

Manual de Usuario Sistema Retenciones WEB -IVA-

Exportadores Habituales



CONTENIDO



Menú de ingreso 3

1. Ingreso al sistema 3
2. Retenciones Web 4
3. Opciones Retenciones Web 4



Emisión constancias de retención 5

1. Identificación del agente de retención 5
2. Parámetros búsqueda de facturas del Régimen FEL y papel 5
3. Detalle de facturas para generar constancias de retención 7
 - 3.1. Modificar monto agrícola 8
 - 3.2. Registrar pago realizado con tarjeta de crédito o débito 9
 - 3.2.1. Pago total 9
 - 3.2.2. Pago parcial 10
 - 3.3. Generar constancias de retención 11
 - 3.3.1. Generación de forma Individual 12
 - 3.3.2. Generación de forma Masiva 13
4. Descargar constancia de retención 14
5. Constancia de retención con una factura 14
6. Constancia de retención que contiene más de una factura 15



Consulta constancias de retención 17



1. Identificación del agente de retención 17
2. Parámetros de búsqueda 17
3. Exportar a Excel, PDF y ZIP 19
4. Archivo de Excel 21
5. Anulación de constancias de retención 21
 - 5.1. Anulación de constancia con 1 sola factura 21
 - 5.2. Anulación de constancia con más de 1 factura 22



Declaración jurada 23

1. Identificación del agente de retención 23
2. Generación de declaración jurada 23
3. Vista previa del Formulario 25
4. Formulario en PDF 25
5. Generación de otra declaración jurada o rectificación 27
6. Liberar declaración jurada 28

CONTENIDO

	Consulta declaración jurada	29
	1. Identificación del agente de retención	29
	2. Pantalla de ingreso	29
	3. Declaraciones pendientes de pago o pagada	30
	Carga masiva	31
	1. Parámetro de carga de facturas	31
	2. Archivo de carga	32
	2.1. Formato para facturas en papel	32
	2.2. Formato para FEL (terceros)	33
	3. Anular carga (reversar registros)	34

Sistema Retenciones Web utilizando Factura Electrónica en Línea -FEL- como insumo principal

El presente manual es para uso exclusivo de los agentes de retención que contienen las siguientes calidades y porcentajes que se describen a continuación:

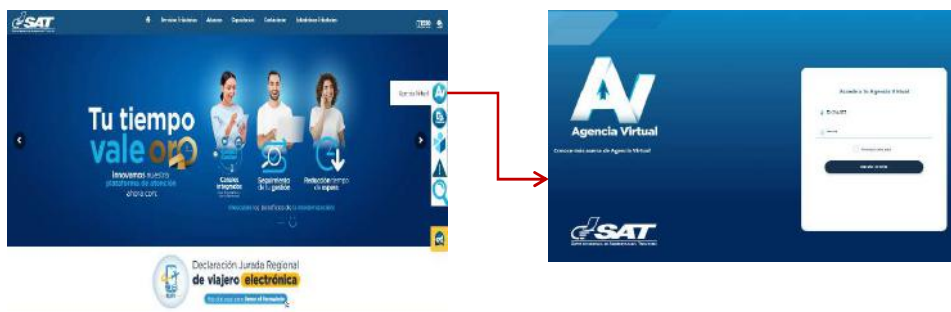
No.	Tipo de agente de retención	Porcentajes de Retención aplicables según régimen de afiliación del Impuesto al Valor Agregado del proveedor o sujeto de retención			
		General Productos agrícolas	General Productos no agrícolas o servicios	General Especial u Otro	Pequeño Contribuyente
1	Exportador	65%	15%		5%
	Dualidad				
2	Exportador con calidad contribuyente Especial u Otros	65%	15%	15%	5%

Menú de ingreso

1. Ingreso al sistema

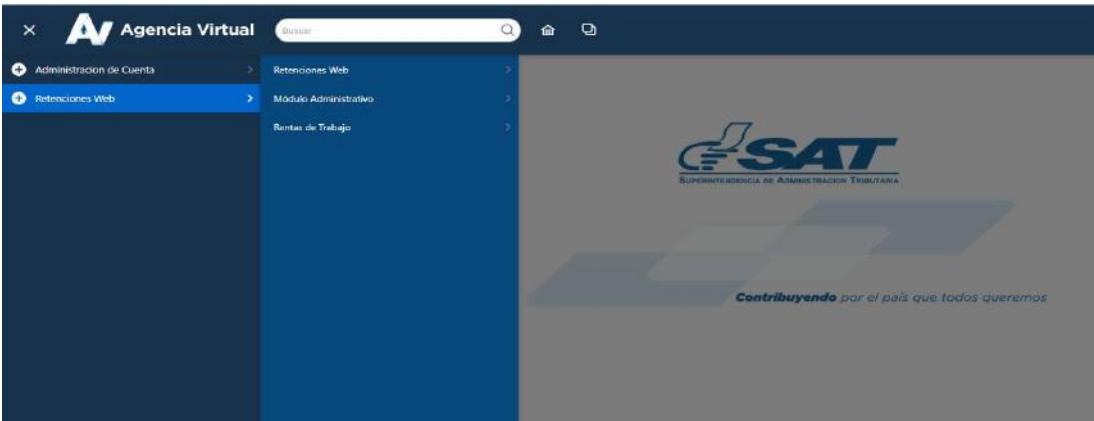
Para ingresar, debe dirigirse al portal SAT y autenticarse en la opción de ingreso a la Agencia Virtual con el usuario que le ha sido proporcionado para el uso del Sistema Retenciones Web:

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



2. Retenciones Web

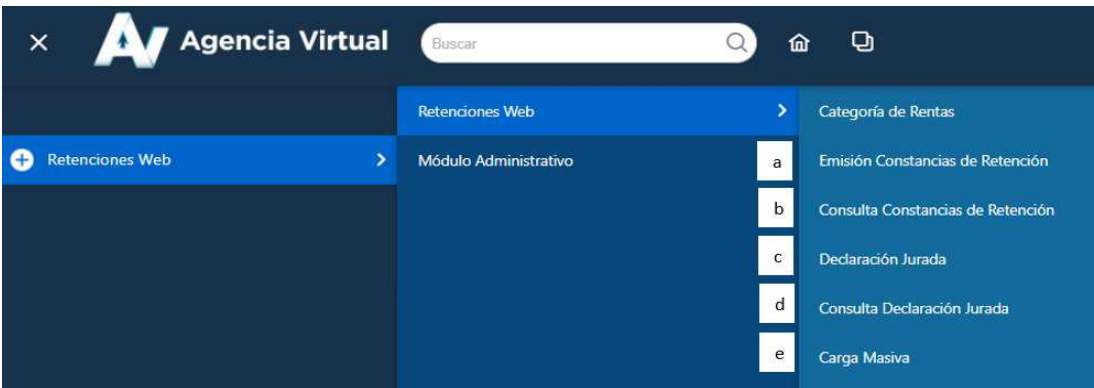
El sistema muestra en el apartado de **Retenciones Web** las opciones disponibles de acuerdo con la calidad del agente de retención.



3. Opciones Retenciones Web

Se despliega el menú de opciones para realizar el proceso de retención:

- a. Carga masiva
- b. Consulta declaración jurada
- c. Consulta constancias de retención
- d. Declaración jurada
- e. Emisión constancias de retención



Emisión constancias de retención

El sistema identifica el agente de retención, así mismo, muestra el parámetro de búsqueda de facturas del Régimen de Factura Electrónica en Línea -FEL- y facturas de papel (pre-impresas).

1. Identificación del agente de retención

El sistema muestra la información del agente de retención, según la calificación que la Administración Tributaria le ha autorizado.

NIT:	NIT del agente retenedor
Contribuyente:	Nombre o razón social del agente retenedor
Usuario:	El usuario habilitado para ingresar al sistema
Tipo de agente de retención:	La calidad de agente activado

2. Parámetro búsqueda de facturas del Régimen FEL y papel

El sistema despliega los campos que deberá completar para realizar una búsqueda de facturas electrónicas en línea recibidas o facturas de papel (pre-impresas), en estado vigente.

