

Manual de usuario

Sistema Retenciones WEB-ISR



Guatemala, noviembre 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. CATEGORÍA DE RENTA

1. Parámetros de búsqueda
2. Procesar FEL
3. Asignar Categoría de Renta
 1. Régimen Opcional Simplificado Sobre Ingresos de Actividades Lucrativas
 2. Rentas de Capital Inmobiliario
 3. Rentas de Capital Mobiliario
4. Categoría de Renta y Conceptos de Retención



3. EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

1. Parámetros de búsqueda
2. Emisión Constancia de Retención
3. Emisión Constancia de Retención Masiva



4. CONSULTA CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

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



5. DECLARACIÓN JURADA

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



6. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

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



7. CARGA MASIVA

1. Archivo Excel para Carga Masiva
2. Parámetros de Carga
3. Resultado de Carga Masiva
4. Parámetros de Búsqueda

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

Ingresa desde el Portal SAT en Agencia Virtual.

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



1.1 Usuario:

1.1.1 Ingresa con tu usuario a la Agencia Virtual.

1.1.2 Si eres Agente de Retención del IVA, ingresa con el mismo usuario asignado -RNIT-.

1.2 Contraseña: Ingresa la contraseña establecida.

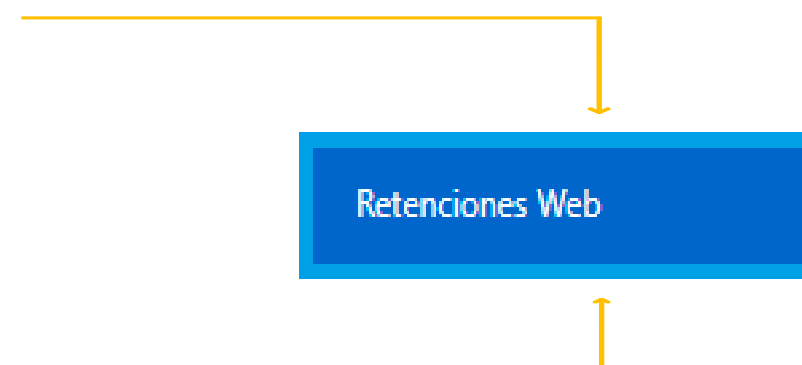
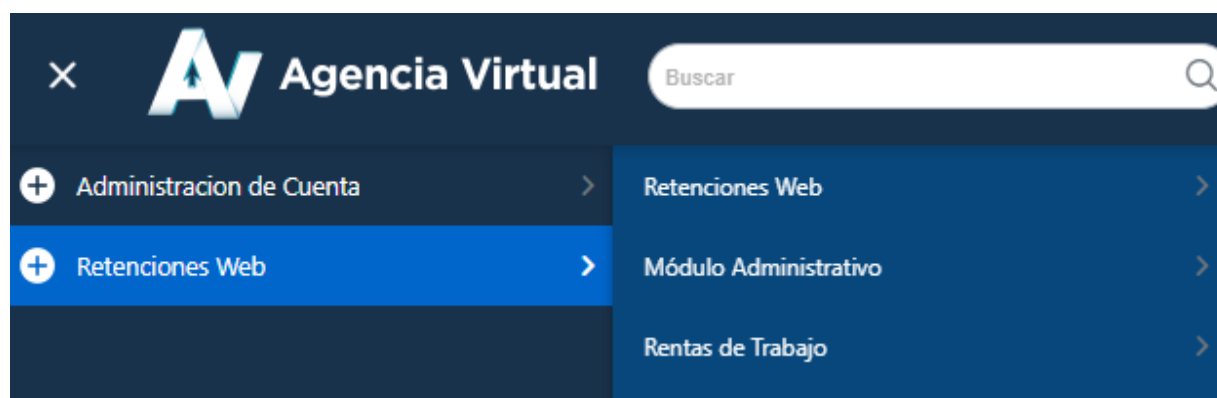
1. MENÚ DE INGRESO

1.3 Retenciones WEB:

Al ingresar con la opción 1.1.1, selecciona **Servicios Tributarios** desde la Agencia Virtual y elige Retenciones Web.



Con la opción 1.1.2, en el menú, selecciona la opción Retenciones Web.



1.4. Menú Retenciones Web:

Tienes las siguientes opciones para realizar el proceso de retención:

1. Categoría de Renta
2. Emisión Constancias de Retención
3. Consulta Constancias de Retención
4. Declaración Jurada
5. Consulta Declaración Jurada
6. Carga Masiva



2. CATEGORÍA DE RENTA

2. Categoría de Renta

Al ingresar a la pantalla de Asignación Categoría de Rentas, se despliega la identificación del Agente de Retención. Así mismo, muestra el parámetro de búsqueda para visualizar las facturas emitidas con el régimen FEL.

2.1 Parámetros de búsqueda

El sistema despliega los campos que deberá completar para realizar la búsqueda de Facturas Electrónicas recibidas, con estado vigente.

Campos a completar:

- Período del
- Período al
- NIT Retenido, si deseas realizar la búsqueda de un NIT específico. De lo contrario puedes dejar el campo vacío.
- Estado de Asignación de la categoría y concepto de renta
 - Todos
 - Sin Asignar
 - Asignados

Presiona botón Búsqueda.

The screenshot shows the 'Retenciones Web' interface. At the top, there is a search bar and navigation icons. Below the header, the title 'Retenciones Web' is displayed alongside the SAT logo. The main content area is divided into sections: 'ASIGNACIÓN CATEGORÍA DE RENTAS RETENCIÓN ISR', 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN', and 'PARÁMETROS DE BÚSQUEDA'. The 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN' section contains a table with the following data:

| | | | |
|---------|----------|-----------------------------|-----------|
| NIT | 1234567 | Contribuyente | SIMON TAX |
| Usuario | R1234567 | Tipo de Agente de Retención | GENERAL |

The 'PARÁMETROS DE BÚSQUEDA' section includes input fields for 'Período del' (01/12/2023), 'Período al' (27/12/2023), and 'NIT retenido'. A dropdown menu for 'Estado de asignación' is open, showing options: 'Todos', 'Sin Asignar', and 'Asignados'. A blue 'Búsqueda' button is located below the search parameters.



