

MANUAL DE USUARIO

FACTURA ELECTRÓNICA EN LÍNEA -FEL-

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

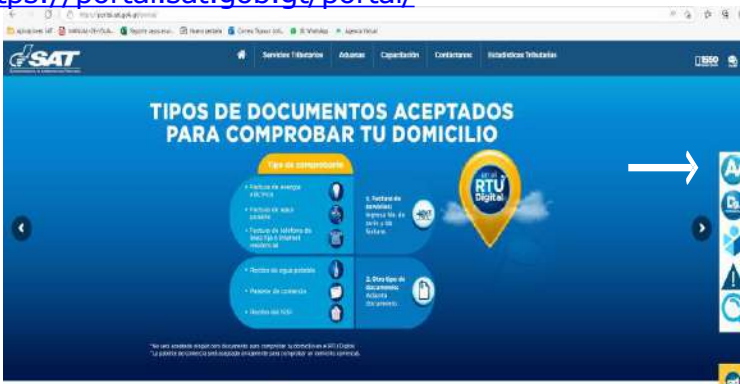
Ingreso a Agencia Virtual	1
Presentación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA	2
Presentación del Formulario SAT-2360 Informe ExenIVA en Declaraguatè	3
Consulta del Informe Trimestral de Exenciones de IVA	5
Consulta del Informe Trimestral ExenIVA y Exclusión de CIVA	6
Generación del Informe Trimestral ExenIVA, con opción de Liberación	7
Rectificación del Informe Trimestral de Exenciones de IVA	9
Consulta del Informe Trimestral ExenIVA posterior a la rectificación	14
Impresión del Informe Trimestral de Exenciones de IVA posterior a la rectificación	15

► 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

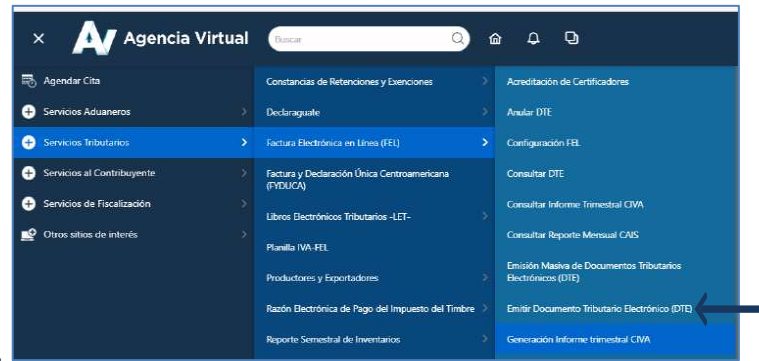
Para ello es necesario que disponga de acceso a internet y mediante el uso de un navegador (**Google Chrome, Microsoft Edge**) debe cargar la siguiente dirección: <https://portal.sat.gob.gt/portal/>



2 Ingresar usuario y contraseña



3 Ingresar a Factura Electrónica en Línea FEL



Seleccione Menu **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:

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 Impuesto al Valor Agregado, Exenciones efectuadas. Informe Trimestral.	SAT-2360 Release 1	
Número de Acceso 135 899 888	3 de 4: Congelado	Número de Formulario 10 333 999 777 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: 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	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.			
Historial Enviar datos por email Imprimir Formulario Imprimir SAT-2000			

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	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"/>