El sistema le mostrará los siguientes campos:

Retenciones Web



EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT	123456	Contribuyente	EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA
Usuario	R123456	Tipo de Agente de Retención	CONTRIBUYENTES ESPECIALES (GRANDES)

PARÁMETRO BÚSQUEDA DE FACTURAS

Emisión del: *

01/12/2022

a

Emisión Al: *

14/12/2022

b

Retenciones que declara:

IVA

c

k

☒

Confirme fecha emisión constancia

Régimen:

GEN

d

Tipo Documento:

FEL

e

NIT retenido:

f

Número Autorización Fel:

g

Serie de Factura:

h

Número de Factura:

i

j

Buscar

- a. **Emisión del:** establece la fecha de inicio para del período de búsqueda.
- b. **Emisión al:** establece la fecha final para el período de búsqueda, esta fecha es la que está configurada para ser la fecha de la constancia de retención de Impuesto al Valor Agregado.
- c. **Retenciones que declara:** esta opción muestra los tipos de retenciones a declarar, los cuales pueden ser del IVA o ISR, en este caso seleccionar IVA.
- d. **Régimen:** en esta opción se despliegan tres tipos de regímenes:
 - GEN:** para visualizar facturas electrónicas en línea de contribuyentes que se encuentren inscritos en el régimen General del Impuesto al Valor Agregado.
 - PEQ:** para visualizar facturas electrónicas en línea y de papel (facturas pre-impresas) de contribuyentes que se encuentren inscritos en el régimen de Pequeño Contribuyente.
- e. **Tipo documento:** esta opción muestra los tipos de facturas a las que se le podrá emitir constancia de retención del Impuesto al Valor Agregado, siendo estas Facturas Electrónicas en Línea -FEL- o papel y liquidación.
- f. **NIT retenido:** es un campo opcional, si la búsqueda se desea hacer por el Número de Identificación Tributaria del proveedor (sujeto de retención).
- g. **Número autorización FEL:** es un campo opcional, para la búsqueda por el Número de Autorización (32 caracteres) de la Factura Electrónica en Línea del proveedor (sujeto de retención).
- h. **Serie de factura:** es un campo opcional, para realizar la búsqueda por la serie de factura del proveedor (sujeto de retención).
- i. **Número de factura:** es un campo opcional, para realizar la búsqueda por el número de factura del proveedor (sujeto de retención).
- j. **Buscar:** al finalizar el ingreso de datos, deberá presionar el botón buscar y el sistema le desplegará el detalle de facturas que le han sido emitidas. Si no hubiera facturas emitidas para el período seleccionado, se lo indicará por medio de mensaje.
- k. **Confirme fecha emisión constancia:** al finalizar la búsqueda de facturas a retener, deberá presionar la opción “Confirme fecha emisión constancia”, el cual inhabilita los datos de fecha de emisión, mostrando la opción para seleccionar las facturas a las que se desean emitir constancias de retención de forma individual o masiva.

3. Detalle de facturas para generar constancias de retención

Para generar las constancias de retención, puede realizarlo de forma individual o masiva. El sistema muestra el detalle de facturas electrónicas en línea o facturas en papel que han sido emitidas al agente de retención en el período de búsqueda y otros parámetros seleccionados, mostrando los datos que a continuación se describen:

DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS											
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
NIT	Nombre Retenido		Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		A19A5809-5DAF-46DF-98D6-625F466BFCB3	A19A5809	1571768031	29/06/2023	Q240,000.00	Q214,285.71	Q25,714.29	Q3,857.14	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		D9EF00F5-2CE4-4966-945A-715145684801	D9EF00F5	753158502	30/06/2023	Q483,590.25	Q431,777.01	Q51,813.24	Q7,771.99	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		56064D53-25FB-4FFD-B6E5-3C18516A7544	56064D53	637226992	30/06/2023	Q117,750.00	Q105,133.93	Q12,616.07	Q1,892.41	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		6795079D-7A91-4616-8B91-7C7CB60C1900	6795079D	2056341014	30/06/2023	Q12,750.00	Q11,383.93	Q1,366.07	Q204.91	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		F65744A3-5260-42EE-80C7-902808D0217B	F65744A3	1382040302	30/06/2023	Q292,500.00	Q261,160.71	Q31,339.29	Q4,700.89	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		EBAA1FD0-132E-424D-A429-C65470063FC6	EBAA1FD0	321798733	30/06/2023	Q641,250.00	Q572,544.64	Q68,705.36	Q10,305.80	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		3880852C-012C-461D-8CF3-6D4A94CA296A	3880852C	3509339677	30/06/2023	Q192,500.00	Q171,875.00	Q20,625.00	Q3,093.75	
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE		2E63ED9A-8858-4CD5-82A8-518E92DFCC7B	2E63ED9A	3092794581	30/06/2023	Q72,750.00	Q64,955.36	Q7,794.64	Q1,169.20	
Cantidad de Facturas Seleccionadas:						Total:	Q0.00	Q0.00	Q0.00	Q0.00	
100 < > Página 1 de 1											
Emisión masiva											

- NIT:** NIT del proveedor.
- Nombre retenido:** nombre o razón social del proveedor.
- Número autorización:** número de autorización de la factura.
- Serie:** serie de la factura.
- Número factura:** número de la factura.
- Fecha factura:** fecha de emisión de la factura.
- Total factura:** monto total por el que fue emitida la factura.
- Importe neto:** monto total sin el Impuesto al Valor Agregado (aplica únicamente para régimen General), para el régimen Pequeño Contribuyente es el mismo monto total.
- Afecto retención:** es el monto que está sujeto a retención. Para el régimen Pequeño Contribuyente en la casilla afecto a retención mostrará el mismo valor que el de total factura, debido a que la factura no incluye Impuesto al Valor Agregado.
- Retención:** valor de retención aplicado a la factura.
- Opciones:** muestra la opción para el registro de los pagos de las compras o servicios realizados con tarjeta de crédito o débito, aplica únicamente para facturas Electrónicas en Línea –FEL–.

Nota: el monto de retención se deriva de la aplicación del porcentaje según el tipo de agente de retención y el régimen del proveedor, así mismo se realiza la validación de retención entre agentes, montos mínimos, montos exentos o no afectos. Si la factura electrónica en línea fue emitida en moneda distinta a Quetzal (Q), el cálculo de la retención es a partir del monto en quetzales al tipo de cambio publicado por el Banco de Guatemala en la fecha de certificación de la factura.

3.1 Modificar monto agrícola

El proceso para “**Modificar monto agrícola**”, corresponde únicamente para las facturas electrónicas en línea que contienen ítems bienes, los cuales se les aplica automáticamente el 65% por adquisición productos agrícolas y pecuarios y el 15% por adquisición productos no agrícolas y pecuarios o servicios. Para aplicar este último porcentaje deberá realizar lo siguiente:

- Modificar monto agrícola:** seleccionar el cuadro y activa una nueva pantalla en donde lista las facturas (facturas electrónicas en línea y del régimen General del Impuesto al Valor Agregado) que contienen ítems identificados como bienes, sean de forma parcial o total facturado.
- Selección:** debe seleccionar la o las facturas que necesita modificar.
- Modificación del monto:** ingresar en la columna de productos agrícolas el valor a modificar, al seleccionar el monto permite editar y consignar el valor que corresponde a productos agrícolas, si no contiene dichos productos colocar cero (0.00), luego seleccionar enter para almacenar el nuevo monto, realizando el proceso por cada factura que necesite modificar.
- Confirmar monto agrícola:** modificado el valor de las facturas necesarias, selecciona el botón “Confirmar monto agrícola”.

Realizado este proceso, en la pantalla de búsqueda de facturas electrónicas en línea, el sistema realiza el recalcu del monto de la retención, disponible para practicar la constancia de retención correspondiente.

3.2 Registrar pago realizado con tarjeta de crédito o débito

La opción permite registrar el monto parcial o total que fue pagado con tarjeta de crédito o débito.