El sistema despliega las facturas del régimen FEL

| DETALLE FACTURAS FEL | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------|---------------------------|-----------------|-------|-----------------|--------------------|----------|-------------------|---------------|-----------------|-----------|------------------------------------|----------|
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | NIT | Nombre | Código de renta | Renta | Código concepto | Categoría de renta | Serie | Número de factura | Total factura | Renta imponible | Retención | Número constancia de retención ISR | Opciones |
| <input type="checkbox"/> | 20000910 | ANA LUISA, MENDEZ MORALES | | | | | 0807849A | 986402194 | Q15,785.00 | Q0.00 | Q0.00 | | |
| Cantidad de Facturas: 1 | | | | | | | | Total: | Q0.00 | Q0.00 | Q0.00 | | |
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |

2. CATEGORÍA DE RENTA

2.2 Procesar FEL

Todas las facturas Electrónicas que contengan la leyenda **Sujeto a retención definitiva** se visualizarán automáticamente para la asignación de la Categoría de Renta, no obstante, aquellas que contengan la leyenda **Sujeto a pagos trimestrales ISR** y deban efectuarse la retención por Rentas de Capital, se utilizará la opción de **Procesar FEL**, que permitirá visualizar el documento y asignar la categoría de renta.

Para que la Factura Electrónica ingrese al sistema deberá ingresar los siguientes datos:

1. Nit Emisor: digitar el NIT del emisor de FEL
2. Serie Dte: Ingresa el número de serie de la FEL
3. Número Dte: Ingresa el número de la FEL
4. Clic Procesar FEL

PROCESAR FEL

| | | |
|--|---|--|
| Nit Emisor: <input style="width: 90%;" type="text"/> | Serie Dte: <input style="width: 90%;" type="text"/> | Número Dte: <input style="width: 90%;" type="text"/> |
| <input type="button" value="4 Procesar FEL"/> | | |

Nota: es importante que previo a realizar el proceso del documento deberá verificar que no exista constancia de retención de IVA e ISR emitidas las cuales deberán ser anuladas.

Cuando ingresas los datos para realizar la búsqueda de los documentos (2.1), el sistema despliega las Facturas Electrónicas que fueron procesadas.

| DETALLE FACTURAS FEL | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------|---------------------------|-----------------|-------|-----------------|--------------------|----------|-------------------|---------------|-----------------|-----------|------------------------------------|----------|
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |
| | NIT | Nombre | Código de renta | Renta | Código concepto | Categoría de renta | Serie | Número de factura | Total factura | Renta imponible | Retención | Número constancia de retención ISR | Opciones |
| <input type="checkbox"/> | 20000910 | ANA LUISA, MENDEZ MORALES | | | | | 0807849A | 986402194 | Q15,785.00 | Q0.00 | Q0.00 | | |
| Cantidad de Facturas: 1 | | | | | | | | | Total: | Q0.00 | Q0.00 | Q0.00 | |
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |

2. CATEGORÍA DE RENTA

2.3 Asignar Categoría de Renta

Selecciona una o más facturas a las que deseas asignar Categoría de Renta.

| DETALLE FACTURAS FEL | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------|---------------------------|-----------------|--|-----------------|--------------------|----------|-------------------|---------------|-----------------|-----------|------------------------------------|----------|
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | NIT | Nombre | Código de renta | Renta | Código concepto | Categoría de renta | Serie | Número de factura | Total factura | Renta imponible | Retención | Número constancia de retención ISR | Opciones |
| <input checked="" type="checkbox"/> | ETXER | ROSA BLANCO SANTO ROSALES | 1 | REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS | II | Servicios Técnicos | EXCIBDAL | 710712995 | Q3,000.00 | Q2,678.57 | Q333.93 | | |
| Cantidad de Facturas: 1 | | | | | | | | | Total: | Q3,000.00 | Q2,678.57 | Q333.93 | |
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | | | | |

El sistema muestra las diferentes categorías de Rentas, debes seleccionar la que se asignará y clic en botón **OK**.

CATEGORÍA DE RENTA

1.REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE

- 1.REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS
- 2.RENTAS DE CAPITAL INMOBILIARIO
- 3.RENTAS DE CAPITAL MOBILIARIO

OK

2.3.1 Régimen Opcional Simplificado sobre Ingresos de Actividades Lucrativas: al seleccionar esta categoría, el sistema muestra en el menú 20 conceptos y asignarás el concepto que corresponda a la factura seleccionada. Confirmarás la operación seleccionando el botón **SI**.

REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS

9.Servicios Técnicos

- 5.Telecomunicaciones
- 6.Servicios Bancarios, Seguros y Financieros
- 7.Servicios Informáticos
- 8.Suministro de Energía Eléctrica y Agua
- 9.Servicios Técnicos**
- 10.Arrendamiento y Subarrendamiento de Bienes Muebles
- 11.Arrendamiento y Subarrendamiento de Bienes Inmuebles
- 12.Servicios Profesionales
- 13.Dietas a asistentes eventuales a consejos y otros órganos directivos

REGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS

9.Servicios Técnicos

Asignar Categoría

Alerta

¿Está seguro de asignar concepto de renta a la(s) factura(s) seleccionada(s)? **SI** **NO**

Estatus:
Categoría de Renta asignada exitosamente

2. CATEGORÍA DE RENTA

2.3.2 Rentas de Capital Inmobiliario: el sistema muestra la opción **Arrendamiento y Subarrendamientos de Bienes Inmuebles**, presiona **Asignar Categoría** y finalmente confirma la asignación de la categoría.



