

# Manual de Usuario Unidad Ejecutora Centralizada Sector Público



**Guatemala, marzo 2024**

**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 el Decreto Número 10-2012 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Actualización Tributaria.



### 1. MENÚ DE INGRESO

1. Usuario
2. Contraseña
3. Retenciones WEB
4. Menú Retenciones WEB



### 2. CONSULTA CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

1. Parámetros de búsqueda
2. Descarga de Constancia de Retención
3. Anulación o Descarga
4. Anexo de Retenciones efectuadas



### 3. DECLARACIÓN JURADA

1. Parámetros de búsqueda
2. Generar Declaración Jurada
3. Rectificación Declaración Jurada



### 4. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

1. Parámetros de búsqueda
2. Cambio de estado en la Declaración Jurada
3. Anexo Facturas Especiales

## Sistema Retenciones Web - ISR

Utilizando Factura Electrónica en Línea - FEL - como insumo principal para efectuar retenciones y generación de constancias de retención por acreditamiento de rentas por:

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

### 1. Ingreso al Sistema

Ingresar desde el Portal SAT en Agencia Virtual

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

The image shows a screenshot of the SAT portal interface. On the left, the main navigation menu includes 'Servicios Tributarios', 'Aduanas', 'Capacitación', 'Credenciales', and 'Estadísticas Tributarias'. The central banner features the text 'Sigue estos pasos para Activar tu afiliación al IVA' with a progress indicator showing step 4 of 4 completed. Below the banner are four numbered steps: 1. Identificar los datos tributarios, 2. Validar y actualizar los datos de las declaraciones, 3. Asesorar y pagar los impuestos de la declaración, and 4. La afiliación al IVA se activa automáticamente. On the right, a yellow arrow points from the 'Agencia Virtual' icon in the top right corner to a login form titled 'Accede a tu Agencia Virtual'. The login form contains a username field with 'R1234567\_1', a password field with masked characters, a 'Permisos delegados' checkbox, and an 'INICIAR SESIÓN' button. Below the button are links for '¿Olvidaste tu contraseña?', '¿No tienes Agencia Virtual?', and '¿Olvidaste tu correo electrónico de Agencia Virtual?'.

**1.1 Usuario:** Debe ingresar en Agencia Virtual con RNIT\_código de estado.

**1.2 Contraseña:** : Ingresar la contraseña establecida.

## 1. MENÚ DE INGRESO

### 1.3 Retenciones WEB:

El agente retenedor deberá ingresar al menú de Agencia Virtual s y seleccionar la opción 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

### 2.2 Descarga de Constancia de Retención

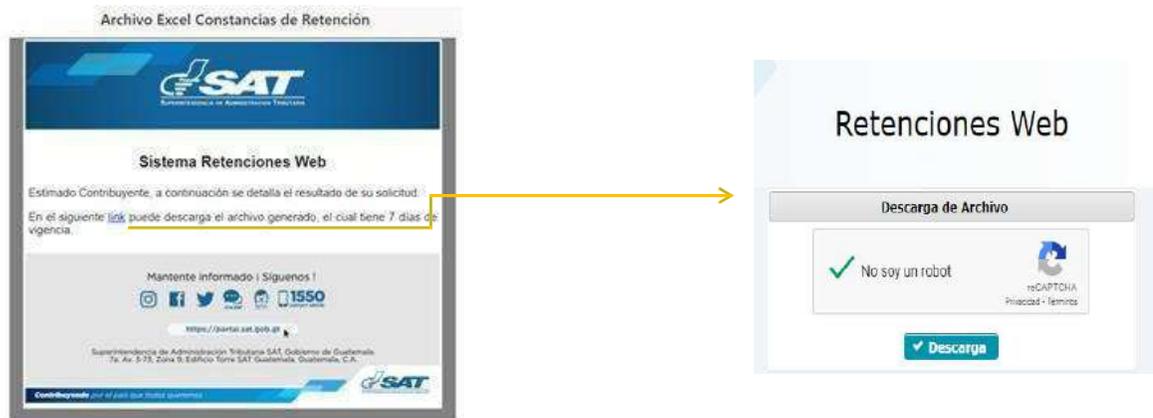
El sistema enviará una notificación a través del correo electrónico que se encuentre registrado en el Registro Tributario Unificado del Agente de Retención, en la que podrás realizar la descarga del Archivo ZIP, PDF o Excel. Si deseas registrar otro correo electrónico para que la recepción del reporte, podrás realizarlo seleccionando en el menú **Modulo Administrativo** y seguidamente selecciona **Registrar correo electrónico**.

