULADA	M-14	2200	Q13,817.00	Q12,336.61	Q616.83	excel pdf zip	
Cantidad de Constancias Seleccionadas: 1										Totales:		Q13,817.00	Q12,336.61	Q616.83	zip
Página 1 de 1															

El sistema despliega una pantalla que muestra el detalle de las constancias emitidas en el período solicitado, selecciona el número de constancia que desea descargar en:

- ZIP
- PDF
- Excel.

Archivo Excel Constancias de Retención

Sistema Retenciones Web

Estimado Contribuyente, a continuación se detalla el resultado de su solicitud. En el siguiente [link](#) puede descargar el archivo generado, el cual tiene 7 días de vigencia.

Mantente informado | Síguenos!

reCAPTCHA

Retenciones Web

Descarga de Archivo

No soy un robot

Descarga

NOTA: El sistema tiene la facilidad de buscar los documentos de un contribuyente en específico, ingresando el NIT en la casilla

<input type="checkbox"/>	NIT	Nombre
	2000091	

2. CONSULTA DE CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

2.3 Anulación o Descarga

El sistema muestra la información detallada de las constancias de retención emitidas según los datos ingresados para la búsqueda y en la parte derecha muestra los botones de:

- **Anular:** desde esta opción de consulta puede **anular** la constancia seleccionada.
- **Descargar:** descarga la constancia seleccionada en archivo PDF

DETALLE CONSTANCIAS														
Página 1 de 1														
<input type="checkbox"/>	NIT	Nombre Retenido	Número de Autorización	Concepto Retención	Constancia	Fecha Factura	Estado	Serie	Número Factura	Total Factura	Renta Imponible	Retención	Opciones	
<input type="checkbox"/>	5228181	ESTEBAN,, DIAZ, GL	M-14-500-52281817	Compras o Servicios Gravados, adquiridos de Entidades Externas	1638218238075	20211109	IMPRESA/ASIG	M-14	500	Q27,550.00	Q24,598.21	Q1,219.91		
<input type="checkbox"/>	873659	ESTEBAN,, DIAZ, GL	CAC42DA1-7D98-409B-442C-1D980D1C3FEA	Servicios Técnicos	1637256698310	20211118	IMPRESA/ASIG	CAC42DA1	2107129995	Q3,000.00	Q2,678.57	Q133.93		
<input type="checkbox"/>	2000091	ESTEBAN,, DIAZ, GL	5EEF8AF5-5C39-4968-92CD-4882D715CDF2	Servicios Técnicos	1638020801680	20211127	IMPRESA/ASIG	5EEF8AF5	1547258299	Q25,800.00	Q21,321.43	Q1,116.07		
Cantidad de Constancias: 3										Totales:		Q0.00	Q0.00	Q0.00
Página 1 de 1														

		CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE ISR			SAT-1911	
		Número de Constancia		1638810287390		
EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A:						
NIT del contribuyente		Nombre, razón o denominación social del contribuyente				
2551179		UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA				
Fecha de emisión de la constancia						
Día	Mes	Año	Serie		AB01	
07	12	2021	Número de factura		674	
REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS						
CONCEPTO		RENTA IMPONIBLE		RETENCIÓN		
Subsidios Públicos		Q42,374.11		Q2,388.19		
TOTAL				Q2,388.19		
IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR						
NIT	16893849	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Los documentos de soporte de la presente constancia de retención se ajustan a la ley, permanecerán en mi poder por el plazo legalmente establecido y los exhibiré o presentaré a requerimiento de la SAT.						
La presente constancia de retención, podrá verificarse ingresando a su Agencia Virtual SAT en el sitio web: https://portal.sat.gob.gt/						
Cantidad en letras:						
Total: DO\$ MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS QUETZALES CON 19/100						

2.4 Anexo de Retenciones efectuadas

En el Artículo 48 del Decreto 10-2012 especifica que junto con la Declaración Jurada se debe acompañar a la misma un anexo en el cual se especifique que indique los nombres y apellidos completos de cada uno de los contribuyentes residentes en el país o con establecimiento permanente, Número de Identificación Tributaria, el valor de lo efectivamente acreditado o pagado y el monto de la retención el cual se encuentra en el detalle de la Declaración Jurada, Detalle de Constancias. Así mismo puede consultarse en el Reporte Detallado Consulta Constancias de Retención.