2.3.3 Rentas de Capital Mobiliario: al seleccionar esta, el sistema muestra la opción **Arrendamiento y Subarrendamientos de Bienes Muebles**, presiona **Asignar Categoría** y posteriormente confirma la operación.



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

Este formulario muestra un campo de entrada con un ícono de lupa a la izquierda. El campo contiene el texto 'NIT' y el número '2000091'. A la derecha del campo, se encuentra el texto 'Nombre'.

2. CATEGORÍA DE RENTA

2.4 Categoría de Renta y Conceptos de Retención

| Categoría No. | Categoría de Renta | Concepto No. | Conceptos de retención |
|---------------|--|--------------|---|
| 1 | RÉGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS | 1 | Compras o Servicios Gravados, adquiridos de Entidades Exentas |
| | Renta Imponible de Q0.01 a Q30,000.00 5% Renta Imponible de Q30,000.01 en adelante 7% + excedente de Q1,500.00 | 2 | Materias Primas |
| | | 3 | Productos Terminados |
| | | 4 | Transporte de carga y de personas dentro o fuera del territorio |
| | | 5 | Telecomunicaciones |
| | | 6 | Servicios Bancarios, Seguros y Financieros |
| | | 7 | Servicios Informáticos |
| | | 8 | Suministro de Energía Eléctrica y Agua |
| | | 9 | Servicios Técnicos |
| | | 10 | Arrendamiento y Subarrendamiento de Bienes Muebles |
| | | 11 | Arrendamiento y Subarrendamiento de Bienes Inmuebles |
| | | 12 | Servicios Profesionales |
| | | 13 | Dietas a asistentes eventuales a consejos y otros órganos directivos |
| | | 14 | Espectáculos Públicos, Culturales y Deportivos |
| | | 15 | Subsidios Públicos |
| | | 16 | Subsidios Privados |
| | | 17 | Otros Bienes y/o Servicios |
| | | 18 | Películas Cinematográficas, TV y similares |
| | | 19 | Dietas |
| | | 20 | Otras Remuneraciones (Viáticos no comprobables, comisiones, Gastos de Representación) |
| 2 | RENTAS DE CAPITAL INMOBILIARIO | No. | Conceptos de retención |
| | Total, de factura dividido 1.12, se resta el 30% del gasto y se aplica el 10% | 1 | Arrendamiento y Subarrendamientos de Bienes Inmuebles |
| | | 2 | Constitución Cesión de Derechos o Facultades de Uso o Goce de Bienes Inmuebles |
| 3 | RENTAS DE CAPITAL MOBILIARIO | No. | Conceptos de retención |
| | Base Imponible por el 10% | 1 | Intereses y Rentas de dinero o en especie provenientes de créditos |
| | | 2 | Arrendamiento y Subarrendamientos de Bienes Muebles |
| | | 3 | Constitución o Cesión de derechos, facultades de uso o goce de bienes tangibles |
| | | 4 | Constitución o Cesión de derechos, facultades de uso o goce de bienes intangibles |
| | | 5 | Rentas derivadas de contratos de seguros |
| | | 6 | Rentas Vitalicias o temporales originadas de inversión de capital |
| | | 7 | Rentas Originadas en donaciones condicionadas |
| | Base imponible por el 5% | 8 | Distribución de dividendos, ganancias y utilidades |

3. EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

3. Emisión Constancias de Retención

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda de facturas del régimen FEL que ya cuentan con la categoría y concepto de rentas asignadas.

3.1 Parámetros de búsqueda

1. **Emisión del:** se despliega el calendario para seleccionar el día inicial del período a consultar.
2. **Emisión al:** se despliega el calendario para seleccionar el día final del período a consultar.
3. **Retenciones que declara: ISR**
4. **Retención a Declarar:**
 - Opcional Simplificado Sobre Ingresos
 - Rentas de Capital Inmobiliario
 - Rentas de Capital Mobiliario
 - Facturas Especiales
5. **Tipo Documento:**
 - FEL
 - Papel

Para realizar la búsqueda de información de un contribuyente o factura en específico, ingresar la información en los campos siguientes:

6. **NIT Retenido**
7. **Número de Autorización FEL**
8. **Serie de Factura**
9. **Número de Factura**
10. **Buscar**

Agencia Virtual

Retenciones Web

EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN ISR

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

| | | | |
|---------|----------|-----------------------------|----------------|
| NIT | 1234567 | Contribuyente | SIMON ABEL TAX |
| Usuario | R1234567 | Tipo de Agente de Retención | GENERAL |

PARÁMETRO BÚSQUEDA DE FACTURAS

Emisión del: 01/12/2023

Emisión Al: 27/12/2023

Retenciones que declara: ISR

Retención a declarar: Opcional Simplificado

Tipo Documento: FEL

NIT retenido:

Número Autorización Fel:

Serie de Factura:

Número de Factura:

Buscar

10 Buscar

3. EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

3.2 Emisión Constancia de Retención

Luego de realizar la búsqueda, el sistema desplegará la información de las facturas categorizadas, selecciona **Habilitar generación de Constancia** y la factura a la que le emitirás la constancia de retención. Finalmente, clic en **Generar retención**.

The screenshot shows the 'PARÁMETRO BÚSQUEDA DE FACTURAS' section with various filters. A callout box highlights the 'Habilitar generación de constancia' checkbox, which is checked. Below, the 'DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS' table lists invoices. A callout box points to the 'NIT' field, which is set to 49515. A 'Generar retención' button is also highlighted.

