

# MANUAL DE USUARIO

## FACTURA ELECTRÓNICA EN LÍNEA -FEL-

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

Ingreso a Agencia Virtual .....	1
Presentación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA .....	2
Presentación del Formulario SAT-2360 Informe ExenIVA en Declaraguatate .....	3
Consulta del Informe Trimestral de Exenciones de IVA .....	5
Consulta del Informe Trimestral ExenIVA y Exclusión de CIVA .....	6
Rectificación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA .....	7
Consulta del Informe Trimestral ExenIVA posterior a la rectificación .....	12
Impresión del Informe Trimestral de Exenciones de IVA posterior a la rectificación .....	13

## ► Ingreso a Agencia Virtual

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

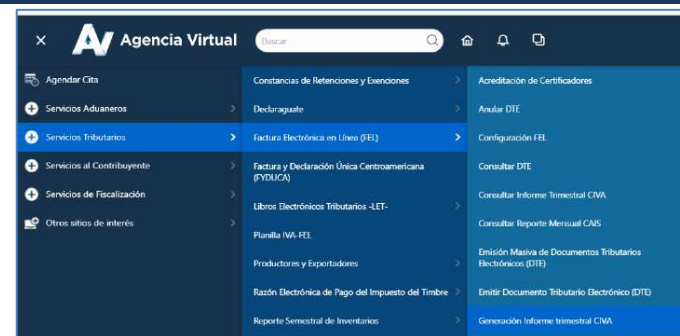
Para ello es necesario que disponga de acceso a internet y mediante el uso de un navegador (**Google Chrome, Microsoft Edge**) debe cargar la siguiente dirección: <https://portal.sat.gob.gt/portal/>



### 2 Ingresar usuario y contraseña



### 3 Ingresar a Factura Electrónica en Línea FEL



Seleccione Menú **Servicios Tributarios** , apartado **Factura Electrónica en Línea (FEL)**, opción **"Generación Informe Trimestral CIVA"**.

## ► Presentación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA

4

### Ingresa a la opción "Generación Informe Trimestral CIVA"

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: 2022

Trimestre: Abril a Junio

**Aceptar**

Debe seleccionar "Generar informe".


**PERÍODO DE IMPOSICIÓN**

Año: 2022

Trimestre: Abril a Junio

**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:

CIVA-Web 

INFORME TRIMESTRAL CIVA

Informe Trimestral generado con éxito

NIT: 123456

Contribuyente: SIMON TAX

**PERÍODO DE IMPOSICIÓN**

Año: 2022

Trimestre: Abril a Junio

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

# ► Presentación del Formulario SAT-2360 Informe ExenIVA en Declaraguante

## 5

### Presentación del formulario SAT-2360 en Declaraguante

- 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	1033999777	Ej. 123+9078901
Número de Acceso	135899888	Ej. 123+90789



Por favor escribe 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:

<span>Historial</span> <span>Enviar datos por email</span> <span>Imprimir Formulario</span> <span>Imprimir SAT-2000</span>			
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.			
<b>SAT</b> Superintendencia de Administración Tributaria	<b>INFORME ExenIVA</b> Impuesto al Valor Agregado, Exenciones efectuadas. Informe Trimestral.	<b>SAT-2360</b> Release 1	
Número de Acceso 135 899 888	<b>3 de 4: Congelado</b>	Número de Formulario <b>10 333 999 777</b> Número de Contingencia 4 476 420 299 150	
Aclaraciones			
a) ¿Quiénes pueden utilizar este formulario? Los contribuyentes que tengan establecimientos clasificados como Evento Constitucional autorizados por la Superintendencia de Administración Tributaria, otros contribuyentes que sin tener establecimientos emitan 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: <span style="border: 1px solid gray; padding: 2px;">Abril a Junio</span>			
Año: <span style="border: 1px solid gray; padding: 2px;">2022</span>			
Mes	Cantidad de Constancias emitidas	Monto total de la transacción	IVA Exento
Abril	1	5,000.00	535.71
Mayo	3	80,574.49	8,632.48
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.			
<span>Historial</span> <span>Enviar datos por email</span> <span>Imprimir Formulario</span> <span>Imprimir SAT-2000</span>			

**PRESENTAR FORMULARIO**



# ► Presentación del Formulario SAT-2360 Informe ExenIVA en Declaraguat

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	<b>Q 0.00</b>

**¿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"/>

- iListo!** Ha realizado la presentación del formulario SAT-2360.

