Registro de comprobantes a través del Sistema Marangatu

Nuevas funcionalidades de la opción “OBTENER COMPROBANTES ELECTRÓNICOS Y VIRTUALES”

IVA

IRP

IRE

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

IMPORTANTE

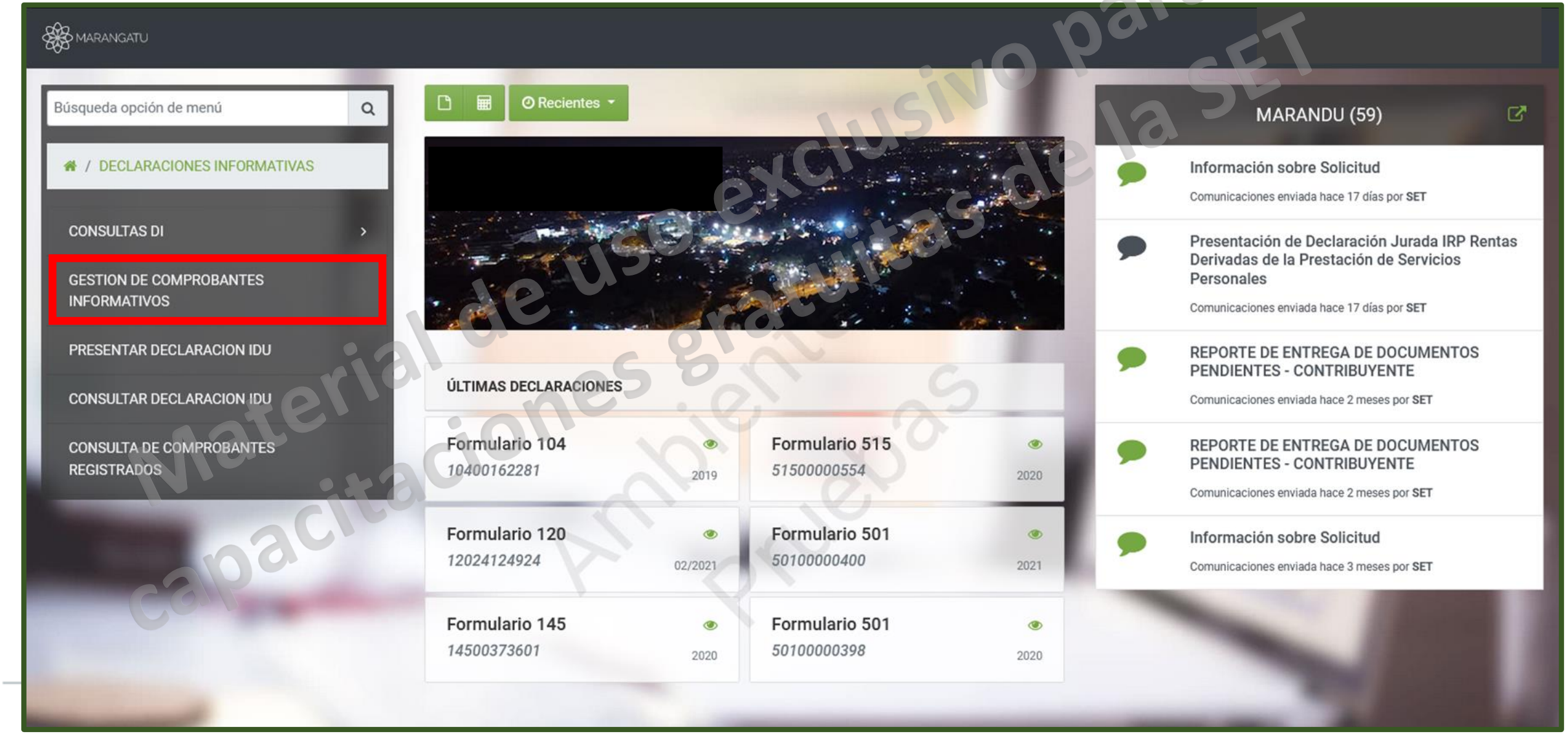
- El Registro de comprobantes a través del Sistema Marangatu entra en vigencia en este ejercicio 2022 para aquellos contribuyentes del IVA-IRE SIMPLE-IRP RSP, que no fueron designados en el anexo de la Resolución General N° 90/2021.
- Se consideran comprobantes electrónicos a los documentos que se emiten a través del SIFEN (Sistema Integrado de Facturación Electrónica Nacional) y los comprobantes virtuales son aquellos emitidos a través del Sistema Marangatu (Factura) o a través del Software Tesakã (Facturas, Autofacturas y Comprobantes de retención) que luego son transmitidos al Sistema Marangatu.
- Conforme a la Resolución General N° 90/2021, el contribuyente que cuente con comprobantes de ventas y/o compras electrónicos y virtuales podrá obtener el detalle de dichos comprobantes a efectos de su registro a través de la opción disponible en el Sistema «Marangatu».
- En el Registro manual o en los archivos importados no deberán ser incluidos los comprobantes electrónicos ni virtuales.