El sistema desplegará el detalle de la constancia generada, presiona el número de la constancia y esta se descargará en formato PDF.

| DESCARGAR CONSTANCIA | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| NIT | CONSTANCIA | FECHA EMISIÓN CONSTANCIA |
| 49515 | 1639155490359 | 10/09/2021 |
| 1 de 1 1 10 | | |

| SAT | | CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE ISR | | SAT-1911 | |
|---|---------|---|-------------------|----------------------|---------------|
| | | | | Número de Constancia | 1639155490359 |
| EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A: | | | | | |
| NIT del contribuyente | | Nombre, razón o denominación social del contribuyente | | | |
| 49515 | | Marco Melendez Morales | | | |
| Fecha de emisión de la constancia | | | Serie | | |
| Día | Mes | Año | 2086A60B | | |
| 10 | 09 | 2021 | Número de factura | | |
| | | | 2877770105 | | |
| RÉGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS | | | | | |
| CONCEPTO | | RENTA IMPONIBLE | | RETENCIÓN | |
| Otros Bienes y/o Servicios | | Q44,642.86 | | Q2,525.00 | |
| TOTAL | | | | Q2,525.00 | |
| IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR | | | | | |
| NIT | 1234567 | Contribuyente | GUADALUPE, DIAZ | | |
| 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: DOS MIL QUINIENTOS VEINTICINCO QUETZALES CON 00/100 | | | | | |

3. EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCION

3.3 Emisión de Constancias de Retención Masiva

Selecciona las facturas a las cuales le emitirá la constancia de retención y presiona **Generar Retención**.

| <input checked="" type="checkbox"/> | NIT | Nombre Retenido | Concepto Retención | Número Autorización | Serie | Número Factura | Fecha Factura | Total Factura | Renta Imponible | Retención | |
|---------------------------------------|----------|---------------------------------|----------------------|---------------------|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------|-----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | 52281817 | CARLOS DAVID, QUEZADA LORENZANA | Productos Terminados | S2000-300-52281817 | S2000 | 300 | 01/12/2021 | Q5,785.00 | Q5,165.18 | Q258.26 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 52281817 | CARLOS DAVID, QUEZADA LORENZANA | Productos Terminados | S2000-302-52281817 | S2000 | 302 | 01/12/2021 | Q5,754.00 | Q5,137.50 | Q256.88 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 52281817 | CARLOS DAVID, QUEZADA LORENZANA | Productos Terminados | S2000-303-52281817 | S2000 | 303 | 01/12/2021 | Q5,788.00 | Q5,167.86 | Q258.39 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 52281817 | CARLOS DAVID, QUEZADA LORENZANA | Productos Terminados | S2000-301-52281817 | S2000 | 301 | 01/12/2021 | Q5,785.00 | Q5,165.18 | Q258.26 | |
| Cantidad de Facturas Seleccionadas: 4 | | | | | | | | Total: | Q23,112.00 | Q20,635.72 | Q1,031.79 |

100 | < > | Página 1 de 1

Generar retención

La pantalla muestra el detalle de las constancias emitidas, selecciona el número de constancia que desea descargar en PDF de la siguiente manera:

| DESCARGAR CONSTANCIA | | |
|----------------------|-------------------------------|--------------------------|
| NIT | CONSTANCIA | FECHA EMISIÓN CONSTANCIA |
| 52281817 | 1638392369164 | 01/12/2021 |
| 52281817 | 1638392373312 | 01/12/2021 |
| 52281817 | 1638392374100 | 01/12/2021 |
| 52281817 | 1638392374878 | 01/12/2021 |

1 de 1 | 1 | 10

Cerrar

Constancia de Retención de ISR

| | | | | | |
|---|---------|---|-----------------|----------------------|---------------|
|  | | CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE ISR | | SAT-1911 | |
| | | | | Número de Constancia | 1639155490359 |
| EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A: | | | | | |
| NIT del contribuyente | | Nombre, razón o denominación social del contribuyente | | | |
| 49515 | | Marco Melendez Morales | | | |
| Fecha de emisión de la constancia | | | | | |
| Día | | Mes | Año | Serie | |
| 10 | | 09 | 2021 | 2086A60B | |
| | | Número de factura | | 2877770105 | |
| RÉGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS | | | | | |
| CONCEPTO | | RENTA IMPONIBLE | | RETENCIÓN | |
| Otros Bienes y/o Servicios | | Q44,642.86 | | Q2,525.00 | |
| TOTAL | | | | Q2,525.00 | |
| IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR | | | | | |
| NIT | 1234567 | Contribuyente | GUADALUPE, DIAZ | | |
| 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.gub.gv/ | | | | | |
| Cantidad en letras: | | | | | |
| Total: DOS MIL QUIENTOS VEINTICINCO QUETZALES CON 00/100 | | | | | |

4. Consulta de Constancias de Retención

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda de facturas emitidas a través del régimen FEL.

4.1 Parámetros de búsqueda

- Retenciones que declara: ISR**
- Período del:** se despliega el calendario para seleccionar la fecha inicial del período a consultar.
- Período Al:** se despliega el calendario para seleccionar la fecha final del período a consultar.
- Estado:**
 - Todos
 - Impresa
 - Anulada
 - Impresa / Asignada
 - Impresa / Pagada
- Retenciones que Declara:**
 - Opcional Simplificado Sobre Ingresos
 - Rentas de Capital Inmobiliario
 - Rentas de Capital Mobiliario
- Tipo Descarga Excel:**
 - Detallado

Para realizar la búsqueda de información de un contribuyente o número de constancia en específico, completa los siguientes campos:
- NIT Retenido**
- Número de Constancia**
- Buscar**

PARÁMETROS DE BÚSQUEDA

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|---|----------------------|------------|---|--------------------------|--------------------------------------|---|-----------------|
| Retenciones que declara: | ISR | 1 | | | | | | | |
| Período del * | 01/11/2021 | 2 | Al * | 30/11/2021 | 3 | Estado | Todos | 4 | |
| NIT Retenido | | 7 | Número de Constancia | | 8 | Retenciones que Declara: | Opcional Simplificado Sobre Ingresos | 5 | |
| | | | | | | Tipo Descarga Excel: | Detallado | 6 | |
| | | | | | | | | | 9 Buscar |

4. CONSULTA DE CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

4.2 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**.

| RET | Nombre Retenido | Número de Autorización | Concepto Retención | Constancia | Fecha Emisión Constancia | CUR | Estado | Serie | Número Factura | Total Factura | Renta Disponible | Retención | Opciones | |
|--|------------------------------|------------------------|--|-------------|--------------------------|------|---------|-------|----------------|---------------|------------------|------------|---------------------|--|
| ✓ | ORLEON DAHL GARCIA (RENTAZA) | W-14-2000-5204081 | Cargas y Servicios Gravados, asociados al impuesto sobre | 14142021048 | 05/11/2021 | 2981 | AMELADA | W-14 | 208 | Q13,817.00 | Q12,316.41 | Q204.81 | Excel PDF Zip | |
| Cantidad de Constancias Seleccionadas: 1 | | | | | | | | | | Totales: | Q13,817.00 | Q12,316.41 | Q204.81 | |

El sistema despliega una pantalla que muestra el detalle de las constancias emitidas en el período solicitado, selecciona las constancias que deseas 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.