Retenciones Web



EMISIÓN CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT

123456

Contribuyente

AGENTE DE RETENCIÓN SOCIEDAD ANONIMA

Usuario

R123456

Tipo de Agente de Retención

CONTRIBUYENTES ESPECIALES (GRANDES)

PARÁMETRO BÚSQUEDA DE FACTURAS

Emisión del: *

01/01/2024

Emisión Al: *

31/01/2024

Retenciones que declara:

IVA

Régimen:

GEH

Tipo Documento:

FEL

NIT retenido:

Número Autorización Fel:

Serie de Factura:

Número de Factura:

Confirmar fecha emisión constancia

Buscar

DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS

1990

1

1

Página 1 de 1

NIT	Nombre Retenido	Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
7891011	PRUEBAS	40203072-040C-440D-940D-424F00000000	40203072	1423818437	25/01/2024	Q4,999.99	Q4,484.28	Q335.71	Q0.00	
Cantidad de Facturas Seleccionadas:						Total:	Q0.00	Q0.00	Q0.00	

1990

1

1

Página 1 de 1

3.2.1 Pago total

Permite registrar el pago total efectuado con tarjeta de crédito o débito, al realizar este registro la factura ya no estará disponible en la opción de emisión de constancia de retención del Impuesto al Valor Agregado, por lo que deberá documentar la factura con el voucher de la operación realizada.

Utilice esta opción SI realizó el pago de la factura, con tarjeta de crédito o débito

Nit

19

Nombre

CONTRIBUYENTE RESPONSABLE

DETALLE DE FACTURA.

Número Autorización

BECAF399-D6F2-4F00-B8AB-A49DA8EE1127

Serie

BECAF399

Número Factura

3606204160

Total Factura

Q10,000.00

FORMA DE PAGO:

PAGO TOTAL

MONTO:

10,000.00

ACEPTAR

REGRESAR

CONFIRMAR OPERACIÓN

¿Está seguro que la factura seleccionada fue pagada en su totalidad con tarjeta de débito o crédito?

Con esta acción la factura ya no estará disponible en la opción de emisión de constancias de retención del IVA, por lo que deberá documentar la factura con el voucher para respaldar la operación realizada. Según lo establecido en el artículo 3 y 4 del Decreto Número 20-2006 y Artículo 23 del Acuerdo Gubernativo Número 425-2006.

Monto Ingresado: Q10,000.00

SI

NO

- a. **Detalle de factura:** muestra el detalle de la factura (NIT, nombre, serie, número y total factura)
- b. **Forma de pago:** muestra las siguientes opciones: Pago Total o Pago Parcial.
- c. **Monto:** la opción no se muestra habilitada porque la selección de la forma de pago es total.
- d. **Aceptar:** muestra el monto ingresado que se ha pagado con Tarjeta de Crédito o Débito.
- e. **Regresar:** regresa a la pantalla de emisión de constancia de retención.
- f. **SI:** si está seguro seleccione esta opción para registrar el pago total con Tarjeta de Débito o Crédito.
- g. **NO:** al seleccionar esta opción, el sistema no hará ninguna acción.

3.2.2 Pago parcial

Permite registrar el pago parcial efectuado con tarjeta de crédito o débito, al realizar este registro la factura estará disponible en la opción de emisión de constancia de retención del Impuesto al Valor Agregado con el valor que no fue pagado con tarjeta, toda vez supere el monto mínimo para retener el Impuesto al Valor Agregado.

Utilice esta opción SI realizó el pago de la factura, con tarjeta de crédito o débito

Nit	Nombre	Número Autorización	Serie	Número Factura	Total Factura
19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	BECAF399-D6F2-4F00-B8AB-A49DA8EE1127	BECAF399	3606204160	Q10,000.00

a DETALLE DE FACTURA.

b FORMA DE PAGO: PAGO PARCIAL

c MONTO: Ingrese el monto (0 - 10000)

d ACEPTAR **e** REGRESAR

CONFIRMAR OPERACIÓN

¿Está seguro que la factura seleccionada fue pagada parcialmente con tarjeta de débito o crédito?

Con esta acción la factura estará disponible en la opción de emisión de constancias de retención del IVA con el valor que no fue pagado con tarjeta, toda vez supere el monto mínimo para retener IVA; por el valor que si fue pagado con tarjeta deberá documentar la factura con el voucher para respaldar la operación realizada. Según lo establecido en el artículo 3 y 4 del Decreto Número 20-2006 y Artículo 23 del Acuerdo Gubernativo Número 425-2006.

Monto Ingresado: Q5,000.00

f SI **g** NO

- a) **Detalle de factura:** muestra el detalle de la factura (NIT, nombre, serie, número y total factura)
- b) **Forma de pago:** muestra las siguientes opciones: Pago Total o Pago Parcial.
- c) **Monto:** muestra la opción para agregar el monto pagado con Tarjeta de Crédito o Débito.
- d) **Aceptar:** muestra el monto registrado que se ha pagado con Tarjeta de Crédito o Débito.
- e) **Regresar:** regresa a la pantalla de emisión de constancia de retención.
- f) **SI:** si está seguro seleccione esta opción para registrar el pago parcial con Tarjeta de Débito o Crédito.
- g) **NO:** al seleccionar esta opción, el sistema no hará ninguna acción.

Detalle proveedor y sus facturas: el sistema muestra la factura en la opción de emisión de constancias de retención del IVA por el valor que no fue pagado con tarjeta, toda vez supere el monto mínimo a retener.

DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS										
100 < < Página 1 de 1 > >										
NIT	Nombre Retenido	Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
106727605	'LOS PADRES DE FAMILIA Y DE TRANSPORTISTAS'	D9EF00F5-2CE4-4966-945A-715145684B01	D9EF00F5	753158502	30/06/2023	Q463,590.25	Q413,919.87	Q49,670.38	Q7,450.56	
3158799	MARIA TERESA, DAVILA MORAN	56064D53-25FB-4FF0-B6E5-3C1B516A7544	56064D53	637226992	30/06/2023	Q117,750.00	Q105,133.93	Q12,616.07	Q1,892.41	
106727605	'LOS PADRES DE FAMILIA Y DE TRANSPORTISTAS'	F65744A3-5260-42EE-B0C7-902808D0217B	F65744A3	1382040302	30/06/2023	Q292,500.00	Q261,160.71	Q31,339.29	Q4,700.89	
106727605	'LOS PADRES DE FAMILIA Y DE TRANSPORTISTAS'	2E63ED9A-B858-4CD5-82A8-51B92DFCC7B	2E63ED9A	3092794581	30/06/2023	Q72,750.00	Q64,955.36	Q7,794.64	Q1,169.20	
Cantidad de Facturas Seleccionadas:						Total:	Q0.00	Q0.00	Q0.00	Q0.00
100 < < Página 1 de 1 > >										
Emisión masiva										

Importante: En aquellos casos en que por el tipo de operación deba hacer uso de la opción “Modificación del Monto Agrícola”, no olvidar que previamente debe registrar el pago realizado con Tarjeta de Crédito o Débito.

3.3 Generar constancias de retención

La generación de constancias de retención se puede realizar de forma individual y de forma masiva.