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

INGRESAR AL SISTEMA MARANGATU

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

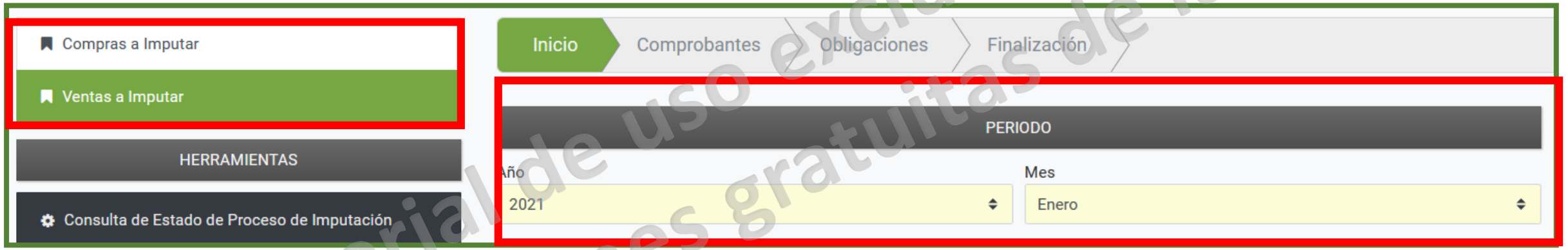
MENÚ PRINCIPAL DEL SISTEMA



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET
Ambiente de Pruebas

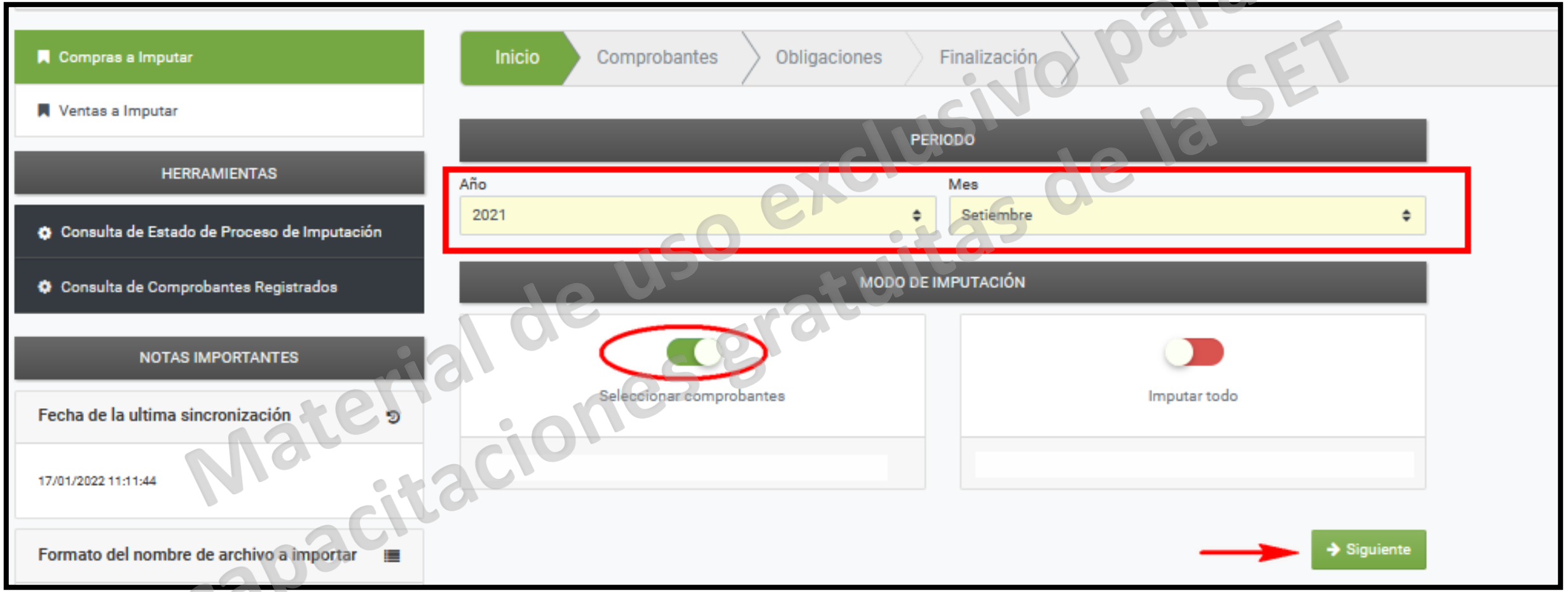
OBTENER COMPROBANTES ELECTRONICOS/VIRTUALES

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET
Ambiente de Pruebas



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

MODO DE IMPUTACION SELECCIONAR COMPROBANTE



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Compras a Imputar

Ventas a Imputar

HERRAMIENTAS

Consulta de Estado de Proceso de Imputación

Consulta de Comprobantes Registrados

NOTAS IMPORTANTES

Fecha de la ultima sincronización

17/01/2022 11:11:44

Formato del nombre de archivo a importar

Nombre:	<RUC>_<PERIODO>_TIPO_<ID>.zip
<RUC>	RUC del Agente de Información, sin DV
<PERIODO>	AAAAMM
TIPO	Compra o Venta
<ID>	Version del archivo.
.zip	Se acepta archivos CSV (delimitado por comas) y TXT (delimitado por tabulaciones) con la codificación de caracteres UTF-8 comprimidos en formato ZIP

Ejemplo:

4000001_202111_COMPRAS_0.xlsx

Documentación de ayuda

Inicio > Comprobantes > Obligaciones > Finalización

COMPROBANTES VIRTUALES/ELECTRÓNICOS DE COMPRAS

7 Registros

— 7 registros en página, 1 página

1

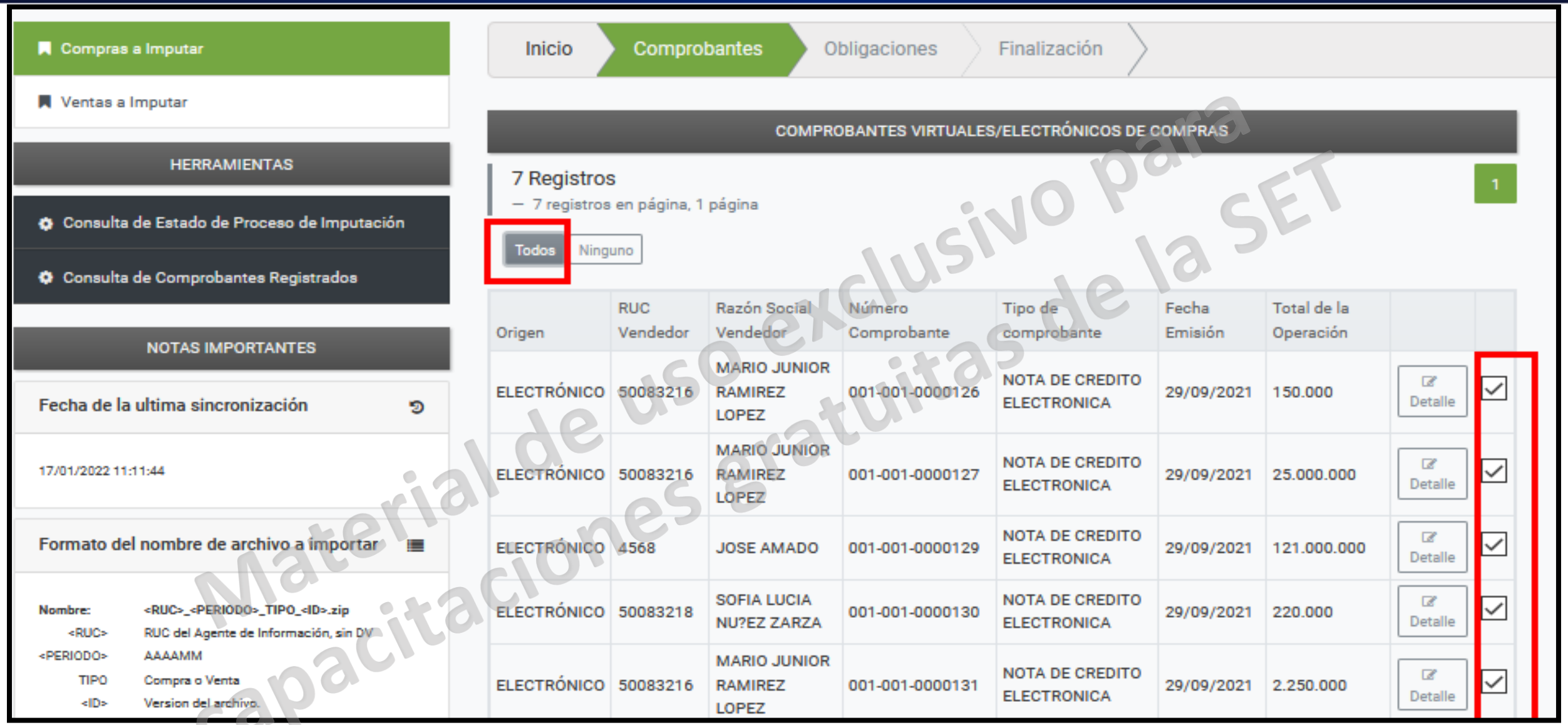
Todos Ninguno

Origen	RUC Vendedor	Razón Social Vendedor	Número Comprobante	Tipo de comprobante	Fecha Emisión	Total de la Operación		
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000126	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	150.000	Detalle	☑
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000127	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	25.000.000	Detalle	☐
ELECTRÓNICO	4568	JOSE AMADO	001-001-0000129	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	121.000.000	Detalle	☐
ELECTRÓNICO	50083218	SOFIA LUCIA NU?EZ ZARZA	001-001-0000130	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	220.000	Detalle	☐
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000131	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	2.250.000	Detalle	☐
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000134	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	500.000	Detalle	☐
ELECTRÓNICO	50083218	SOFIA LUCIA NU?EZ ZARZA	001-001-0000135	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	11.000.000	Detalle	☐

← Atrás

→ Imputar Comprobantes

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

- Compras a Imputar
- Ventas a Imputar

HERRAMIENTAS

- Consulta de Estado de Proceso de Imputación
- Consulta de Comprobantes Registrados