DETALLE CONSTANCIAS														
Página 1 de 1														
<input type="checkbox"/>	NIT	Nombre Retenido	Número de Autorización	Concepto Retención	Constancia	Por la Transacción	COR	Estado	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Moneda	Retención	Acciones
<input checked="" type="checkbox"/>	02061492	SMELLS DANIEL GONZALEZ CALONGONA	#-14-2300-52209117	Comercio minorista de bienes muebles de carácter corriente	12040201466	12917351	260	ANULADA	#-04	2306	2014-1-20	Q12,516.61	Q166.88	  
Cantidad de Constancias Seleccionadas: 1										Totales:	Q13,217.00	Q12,337.64	Q516.83	
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.

Debes seleccionar el link, llena lo requerido por el Captcha, posterior clic en Descargar y obtendrá el archivo en el formato solicitado



**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 de Constancias de Retención** puedes **anular** las constancias seleccionadas, al confirmar la operación, puedes dirigirte a las opciones de **Categoría de Renta o Emisión Constancias de Retención** para realizar el proceso nuevamente.
- **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"/>	001818	ESTEBAN DIAZ G.	11-14-506-3221317	Compras o Servicios Diversos, incluidos de actividades económicas	1838218238079	20211109	INGRESA/AB01	N-14	508	Q27.550.00	Q34.298.21	Q1.229.91		
<input type="checkbox"/>	975659	ESTEBAN DIAZ G.	CACR031-7748-0588-4657-18903173734	Retención Termino	183724448213	20211110	INGRESA/AB01	CACR031	218712909	Q2.008.00	Q2.476.87	Q133.92		
<input type="checkbox"/>	2080391	ESTEBAN DIAZ G.	SEBRA75-0019-4889-9100-488207150392	Retención Termino	1438010901580	20211127	INGRESA/AB01	SEBRA75	1547258299	Q23.600.00	Q20.221.43	Q1.116.07		
Cantidad de Constancias: 3										Totales:	Q0.00	Q0.00	Q0.00	
Página 1 de 1														

		<b>CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE ISR</b>			<b>SAT-1911</b>	
		Número de Constancia		1838910267390		
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		Q2,386.19		
<b>TOTAL</b>				<b>Q2,386.19</b>		
IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR						
NIT	18833949	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
<p>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.</p> <p>La presente constancia de retención, podrá verificarse ingresando a su Agencia Virtual SAT en el sitio web: <a href="https://portal.sat.gob.gt">https://portal.sat.gob.gt</a></p>						
Cantidad en letras:						
Total:		DO \$ MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS QUETZALES CON 19/100				

## 2. CONSULTA DE CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

### 2.4 Anexo de Retenciones efectuadas

En cumplimiento a lo establecido en el Artículo 48 del Decreto Número 10-2012 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Actualización Tributaria, prescribe que debe acompañarse un anexo a la Declaración Jurada 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. Por lo anterior, en el menú **Consulta de Declaración Jurada**, al consultar la Declaración Jurada, podrás visualizar en la opción **Ver detalle** dicho anexo. Así mismo podrás verificar este detalle en el menú **Consulta constancias de retención** al generar el Reporte en Excel.

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	1638207991196	20211130	IMPRESA/PAGADA	Q14,092.75	Q704.69
Cantidad de Constancias: 2								
Página 1 de 1								

## 3. DECLARACIÓN JURADA

### 3. Declaración Jurada

Al concluir con la asignación de la categoría de renta y la emisión de las constancias de retención de las facturas que correspondan, procederás a generar la Declaración Jurada del mes a seleccionar.