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

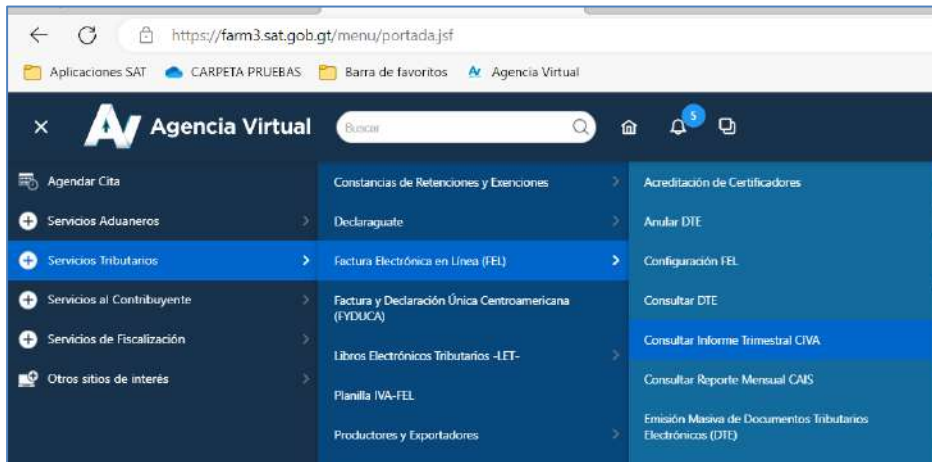
(IMPRIMIR CONSTANCIA DE RECEPCIÓN)	
Código:	SAT-2360
Nombre:	INFORME EXENIVA
Número de formulario:	10 333 999 777
Número de acceso:	135 899 888
Período de imposición:	abril - junio de 2022
NIT del contribuyente:	123456
Nombre o razón social del contribuyente:	SIMON TAX
Monto Por Pagar	Q 0.00

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

Año ▼

Trimestre ▼

Estado ▼

Buscar Informes
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:

Buscar Informes		Mostrar constancias						
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

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

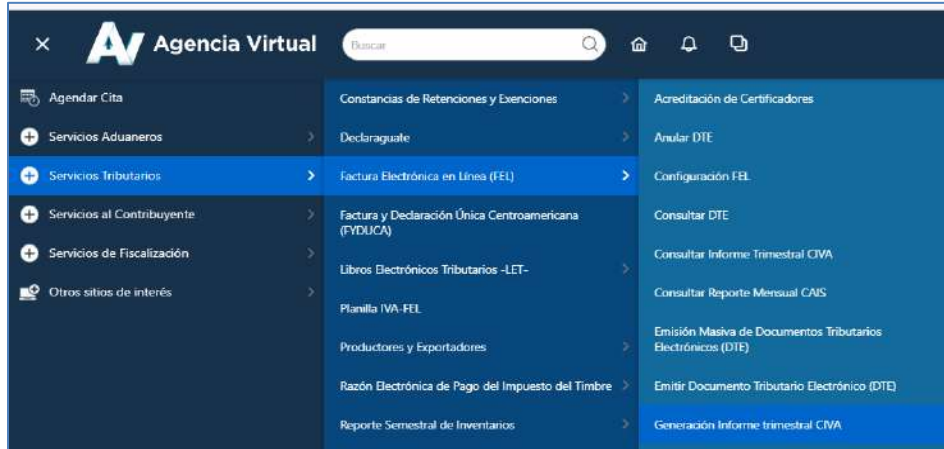
Constancia excluida del informe trimestral.

► Generación del Informe Trimestral posterior a una exclusión de una CIVA

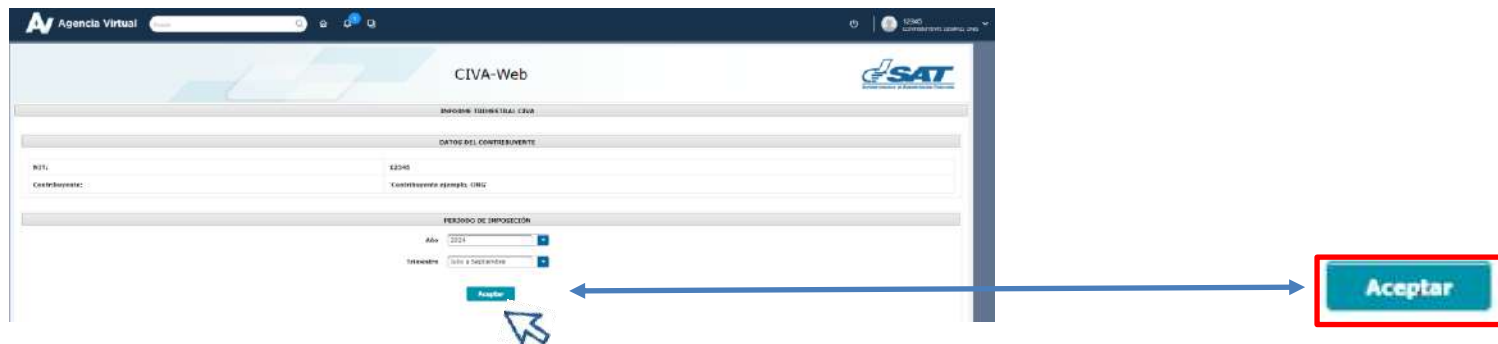
1

Generación del Informe Trimestral

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



- Al seleccionar Generación de Informe Trimestral CIVA, le muestra la siguiente pantalla