Archivo Excel Constancias de Retención

SAT
SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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 !

Instagram Facebook Twitter YouTube WhatsApp 1550

<https://portal.sat.gub.gq>

Superintendencia de Administración Tributaria SAT Gobierno de Guatemala
7a. Av. 1-73, Zona 9, Edificio Torre SAT Guatemala, Guatemala, C.A.

Contribuyendo por el país que todos queremos

Retenciones Web

Descarga de Archivo

✓ No soy un robot

reCAPTCHA
Privacidad - Términos

✓ Descarga

4. CONSULTA DE CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

4.3 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"/> | 5228182 | ESTEBAN_DIAZ,G. | M-14-509-52281817 | Compras o Servicios Gravados, adquiridos de Entidades Exentas | 1628218228075 | 20211109 | IMPRESA/ASIG | M-14 | 500 | Q27,550.00 | Q24,599.21 | Q1,219.91 | | |
| <input type="checkbox"/> | 873659 | ESTEBAN_DIAZ,G. | CAC430A1-7D98-408B-843C-12983D10D9EA | Servicios Técnicos | 1637256688210 | 20211118 | IMPRESA/ASIG | CAC430A1 | 2107129995 | Q3,000.00 | Q2,678.57 | Q133.93 | | |
| <input type="checkbox"/> | 2000091 | ESTEBAN_DIAZ,G. | 5E6F8A78-5C09-4968-83D0-48820715CDF2 | Servicios Técnicos | 1638000801480 | 20211127 | IMPRESA/ASIG | 5E6F8A78 | 1547258298 | Q25,000.00 | Q21,321.48 | 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 | | 1639155490359 | | |
| EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A: | | | | | | |
| NIT del contribuyente | | Nombre, razón o denominación social del contribuyente | | | | |
| 49515 | | Marco Melendez Morales | | | | |
| Fecha de emisión de la constancia | | | | Serie | | |
| Día | Mes | Año | 2086A60B | | | |
| 10 | 09 | 2021 | Número de factura | | | |
| | | | | 2877770105 | | |
| RÉGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS DE ACTIVIDADES LUCRATIVAS | | | | | | |
| CONCEPTO | | RENTA IMPONIBLE | | RETENCIÓN | | |
| Otros Bienes y/o Servicios | | Q44,642.86 | | Q2,525.00 | | |
| TOTAL | | | | Q2,525.00 | | |
| IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR | | | | | | |
| NIT | 1234567 | Contribuyente | GUADALUPE, DIAZ | | | |
| 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: DOS MIL QUINIENTOS VEINTICINCO QUETZALES CON 00/100 | | | | | | |

4.4 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 | 1638307991196 | 20211130 | IMPRESA/PAGADA | Q14,093.75 | Q704.69 |
| Cantidad de Constancias: 2 | | | | | | | | |

5. DECLARACIÓN JURADA

5. 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.

5.1 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.
- Clic en la opción:** Aceptar

The screenshot shows the 'Retenciones Web' interface. At the top, there is a search bar and navigation icons. The main header is 'Retenciones Web' with the SAT logo. Below this, there is a section titled 'DECLARACIÓN JURADA RETENCIONES WEB'. Underneath, there is a table for 'IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN' with the following data:

| | | | |
|---------|----------|-----------------------------|----------------|
| NIT | 1234567 | Contribuyente | SIMON ABEL TAX |
| Usuario | R1234567 | Tipo de Agente de Retención | GENERAL |

Below the table is the 'PERÍODO A DECLARAR' section. It contains three dropdown menus: 'Tipo de Retención' (set to ISR), 'Año' (set to 2023), and 'Mes' (set to DICIEMBRE). There is also a text input field for 'Remanente a compensar'. A red box highlights the 'Aceptar' button.

5.2 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 a dialog box titled 'PERÍODO A DECLARAR'. At the top, there is a green notification bar with an information icon and the text 'Sí cuenta con constancias a declarar.'. Below this, there are three dropdown menus: 'Tipo de Retención' (set to ISR), 'Año' (set to 2021), and 'Mes' (set to DICIEMBRE). At the bottom, there are two buttons: 'Generar Declaración Jurada' and 'Nueva Búsqueda'.