3.3.1 Generación de forma individual

Para generar la retención de forma individual realice los siguientes pasos:

PARÁMETRO BÚSQUEDA DE FACTURAS

Emisión del: 01/06/2023 Emisión Al: 30/06/2023 Retenciones que declara: IVA

Régimen: GEN Tipo Documento: FEL NIT retenido:

Número Autorización Fel: Serie de Factura: Número de Factura:

Buscar Emitir Masivamente

DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS

100 Página 1 de 1

NIT	Nombre Retenido	Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
19	CONTRIBUYENTE	096P00F5-2CE4-4966-945A-715145684801	096P00F5	753158502	30/06/2023	Q463,590.25	Q413,919.87	Q49,670.38	Q7,430.56	
19	CONTRIBUYENTE	56064053-25F8-4FFD-8665-3C18516A7544	56064053	637226992	30/06/2023	Q117,750.00	Q105,133.93	Q12,616.07	Q1,892.41	
19	CONTRIBUYENTE	F65744A3-5260-42EE-80C7-902808C0217B	F65744A3	1382040302	30/06/2023	Q292,500.00	Q261,160.71	Q31,339.29	Q4,700.89	
19	CONTRIBUYENTE	2E63ED9A-8836-4C2D-42AB-518E92DFCC7B	2E63ED9A	3092794581	30/06/2023	Q72,750.00	Q64,955.36	Q7,794.64	Q1,189.20	
Cantidad de Facturas Seleccionadas:						Total:	Q0.00	Q0.00	Q0.00	Q0.00

100 Página 1 de 1

Generar retención Emitir masiva

- Check box “Confirme fecha de emisión constancia”:** cuando desee generar constancias de retención, deberá seleccionar “Confirme fecha de emisión constancia” y *check* (clic) al cuadro de las facturas a las cuales emitirá las constancias, por lo que automáticamente se activa la opción “Generar Retención” en la parte inferior de la pantalla (e).
- Nota:** el sistema asigna como fecha de constancia la fecha asignada en el campo **Emisión al** ingresado en la búsqueda.
- Filtro:** si necesita filtrar por el NIT de su proveedor, puede hacerlo de la siguiente manera: filtrar ingresando el NIT completo o seleccionando el o los números que posea el NIT.
- Check box seleccionar todos:** al marcar el *check* en el cuadro, seleccionará todas las facturas que tenga en su pantalla, mismas que serán objeto de generar retención.
- Check box selección individual:** si va a realizar retención de forma individual puede seleccionar las facturas que desee.
- Generar retención:** cuando haya seleccionado las facturas que desea realizarle retención, seleccione el botón “Generar retención”.

- Si de la selección realizada existen facturas de un mismo contribuyente, el sistema le genera una sola retención.
- Si desea generar una retención para una sola factura deberá seleccionar de forma individual y posteriormente seleccionar el botón “**Generar retención**”.

3.3.2 Generación de forma masiva

Para generar las retenciones de forma masiva:

DETALLE DEL PROVEEDOR Y SUS FACTURAS

100 ▼ | < | > | Página 1 de 1

Proveedor	Número Autorización	Serie	Número Factura	Fecha Factura	Total Factura	Importe Neto														
<div>MASIVO DE EMISIÓN</div> <table><thead><tr><th>Cantidad Facturas</th><th>Concepto</th><th>Tarifa</th><th>Valor Factura</th><th>Valor Neto</th><th>Valor Afecto</th><th>Valor Retención</th></tr></thead><tbody><tr><td>10</td><td>Productos No Agrícolas o Servicios</td><td>15.0 %</td><td>Q143,920.30</td><td>Q128,500.28</td><td>Q15,420.02</td><td>Q2,313.02</td></tr></tbody></table> <div>1 de 1 1 10 ▼</div> <div>Emisión masiva</div> <div>Emisión masiva</div>							Cantidad Facturas	Concepto	Tarifa	Valor Factura	Valor Neto	Valor Afecto	Valor Retención	10	Productos No Agrícolas o Servicios	15.0 %	Q143,920.30	Q128,500.28	Q15,420.02	Q2,313.02
Cantidad Facturas	Concepto	Tarifa	Valor Factura	Valor Neto	Valor Afecto	Valor Retención														
10	Productos No Agrícolas o Servicios	15.0 %	Q143,920.30	Q128,500.28	Q15,420.02	Q2,313.02														
PROVEEDOR	587BES19	165363812	10/12/2022	Q15,000.00	Q13,392.86															
PROVEEDOR	2283D480	4170468844	12/12/2022	Q14,000.00	Q12,500.00															
PROVEEDOR	474DB345	422727552	12/12/2022	Q4,700.00	Q4,196.43															
PROVEEDOR	9EAF1A5A	4226633641	14/12/2022	Q60,000.00	Q53,571.43															
Cantidad de Facturas: 10				Total:	Q0.00	Q0.00														

100 ▼ | < | > | Página 1 de 1

Generar retención

Emisión masiva

- a) **Emisión masiva:** está opción le permitirá generar todas las constancias de las facturas conforme la búsqueda realizada, sin seleccionar el check box de selección múltiple o individual. Si al realizar la selección existen facturas de un mismo contribuyente, el sistema agrupa los documentos y genera una sola retención por contribuyente.

- b) **Emitir constancias:** al seleccionar la opción masiva, el sistema le muestra resumen de las facturas que están en pantalla, separando conforme al régimen del proveedor y realizando los cálculos de retención de forma global, debe seleccionar la opción “Emitir Constancias” e iniciará el proceso de emisión, al finalizar el sistema le enviará una notificación del resultado al correo registrado en el sistema del resultado del proceso.

4. Descargar constancia de retención

Cuando se genera la constancia de retención de forma individual se muestra el siguiente cuadro con la o las constancias generadas. Para descargar las mismas deberá realizar lo siguiente:

- a) **Clic en el número de constancia:** genera un archivo en PDF que se descargará a su computadora, de la constancia de retención realizada. Si tiene varias constancias emitidas, deberá realizar el mismo proceso para descargarlas todas.
- b) **Cerrar:** al finalizar el proceso, cierre la ventana.

DESCARGAR CONSTANCIA		
NIT	CONSTANCIA	FECHA EMISIÓN CONSTANCIA
19	16675989954	31/10/2022
19	16675989962	31/10/2022
1 de 1 1 10 ▼		
* Cerrar		

5. Constancia de retención con una factura


El sistema genera la constancia de retención con 1 factura, mostrando los datos de la factura sujeta a retención tales como: cantidad de facturas, serie y número de factura.

		CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IVA		SAT-2229	
				Número de Constancia	1655916236592
EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A:					
NIT del contribuyente		Nombre, razón o denominación social del contribuyente			
987654		SIMON ABEL TAX			
Fecha de emisión de la constancia			Cantidad de facturas	1	
Día	Mes	Año	Serie	EXPOR-5	
26	01	2022	Número de factura	1943946539	
DETALLE DE CONSTANCIA					
CONCEPTO		TARIFA	IMPORTE NETO DEL BIEN	RETENCIÓN	
Productos No Agrícolas o Servicios		15%	Q 15,298.18	Q 257.37	
TOTAL				Q 257.37	
IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR					
NIT	123456	Contribuyente	AGENTE RETENEDOR, SOCIEDAD ANÓNIMA		
Tipo agente de retención	EXPORTADOR	Unidad			
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.					
Código de verificación o autenticación: 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: https://portal.sat.gob.gt/					
Total: DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE QUETZALES CON 37/100					

6. Constancia de retención que contiene más de una factura

El sistema muestra una constancia con más de una factura, mostrando la cantidad de facturas incluidas en la misma y mostrando el detalle de las facturas que fueron sujetas a retención.

		CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IVA		SAT-2229	
		Número de Constancia		1655916236592	
EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A:					
NIT del contribuyente 987654		Nombre, razón o denominación social del contribuyente SIMON ABEL TAX			
Fecha de emisión de la constancia		Cantidad de facturas		2	
Día 26	Mes 01	Año 2022	Serie EXPOR-5	Número de factura 1943946539	
DETALLE DE CONSTANCIA					
CONCEPTO		TARIFA	IMPORTE NETO DEL BIEN	RETENCIÓN	
Pequeño contribuyente 5%		5%	Q 26,358.56	Q 1,317.93	
TOTAL				Q 1,317.93	
IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE RETENEDOR					
NIT 123456	Contribuyente AGENTE RETENEDOR, SOCIEDAD ANÓNIMA				
Tipo agente de retención EXPORTADOR	Unidad				
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.					
Código de verificación o autenticación: 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: https://portal.sat.gob.gt/					
Total: MIL TRESCIENTOS DIECISIETE QUETZALES CON 93/100					

		CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IVA		S	
		Número de Constancia			
EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A:					
NIT del contribuyente 987654		Nombre, razón o denominación social del contribuyente SIMON ABEL TAX			
DETALLE DE RETENCIONES					
SERIE	FACTURA	FECHA	TARIFA	IMPORTE	
EXPOR-5	2094	30/10/2020	5%	Q12,080.00	
EXPOR-5	2091	27/10/2020	5%	Q14,278.56	
TOTAL					