► Generación del Informe Trimestral posterior a una exclusión de una CIVA

2

Generación de Informe Trimestral con opción de liberación

- Al seleccionar aceptar, le muestra la siguiente pantalla con el mensaje de que tiene un informe en estado $\frac{3}{4}$ (congelado) y con opción a liberar informe y pueda realizar los cambios, como anular o agregar una constancia de exención de IVA.

The screenshot shows the 'CIVA-Web' interface. At the top, there is a header with 'Av Agencia Virtual' and 'SAT'. Below the header, a yellow banner contains a warning message: 'Tiene un informe en estado 3/4, ha anulado o agregado Constancias de Exención del IVA. Tiene un informe 3/4 Presione liberar posteriormente generar nuevamente el Informe'. Below this, there are sections for 'DATOS DEL CONTRIBUYENTE' (with fields for NIT and Contribuyente) and 'PERIODO DE IMPOSICIÓN' (with fields for Año and Trimestre). At the bottom, there is a 'Liberar' button. A red box highlights the 'Liberar' button, and a red box highlights the warning message. Blue arrows point from the warning message to the 'Liberar' button.

- Al seleccionar liberar, muestra la siguiente pantalla con opción de aceptar y continuar con el proceso de presentación del Informe Trimestral CIVA

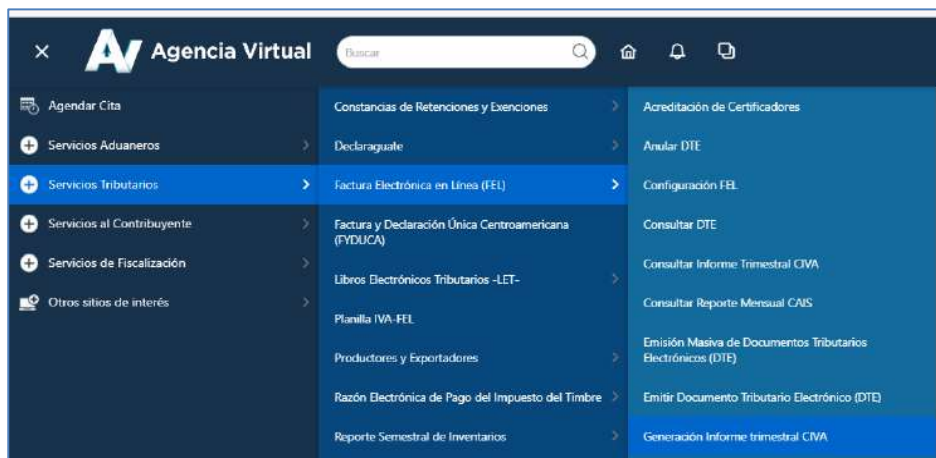
The screenshot shows the 'CIVA-Web' interface after the 'Liberar' action. A green banner at the top displays the message 'Liberación exitosa'. Below this, the same 'DATOS DEL CONTRIBUYENTE' and 'PERIODO DE IMPOSICIÓN' sections are visible. At the bottom, there is an 'Aceptar' button. A red box highlights the 'Liberación exitosa' message, and another red box highlights the 'Aceptar' button. Blue arrows point from the success message to the 'Aceptar' button.

▶ 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"**

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 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 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
Número de Acceso 537 998 793	Impuesto al Valor Agregado. Exenciones efectuadas. Informe Trimestral.		Número de Formulario 10 334 388 888
		3 de 4: Congelado	Número de Contingencia 4 481 220 343 460
Aclaraciones			
<p>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.</p> <p>b) ¿Cómo se usa este formulario? Llenado automático por parte del aplicativo Informe Trimestral ExenIVA, en Agencia Virtual</p>			
1. NIT DEL CONTRIBUYENTE			
123456 SIMON TAX			
2. PERÍODO A INFORMAR *			
Trimestre: <input type="text" value="Abril a Junio"/>			
Año: <input type="text" value="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	
<p>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</p> <p>B) Declaro y juro que los datos contenidos en este formulario son verdaderos y que conozco la pena correspondiente al delito de perjurio.</p>			
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	