NOTAS IMPORTANTES

Fecha de la ultima sincronización

17/01/2022 11:11:44

Formato del nombre de archivo a importar

Nombre: <RUC>_<PERIODO>_TIPO_<ID>.zip

<RUC>	RUC del Agente de Información, sin DV
<PERIODO>	AAAAMM
TIPO	Compra o Venta
<ID>	Version del archivo.
.zip	Se acepta archivos CSV (delimitado por comas) y TXT (delimitado por tabulaciones) con la codificación de caracteres UTF-8 comprimidos en formato ZIP

Ejemplo: 4000001_202111_COMPRAS_0.xlsx

Documentación de ayuda

Inicio > Comprobantes > Obligaciones > Finalización

COMPROBANTES VIRTUALES/ELECTRÓNICOS DE COMPRAS

7 Registros

— 7 registros en página, 1 página

1

Todos | Ninguno

Origen	RUC Vendedor	Razón Social Vendedor	Número Comprobante	Tipo de comprobante	Fecha Emisión	Total de la Operación		
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000126	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	150.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000127	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	25.000.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	4568	JOSE AMADO	001-001-0000129	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	121.000.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	50083218	SOFIA LUCIA NU?EZ ZARZA	001-001-0000130	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	220.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000131	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	2.250.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	50083216	MARIO JUNIOR RAMIREZ LOPEZ	001-001-0000134	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	500.000	Detalle	
ELECTRÓNICO	50083218	SOFIA LUCIA NU?EZ ZARZA	001-001-0000135	NOTA DE CREDITO ELECTRONICA	29/09/2021	11.000.000	Detalle	

← Atrás

→ Imputar Comprobantes

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

PUNTOS A TENER EN CUENTA PARA LA IMPUTACION

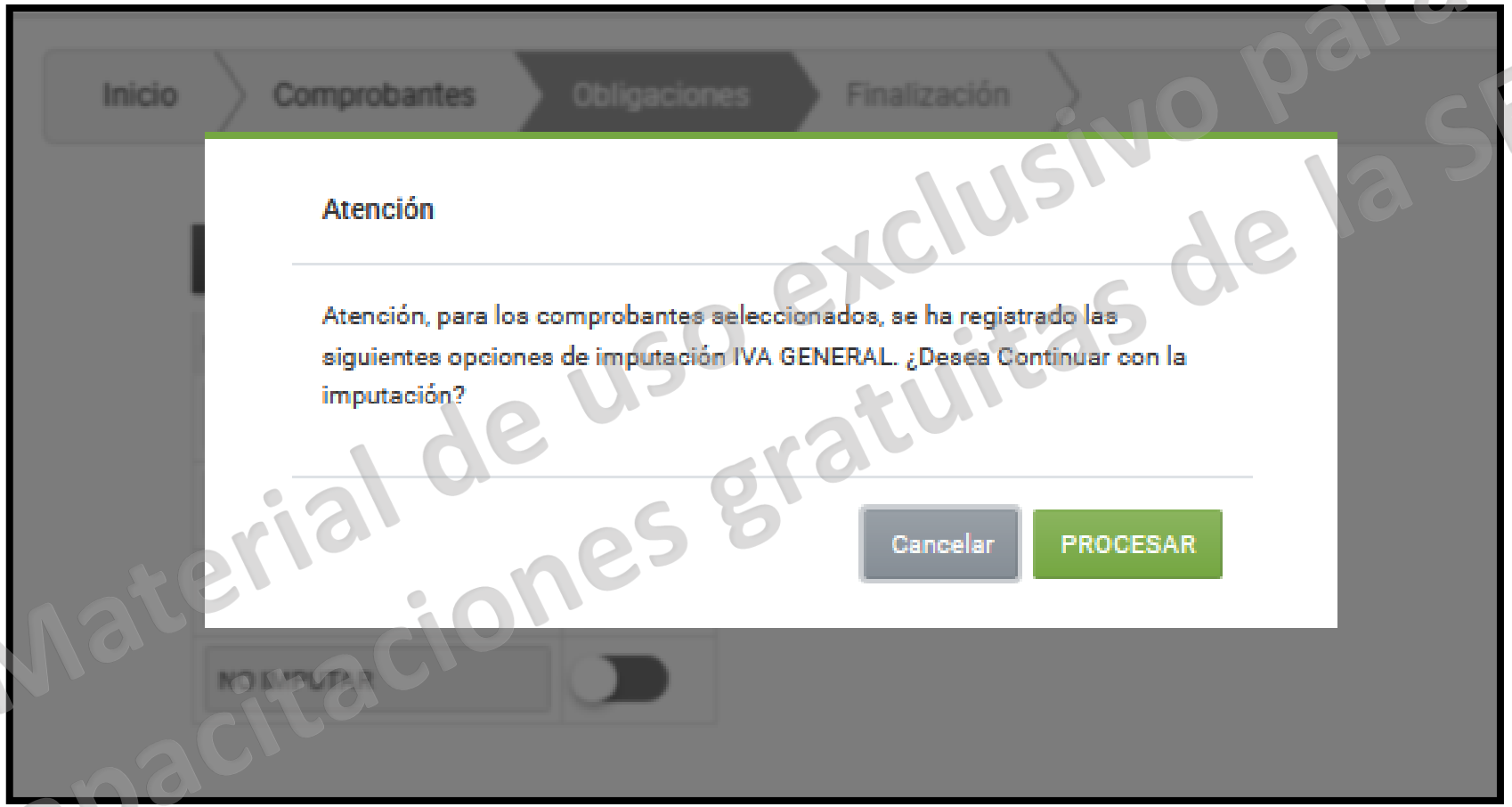
- Cuando marca o imputa el comprobante a una obligación, significa que está informando que ese comprobante va a considerarlo en la liquidación del impuesto que seleccionó.

- Se aclara que, al imputar los comprobantes a las obligaciones, estos montos no impactan automáticamente en sus declaraciones juradas de liquidación de impuestos. Así también, se informa que el Sistema no permitirá la imputación a una obligación no vigente a la fecha de emisión del comprobante virtual o electrónico.