Consulta constancias de retención

La opción de consulta constancias de retención detalla las constancias de retención que han sido emitidas en determinado período y en diferentes estados. Al ingresar a esta opción le muestra la siguiente información:

1. Identificación del agente de retención

Al ingresar a la consulta le muestra los datos del agente retenedor, los cuales se detallan a continuación:

NIT:	NIT del agente retenedor
Contribuyente:	Nombre o razón social del agente retenedor
Usuario:	El usuario habilitado para ingresar al sistema
Tipo de agente de retención:	La calidad de agente activado

2. Parámetros de búsqueda

El sistema despliega los valores que deberá llenar para realizar una búsqueda de constancias de retención del Impuesto al Valor Agregado que haya generado; siendo éstos los siguientes:

Retenciones Web



CONSULTA CONSTANCIAS DE RETENCIÓN

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT	123456	Contribuyente	EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA
Usuario	R123456	Tipo de Agente de Retención	EXPORTADOR

PARÁMETROS DE BÚSQUEDA

Retenciones que declara:	IVA a		
Periodo del *	01/12/2022 b	Al *	14/12/2022 c
		Estado	Todos d
NIT Retenido	e	Número de Constancia	f
		Régimen del IVA	Todos g
		Tipo Descarga Excel:	Consolidado h
<div>Buscar i</div>			

- a. **Retenciones que declara:** esta opción muestra los tipos de retenciones emitidas, los cuales pueden ser del IVA o ISR, en este caso seleccionar IVA.
- b. **Período del:** establece la fecha inicial del período de búsqueda.
- c. **Al:** establece la fecha final del período de búsqueda.
- d. **Estado:** el sistema le muestra 5 tipos de estados los cuales podrá seleccionar dependiendo del tipo de búsqueda; siendo estos los siguientes:
 - **Todos:** incluye una búsqueda con todos los estados de las constancias.
 - **Impresa:** la constancia generada aún no se encuentra incluida en una declaración jurada de retenciones del IVA.
 - **Anulada:** la constancia se encuentra en estado anulada.
 - **Impresa/Asignada:** la constancia generada está incluida en una declaración jurada de retenciones del IVA, en estado “Congelado”.
 - **Impresa/Pagada:** la constancia generada está incluida en una declaración jurada de retenciones del IVA, en estado “Presentado”.
- e. **NIT Retenido:** campo opcional para buscar constancias generadas ingresando el NIT emisor de la factura.
- f. **Número de constancia:** campo opcional para buscar constancias generadas ingresando el número de la constancia.
- g. **Régimen del IVA:** el sistema muestra los tipos de régimen los cuales podrá seleccionar dependiendo del tipo de búsqueda; siendo estos los siguientes:
 - **Todos:** al seleccionar esta opción, el sistema muestra todas las constancias en los diferentes regímenes en que han sido generadas.
 - **Pequeño Contribuyente:** al seleccionar esta opción, el sistema muestra las constancias que han sido generadas y que sean del régimen de Pequeño Contribuyente.
 - **General:** al seleccionar esta opción, el sistema muestra las constancias que han sido generadas y que sean del régimen General.
- h. **Tipo de Descarga Excel:** el sistema muestra las siguientes opciones:
 - **Consolidado:** genera la información resumida de las constancias seleccionadas.
 - **Detallado:** genera a detalle la información de las constancias seleccionadas.
- i. **Buscar:** luego de finalizar el ingreso de los datos, deberá presionar la opción Buscar y el sistema desplegará las constancias que han sido generadas, según el parámetro de búsqueda utilizado. Si no hubiera constancias generadas para ese período solicitado, le indicará por medio de mensaje en la pantalla.











Al seleccionar la opción buscar, el sistema le mostrará el detalle de constancias con la siguiente información:

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	NIT	Nombre Retenido	Cantidad de Facturas	Concepto	Constancia	Fecha Emisión Constancia	Estado	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
<input type="checkbox"/>	19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	1	GENERAL	1670424457750	06/12/2022	IMPRESA	Q20.000.00	Q17.857.14	Q2.142.86	Q321.43	 
<input type="checkbox"/>	19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	2	GENERAL	1671062060205	14/12/2022	IMPRESA	Q76.789.45	Q68.562.01	Q8.227.44	Q1.234.12	 
<input type="checkbox"/>	19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	3	GENERAL	1671062062139	14/12/2022	IMPRESA	Q11.430.85	Q10.206.12	Q1.224.73	Q183.72	 
<input type="checkbox"/>	19	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	2	GENERAL	1671062062698	14/12/2022	IMPRESA	Q21.700.00	Q19.375.00	Q2.325.00	Q348.75	 

- a. **NIT:** NIT del proveedor.
- b. **Nombre retenido:** nombre o razón social del proveedor.
- c. **Cantidad de facturas:** mostrará la cantidad de facturas incluidas en la constancia de retención.
- d. **Concepto:** muestra el concepto de la retención, siendo estos “General y Pequeño Contribuyente.
- e. **Constancia:** número de constancias generado por el sistema.
- f. **Fecha de emisión constancia:** la fecha que le fue asignada a la constancia.
- g. **Estado:** el estado de la constancia.
- h. **Total factura:** monto total por el que fue emitido la factura electrónica en línea.
- i. **Importe neto:** monto importe sin el Impuesto al Valor Agregado. (aplica únicamente para el régimen General).
- j. **Afecto retención:** monto que está sujeto a retención. Para el Régimen de Pequeño Contribuyente, el monto total factura es el mismo que el de afecto retención, debido a que la factura no incluye el Impuesto al Valor Agregado.
- k. **Retención:** valor de retención generado en la constancia.
- l. **Opciones:** el sistema mostrará las siguientes opciones:
- Anular (esta opción anula la retención seleccionada)
 - Descarga PDF.

3. Exportar a Excel, PDF Y ZIP:

La consulta muestra la opción de exportar a Excel, PDF o archivo ZIP las constancias que muestra el detalle de búsqueda.

DETALLE CONSTANCIAS						
Página 1 de 1						
Fecha Emisión Constancia	Estado	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
06/12/2022	IMPRESA	Q20.000.00	Q17.857.14	Q2.142.86	Q321.43	 
14/12/2022	IMPRESA	Q76.789.45	Q68.562.01	Q8.227.44	Q1.234.12	  excel
14/12/2022	IMPRESA	Q11.430.85	Q10.206.12	Q1.224.73	Q183.72	  pdf
14/12/2022	IMPRESA	Q21.700.00	Q19.375.00	Q2.325.00	Q348.75	 
14/12/2022	IMPRESA	Q34.000.00	Q30.357.15	Q3.642.85	Q546.43	  zip
Totales:		Q	Q	Q	Q	
Página 1 de 1						

a

b

c

Generar

- a) **Generar Excel:** podrá realizarlo de la siguiente forma:
- **Check box seleccionar todos:** al marcar el check en el cuadro seleccionará todas las constancias que tenga en su pantalla, mismas que serán incluidas en el reporte con formato Excel.
 - **Check box selección individual:** permite marcar las constancias deseadas para generar en el reporte con formato Excel.
 - **Generar Excel:** al tener seleccionadas todas las constancias o a elección individual, seleccione el botón “Generar Excel”; el sistema envía automáticamente un enlace para descargar el archivo de Excel al correo electrónico registrado en el sistema, el cual tiene 7 días de vigencia para realizar la descarga.
- b) **Generar PDF:** al seleccionar “Generar PDF”, el sistema envía automáticamente un enlace para descargar el archivo PDF al correo electrónico registrado en el sistema, el cual tiene 7 días de vigencia para realizar la descarga.
- c) **Generar ZIP:** al seleccionar “Generar ZIP”, el sistema envía automáticamente un enlace para descargar el archivo ZIP al correo electrónico registrado en el sistema, el cual tiene 7 días de vigencia para realizar la descarga.

4. Archivo de Excel:

El sistema despliega un archivo de Excel con la información de las constancias que han sido generadas de acuerdo con el parámetro de búsqueda utilizado (consolidado o detallado).