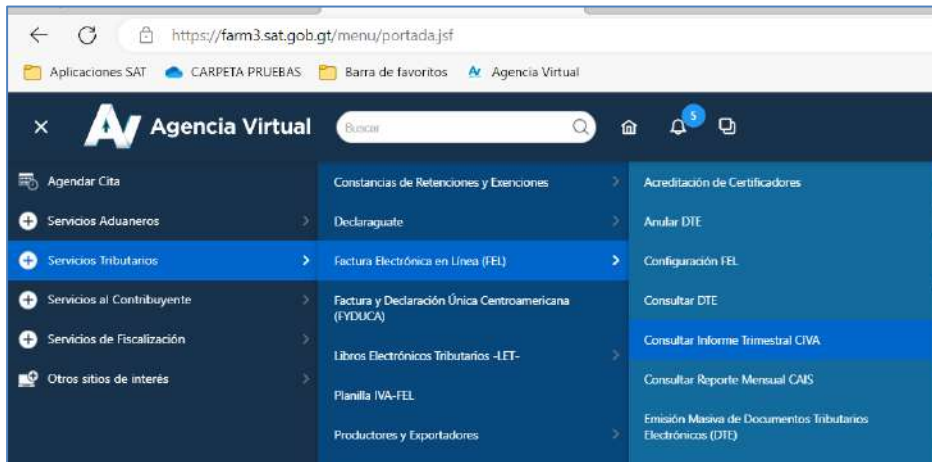
(IMPRIMIR CONSTANCIA DE RECEPCIÓN)	
Código: .....	SAT-2360
Nombre: .....	INFORME EXENIVA
Número de formulario: .....	10 333 999 777
Número de acceso: .....	135 899 888
Período de imposición: .....	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente: .....	123456
Nombre o razón social del contribuyente: .....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

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

## ► Consulta del Informe Trimestral de Exenciones de IVA

1

### Ingresar a Factura Electrónica en Línea –FEL–



Seleccione Menú **Servicios Tributarios**, apartado **Factura Electrónica en Línea (FEL)**, opción **“Consultar Informe Trimestral CIVA”**.

2

### Consulta del informe trimestral CIVA

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



## ▶ Consulta del 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	S	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	2022-04T12						Q6,016.98	<input checked="" type="checkbox"/>
6EC116B	306802160	2022-04T09						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.

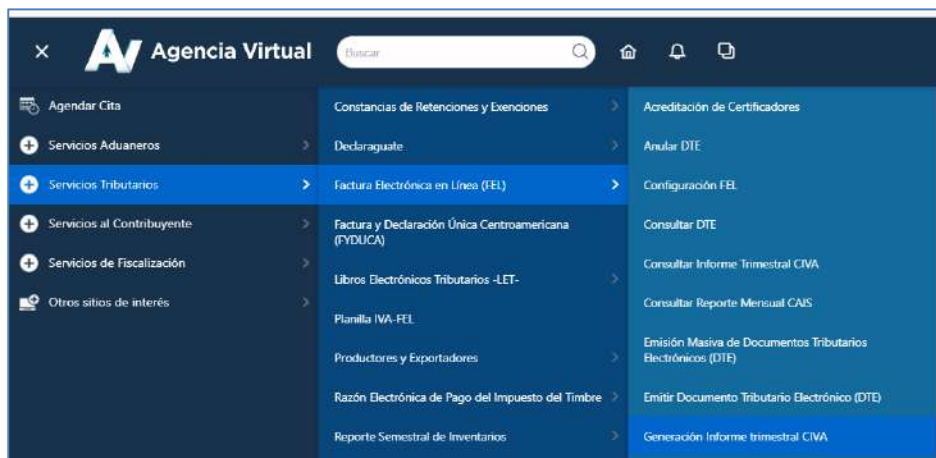


## ▶ Rectificación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA

1

### Rectificación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA

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



Seleccione Menú **Servicios Tributarios**, apartado **Factura Electrónica en Línea (FEL)**, opción **"Generación Informe Trimestral CIVA"**.

Selecciona el trimestre a rectificar:

- Año
- Trimestre
- Aceptar



**PERÍODO DE IMPOSICIÓN**

**Año**

**Trimestre**

**Aceptar**

## ▶ 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

Seleccione rectificar informe:

PERÍODO DE IMPOSICIÓN

Año: 2022

Trimestre: Abril a Junio

## ▶ 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"**

i
x
**Declaración jurada generada con éxito**

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

<b>NIT:</b>	123456
<b>Contribuyente:</b>	SIMON TAX

**PERÍODO DE IMPOSICIÓN**

Año

Trimestre

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

<b>Número de Formulario</b>	10334388888	Ej. 12345678901
<b>Número de Acceso</b>	537998793	Ej. 123456789

x

Por favor escriba los caracteres que ves en la imagen:



77ppp

Puede escribir mayúsculas o minúsculas

CONTINUAR

# ▶ 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:

SAT Superintendencia de Administración Tributaria		INFORME ExenIVA	SAT-2360 Release 1
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.			
Número de Acceso 537 998 793	Impuesto al Valor Agregado. Exenciones efectuadas. Informe Trimestral.		Número de Formulario <b>10 334 388 888</b>
3 de 4: Congelado		Número de Contingencia 4 481 220 343 460	
<b>Aclaraciones</b>			
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			
<b>1. NIT DEL CONTRIBUYENTE</b> 123456 SIMON TAX			
<b>2. PERÍODO A INFORMAR *</b>			
Trimestre: Abril a Junio			
Año: 2022			
<b>Mes</b>	<b>Cantidad de Constancias emitidas</b>	<b>Monto total de la transacción</b>	<b>IVA Exento</b>
Abril	0	0.00	0.00
Mayo	2	80,574.49	8,632.98
Junio	1	62,650.00	6,712.50
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>143,224.49</b>	<b>15,345.48</b>
<b>4. RECTIFICACIÓN (opcional)</b> (Llene solo si necesita corregir datos de un anterior formulario SAT-2118, 2360 o equivalente)			
Número de formulario SAT-2360 que se rectifica		15294556943	
<b>5. OTROS</b> (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	
<b>TOTAL A PAGAR</b>		<b>0.00</b>	
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	<b>Q 0.00</b>
<b>¿ESTÁ SEGURO DE PRESENTAR ESTE FORMULARIO?</b>	
<input type="button" value="ACEPTAR"/> <input type="button" value="CANCELAR"/>	

ACEPTAR

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
<input type="text" value="21/05/2020"/>
<input type="button" value="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	<b>Q 0.00</b>

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

IMPRIMIR
CERRAR

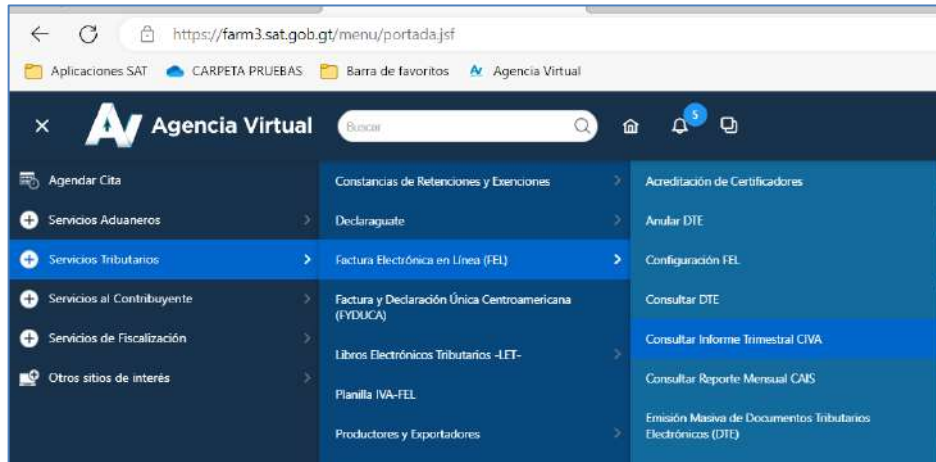
Gracias por presentar su declaración. A través de la consulta de " [incumplimientos](#) ", podrá verificar si tiene otras obligaciones pendientes de cumplir.

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

# ► Consulta del Informe Trimestral ExenIVA posterior a la rectificación

1

## Ingresar a Factura Electrónica en Línea –FEL–



Seleccione Menú **Servicios Tributarios**, apartado **Factura Electrónica en Línea (FEL)**, opción **“Consultar Informe Trimestral CIVA”**.

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**  ▼

**Trimestre**  ▼

**Estado**  ▼

Buscar Informes
Mostrar constancias

# Impresión del Informe Trimestral de Exenciones de IVA posterior a la rectificación

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>		<b>DETALLE DE CONSTANCIAS DE EXENCIÓN DE IVA</b>				Fecha: 30/08/2022 Hora: 12:12:11 Pag: 1 / 1				
<b>NIT DEL CONTRIBUYENTE</b> 1234556			<b>NOMBRE, RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL</b> SIMON TAX							
<b>Número de formulario de declaraguate</b> 10334388888				<b>PERÍODO DE IMPOSICIÓN</b>						
				TRIMESTRE		2. Abril - Junio				
				AÑO		2022				
Número Autorización	Serie constancia	Número constancia	Fecha constancia	Fecha factura	NIT proveedor	nombre, razón o denominación	Serie factura	Número factura	Monto total (Q)	IVA exento (Q)
52D19D4B-BDD6-4A36-8F73	52D19D4B	237963115	2022-05-04T12:28:11+00:00	2022-05-04T14:38:13+00:00	200091	Contribuyente Responsable	85D657C	16752776	56158.49	6016.98
6EC116B0-B6DE-4B64-84F5	6EC116B0	306802160	2022-05-04T13:29:15+00:00	2022-05-04T13:29:15+00:00	200091	Contribuyente Responsable	0A722AC	220753268	24416.36	2616.36
FF9309DF-FCC5-4E55-9298-E3A13A93D836	FF9309DF	424078907	2022-05-04T10:28:15+00:00	2022-05-04T12:29:39+00:00	330622	Contribuyente Responsable	485ADB7	199054389	62650.96	6712.5
Nota: Cifras expresadas en quetzales (Q).								<b>Total:</b>	<b>143,224.49</b>	<b>15,345.48</b>