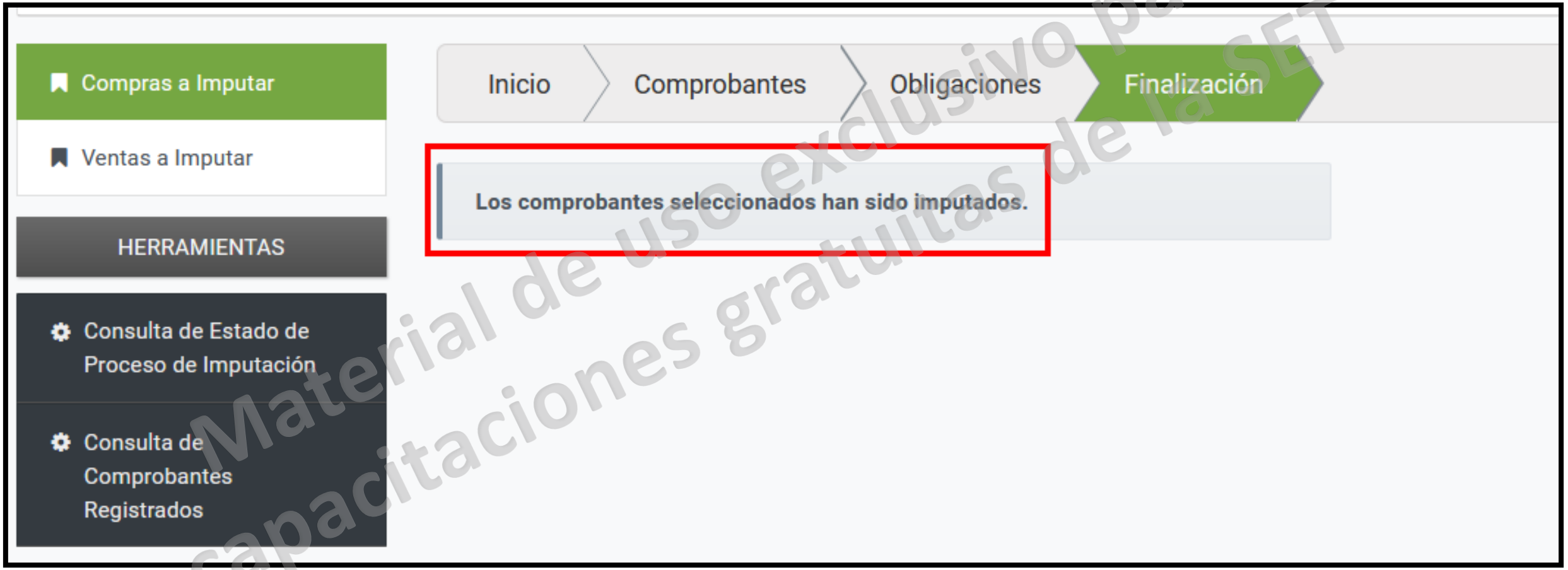
- El Sistema no solicitará al contribuyente la carga en forma discriminada del monto o la porción del valor total del comprobante que imputa a cada impuesto (en el caso que el comprobante se impute a más de un impuesto).

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

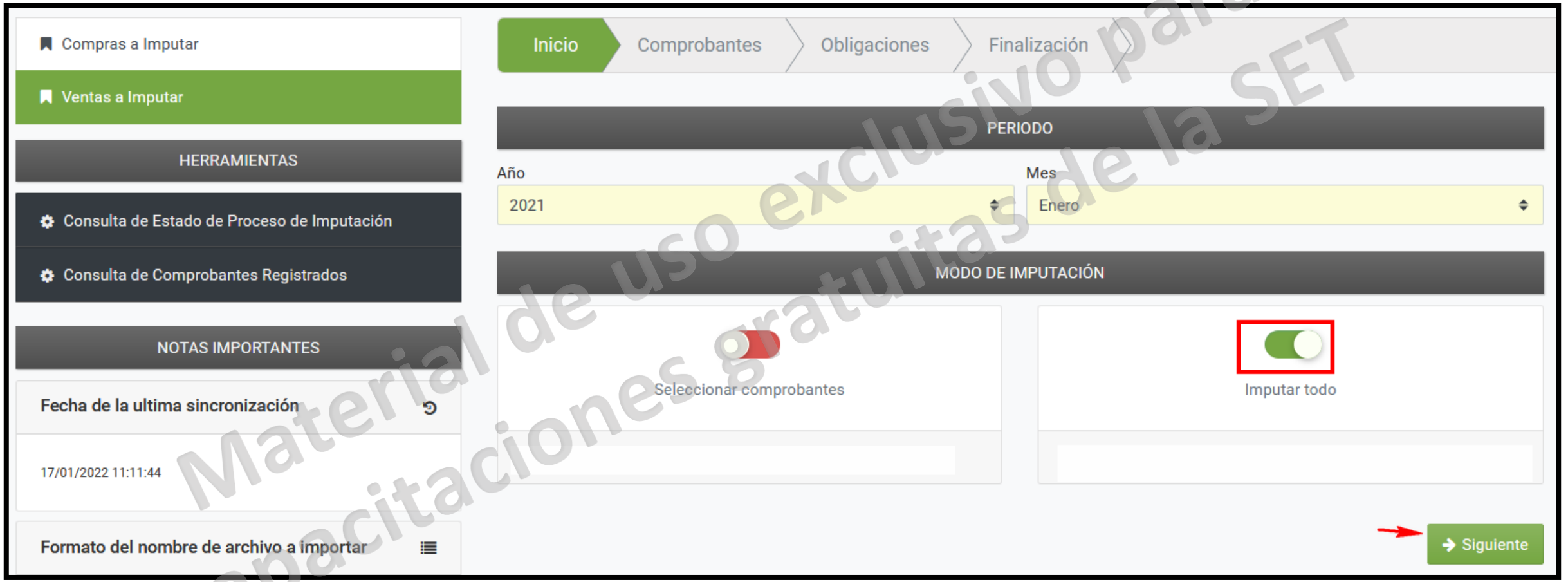


Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

MODO DE IMPUTACION IMPUTAR TODO



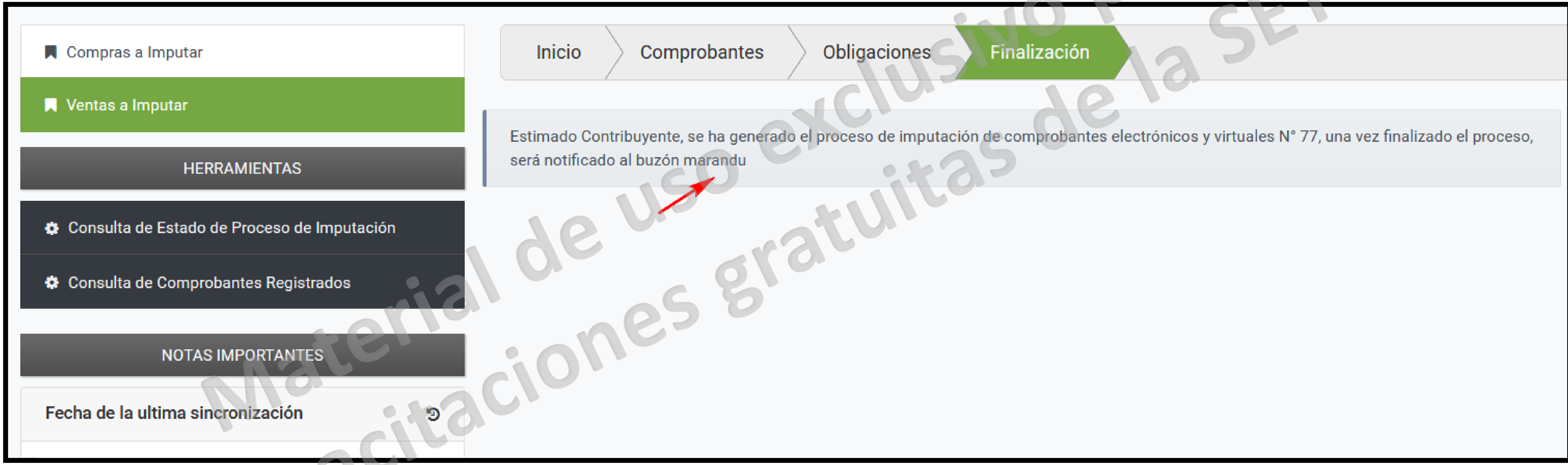
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