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	*** Retenciones Web - CONSULTA CONSTANCIAS DE RETENCION DE IVA ***															
2																
3	NIT AGEN	123456		NOMBRE / EMPRESA			USUARIO: R123456									
4	PERIODO	01/12/202		AL:	14/12/2022											
5	ESTADO C															
6	TOTAL CO	5														
7																
8																
9	NIT	RETEN	NOMBRE	ESTADO C	CANTIDAD	CONCEPTO	FECHA AD	CONSTAN	FECHA EM	USUARIO	NIT	NOMBRE	TOTAL FA	IMPORTE	AFECTO R	TOTAL RETENCION
10	123456	EMPRESA	IMPRESA		1	GENERAL	07/12/202	167042445	06/12/202	R123456	19	CONTRIBU	20000.00	17857.14	2142.86	321.43
11	123456	EMPRESA	IMPRESA		2	GENERAL	14/12/202	167106206	14/12/202	R123456	19	CONTRIBU	76789.45	68562.01	8227.44	1234.12
12	123456	EMPRESA	IMPRESA		3	GENERAL	14/12/202	167106206	14/12/202	R123456	19	CONTRIBU	11430.85	10206.12	1224.73	183.72
13	123456	EMPRESA	IMPRESA		2	GENERAL	14/12/202	167106206	14/12/202	R123456	19	CONTRIBU	21700.00	19375.00	2325.00	348.75
14	123456	EMPRESA	IMPRESA		3	GENERAL	14/12/202	167106206	14/12/202	R123456	19	CONTRIBU	34000.00	30357.15	3642.85	546.43

5. Anulación de constancias de retención:

La anulación de retenciones aplica para cualquier estado de la constancia, se utiliza para la generación de una declaración jurada o una rectificación.

Si la constancia se encuentra en estado “Impresa”, no tendrá efecto en ninguna declaración. Si la constancia se encuentra en estado “Impresa/Asignada”, afectará una declaración jurada en estado congelado y si se encuentra en estado “Impresa/Pagada”, afectará una declaración en estado presentado.

5.1. Anulación de constancia con 1 sola factura:

Para anular una constancia que contenga una sola factura, deberá realizar lo siguiente:

- Seleccionar el ícono rojo que contiene guion blanco para anular:
 - El sistema le mostrará el mensaje de alerta para confirmar la anulación.
- SI:** si está seguro, seleccione esta opción y el sistema asignará estado anulado a la constancia seleccionada.
- NO:** al seleccionar esta opción, el sistema no hará ninguna acción.



5.2. Anulación de constancia con más de 1 factura:

Para anular una constancia que contenga más de una factura, deberá realizar lo siguiente:

a. Seleccionar el ícono rojo que contiene guion blanco para anular.

➤ El sistema le mostrará la siguiente pantalla con las opciones de anulación:

DETALLE CONSTANCIAS												
Página 1 de 1												
<input type="checkbox"/>	NIT	Nombre Retenido	Cantidad de Facturas	Concepto	Constancia	Fecha Emisión Constancia	Estado	Total Factura	Importe Neto	Afecto Retención	Retención	Opciones
<input type="checkbox"/>	10	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	3	GENERAL	1671062062139	14/12/2022	IMPRESA	Q11.436.83	Q10.206.12	Q1.234.73	Q183.72	<div>a</div>

- Check box seleccionar todos:** al marcar el check en el cuadro seleccionará todas las facturas que están incluidas en la constancia, esta acción anulará toda la retención, presionando el botón “Anular constancia”.
- Check box selección individual:** si desea eliminar una o más facturas incluidas en la constancia, deberá seleccionar las que desee excluir, esta acción hará que las facturas que no seleccione se genere una nueva constancia de forma automática al presionar el botón “Generar nueva constancia”.
- Botón anular constancia:** el sistema guardará la acción realizada, mostrando el mensaje de confirmación con las opciones SI o NO.
- Botón Salir:** si no está seguro de anular, presione la opción “salir” y el sistema lo devuelve a la pantalla de consulta.
- SI:** si está seguro, seleccione esta opción y el sistema asignará estado anulado a la constancia seleccionada.
- NO:** al seleccionar esta opción, el sistema no hará ninguna acción.

Retenciones Web 

CONSTANCIA DE RETENCIÓN DEL IVA SAT-2229

Número de Constancia: 1671062062139

EL SUSCRITO AGENTE RETENEDOR EFECTUÓ RETENCIÓN A:

NIT del contribuyente: 10 Social del contribuyente: OS

Anular
¿Está seguro de anular la constancia seleccionada?

f ☐ SI ☐ No **g**

Serie	Factura	Fecha	Tarifa	Importe Neto	Retención	Anular
122A3376	3631936985	09/12/2022	GEN	Q4.000.00	Q64.29	<input checked="" type="checkbox"/>
27C4EEC6	2927446293	07/12/2022	GEN	Q2.780.30	Q44.69	<input checked="" type="checkbox"/>
99C36338	4137437254	09/12/2022	GEN	Q4.630.35	Q74.74	<input checked="" type="checkbox"/>
TOTAL					Q	

d **Anular constancia** **e** **Salir** **b** **c**

Declaración jurada

Para generar la declaración jurada y pago mensual de retenciones efectuadas de acuerdo con el régimen que se le hayan practicado las retenciones del IVA, siendo los Regímenes General y Pequeño Contribuyente, formulario SAT-2340 DECLARACIÓN JURADA DE RETENCIONES DEL IVA.

1. Identificación del agente de retención:

Al ingresar a la consulta le muestra los datos del agente retenedor, los cuales se detallan a continuación:

NIT:	NIT del agente retenedor
Contribuyente:	Nombre o razón social del agente retenedor
Usuario:	El usuario habilitado para ingresar al sistema
Tipo de agente de retención:	La calidad de agente activado

2. Generación de declaración jurada

Para generar la declaración jurada del mes debe realizar los siguientes pasos:

- a) **Tipo retención:** esta opción muestra el tipo de formulario de declaración jurada de Retenciones Web que se desea generar, los cuales pueden ser IVA e ISR, en este caso seleccionar IVA.
- b) **Año:** seleccionar el año que desea declarar.
- c) **Mes:** seleccionar el mes que desea declarar.
- d) **Régimen:** IVA Retenciones régimen General y Pequeño Contribuyente (SAT-2340), según las retenciones del IVA que procede a realizar el pago.
- e) **Compensación fiscal:** casilla activada para los agentes de retención calificados como exportadores, para consignar el monto que se compensará por retenciones del Impuesto al Valor Agregado.
- f) **Aceptar:** la opción aceptar activará los botones “Generar declaración jurada” y “Nueva Búsqueda”, mostrando la siguiente pantalla:

Retenciones Web



DECLARACIÓN JURADA RETENCIONES WEB

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT	123456	Contribuyente	EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA
Usuario	R123456	Tipo de Agente de Retención	EXPORTADOR

PERÍODO A DECLARAR

Tipo de Retención: IVA a

Año: 2022 b

Mes: DICIEMBRE c

Régimen: IVA Retenciones General y Pequeño Contribuyente d

Compensación Fiscal: e

f Aceptar

Así mismo, tendrá las siguientes opciones para generar la declaración jurada:

- a) **Generar declaración jurada:** en esta opción el sistema genera una declaración jurada desde el formato de Declaraguatate.
- b) **Nueva búsqueda:** muestra nuevamente los parámetros de búsqueda de la declaración a generar.

PERÍODO A DECLARAR

i **Sí cuenta con constancias a declarar.** x

Tipo de Retención: IVA

Año: 2022

Mes: DICIEMBRE

Régimen: IVA Retenciones General y Pequeño Contribuyente

Compensación Fiscal:

a
Generar Declaración Jurada
Nueva Búsqueda
b

3. Vista previa del formulario

El sistema genera el formulario SAT-2340.