DETALLE DE CONSTANCIAS								
Página 1 de 1								
NIT	Nombre	Cantidad de Facturas	Concepto	Constancia	Fecha Emisión Constancia	Estado	Total Factura	Retención
200009109	ANA LUISA, MENDEZ MORALES	1	Servicios Técnicos	1638020801680	20211127	IMPRESA/PAGADA	Q22,321.43	Q1,116.07
200009109	ANA LUISA, MENDEZ MORALES	1	Productos Terminados	1638307991196	20211130	IMPRESA/PAGADA	Q14,093.75	Q704.69
Cantidad de Constancias: 2								

3. DECLARACIÓN JURADA

3. Declaración Jurada

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda.

3.1 Parámetros de búsqueda

1. **Tipo de Retención: ISR**
 2. **Año:** selecciona el período a consultar.
 3. **Mes:** selecciona el mes a consultar.
- Clic en la opción:** Aceptar

The screenshot shows the 'Retenciones Web' application interface. The main header includes the SAT logo and the text 'Trabajando juntos por una SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA renovada y transparente'. Below the header, the title 'DECLARACIÓN JURADA RETENCIONES WEB' is displayed. The 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN' section contains the following information:

NIT	16693949	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
Usuario	R16693949_16	Tipo de Agente de Retención	SECTOR PÚBLICO
Código de estado	112000561001699	Unidad	SAT-FRI-CSE

The 'PERÍODO A DECLARAR' section contains the following search parameters:

- Tipo de Retención: ISR (indicated by a red box with the number 1)
- Año: 2021 (indicated by a red box with the number 2)
- Mes: DICIEMBRE (indicated by a red box with the number 3)

3.2 Generar Declaración Jurada

Si el período a consultar tiene datos registrados, el sistema mostrará el mensaje de confirmación y habilitará el botón Generar Declaración Jurada.

The screenshot shows the 'PERÍODO A DECLARAR' section. A green message box at the top states: 'Sí cuenta con constancias a declarar.' Below the message, the search parameters are displayed:

- Tipo de Retención: ISR
- Año: 2021
- Mes: DICIEMBRE

At the bottom, there are two buttons: 'Generar Declaración Jurada' and 'Nueva Búsqueda'.

3. DECLARACIÓN JURADA

Posterior a seleccionar Generar Declaración Jurada, el sistema muestra en la parte inferior un Captcha ingresa los caracteres solicitados y presiona continuar.

Se muestra el Número de Formulario SAT-1331, si los datos consignados son correctos puede imprimir la Boleta SAT 2000 y presentarla en cualquier banco del sistema.

Historial	Enviar datos por email	Imprimir Formulario	Imprimir SAT-2000
En el banco presente la Boleta SAT-2000, con valor. Nunca presente este formulario. Mantenga en secreto el Número de Acceso pues permite ver todo el formulario.			
		ISR RETENCIONES Impuesto Sobre la Renta, Retenciones efectuadas residentes y no residentes con establecimiento permanente, Declaración jurada y pago mensual.	SAT-1331 Release 1 Número de Formulario 10 333 236 410 Número de Contingencia 156 194 457 500 650 440
Número de Acceso 286 559 894		3 de 4: Congelado	
Aclaraciones			
¿Quiénes pueden utilizar este formulario? Quienes retengan el Impuesto sobre la Renta a contribuyentes que realicen Actividades Lucrativas, o bien que emitan Facturas Especiales, así como a quienes generen rentas del trabajo y de capital.			
¿Cómo se usa este formulario? <ul style="list-style-type: none"> • Seleccione una o varias opciones si va a declarar más de un concepto de retención. • Llene las casillas seleccionadas • Valide y congele este formulario. Aparecerá el botón "Imprimir SAT-2000". • Imprima dicho SAT-2000 y páguelo en un banco. 			
1. NIT DEL AGENTE DE RETENCIÓN * 15753840 DIRECCION FINANCIERA DEL MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS			
2. PERÍODO DE IMPOSICIÓN * MES: MARZO AÑO: 2022			
¿Qué retenciones desea declarar? Elija una o más opciones para que el formulario le muestre las casillas que debe utilizar según lo seleccionado.			
<input type="checkbox"/> 3. Retenciones sobre Actividades Lucrativas. <input checked="" type="checkbox"/> 4. Retenciones sobre Facturas Especiales. <input type="checkbox"/> 5. Retenciones sobre Rentas del Trabajo. <input type="checkbox"/> 6. Retenciones sobre Rentas de Capital.			
TOTAL A PAGAR		5,922.14	
A) Los documentos de soporte de la presente declaración se ajustan a la ley, permanecerán en mi poder por el plazo legalmente establecido y los exhibiré o presentaré a requerimiento de la SAT. B) Declaro y juro que los datos contenidos en este formulario son verdaderos y que conozco la pena correspondiente al delito de perjurio.			
Historial	Enviar datos por email	Imprimir Formulario	Imprimir SAT-2000