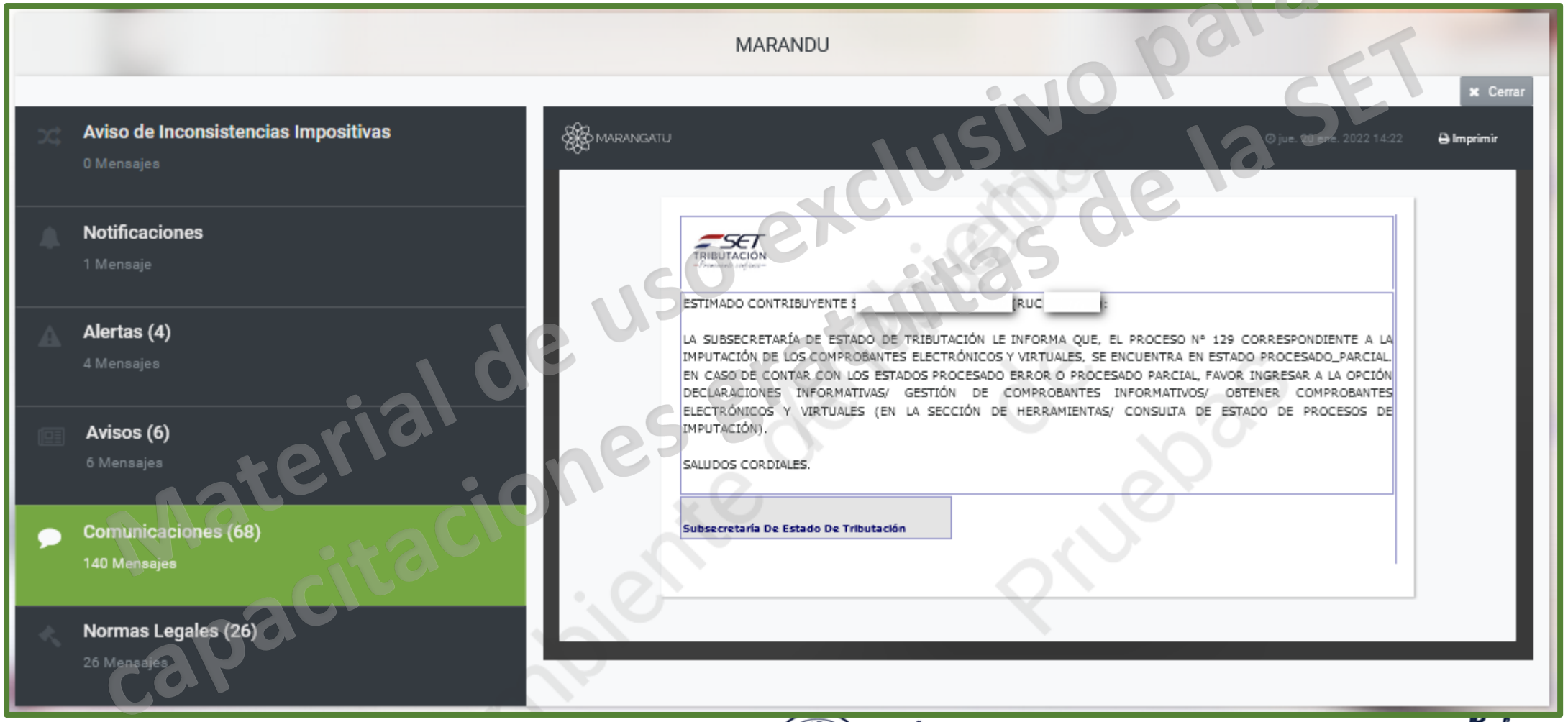
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

SET TRIBUTACIÓN
Promoviendo confianza



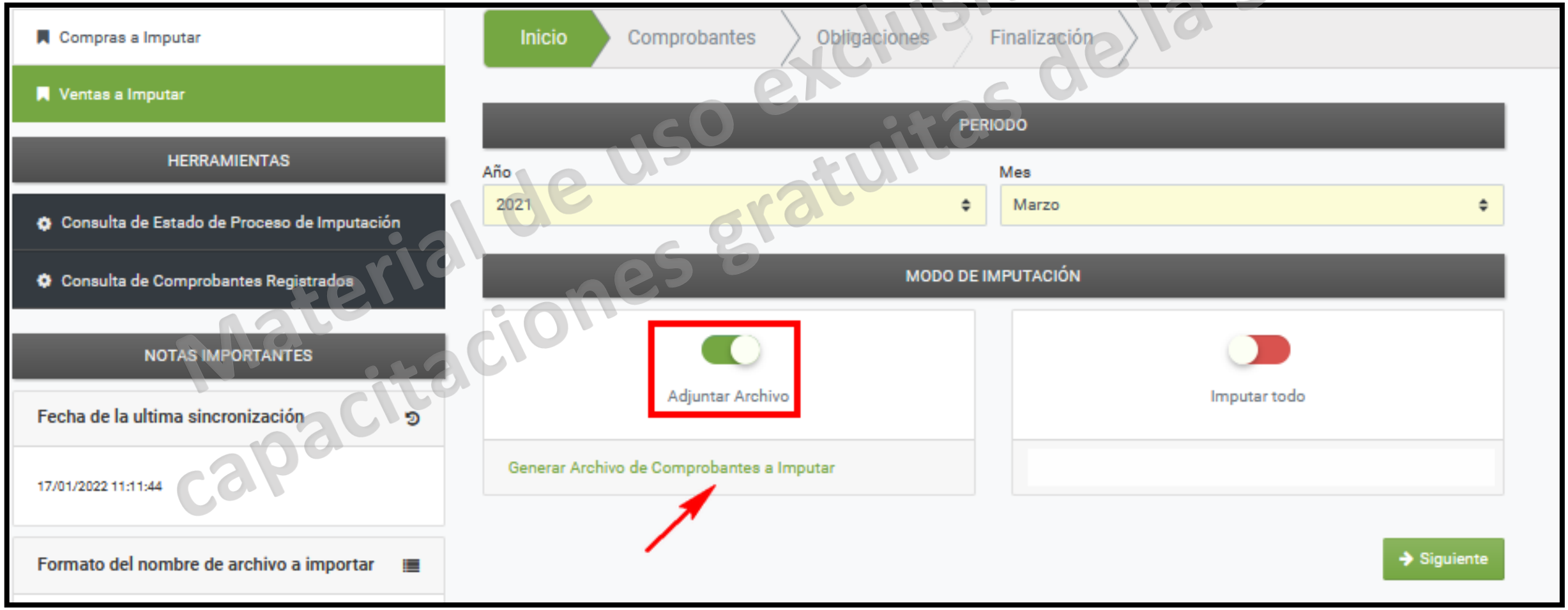
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones dentro de las instalaciones de la SET
Prueba

ADJUNTAR ARCHIVO

Si cuenta con más de 200 comprobantes podrá optar por el modo de imputación Adjuntar Archivo, para lo cual, primeramente, deberá presionar el enlace Generar Archivo de Comprobantes a Imputar