El formulario le muestra la siguiente información:

- a) **Historial:** muestra el historial del formulario generado.
- b) **Enviar datos por email:** el sistema puede enviar los datos del formulario al correo electrónico indicado.
- c) **Imprimir formulario:** muestra la opción de imprimir el formulario en formato PDF.
- d) **Imprimir SAT-2000:** muestra la opción de generar e imprimir la boleta SAT-2000, para su presentación en ventanillas del banco.

a	b	c	d
Historial	Enviar datos por email	Imprimir Formulario	Imprimir SAT-2000
<p>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.</p>			
SAT Superintendencia de Administración Tributaria	DECLARACIÓN JURADA DE RETENCIONES DEL IVA		SAT-2340 Release 1
Número de Acceso 94 742 255	Impuesto al Valor Agregado. Retenciones efectuadas. Declaración jurada y pago mensual.		Número de Formulario 10 335 048 387
	3 de 4: Congelado		Número de Contingencia 6 294 644 488 720 523 260
Aclaraciones ¿Quiénes pueden utilizar este formulario? Los agente de retención del IVA autorizados por la SAT para efectuar las retenciones establecidas en la Ley. ¿Cómo se usa este formulario? Llenado automático por el sistema RetenIVA.			
1. NIT DEL AGENTE DE RETENCIÓN 123456 EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA			

4. Formulario en PDF:

El sistema genera el formulario en formato PDF, para su archivo electrónico o impresión de éste.

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	DECLARACIÓN JURADA DE RETENCIONES DEL IVA		SAT-2340 Release 1
Número de Acceso 630 366 026	Impuesto al Valor Agregado. Retenciones efectuadas. Declaración jurada y pago mensual.		Número de Formulario 10 334 835 189
3 de 4: Congelado		Número de Contingencia 4 488 320 400 370	
Aclaraciones			
¿Quiénes pueden utilizar este formulario? Los agente de retención del IVA autorizados por la SAT para efectuar las retenciones establecidas en la Ley.			
¿Cómo se usa este formulario? Llenado automático por el sistema RetenIVA.			
1. NIT DEL AGENTE DE RETENCIÓN 123456 EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA			
2. PERÍODO A DECLARAR MES: AGOSTO AÑO: 2022			
3. DETALLE DE LA DECLARACIÓN			
Concepto	Tarifa	Importe neto del Bien o Servicio	Impuesto retenido
Adquisición productos agrícolas y pecuarios	0.00 %	0.00	0.00
Adquisición productos no agrícolas y pecuarios o servicios	0.00 %	0.00	0.00
Exportador (Decreto 29-89)	0.00 %	0.00	0.00
Sector público	0.00 %	0.00	0.00
Operadores de tarjetas de crédito y/o débito (excepto combustible)	0.00 %	0.00	0.00
Operadores de tarjetas de crédito y/o débito (solo combustible)	0.00 %	0.00	0.00
Contribuyentes Especiales	0.00 %	0.00	0.00
Otros agentes de retención	15.00 %	3,574,723.96	63,706.04
Pequeño contribuyente 5%	5.00 %	35,500.00	1,775.00
Sub-Total		3,574,723.96	65,481.04
4. COMPENSACIÓN			
(-) Retenciones a compensar con crédito fiscal			0.00
Valor a pagar			65,841.04
5. RECTIFICACIÓN (opcional) (llene solo si necesita corregir datos de un anterior formulario SAT-2340 o equivalente)			
Número de formulario SAT-2340 que se rectifica			
(-) Impuesto Ingresado con el formulario que se rectifica y anteriores			0.00
(=) Impuesto a pagar			65,841.04
(+) Impuesto a favor del contribuyente			0.00
6. ACCESORIOS (son las multas, intereses y mora por presentación o pago extemporáneo)			
Fecha máxima de pago sin accesorios Corresponde a la fecha de vencimiento de acuerdo al Calendario Tributario			22/11/2022
¿Cuándo pagará este formulario? Si el pago lo realizará después del 18/11/2022, cambie la fecha de esta casilla (máximo 20 días hábiles contados a partir de hoy). Luego de esa fecha el formulario caducará, el banco lo rechazará y deberá llenar otro. En base a esa fecha el formulario podrá adicionar accesorios.			18/11/2022
(+) Multa formal (por presentación extemporánea)			0.00
(+) Multa por omisión			0.00
(+) Multa por rectificación			0.00
(+) Intereses			0.00
(+) Mora			0.00
(=) Accesorios a pagar			0.00
TOTAL A PAGAR			65,841.04
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.			

5. Generación de otra declaración jurada o rectificación

La generación de otra declaración o rectificación es aplicable a un formulario en estado “congelado” o estado “presentado”. Se puede generar una nueva declaración o rectificación si se realizan los siguientes cambios:

- a) Creación de nuevas constancias desde la pantalla de emisión y/o
- b) Anulación de constancias desde la pantalla de consulta.

Cuando haya realizado algunas de las modificaciones anteriores se visualizará la siguiente pantalla:

- a) **Mensaje:** existe una declaración en estado congelado o pagado (dependiendo del estado en el que se encuentre la declaración jurada). Existen constancias disponibles.
- b) **Vista previa:** muestra la vista previa del último formulario generado.
- c) **Rectificar o generar declaración jurada:** al seleccionar esta opción, se genera una nueva declaración.
- d) **Nueva búsqueda:** si no es la declaración seleccionada la que deseamos generar o rectificar, seleccionamos la opción nueva búsqueda.

Nota: si ya existe una declaración jurada generada y/o presentada, le mostrará la opción generar declaración jurada o rectificar declaración jurada según corresponda.

6. Liberar declaración jurada (aplica únicamente para contribuyentes calificados como Exportador habitual):

Esta opción aplica únicamente para un formulario en estado “Congelado”, que no cuente con cambios en las constancias de retención ya emitidas y que el usuario requiera realizar modificaciones en la casilla “Compensación Fiscal”.

A continuación, se muestran los pasos para realizar la liberación de la declaración jurada:

- a) **Liberar declaración jurada:** el sistema mostrará el mensaje de Alerta, con las opciones:
- b) **SI:** cuando se encuentre seguro, seleccione esta opción y el sistema liberará la declaración jurada y las constancias incluidas en la misma, si continúa deberá generar otra declaración jurada.
- c) **NO:** al seleccionar esta opción, el sistema no realizará ninguna acción.

Nota: una vez liberada la declaración jurada el usuario deberá generar una nueva conforme la literal A. “Generación de declaración jurada”.



Importante: esta opción es aplicable cuando requiera realizar cambios únicamente en la casilla de Compensación de Crédito Fiscal.

Consulta declaración jurada

1. Identificación del agente de retención:

Al ingresar a la consulta le muestra los datos del agente retenedor, los cuales se detallan a continuación:

NIT:	NIT del agente retenedor
Contribuyente:	Nombre o razón social del agente retenedor
Usuario:	El usuario habilitado para ingresar al sistema
Tipo de agente de retención:	La calidad de agente activado

El menú de consulta declaración jurada, muestra las declaraciones generadas por el usuario ya sea que esté en estado congelado o pagado. Pantalla de ingreso.

2. Pantalla de ingreso

A continuación, se muestran los datos que se deben seleccionar para realizar la consulta:

Retenciones Web



CONSULTA DECLARACIONES JURADAS Y DETALLE DE LA DECLARACIÓN JURADA

IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN

NIT	123456	Contribuyente	EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA
Usuario	R123456	Tipo de Agente de Retención	EXPORTADOR

PERÍODO A DECLARAR

Tipo de Retención: IVA

Año 2022

Mes DICIEMBRE

Régimen IVA Retenciones Régimen General y Pequi

Estado Pendiente de pago

Aceptar

a

b

c

d

e

f

- a) **Tipo retención:** esta opción muestra el tipo de formulario de declaración jurada de Retenciones Web que se desea generar, los cuales pueden ser IVA e ISR, en este caso seleccionar IVA.
- b) **Año:** seleccionar año de la declaración a consultar.
- c) **Mes:** seleccionar el mes de la declaración a consultar.
- d) **Régimen:** IVA Retenciones régimen General y Pequeño Contribuyente (SAT-2340), según las retenciones del IVA que procede a realizar el pago.
- e) **Estado:** muestra las opciones en las que puede encontrarse la declaración jurada, siendo éstas:
 - Pendiente de pago
 - Pagada
- f) **Aceptar:** muestra los datos de la consulta.

