

MANUAL DE USUARIO

FACTURA ELECTRÓNICA EN LÍNEA -FEL-

- ▶ Generación y Consulta del Informe Trimestral -CIVA-
- ▶ Exclusión -CIVA- del Informe Trimestral



Factura Electrónica

Índice

INTRODUCCIÓN

Paso 1: Ingresar a la Agencia Virtual SAT

Paso 2: Ingresar usuario y contraseña

Paso 3: Ingresar a Servicios

Paso 4: Ingresar a Factura Electrónica en Línea (FEL)

1

PASOS A SEGUIR PARA LA PRESENTACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

Paso 1: Ingresar Generación Informe Trimestral ExenIVA

Paso 2: Seleccionar Período de Imposición

Paso 3: Generar Informe

2

PASOS A SEGUIR PARA LA PRESENTACIÓN DEL FORMULARIO SAT-2360 INFORME EXENIVA EN DECLARAGUATE

Paso 1: Ingresar captcha

Paso 2: Presentar formulario

Paso 3: Ingreso fecha de constitución o fecha de nacimiento

Paso 4: Imprimir constancia

3

4

PASOS A SEGUIR PARA CONSULTAR EL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA Y EXCLUSIÓN DE CIVAS.

Paso 1: Ingresar a consultas

Paso 2: Ingresar a Factura Electrónica en Línea (FEL)

Paso 3: Consulta de Informe Trimestral ExenIVA

Paso 4: Buscar informe y mostrar constancias

Paso 5: Excluir constancia

5

6

PASOS A SEGUIR PARA LA RECTIFICACION PARA LA RECTIFICACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

Paso 1: Ingresar a Factura Electrónica en Línea (FEL)

Paso 2: Seleccionar Generación Informe Trimestral ExenIVA

Paso 3: Período de imposición

7

Paso 4: Ingreso de formulario SAT-0811 para rectificar el informe

8

Paso 5: Generación de declaración jurada

9

Paso 6: Presentar formulario

10

Paso 7: Impresión de constancia de presentación del informe trimestral

11

PASOS A SEGUIR PARA CONSULTAR EL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA POSTERIOR A SU RECTIFICACIÓN

12

▶ INTRODUCCIÓN

Este manual detalla los pasos a seguir para que el contribuyente exento (según el artículo 8 Decreto Número 27-92 Ley del IVA) **Genere el informe trimestral de exenciones de IVA** a través de la Agencia Virtual SAT en Factura Electrónica en Línea -FEL-.

1 Ingresar a la Agencia Virtual SAT

Para ello es necesario que disponga de acceso a internet y, mediante el uso de un navegador (**Chrome, Mozilla, Internet Explorer**) debe cargar la siguiente dirección: <https://portal.sat.gob.gt/portal/>

Si ha olvidado la contraseña, debe seguir los pasos indicados en la opción **“Olvide mi contraseña**, si no cuenta con credenciales de acceso, debe hacer uso de la opción **“Solicitar usuario”**, ambos están ubicados en la parte inferior del acceso a Agencia Virtual.

2 Ingresar usuario y contraseña

3 Ingresar a Factura Electrónica en Línea FEL

Factura Electrónica en Línea (FEL)

Generación Informe Trimestral ExenIVA

Seleccione “Servicios” y diríjase a la parte inferior derecha donde encontrará el módulo Factura Electrónica en Línea (FEL) y selecciona Generación Informe Trimestral ExenIVA

PASOS A SEGUIR PARA LA PRESENTACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

4

Ingresa a la opción “Generación Informe Trimestral ExenIVA”

Encontrará el **período de imposición** y 2 apartados los cuales debe llenar con la información del informe trimestral de ExenIVA que desea presentar:

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año

Trimestre

Aceptar

Debe seleccionar “**Generar informe**”.