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

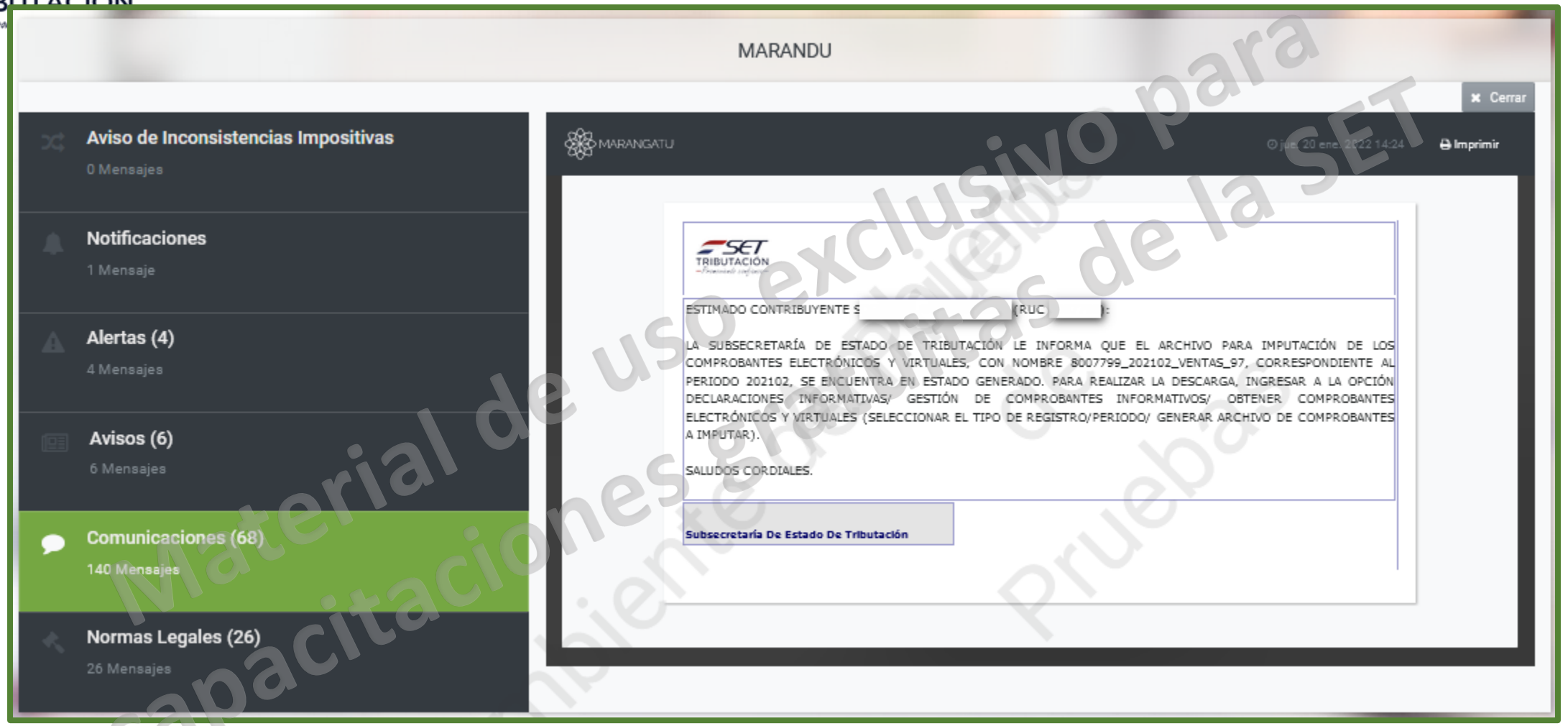
Estimado Contribuyente, se ha solicitado la generación del archivo de imputación de comprobantes electrónicos y virtuales. En cuanto el archivo se encuentre disponible para su descarga, se remitirá una comunicación al buzón marandu

IDENTIFICACIÓN

Período	04/2021

ÚLTIMO ARCHIVO GENERADO

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones presenciales
Ambiente de Prueba

IDENTIFICACIÓN

Período 04/2021

ÚLTIMO ARCHIVO GENERADO

8007799_202104_VENTAS_7.xlsx

04/2021

GENERADO

Generado

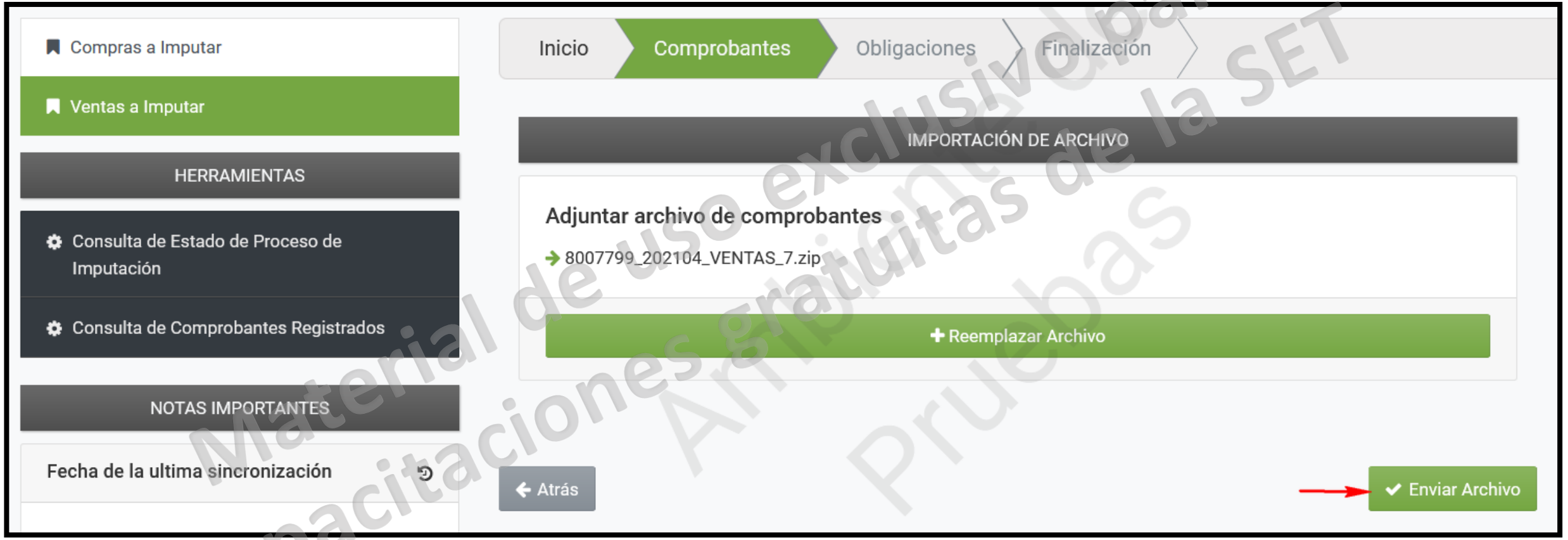
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET
Ambiente de pruebas