Genere un archivo PDF de la boleta SAT-2000, imprímala y preséntela en la ventanilla de un banco recaudador o por algún canal de banca electrónica. Utilice papel tamaño carta, A4, oficio, legal u otro de por lo menos 21 cm x 27.94 cm

IMPRIMIR SAT-2000

SAT	BOLETA DECLARAGUATE	Código de formulario	Original
Superintendencia de Administración Tributaria	Presentar vía ventanilla bancaria o banca electrónica	SAT-2000 Forma 2000-SAT-SCC Correlativo CCC No: 3.335.973	
Declaración del contribuyente o representante legal Por medio de esta boleta presento el formulario llenado en el sistema Declaraguata con los datos:		Número de formulario 10 333 597 330 	
Código:..... SAT-1331 Nombre:..... ISR RETENCIONES Número:..... 10 333 597 330 Período de imposición:..... marzo de 2022 NIT del contribuyente:..... 15753840		Número de contingencia 5 922 144 466 300 568 730	
Nombre o razón social del contribuyente: DIRECCION FINANCIERA DEL MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS Fecha de impresión:..... 28/03/2022 Resumen:..... 6DAE0D83D66C417B6C91624B5DEDAAB2460F6C3E		Monto a pagar Q 5,922.14	
Firma del contribuyente o representante legal		Cuando se presenta en ventanilla bancaria, válido únicamente por el importe impreso por la máquina registradora en el reverso de esta hoja.	
Fecha máxima en que el banco aceptará esta boleta: 12/04/2022 . Si al presentar esta boleta el impuesto ya venció, estará sujeta al pago de multa, intereses, y/o mora, si corresponde. <small>AutORIZACIÓN Resolución CGC No. BJ.002358 Gestión No. 234874 De Fecha 01/08/2017 Correctivo 626/2017 De Fecha 12/05/2017 E. Fiscal 4-ASCC-14358 De Fecha 12/09/2017 Autorizado del 322000 AI 4300100 Libro 4-ASCC Folio 120.</small>			

3.3 Rectificación Declaración Jurada

La rectificación es aplicable a un formulario en estado pagado, cuando se realizan los siguientes cambios:

- Creación de nuevas constancias – Opción Emisión Constancia de Retención
- Anulación de constancias de retención – Opción Consulta Constancias de Retención

Al realizarse este tipo de transacciones, el sistema muestra los siguientes mensajes:

- Existe una declaración en Estado Pagado – Existen constancias disponibles
- En la parte inferior con un Captcha muestra el último formulario generado
- Habilita la opción: Rectificar Declaración Jurada

Si rectifica una declaración, el sistema generará un nuevo formulario SAT – 1331 en estado congelado con la multa por rectificación incluida. Realiza nuevamente la impresión de la boleta SAT – 2000 y la presenta a cualquier banco del sistema.

PERÍODO A DECLARAR

Existen constancias disponibles.
Existe una declaración en estado Pagado.

Tipo de Retencion:

Año:

Mes:

[Rectificar Declaración Jurada](#) [Nueva Búsqueda](#)

DECLARAGUATE

Historial	Enviar datos por email	Enviar constancia	Imprimir Formulario	Imprimir constancia
En el banco presente la Boleta SAT-2000, con valor. Nunca presente este formulario. Mantenga en secreto el Número de Acceso pues permite ver todo el formulario.				
		ISR RETENCIONES		SAT-1331 <small>Release 1</small>
Número de Acceso 115 863 275		Impuesto Sobre la Renta. Retenciones efectuadas residentes y no residentes con establecimiento permanente. Declaración jurada y pago mensual.		Número de Formulario 10 333 236 612
		4 de 4: Presentado		Número de Contingencia 2 261 194 457 500 855 910

Si no desea rectificar el formulario, puede presionar

[Nueva Búsqueda](#)

NOTA: en relación a la rectificación de alguna Declaración Jurada generada por una unidad ejecutora comunicarse con el Ministerio de Finanzas Públicas.

4. Consulta Declaración Jurada

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda de las declaraciones juradas presentadas.