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año

Trimestre

Generar informe **Cancelar**

- El sistema confirma que el informe trimestral se generó con éxito, en la parte inferior muestra el total de las constancias y los montos totales de cada mes del trimestre seleccionado:

INFORME TRIMESTRAL EXENIVA

Declaración jurada generada con éxito

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NIT:	123456
Contribuyente:	SIMON TAX

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año

Trimestre

Mes	Cantidad de Constancias emitidas	Monto total de la transacción	IVA Exento
Abril	1	5,000.00	535.71
Mayo	2	80,574.49	8,632.98
Junio	2	75,901.00	8,132.25
sub-Totales	5	161,475.49	17,300.94

PASOS A SEGUIR PARA LA PRESENTACIÓN DEL FORMULARIO SAT-2360 INFORME EXENIVA EN DECLARAGUATE

5

Presentación del formulario SAT-2360 en Declaraguat

- En la parte inferior de la pantalla muestra la información del formulario que presentará debe ingresar el captcha para continuar :

Buscar formulario

Ingrese estos dos datos que aparecen en la cabecera del formulario

Número de Formulario: 10333999777 Ej. 12345678901

Número de Acceso: 135899088 Ej. 123456789

Por favor escriba los caracteres que vea en la imagen:



Puede escribir mayúsculas o minúsculas.

CONTINUAR

- Se muestra el formulario SAT 2360 con la información correspondiente para realizar la presentación en línea:

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.

SAT Superintendencia de Administración Tributaria	INFORME ExenIVA	SAT-2360 Relace 1
Número de Acceso 135 899 888	Impuesto al Valor Agregado, Exenciones efectuados, Informe Trimestral.	Número de Formulario 10 333 999 777 Número de Contingencia 4 476 420 299 150
3 de 4: Congelado		

Aclaraciones

a) ¿Quiénes pueden utilizar este formulario?
Los contribuyentes que tengan establecimientos clasificados como Exento Constitucional autorizados por la Superintendencia de Administración Tributaria, otros contribuyentes que sin tener establecimientos emiten constancias de exención del IVA y que deben presentar el informe establecido en Ley.

b) ¿Cómo se usa este formulario?
Llenado automático por parte del aplicativo Informe Trimestral ExenIVA, en Agencia Virtual

2. PERÍODO A INFORMAR *

Trimestre: Abril a Junio

Año: 2022

Mes	Cantidad de Constancias emitidas	Monto total de la transacción	IVA Exento
Abril	1	5,000.00	535.71
Mayo	2	80,574.49	8,632.98
Junio	2	75,901.00	8,132.25
Total	5	161,475.49	17,300.94

4. RECTIFICACIÓN (opcional)
(Llene solo si necesita corregir datos de un anterior formulario SAT-2118, 2360 o equivalente)

Número de formulario SAT-2360 que se rectifica

5. OTROS
(Llene solo si tiene multa por la no presentación del Informe, por medio del Formulario SAT 0811)

Fecha máxima de pago sin accesorios: Corresponde a la fecha de vencimiento de acuerdo al Calendario Tributario. 21/07/2022

Número del Formulario SAT-0811 0

Valor de pago del Formulario SAT-0811 0.00

TOTAL A PAGAR 0.00

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

PRESENTAR FORMULARIO



PASOS A SEGUIR PARA LA PRESENTACIÓN DEL FORMULARIO SAT-2360 INFORME EXENIVA EN DECLARAGUATE

6

Presentación de Formulario SAT-2360 en Declaraguat

- Al seleccionar **presentar formulario** el sistema muestra el siguiente mensaje:

(CONFIRMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN)	
Código:	SAT-2360
Nombre:	INFORME EXENIVA
Número de formulario:	10 333 999 777
Número de acceso:	135 899 888
Período de imposición:	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente:	123456
Nombre o razón social del contribuyente:	SIMON TAX
Monto Por Pagar	Q 0.00

¿ESTÁ SEGURO DE PRESENTAR ESTE FORMULARIO?

- Ingresar la fecha de constitución de la entidad o fecha de nacimiento si es persona individual y presiona confirmar:

(VERIFICACIÓN DEL USUARIO)
Ingrese la fecha de constitución de la entidad, utilice el formato fecha dd/mm/aaaa Intentos de confirmación 1 de 3
<input type="text" value="21/05/2020"/>
<input type="button" value="CONFIRMAR"/>

- ¡Listo! Ha realizado la presentación del formulario SAT-2360.

(IMPRIMIR CONSTANCIA DE RECEPCIÓN)	
Código:	SAT-2360
Nombre:	INFORME EXENIVA
Número de formulario:	10 333 999 777
Número de acceso:	135 899 888
Período de imposición:	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente:	123456
Nombre o razón social del contribuyente:	SIMON TAX
Monto Por Pagar	Q 0.00

La presentación del formulario fue realizada con éxito. (Transacción No. 98820220713131055103339997).