#### 3.1 Parámetros de búsqueda

1. **Tipo de Retención:** ISR
2. **Año:** selecciona el período a generar Declaración Jurada.
3. **Mes:** selecciona el mes a generar Declaración Jurada
4. **Clic en la opción:** Aceptar

The screenshot shows the 'DECLARACIÓN JURADA RETENCIONES WEB' interface. It includes a header 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN' with the following data:

NIT	16692949	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
Ucuario	R16693049_16	Tipo de Agente de Retención	SECTOR PÚBLICO
Código de estado	112000561001699	Unidad	SAT-FRI-CSE

Below this is the 'PERÍODO A DECLARAR' section with three dropdown menus:

- Tipo de Retención:** ISR (marked with a red box and '1')
- Año:** 2021 (marked with a red box and '2')
- Mes:** DICIEMBRE (marked with a red box and '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' interface. It features a green confirmation message: '¡ Si cuenta con constancias a declarar.' Below the message are three dropdown menus:

- 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.

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

IMPRIMIR SAT-2000

## 3. DECLARACIÓN JURADA

### 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 realizar esta operación, 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
<small>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.</small>				
 <small>Número de Acceso 115 863 275</small>	<b>ISR RETENCIONES</b> <small>Impuesto Sobre la Renta. Retenciones efectuadas residentes y no residentes con establecimiento permanente. Declaración jurada y pago mensual.</small> <b>4 de 4: Presentado</b>	<b>SAT-1331</b> <small>Retención I</small> Número de Formulario <b>10 333 236 612</b> 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

### 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

CONSULTA DECLARACIONES JURADAS Y DETALLE DE LA DECLARACIÓN JURADA

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT	16693949	Contribuyente	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
Usuario	R16693949_16	Tipo de Agente de Retención	SECTOR PÚBLICO
Código de estado	132000561001699	Unidad	SAT-FRI-CSE

BÚSQUEDA

PERÍODO A DECLARAR

1 Tipo de Retención: ISR

2 Año: 2021

3 Mes: DICIEMBRE

4 Estado: Pendiente de pago

NIT	NOMBRE	FORMULARIO	NO DE ACCESO	ÚLTIMA DECLARACIÓN	RENDA IMPONIBLE	RETENCIÓN	TOTAL A PAGAR	OPCIONES
1234567	DIRZ GUADALUPE	18333236410	28653989	N	Q3.123.75	Q156.19	Q156.19	 
1234567	DIRZ GUADALUPE	18333238026	22083300	N	Q41.756.63	Q2.261.19	Q2.261.19	 

REGRESAR

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

- **Ver formulario PDF:** muestra en la pantalla el formulario presentado.
- **Ver Detalle:** muestra el detalle de las constancias y de facturas especiales asociadas a la Declaración Jurada.

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

Al realizar el pago de la Declaración Jurada, puede demorar algunos minutos en actualizar el estado de las constancias en el sistema Retenciones WEB, por lo que podrás realizar lo siguiente:

1. Ingresa al menú **Declaración Jurada**, selecciona el mes y año de la Declaración Jurada que has pagado y dar clic en Aceptar. El sistema realizará la actualización de los registros y cambiará el estado de la constancia de retención de Impresa/asignada a Impresa/pagada. Puedes verificar este extremo en la pantalla de **Consulta Constancias de Retención**.

2. Esta acción también te permitirá visualizar en la opción del menú **Consulta Declaraciones Juradas**, al consultar el mes y año a verificar, podrás verificar en el detalle de constancias con estado Impresa/pagada, asociadas a la Declaración Jurada pagada.

Lo anterior permitirá que el sujeto de retención pueda consultar y visualizar sus constancias de retención recibidas

BÚSQUEDA

PERÍODO A DECLARAR

Tipo de Retención:

Año:

Mes:

Estado:

NIT	NOMBRE	FORMULARIO	NÚM DE ACCESO	ÚLTIMA DECLARACIÓN	MARCA DE CAJA	MARCA DE CAJA	RETENCIÓN	TOTAL PAGADO	OPCIONES
4951573	GUADALUPE, ESTEBAN DE DÍAZ	10333A52032	5203257734	5	0120220211000011	01202210221000011	Q109,449.00	Q109,449.58	

1

### 4.3 Anexo Facturas Especiales

En el Artículo 15 del Decreto Número 10-2012 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Actualización Tributaria, prescribe que debe acompañar a la Declaración Jurada, 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	2244C9C2-10333001-4951573	2244C9C2	103330014	08/11/2021	IMPRESA/PAGADA	Q10,000.00	Q6,528.57	Q146.43
Cantidad de Facturas:										
Página 1 de 1										



# Manual de Usuario Unidad Ejecutora Centralizada Sector Público

Guatemala, marzo 2024