4.1 Parámetros de búsqueda

1. **Tipo de Retención:** ISR
2. **Año:** selecciona el período a consultar.
3. **Mes:** selecciona el mes a consultar.
4. **Estado:**
 - Pendiente de pago
 - Pagada

Clic en la opción: Aceptar




The screenshot displays the 'Retenciones Web' interface. At the top, it says 'Trabajando juntos por una SAT renovada y transparente'. The main heading is 'CONSULTA DECLARACIONES JURADAS Y DETALLE DE LA DECLARACIÓN JURADA'. Below this, there is a section for 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN' with the following details:

NIT	16693949	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
Usuario	R16693949_16	Tipo de Agente de Retención	SECTOR PÚBLICO
Código de estado	112000561001699	Unidad	SAT-FRI-CSE

Below the identification section is the 'BÚSQUEDA' section with 'PERÍODO A DECLARAR' parameters:

- Tipo de Retención: ISR
- Año: 2021
- Mes: DICIEMBRE
- Estado: Pendiente de pago

The search results are shown in a table with the following data:

NIT	NOMBRE	FORMULARIO	NO DE ACCESO	ÚLTIMA DECLARACIÓN	RENTA IMPONIBLE	RETENCIÓN	TOTAL A PAGAR	OPCIONES
1234567	DIAZ, GUADALUPE	10333236410	28655989	N	Q3.123.75	Q156.19	Q156.19	 
1234567	DIAZ, GUADALUPE	10333238026	22083300	N	Q41,766.61	Q2,261.19	Q2,261.19	

At the bottom of the table, there is a pagination control showing '1' and a 'REGRESAR' button.

El sistema muestra el resultado de la búsqueda con la información de los formularios del mes seleccionado y muestra 2 Opciones:

- Ver formulario PDF muestra una pantalla con un Captcha que al ingresarlo muestra el formulario presentado
- Ver Detalle muestra el detalle de las constancias y de facturas especiales

Si existen rectificaciones aparecen cada una de ellas con las opciones de visualización del formulario que se encuentra vigente.

4. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

4.2 Cambio de Estado de la Declaración Jurada

Para cambiar el estado de las constancias de Impresa/Asignada a Impresa/pagada, y por consiguiente el estado de la declaración jurada de pendiente de pago a pagada, debe realizar lo siguiente:

1. Ingresar a la pantalla de Declaración Jurada Retenciones web, como si fuera a generar otra declaración, seleccionar el mes y año y dar clic en Aceptar, esto realizará la actualización de los registros y cambiará el estado de la constancia de retención de impresa/asignada a impresa/pagada, que puede verificar en la pantalla de consulta constancias de retención.

2. Esta acción también le permitirá visualizar la declaración jurada en la pantalla de consulta declaraciones juradas y detalle de la declaración jurada, en la opción pagada.

Lo anterior permitirá que el sujeto de retención pueda consultar y visualizar sus constancias de retención recibidas desde su agencia virtual.

BÚSQUEDA									
PERÍODO A DECLARAR									
Tipo de Retención: <input type="text" value="ISR"/>									
Año: <input type="text" value="2022"/>									
Mes: <input type="text" value="FEBRERO"/>									
Estado: <input type="text" value="Pagada"/>									

NIT	NOMBRE	FORMULARIO	NO DE ACCESO	ÚLTIMA DECLARACIÓN	MARCA DE CAJA	MARCA DE CAJA	RETENCIÓN	TOTAL PAGADO	OPCIONES
4951573	GUADALUPE, ESTEBAN DE DIAZ	10333452032	928253734	5	01520220221000011	01520220221000011	Q169,449.68	Q169,449.68	 

4.3 Anexo Facturas Especiales

En el Artículo 15 del Decreto 10-2012 especifica que junto con la Declaración Jurada se debe acompañar a la misma un anexo en el cual se especifique el nombre y apellido completos, domicilio fiscal y Número de Identificación Tributaria o número de identificación personal de cada una de las personas a las que le emitió la factura especial, el concepto de la misma, la renta acreditada o pagada y el monto de la retención, la cual se encuentra en el detalle de la Declaración Jurada, Detalle de Facturas Especiales.

DETALLE DE FACTURAS ESPECIALES										
Página 1 de 1										
NIT	Nombre Retenido	Concepto Retención	Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Estado Retención	Total Factura	Renta Imponible	Retención
4951573	JOSUE ITZEP	Facturas Especiales sobre prestación de servicios	2244C9C2-103330014-4951573	2244C9C2	103330014	08/11/2021	IMPRESA/PAGADA	Q10,000.00	Q8,928.57	Q446.43
Cantidad de Facturas:										
Página 1 de 1										



MANUAL DEL USUARIO

Unidad Ejecutora

Centralizada

Sector Público