ELIMINAR FILA DE ENCABEZADO

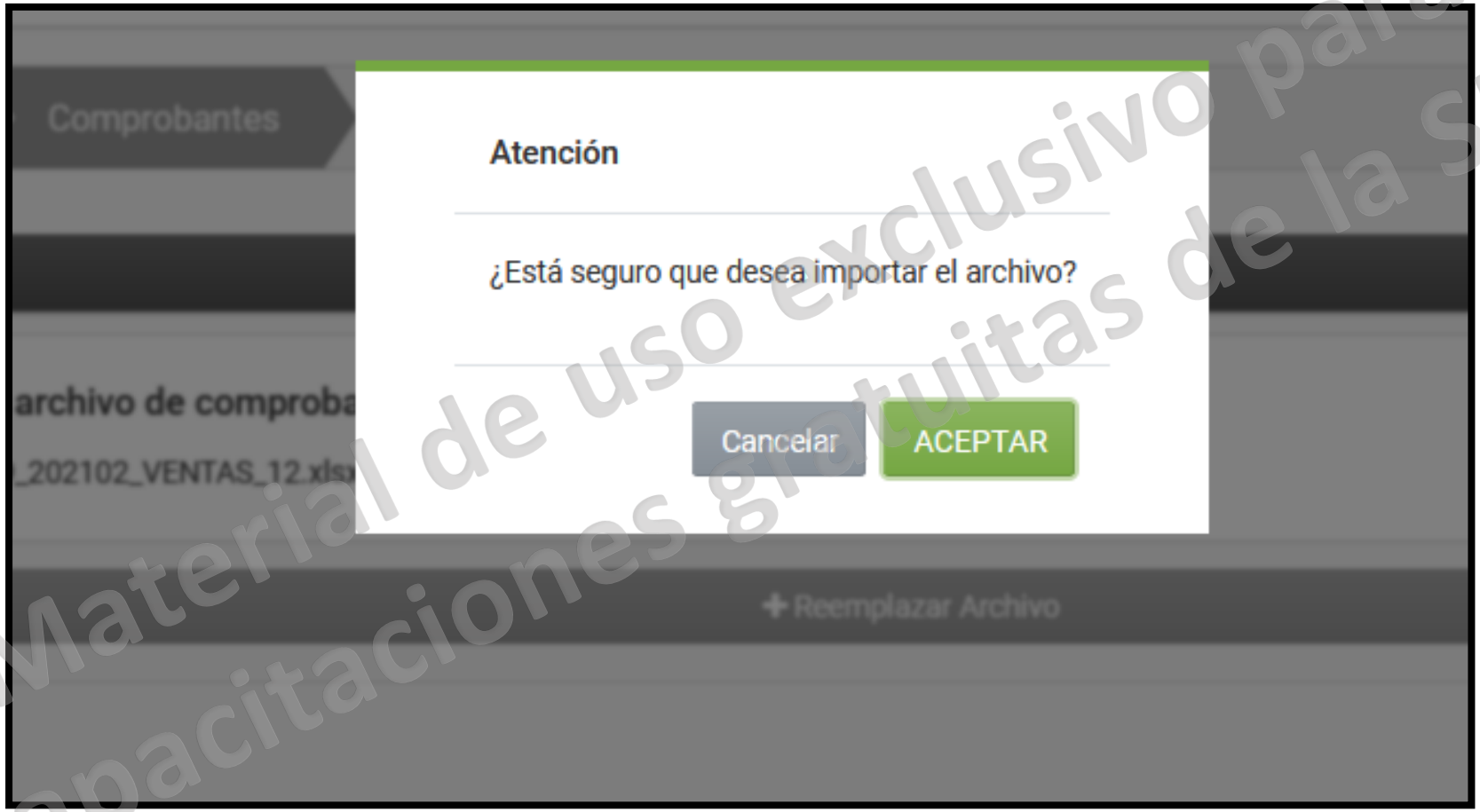
Número de Identificador del Comprobante	Número de Identificación del	Nombre o Razón Social del Comprador	Fecha de Emisión	Tipo de Documento	Número de Comprobante	Timbrado	Monto Total del Comprobante	Imputa al IVA	Imputa al IRE	Imputa al IRP
01080077999001001000029512021020111378103669	123	ALEJANDRO JAIME DAVALOS	01/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000295	12557938	15.400.000.000			
01080077999001001000029612021020211162752713	5407278	CARLOS ARIEL MOLAS ARANDA	02/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000296	12557938	2.200.000			
01080077999001001000029712021020311966386137	123	ALEJANDRO JAIME DAVALOS	03/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000297	12557938	2.200.000			
01080077999001001000029812021020311320873913	123	ALEJANDRO JAIME DAVALOS	03/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000298	12557938	2.200.000			
01080077999001001000030112021021111827266994	5407278	CARLOS ARIEL MOLAS ARANDA	11/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000301	12557938	15.400.000.000			
01080077999001001000030512021021711632481534	5407278	CARLOS ARIEL MOLAS ARANDA	17/02/2021	FACTURA ELECTRONICA	001-001-0000305	12557938	500.000			

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET
Arte final
Pruebas



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

- Compras a Imputar
- Ventas a Imputar

HERRAMIENTAS

- Consulta de Estado de Proceso de Imputación
- Consulta de Comprobantes Registrados

Inicio > Comprobantes > Obligaciones > Finalización

Estimado Contribuyente, se ha generado el proceso de imputación de comprobantes electrónicos y virtuales N° 76, una vez finalizado el proceso, será notificado al buzón marandu

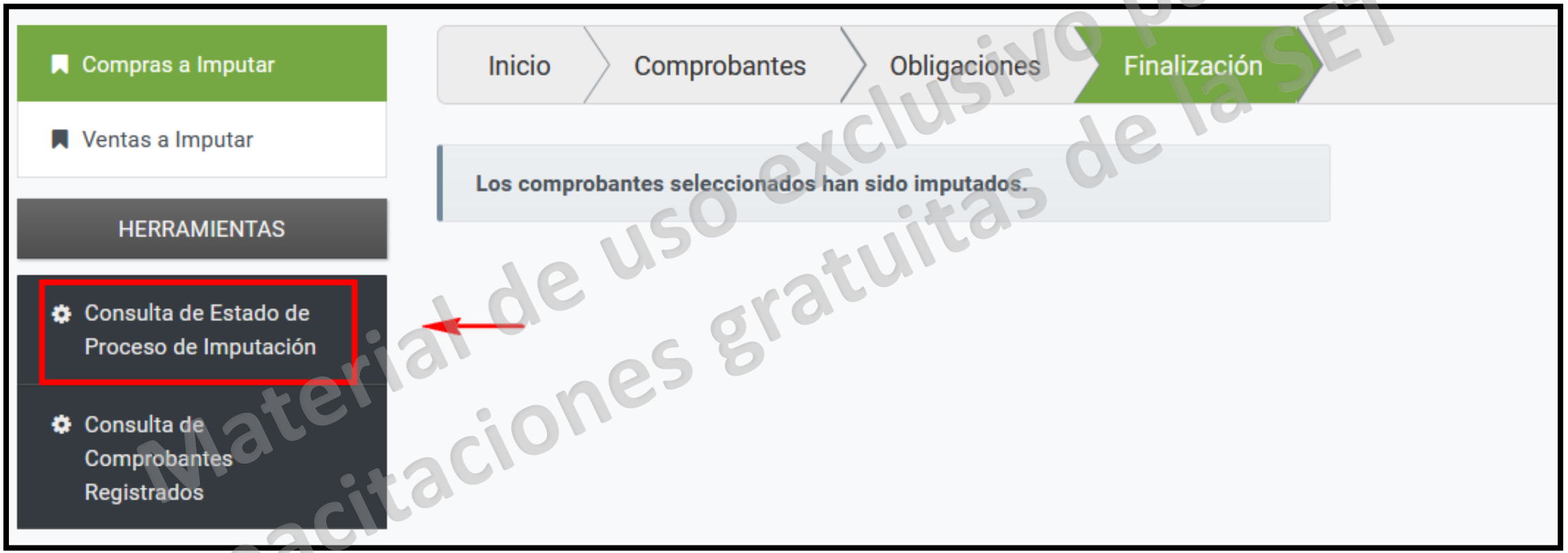
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

En la sección Herramientas / Consulta de Estado de Proceso de Imputación

Podrá visualizar el estado del procesamiento para cada tipo de proceso de imputación , los cuales pueden ser:

- **PENDIENTE:** cuando aún no ha iniciado el procesamiento.
- **RECHAZADO**: cuando la estructura del archivo subido es incorrecta.
- **PROCESADO TOTAL:** si todas las imputaciones realizadas no presentan inconsistencias.
- **PROCESADO ERROR:** si todas las imputaciones realizadas presentan inconsistencias, ya sea porque se ha imputado a un impuesto al cual el contribuyente no está obligado, se realizó la imputación de un comprobante con fecha anterior al alta de las obligaciones a las cuales desea imputar el comprobante o si se detecta que a la fecha/hora de la última sincronización del Sistema Marangtu con el SIFEN, el comprobante agregado a un archivo importado no se encuentra en el Sistema.
- **PROCESADO PARCIAL:** si alguno algunas de las imputaciones de los comprobantes presenta inconsistencias y otras no.