3. Declaraciones pendientes de pago o pagada.

Las declaraciones que se muestren en esta consulta incluirán las declaraciones que haya generado el usuario. Mostrando la información siguiente: número de formulario, acceso, el valor de la declaración a pagar. Así mismo, se muestran las siguientes opciones:

BÚSQUEDA

PERÍODO A DECLARAR

Tipo de Retencion: IVA

Año: 2022

Mes: NOVIEMBRE

Régimen: IVA Retenciones Régimen General y Pequeño Contribuyente

Estado: Pendiente de pago

NIT	NOMBRE	FORMULARIO	NO DE ACCESO	ÚLTIMA DECLARACIÓN	IMPORTE NETO DEL BIEN O SERVICIO	RETENCIÓN	TOTAL A PAGAR	OPCIONES
18	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	10235047579	552996280	N	Q732.142.87	Q23.625.01	Q23.625.01	b a
18	CONTRIBUYENTE RESPONSABLE	10235052633	765900392	S	Q768.973.23	Q26.497.78	Q26.497.78	
Totales					Q1,501,116.10	Q50,122.79	Q50,122.79	

1

REGRESAR c

- a. **Ver detalle:** muestra el detalle de las constancias asociadas a la declaración jurada.
- b. **Descargar PDF:** mostrará el formulario seleccionado.
- c. **Regresar:** mostrará la pantalla de ingreso.

Carga masiva

Esta opción se debe utilizar para cargar facturas preimpresas (en papel) y FEL por servicios emitidas a otro receptor las cuales cumplen con lo establecido en el Criterio Institucional Número 03-2023, para posteriormente generar constancias de retención del Impuesto al Valor Agregado a dichas facturas. El agente de retención deberá registrar un correo electrónico en el módulo administrativo del sistema para recibir las notificaciones por la generación de carga masiva.

1. Parámetro de carga de facturas

The screenshot displays the 'Retenciones Web' interface for 'CARGA MASIVA DE RETENCIÓN'. It is divided into three main sections:

- IDENTIFICACIÓN DEL AGENTE DE RETENCIÓN:** Contains fields for 'NET' (123456), 'Contribuyente' (EMPRESA RESPONSABLE, SOCIEDAD ANONIMA), 'Usuario' (#123456), and 'Agente de Retención' (EXPORTADOR).
- PARÁMETROS DE CARGA:** Includes 'Tipo Retención' (IUA) marked with 'a', 'Tipo Archivo' (Papel) marked with 'b', and a 'Cargar Archivo' section with buttons '+ Subir archivos' (marked 'c'), 'Cargar' (marked 'd'), and 'Regresar' (marked 'e').
- PARÁMETROS DE BÚSQUEDA:** Includes 'Periodo del:' (01/12/2022) marked with 'f', 'Al:' (15/12/2022) marked with 'g', 'Estado:' (Todos) marked with 'h', and a 'Consultar registros' button marked with 'i'.

El sistema le mostrará las siguientes opciones para realizar la carga masiva:

- a) **Tipo retención:** esta opción muestra el tipo de Retenciones Web en que desea cargar las facturas, los cuales pueden ser IVA e ISR, en este caso seleccionar IVA.
- b) **Tipo archivo:** establece el tipo de archivo al que se realizará carga masiva, los cuales pueden ser "Papel o FEL (Terceros)".
- c) **Subir archivo:** el archivo deberá cumplir con los parámetros establecidos y deberá estar grabado en formato csv (delimitado por comas). Al subir el archivo le habilitará la opción cargar.
- d) **Cargar:** al momento de visualizarse el archivo deberá seleccionar la opción cargar.
- e) **Cancelar:** al seleccionar esta opción el sistema no realiza ninguna acción.
- f) **Período del:** establece el inicio del período de búsqueda.
- g) **Al:** establece el final del periodo de búsqueda.
Nota: las fechas que asigne corresponden al día en que realizó la carga, no tiene relación con las fechas de las facturas contenidas en el archivo cargado.
- h) **Estado:** muestra el estado de la carga (todos, revertidos, error en reversión, procesado, en cola, en cola reversión y error de procesamiento).
- i) **Consultar registros:** muestra el detalle de facturas cargadas para generarles constancias de retención.

2. Archivo de carga

2.1. Formato para facturas en papel

La estructura del archivo para facturas en papel contener los siguientes campos:

- a) **NIT retenido:** NIT del emisor de la factura en papel (sin guiones).
- b) **Serie:** serie de la factura en papel.
- c) **Número de factura:** número de la factura en papel.
- d) **Fecha de factura:** fecha de la factura en papel en formato dd/mm/aaaa.
- e) **Total factura:** monto total de la factura.
- f) **Monto agrícola:** monto del valor por bienes agrícolas o pecuarios (aplica para agentes de retención calificados como exportadores).
- g) **Monto Exento u otros impuestos:** monto exento o impuestos específicos según corresponda, por ejemplo: timbre de prensa, impuesto a la distribución de petróleo, hospedaje, bomberos.

Nota: los valores que se informen en las columnas 5, 6 y 7, deben ir en formato general, no debe ir separado por comas.

A continuación, se muestra el formato con fines ilustrativos para identificar la información que debe contener el archivo de carga:

a	b	c	d	e	f	g
NIT RETENIDO	SERIE	NÚMERO DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	TOTAL FACTURA	MONTO AGRÍCOLA	MONTO EXENTO U OTROS IMPUESTOS
19	A801	14567	05/12/2022	40040	40040	
19	A802	14567	06/12/2022	26400	13200	
19	A803	14567	07/12/2022	33019.96		15000
19	A804	14567	08/12/2022	34800		7050

2.2. Formato para facturas FEL (Terceros)

La estructura del archivo para FEL (Terceros) debe contener los siguientes campos:

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

A continuación, se muestra el formato con fines ilustrativos para identificar la información que debe contener el archivo de carga:

a	b	c
NIT RETENIDO	SERIE DTE	NÚMERO DTE
1234567	B57E3F23	334580609
9876543	B73F80E1	1252935406

Previo a guardar el archivo deberá verificar en configuración regional de su computador que el separador de listas se encuentre como coma (,).

El archivo debe guardarse en formato CSV (delimitado por comas). No debe contener encabezado.

Luego de finalizar la carga el sistema muestra un mensaje con el resultado de la carga del archivo.



- a) **Archivo de errores:** al seleccionar “Archivo de errores”, puede descargar los errores en formato de Excel.
- b) **Resultado de la carga:** informa al usuario el resultado del proceso de carga de facturas.

Nota: la opción de carga masiva para documentos en papel es únicamente para cargar las facturas al sistema, para emitir las retenciones a dichas facturas deberá ingresar en el menú “Emisión constancias de retención”.

3. Anular carga (reversar registros)

Para anular una carga masiva, se encuentra la opción de reversar los registros cargados. El ícono se encuentra ubicado en la columna de “Opciones”.

Archivos Cargados										
100 * < > Página 1 de 1										
Fecha Carga	Estado Carga	Procesados	No procesados	Revertidos	No revertidos	Totales	Archivo Carga	Archivo Errores	Archivo Reversión	Opciones
22/06/2021	Procesado	0	30			30	CargenavePrivate2.csv	1524374402.csv		
22/06/2021	Procesado	27	3			30	CargenavePrivate2.csv	1524374433.csv		 a
Cantidad de Archivos: 2										
100 * < > Página 1 de 1										

a) Anular: esta opción permite revertir los registros que no han sido incluidos en la una constancia, si desea revertir aun los que están vinculados con una constancia primero debe anular la constancia y liberar la factura para que proceda con la r eversión.

Nota: Esta opción solo se puede ejecutar una sola vez, por lo tanto, debe estar seguro de que los registros están disponibles. El sistema solo revera facturas que no tienen constancia de retención emitida.

Contribuyendo juntos por Guatemala



SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA



CONSULTAS

www.sat.gob.gt