1

Ingresar a Factura Electrónica en Línea –FEL-

-  Admón. de Cuenta
-  Servicios
-  **Consultas**
-  Aplicaciones
-  Salir

Factura Electrónica en Línea (FEL)

Consultar Informe Trimestral ExenIVA



Seleccione “Consultas” y diríjase a la parte inferior derecha donde encontrará el módulo **Factura Electrónica en Línea (FEL)** y selecciona “Consultar Informe Trimestral ExenIVA”.

2

Consulta del informe trimestral ExenIVA

Encontrará el **período de imposición**, debe llenar la información del informe trimestral que desea consultar:

- 1) Año
- 2) Trimestre
- 3) Estado
 - Presentado
 - Pendiente de Presentar

Tendrá 2 opciones “**Buscar Informes**” y “**Mostrar constancias**”.

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año ▼

Trimestre ▼

Estado ▼

Buscar Informes
Mostrar constancias

PASOS A SEGUIR PARA CONSULTAR EL INFORME TRIMESTRAL EXENIVA Y EXCLUSIÓN DE CIVA

3

Consulta del informe trimestral y exclusión de CIVA

- Si selecciona "**Buscar Informe**" el sistema despliega la información del informe presentado, el menú opciones le permite tener la vista previa del formulario SAT -2360, puede exportar el Informe en archivo Excel o formato PDF:

NIT DEL CONTRIBUYENTE	NOMBRE, RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN DEL CONTRIBUYENTE	FORMULARIO	NÚMERO DE ACCESO	ÚLTIMO INFORME	CANTIDAD DE CONSTANCIAS	MONTO TOTAL DE TRANSACCIONES	IVA EXENTO	OPCIONES
123456	SIMON TAX	1033399977	13589988	5	5	161,475.49	17,300.94	

- Si selecciona "**Mostrar Constancias**" en la parte inferior mostrará el detalle de las mismas.
- La opción de "**Buscar Constancia**" facilitará la búsqueda de una constancia en específico.
- En la columna "**Opciones**" podrá excluir la constancia del informe trimestral, el sistema muestra el mensaje de advertencia y posterior la excluye.

Número de DTE **Buscar Constancia**

DETALLE CONSTANCIAS									
Página 1 de 1									
Serie constanci	Número constancia	Fecha	Número de autorización	Serie Factura	Número Factura	Formulario	Total	IVA	Opciones
B0DE587	293891431	2022-04-23T07:36:26+00:00	B0DE5875-AF2C-460D-A4E4-7040BF117A2	683EFAD	124579265	1033399977	Q5,000.00	Q535.71	<input type="checkbox"/>
52D19D4	237963115	2022-04-12T12:00:00						Q6,016.98	<input checked="" type="checkbox"/>
6EC116B	306802160	2022-04-10T09:00:00						Q2,616.00	<input type="checkbox"/>
FF9309D	424078907	2022-06-03T11:55:50+00:00	4E55-9298-E3A13A93D83	7485A0B	199054389	1033399977	Q62,650.00	Q6,712.50	<input type="checkbox"/>
B3343FE	145911117	2022-06-09T11:48:33+00:00	B3343FEE-56F8-4502-B572-07F65006304	C309B36	174412849	1033399977	Q13,251.00	Q1,419.75	<input type="checkbox"/>

Cantidad de Constancias: 5
 Página 1 de 1

Constancia excluida del informe trimestral.

1

Rectificación del informe trimestral de exenciones de IVA

Luego de realizar la exclusión de la constancia, debe generar nuevamente el informe trimestral desde:



Factura Electrónica en Línea (FEL)

Generación Informe Trimestral ExenIVA



Seleccione “**Servicios**” y diríjase a la parte inferior derecha donde encontrará el módulo Factura Electrónica en Línea (FEL) y selecciona “**Generar Informe Trimestral ExenIVA**”.

Selecciona el trimestre a rectificar:

- Año
- Trimestre
- Aceptar



PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año

Trimestre

Aceptar

PASOS A SEGUIR PARA LA RECTIFICACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

2

Rectificación del informe trimestral de exenciones de IVA

El sistema mostrará el mensaje que debe ingresar el número de formulario SAT-0811 para realizar la rectificación del informe, ingresa los datos y selecciona aceptar.