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"/>	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**

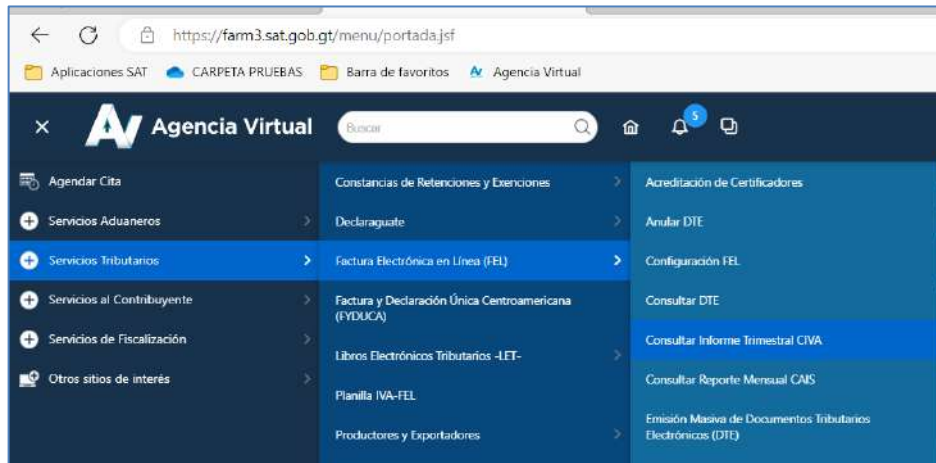
Gracias por presentar su declaración. A través de la consulta de " [incumplimientos](#) ", podrá verificar si tiene otras obligaciones pendientes de cumplir.

Se envió un mensaje que contiene la confirmación por la presentación del formulario al correo ragonzal@sat.gov.gt; 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	2022
Trimestre	Abril a Junio
Estado	Presentado
<input type="button" value="Buscar Informes"/> <input type="button" value="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:

		DETALLE DE CONSTANCIAS DE EXENCIÓN DE IVA								Fecha: 07/08/2024 Hora: 14:54:30 Pag: 1 / 1		
NIT DEL CONTRIBUYENTE				NOMBRE, RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL								
123456				Contribuyente ejemplo, ONG'								
Número de formulario de declaraguat						PERÍODO DE IMPOSICIÓN						
10357282405						TRIMESTRE		3. Julio - Septiembre				
						AÑO		2024				
Fecha de emisión de la factura	Número de factura	Serie de la factura	Valor de la factura Q.	Valor del IVA Q.	Número de la constancia	Serie de la constancia	Número de Autorización de la constancia	Fecha de emisión de la constancia	NIT del receptor de la constancia	Nombre, razón o denominación social	Monto total de la constancia Q.	Total del IVA exento Q.
2024-07-25T11:03:18-06:00	1792036585	1EFD9E6	13000.00	1392.86	788489447	A772778C	A772778C-2EF8-4E3E-BF81-	2024-07-25T11:08:03-06:00	3589744	DISTRIBUIDORA LA ECONOMICA	13000.00	1392.86
2024-08-06T10:56:12-06:00	1388530874	C6584872	10000.00	1071.43	986532910	0429430A	0425630A-3AEC-4F51-9D2F-	2024-08-06T10:59:50-06:00	568412	COMPANIA DE DISEÑOS	10000.00	1071.43
2024-08-06T10:55:53-06:00	12085673	AC52F23	10000.00	1071.43	5810842887	21C8DA34	21C8FG34-9B9E-4D07-A193-	2024-08-06T10:59:06-06:00	245687	COMPANIA AUTOMOTRIZ	10000.00	1071.43
2024-08-06T10:55:08-06:00	2946846984	8B9CF92	5000.00	535.71	3218328337	3CBBAEF3	3CMMAEF3-59E7-4391-906B-	2024-08-06T10:58:14-06:00	5896474	COMPANIA DE BEBIDAS	5000.00	535.71
Nota: Cifras expresadas en quetzales (Q).										Total:	38,000.00	4,071.43