5. 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 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 Acceso 286 559 894 | | 3 de 4: Congelado | Número de Formulario 10 333 236 410 Número de Contingencia 156 194 457 500 650 440 |
| 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 * 1234567 GUADALUPE, DIAZ | | | |
| 2. PERÍODO DE IMPOSICIÓN * MES DICIEMBRE ▾ AÑO 2021 ▾ | | | |
| ¿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 | | 156.19 | |
| 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 via ventanilla bancaria o banca electrónica | SAT-2000 | |
| Declaración del contribuyente o representante legal Por medio de esta boleta presente el formulario llenado en el sistema Declaraguata con los datos: | | Forma 2000 SAT-SCC Contingencia 001 No. 3.332.364 | |
| Código: SAT-1331 Nombre: ISR RETENCIONES Número: 10 333 236 410 Período de Imposición: diciembre de 2021 NIT del contribuyente: 1234567 | | Número de formulario 10 333 236 410 | |
| Nombre o razón social del contribuyente: Guadalupe, Diaz Fecha de impresión: 13/12/2021 Resumen: 055FD111837F6F696897E7436360884CE1222 | | Número de contingencia 156 194 457 500 650 440 | |
| Firma del contribuyente o representante legal | | Monto a pagar Q 156.19 | |
| Cuando se presente 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: 14/01/2022. Si al presentar esta boleta el impuesto ya venció, estará sujeta al pago de INTERESES, PENAS Y COSTOS. | | | |
| <small> Autorización Recaudador COC No. 011020304 Guatim No. 20457 De Fecha 31/08/07 Control No. 020217 De Fecha 10/09/2017 E. Fiscal A.ABCD-1488 De Fecha 13/09/07 Autorizada por 1028884-A-4888883-Libro-A-ADCC Fecha 10/01/08. </small> | | | |

5.3 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 rectificas una Declaración Jurada, 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:

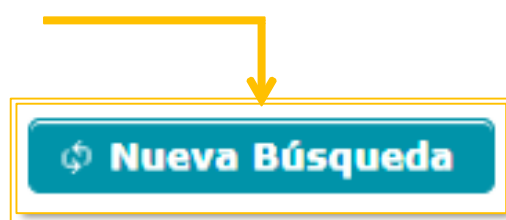
Mes:

[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>Superintendencia de Administración Tributaria</small> | ISR RETENCIONES | SAT-1331 <small>Release 1</small> | | |
| <small>Número de Acceso 115 863 275</small> | <small>Impuesto Sobre la Renta. Retenciones efectuadas residentes y no residentes con establecimiento permanente. Declaración jurada y pago mensual.</small> | <small>Número de Formulario 10 333 236 612</small> | | |
| | 4 de 4: Presentado | <small>Número de Contingencia 2 261 194 457 500 855 910</small> | | |

Si no deseas rectificar el formulario, puedes presiona



5. DECLARACIÓN JURADA

5.4 Liberar Declaración Jurada

Permite liberar la Declaración Jurada o la rectificación generada, cuando no se realizó ninguna modificación a constancias de retención, por lo que el usuario debe seleccionar el botón de Liberar Declaración Jurada o Liberar Rectificación cuando corresponda.

Al realizar estas operaciones, el sistema muestra los siguientes mensajes:

5.4.1 Liberación de la Declaración Jurada Pendiente de pago.

- Existe una declaración en estado Congelado.
- En la parte inferior con un Captcha muestra el último formulario generado.
- Habilita la opción: **Liberar Declaración Jurada**.

5.4.2 Liberación de la rectificación de la Declaración Jurada.

- Existe una rectificación en estado Congelada.
- En la parte inferior con un Captcha muestra el último formulario generado.
- Habilita la opción: **Liberar Rectificación**.

Si libera la Declaración Jurada o la rectificación, deberá generar un nuevo formulario SAT – 1331 en estado congelado. Realiza nuevamente la impresión de la boleta SAT – 2000 y la presenta a cualquier banco del sistema.

La imagen muestra una interfaz de usuario con dos pantallas. La primera pantalla, titulada "PERÍODO A DECLARAR", muestra un mensaje de advertencia en un banner naranja: "No se emitieron constancias de retención para este período. Existe una declaración en estado Congelado." Debajo, hay campos para "Tipo de Retención" (ISR), "Año" (2024) y "Mes" (FEBRERO), con un campo "Remanente a compensar" vacío. En la parte inferior, hay dos botones: "Aceptar" y "Liberar Declaración Jurada", este último resaltado con un recuadro amarillo y una flecha azul que apunta hacia él. La segunda pantalla, titulada "ALERTA", muestra el mensaje: "¿Está seguro de liberar la Declaración Jurada? Está a punto de liberar la Declaración Jurada y la(s) constancia(s) incluida(s) en la misma, si continúa deberá generar otra Declaración Jurada." Con botones "SI" y "No". La tercera pantalla, también titulada "PERÍODO A DECLARAR", muestra un mensaje de éxito en un banner verde: "Declaración Jurada liberada con éxito." Los campos de selección y el botón "Aceptar" permanecen.

6. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

6. Consulta Declaración Jurada

El sistema identifica al Agente de Retención y muestra los parámetros de búsqueda de las Declaraciones Juradas presentadas.

6.1 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 | 12345 | Contribuyente | ABEL SIMON TAX |
| Usuario | R12345 | Tipo de Agente de Retención | Contribuyentes Especiales (Grandes) |

BÚSQUEDA



PERÍODO A DECLARAR

1 Tipo de Retención: ISR

2 Año: 2024

3 Mes: MARZO

4 Estado: Pagada

| NIT | NOMBRE | FORMULARIO | NO DE ACCESO | ÚLTIMA DECLARACIÓN | MARCA DE CAJA | RENTA IMPONIBLE | RETENCIÓN | TOTAL PAGADO | OPCIONES |
|-------|----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------|--------------|---|
| 12345 | SIMON ABEL TAX | 15318019734 | 121757200 | S | 01520240816000001 | Q10,017.86 | Q500.89 | Q911.80 |   |

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.