Tiene un informe en estado 1/4, ha anulado o agregado Constancias de Exención del IVA. Ingrese el número de formulario 0811 para realizar la rectificación.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NIT: 123456
Contribuyente: SIMON TAX

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año: 2022
Trimestre: Abril a Junio

Año de pago del formulario 0811: 2022

Número de formulario 0811: 081110334388787

Aceptar

Cancelar

Seleccione rectificar informe:

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año: 2022

Trimestre: Abril a Junio

Rectificar Informe

Cancelar

PASOS A SEGUIR PARA LA RECTIFICACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

3

Rectificación del informe trimestral de exenciones de IVA

Posterior a rectificar informe el sistema mostrará el mensaje **"Declaración jurada generada con éxito"**

Declaración jurada generada con éxito
✕

DATOS DEL CONTRIBUYENTE	
NIT:	123456
Contribuyente:	SIMON TAX

PERÍODO DE IMPOSICIÓN	
Año	2022
Trimestre	Abril a Junio

Mes	Cantidad de Constancias emitidas	Monto total de la transaccion	IVA Exento
Abril	0	0.00	0.00
Mayo	2	80,574.49	8,632.98
Junio	1	52,650.00	6,712.50
Sub-Totales	3	143,224.49	15,345.48

En la parte inferior de la pantalla muestra la información del formulario que presentará debe ingresar el captcha para continuar :

DECLARAGUATE

Buscar formulario

Ingrese estos dos datos que aparecen en la cabecera del formulario prueba:

Número de Formulario	10334388888	Ej. 12345678901
Número de Acceso	537998793	Ej. 123456789

✕

Por favor escriba los caracteres que vea en la imagen:



77pppp

Puede escribir mayúsculas o minúsculas

CONTINUAR

PASOS A SEGUIR PARA LA RECTIFICACIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DE IVA

4

Rectificación del informe trimestral de exenciones de IVA

Para la presentación del formulario SAT-2360 continúe con los siguientes pasos:

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.

SAT <small>Superintendencia de Administración Tributaria</small>	INFORME ExenIVA <small>Impuesto al Valor Agregado. Exenciones efectuadas. Informe Trimestral.</small>	SAT-2360 <small>Release 1</small>
Número de Acceso 537 998 793	3 de 4: Congelado	Número de Formulario 10 334 388 888 Número de Contingencia 4 481 220 343 460

Aclaraciones

a) ¿Quiénes pueden utilizar este formulario?
Los contribuyentes que tengan establecimientos clasificados como Exento Constitucional autorizados por la Superintendencia de Administración Tributaria, otros contribuyentes que sin tener establecimientos emiten constancias de exención del IVA y que deben presentar el informe establecido en Ley.

b) ¿Cómo se usa este formulario?
Llenado automático por parte del aplicativo Informe Trimestral ExenIVA, en Agencia Virtual

1. NIT DEL CONTRIBUYENTE

123456
SIMON TAX

2. PERÍODO A INFORMAR *

Trimestre: Abril a Junio
Año: 2022

Mes	Cantidad de Constancias emitidas	Monto total de la transacción	IVA Exento
Abril	0	0.00	0.00
Mayo	2	80,574.49	8,632.98
Junio	1	62,650.00	6,712.50
Total	3	143,224.49	15,345.48

4. RECTIFICACIÓN (opcional)

(Llene solo si necesita corregir datos de un anterior formulario SAT-2118, 2360 o equivalente)

Número de formulario SAT-2360 que se rectifica: 15294556943

5. OTROS

(Llene solo si tiene multa por la no presentación del informe, por medio del Formulario SAT 0811)

Fecha máxima de pago sin accesorios Corresponde a la fecha de vencimiento de acuerdo al Calendario Tributario. 21/07/2022

Número del Formulario SAT-0811: 081110334388787

Valor de pago del Formulario SAT-0811: 15.00

TOTAL A PAGAR: 0.00

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

PRESENTAR FORMULARIO



(CONFIRMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN)

Código:	SAT-2360
Nombre:	INFORME EXENIVA
Número de formulario:	10 334 388 888
Número de acceso:	537 998 793
Período de imposición:	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente:	123456
Nombre o razón social del contribuyente:	SIMON TAX
Monto Por Pagar	Q 0.00

¿ESTÁ SEGURO DE PRESENTAR ESTE FORMULARIO?

ACEPTAR

CANCELAR

ACCEPTAR

CANCELAR



Ingrese la fecha de constitución de la entidad o fecha de nacimiento si es persona individual y seleccione confirmar:

(VERIFICACIÓN DEL USUARIO)

Ingrese la fecha de constitución de la entidad, utilice el formato fecha dd/mm/aaaa
Intentos de confirmación 1 de 3

CONFIRMAR

CONFIRMAR



Impresión de constancia de la presentación del formulario

El sistema muestra la constancia de presentación del formulario SAT-2360 rectificado y la opción Imprimir:

(IMPRIMIR CONSTANCIA DE RECEPCIÓN)	
Código:	SAT-2360
Nombre:	INFORME EXENIVA
Número de formulario:	10 334 388 888
Número de acceso:	537 998 793
Período de imposición:	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente:	123456
Nombre o razón social del contribuyente:	SIMON TAX
Monto Por Pagar	Q 0.00

La presentación del formulario fue realizada con éxito. (Transacción No. 98820220830121608103343888).

IMPRIMIR
CERRAR

Gracias por presentar su declaración. A través de la consulta de " [incumplimientos](#) ", podrá verificar si tiene otras obligaciones pendientes de cumplir.

Se envió un mensaje que contiene la confirmación por la presentación del formulario al correo ragonzal@sat.gob.gt; consulmongolia@yopmail.com, para actualizar el correo ingrese a la opción "Actualización de datos" en la [Agencia Virtual](#) .

PASOS A SEGUIR PARA CONSULTAR EL INFORME TRIMESTRAL EXENIVA, POSTERIOR A SU RECTIFICACIÓN

1

Ingresar a Factura Electrónica en Línea –FEL-



Factura Electrónica en Línea (FEL)

Consultar Informe Trimestral ExenIVA



Seleccione “**Consulta**” y diríjase a la parte inferior derecha donde encontrará el módulo **Factura Electrónica en Línea (FEL)** y selecciona “Consultar Informe Trimestral ExenIVA”.

2

Consulta de informe trimestral ExenIVA

Encontrará el **período de imposición** debe llenar la información del informe trimestral que desea consultar:

- 1) Año
- 2) Trimestre
- 3) Estado

- Presentado
- Pendiente de Presentar

Tendrá 2 opciones:

- **Buscar Informes**
- **Mostrar constancias.**

PERÍODO DE IMPOSICIÓN	
Año	2022
Trimestre	Abril a Junio
Estado	Presentado
<input type="button" value="Buscar Informes"/> <input type="button" value="Mostrar constancias"/>	

PASOS A SEGUIR PARA LA IMPRESIÓN DEL INFORME TRIMESTRAL DE EXENCIONES DEL IVA

3

Impresión del informe trimestral de exenciones de IVA, posterior a la rectificación

¡Listo! El informe trimestral de constancias de exención de Impuesto al Valor Agregado ha sido rectificado:

 <small>SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</small>		DETALLE DE CONSTANCIAS DE EXENCIÓN DE IVA				Fecha 30/08/2022 Hora 12:12:11 Pag: 1 / 1			
NIT DEL CONTRIBUYENTE 123456			NOMBRE, RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL SIMON TAX						
Número de formulario de declaraguate 10334388888				PERÍODO DE IMPOSICIÓN					
				TRIMESTRE	2. Abril - Junio				
				AÑO	2022				
Número Autorización	Serie constancia	Número constancia	Fecha emisión	NIT proveedor	nombre, razón o denominación social	Serie factura	Número factura	Monto total	IVA exento
52D19D4B-8DD6-4A36-8F73-	52D19D4B	237963115	2022-05-04T12:28:11+00:00	2000091	Contribuyente Responsable	85D657C	16752776	56158.49	6016.98
6EC116B0-B6DE-4B64-84F5-	6EC116B0	306802160	2022-05-04T09:12:19+00:00	2000091	Contribuyente Responsable	0A722AC	220753268	24416.00	2616.00
FF9309DF-FCC5-4E55-9298-E3A13A93D836	FF9309DF	424078907	2022-06-03T11:55:50+00:00	330622	Contribuyente Responsable	485A0B7	199054389	62650.00	6712.50
Total:								143,224.49	15,345.48