6. CONSULTA DECLARACIÓN JURADA

6.2 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 desde su agencia virtual.

| BÚSQUEDA | | | | | | | | | |
|---|----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------|--------------|---|
| PERÍODO A DECLARAR | | | | | | | | | |
| Tipo de Retención: <input type="text" value="ISR"/> | | | | | | | | | |
| Año: <input type="text" value="2024"/> | | | | | | | | | |
| Mes: <input type="text" value="MARZO"/> | | | | | | | | | |
| Estado: <input type="text" value="Pagada"/> | | | | | | | | | |
| NIT | NOMBRE | FORMULARIO | NO DE ACCESO | ÚLTIMA DECLARACIÓN | MARCA DE CAJA | RENDA IMPONIBLE | RETENCIÓN | TOTAL PAGADO | OPCIONES |
| 12345 | SIMON ABEL TAX | 15318015734 | 121757200 | 5 | 01520240816000001 | Q10,017.86 | Q500.89 | Q911.80 |   |
| REGRESAR | | | | | | | | | |

6.3 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 | 2244C9C2-103330014-4951573 | 2244C9C2 | 103330014 | 08/11/2021 | IMPRESA/PAGADA | Q10,000.00 | Q8,928.57 | Q446.43 |
| Cantidad de Facturas: | | | | | | | | | | |
| Página 1 de 1 | | | | | | | | | | |

7. CARGA MASIVA

7.1. Carga Masiva

La carga masiva se utiliza para la emisión de constancias de retención, en aquellos casos en los que las rentas no están respaldadas por facturas, como es el caso de los pagos por concepto de dietas o dividendos. Además, este proceso se aplica para realizar la carga de facturas electrónicas por servicios tales como: energía eléctrica, agua potable y teléfono de línea fija, emitidas a nombre y NIT de los arrendantes y no de los arrendatarios, cuando existe un contrato de arrendamiento previo. Este procedimiento se encuentra regulado por el Criterio Tributario Institucional Número 03-2023.

7.1.1. Archivo Excel para Carga Masiva

La carga masiva para **Opcional Simplificado y Rentas de Capital** se realizará a través de un Archivo Excel conteniendo las siguientes columnas:

| NIT Proveedor | Categoría de Renta | Concepto de Renta | Serie Documento | Número Documento | Fecha Documento | Total Documento |
|-----------------------------|--|--|--|--|--------------------|--|
| GENERAL | GENERAL | GENERAL | GENERAL | GENERAL | FECHA | NÚMERO |
| Sin decimales | Sin decimales | Sin decimales | Sin decimales | Sin decimales | FECHA | 2 decimales |
| NIT del proveedor sin guión | Asigna la categoría de acuerdo a la Tabla de Valores | Asigna concepto de acuerdo a la Tabla de Valores | Colocar la palabra RECIBO o dejar la casilla en blanco | Colocar la palabra RECIBO o dejar la casilla en blanco | Fecha de Documento | Monto total para Rentas de Capital Ingrese Renta Imponible |
| 237484379 | 1 | 19 | RECIBO | 100 | 03/09/2023 | 8000.00 |
| 49518873 | 2 | 1 | dejar casilla en blanco | dejar casilla en blanco | 10/09/2023 | 311579.00 |

Dietas

En el caso de dietas, las cuales son canceladas con recibos se deberá llenar en el archivo de carga en la casilla de Serie Documento con la palabra RECIBO y agregar el número de documento. A continuación, se ejemplifica lo antes indicado:

| NIT Proveedor | Categoría de Renta | Concepto de Renta | Serie Documento | Número Documento | Fecha Documento | Total Documento |
|---------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 28619293 | 1 | 13 | RECIBO | 150923 | 15/09/2023 | 4000.00 |

Dividendos

En el caso de dividendos, los cuales son cancelados con recibos se deberá llenar en el archivo de carga en la casilla de Serie Factura con la palabra RECIBO o dejar en blanco, en número factura indicar el número de documento o dejar en blanco para que el sistema reconozca que se trata de este tipo de retención

| NIT Proveedor | Categoría de Renta | Concepto de Retención | Serie Factura | Número Factura | Fecha Factura | Total Documento | Período de dividendos que declara |
|---------------|--------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|
| 28619293 | 3 | 8 | | | 15/09/2023 | 5000.00 | 2023 |

7. CARGA MASIVA DOCUMENTOS EN PAPEL

FEL (Terceros)

En el caso de la carga de facturas emitidas con el nombre y NIT de los arrendantes y no así de los arrendatarios, el formato debe contener los siguientes campos:

- NIT retenido:** NIT del emisor de la Factura Electrónica en Línea (sin guiones).
- Serie:** serie de la FEL.
- Número de factura:** número de la FEL.

| a | b | c |
|--------------|---------------|----------------|
| NIT Retenido | Serie Factura | Número Factura |
| 212121 | B94AF503 | 3409987403 |
| 212121 | 56CFDD5D | 1889816569 |

Nota: las facturas cargadas por la opción FEL (Terceros) se visualizarán en la pantalla de Categoría de Renta, el usuario le asigna categoría y concepto, continúa con el proceso de emisión de constancia de retención.

7.3 Parámetro de Carga

- Tipo de Retención:** ISR
- Tipo Archivo:**
 - Papel
 - FEL (Terceros)
- Subir Archivo:** selecciona Archivo Excel .csv (Delimitado por comas).
- Cargar:** se habilita posterior a subir el archivo.
- Cancelar:** si deseas cancelar la carga.

The screenshot shows the 'Retenciones Web' interface with the following details:

- Header:** Agencia Virtual, search bar, user profile (R12345 SIMON ABEL TAX).
- Section: CARGA MASIVA**
 - IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN:**

| | | | |
|---------|--------|---------------------|-------------------------------------|
| NIT | 12345 | Contribuyente | ABEL SIMON TAX |
| Usuario | R12345 | Agente de Retención | CONTRIBUYENTES ESPECIALES (GRANDES) |
 - PARÁMETROS DE CARGA:**
 - Tipo Retención:
 - Tipo Archivo: (dropdown menu open showing 'Papel' and 'FEL (Terceros)')
 - Cargar Archivo:
 - PARÁMETROS DE BÚSQUEDA:**
 - Período del:
 - Al:
 - Estado:
 -

Si el archivo cumple con el tipo de documento CSV (Delimitado por comas) y no contiene errores. El sistema muestra el mensaje siguiente:



7. CARGA MASIVA DOCUMENTOS EN PAPEL

7.3 Resultado de Carga

Al correo electrónico registrado en el Registro Tributario Unificado, recibirás una notificación en donde se detalla el resultado del archivo cargado, en donde mostrará la cantidad de documentos procesados (registros exitosos) y documentos no procesados (registros con errores).

Selecciona el link del archivo a visualizar, mostrará un Captcha y posterior realiza la descarga en archivo Excel.

SAT
SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Sistema Retenciones Web

Estimado contribuyente DIAZ, GUADALUPE a continuación se detalla el resultado de la carga para el periodo Diciembre 2021 de Retencion de ISR:

El archivo fue procesado con éxito.
Nit Agente: 1234567
Archivo subido: [Archivo de carga](#)
Documentos procesados: 2
Documentos no procesados: 0
Documentos totales: 2

Mantente informado ¡ Síguenos !

Instagram Facebook Twitter Chat SAT TETA 1550 CONTACT CENTER

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

Superintendencia de Administración Tributaria SAT, Gobierno de Guatemala.
7a. Av. 3-73, Zona 9, Edificio Torre SAT Guatemala, Guatemala, C.A.

Contribuyendo por el país que todos queremos

Archivo de carga

Retenciones Web

Descarga de Archivo

✓ No soy un robot

reCAPTCHA
Privacidad · Términos

✓ Descarga

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|---|----------|---|---|---|---|------------|-----------|---|---|
| 1 | 25853400 | 3 | 8 | | | 26/08/2023 | 157894.74 | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |

7.4 Parámetros de Búsqueda

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

1. **Tipo de Retención: ISR**
2. **Período del:** el sistema muestra por default el primer día del mes actual
3. **Al:** muestra la fecha del día.
4. **Estado:**
 - **Todos:** despliega el total de archivos cargados en sus diferentes estados.
 - **Revertidos:** los archivos que fueron objeto de reversión.
 - **Error en reversión:** los archivos que no fueron revertidos.
 - **Procesado:** despliega los archivos que fueron procesados con éxito.
 - **En Cola:** despliega los archivos que se encuentran pendientes de validación.
 - **En Cola Reversión:** despliega los archivos que se encuentran pendientes de reversión.
 - **Error de Procesamiento:** los archivos que contienen los errores.

Presiona la opción: **Consultar Registros**

| Fecha Carga | Estado Carga | Procesados | No procesados | Revertidos | No revertidos | Totales | Archivo Carga | Opciones |
|-------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|---------|------------------|----------|
| 01/12/2021 | Procesado | 0 | 1 | | | 1 | masivo13.csv | |
| 01/12/2021 | Procesado | 0 | 1 | | | 1 | masivo13.csv | |
| 01/12/2021 | Procesado | 0 | 1 | | | 1 | masivo13.csv | |
| 01/12/2021 | Procesado | 0 | 1 | | | 1 | masivo13.csv | |
| 15/12/2021 | Procesado | 2 | 2 | | | 4 | CargaMasiva2.csv | |
| 16/12/2021 | Revertido | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | CargaMasiva2.csv | |

Con los archivos cargados se pueden realizar las siguientes opciones:

1. **Descargar:** en formato Excel el archivo de carga o el archivo de errores.

| Fecha Carga | Estado Carga | Procesados | No procesados | Revertidos | No revertidos | Totales | Archivo Carga | Archivo Errores | Archivo Reversión | Opciones |
|-------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|---------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|
| 01/12/2021 | Procesado | 0 | 1 | | | 1 | MASIVO-OSRC13.csv | 1638393725.csv | | |

7. CARGA MASIVA DOCUMENTOS EN PAPEL

2. **Anular:** del lado derecho, en la columna de opciones se muestra el botón Anular, que tendrá la función de revertir al archivo cargado previamente.

PARÁMETROS DE BÚSQUEDA

Periodo del: 01/12/2021 Al: 15/12/2021 Estado: Todo

Consultar registros

Archivos Cargados

| Fecha Carga | Estado Carga | Procesados | No procesados | Revertidos | No revertidos | Totales | Archivo carga | Archivo errores | Archivo Reversión | Opciones |
|-------------|--------------|------------|---------------|------------|---------------|---------|------------------|-----------------|-------------------|----------|
| 16/12/2021 | Procesado | 2 | 2 | | | 4 | CargaMasiva2.csv | 163948612.csv | | |
| 16/12/2021 | Revertido | 3 | 2 | 3 | 2 | 5 | CargaMasiva2.csv | 163948612.csv | 1639796225.csv | |

Cantidad de Archivos: 5

Anular

El sistema te mostrará un mensaje para que confirmes la solicitud, posteriormente mostrará un mensaje en el que se iniciará con el proceso de reversión.

Anular

¿Desea descartar el archivo CargaMasiva2.csv?

SI No

Éxito

Se inicia reversión de archivo de carga

En la consulta de Archivos Cargados, se reflejará la anulación en Estado Carga **Revertido** y recibirás la notificación al correo electrónico registrado en el Registro Tributario Unificado Digital.

| Fecha Carga | Estado Carga |
|-------------|--------------|
| 16/12/2021 | Procesado |
| 16/12/2021 | Revertido |

SAT
SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Sistema Retenciones Web

Estimado Contribuyente DIAZ, GUADALUPE a continuación se detalla el resultado de reversión del archivo de carga de ISR para el periodo Diciembre 2021:

El archivo fue revertido con éxito.
Nit Agente:1234567
Archivo subido: [Archivo de carga](#)
Archivo de respuesta por reversión: [Archivo respuesta](#)
Documentos revertidos: 2
Documentos no revertidos: 3
Documentos totales: 5

Mantente informado ¡ Síguenos !

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

Superintendencia de Administración Tributaria SAT, Gobierno de Guatemala.
7a. Av. 3-73, Zona 9, Edificio Torre SAT Guatemala, Guatemala, C.A.

Contribuyendo por el país que todos queremos

Retenciones Web

Descarga de Archivo

No soy un robot

reCAPTCHA

Privacidad - Términos

Descarga



Manual de usuario

Sistema Retenciones WEB-ISR

Guatemala, noviembre 2024