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

SET TRIBUTACIÓN
Promoviendo confianza

CONSULTAR ESTADO PROCESO DE IMPUTACION DE COMPROBANTES

RUC: 8007799

Nombre del Archivo:

Número de proceso:

Estado: Rechazado

Fecha de Imputación Desde: Elegir Fecha

Fecha de Imputación Hasta: Elegir Fecha

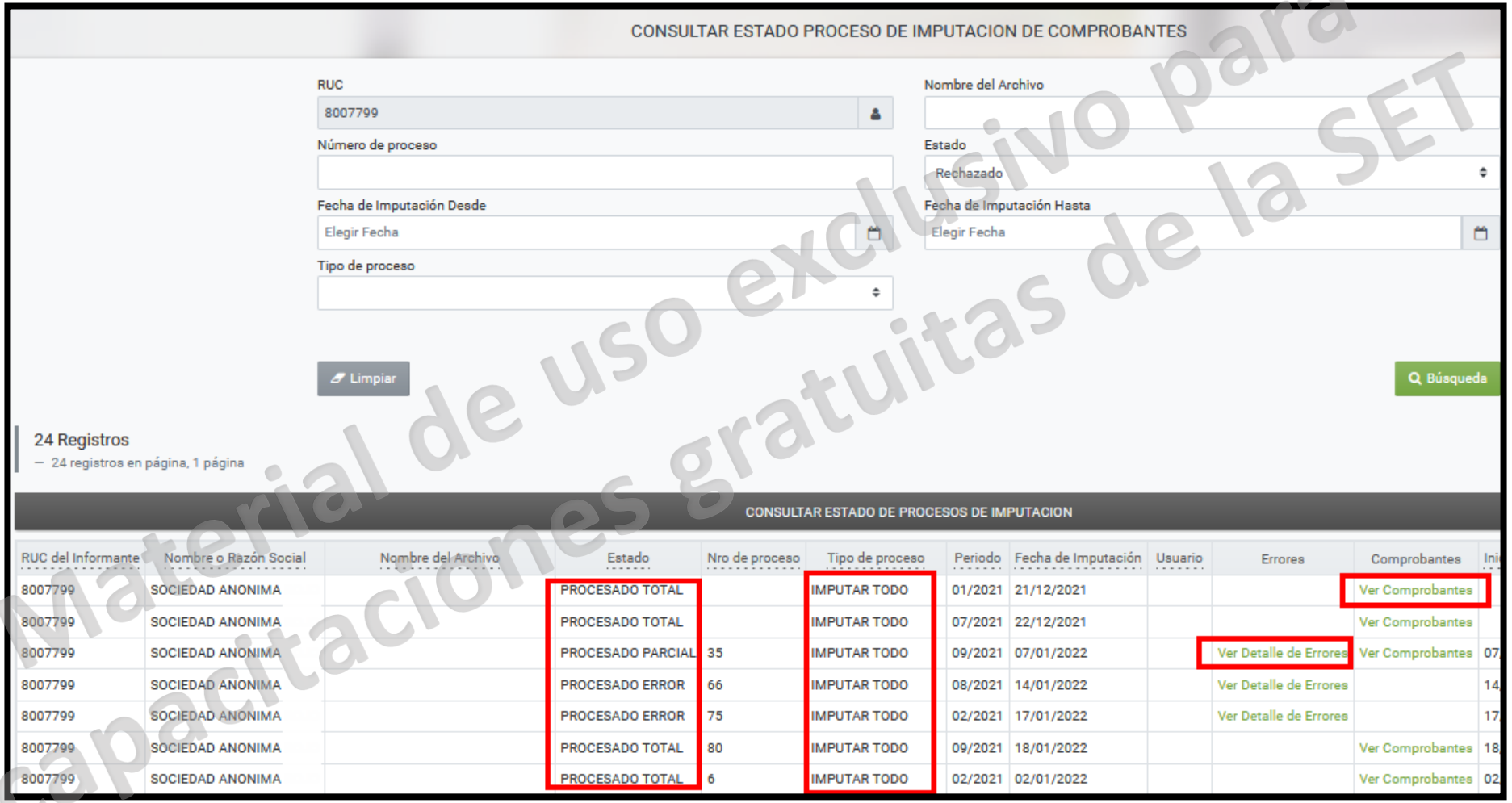
Tipo de proceso:

Limpiar

Búsqueda

24 Registros
— 24 registros en página, 1 página

CONSULTAR ESTADO DE PROCESOS DE IMPUTACION



RUC del Informante	Nombre o Razón Social	Nombre del Archivo	Estado	Nro de proceso	Tipo de proceso	Periodo	Fecha de Imputación	Usuario	Errores	Comprobantes	Ini
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO TOTAL		IMPUTAR TODO	01/2021	21/12/2021			Ver Comprobantes	
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO TOTAL		IMPUTAR TODO	07/2021	22/12/2021			Ver Comprobantes	
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO PARCIAL	35	IMPUTAR TODO	09/2021	07/01/2022		Ver Detalle de Errores	Ver Comprobantes	07
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO ERROR	66	IMPUTAR TODO	08/2021	14/01/2022		Ver Detalle de Errores		14
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO ERROR	75	IMPUTAR TODO	02/2021	17/01/2022		Ver Detalle de Errores		17
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO TOTAL	80	IMPUTAR TODO	09/2021	18/01/2022			Ver Comprobantes	18
8007799	SOCIEDAD ANONIMA		PROCESADO TOTAL	6	IMPUTAR TODO	02/2021	02/01/2022			Ver Comprobantes	02

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

PLAZOS DE VENCIMIENTOS EXCEPCIONALES PARA LA CONFIRMACION DEL TALON DE PRESENTACION

Contribuyentes Grupo 1	Vencimiento para la confirmación del Talón de Presentación
• Contribuyentes designados como Agentes de Información, obligados a la utilización del Software «Hechauka» hasta el 31/12/2021. • Contribuyentes designados en el Anexo de la RG N° 90/2021. • Contribuyentes que se constituyeron en Agentes de Información en virtud de otras disposiciones legales y/o reglamentarias. • Contribuyentes que se inscriban en la obligación 211-IVA General durante el ejercicio fiscal 2022.	Hasta el día del vencimiento del mes siguiente del periodo fiscal a declarar, conforme al calendario de vencimientos de DJI

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

Contribuyentes Grupo 2	Período Fiscal	Vencimiento para la confirmación del Talón de Presentación
• **Contribuyentes que cuentan únicamente con la obligación 211-IVA General (que no cuenten con obligaciones del impuesto a la renta).** • **Contribuyentes que cuentan con las obligaciones 211-IVA General y una de las obligaciones del IRE (700-IRE GENERAL, 701-IRE SIMPLE o 702-IRE RESIMPLE) y/o 716-IRP-RGC, que no cuenten con la obligación 715-IRP-RSP.**	Enero/2022 Febrero/2022 Marzo/2022	Mayo/2022

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

A partir del periodo fiscal abril/2022 para el grupo 2, el registro de los comprobantes y la confirmación de la presentación deberá realizarse al mes siguiente del periodo fiscal informado, conforme con lo previsto en el artículo 7° de la Resolución General N° 90/2021.

Contribuyentes Grupo 3	Ejercicio fiscal a informar	Vencimiento para la confirmación del Talón de Presentación
• **Contribuyentes que cuenten con las obligaciones 715-IRP-RSP y 211- IVA General, que no cuenten con otros impuestos a las rentas.** • **Contribuyentes que cuenten con la obligación 715-IRP-RSP, obligación vigente 211-IVA General y otros impuestos a las rentas.**	2022	Febrero/2023

Los designados en el Anexo de la R.G N° 90/2021 con obligación 956-Registro Anual de comprobantes realizarán igualmente la confirmación del Talón de Presentación en el mes de febrero/2023, independientemente a que hayan incluido la obligación 211-IVA General durante el ejercicio fiscal 2021

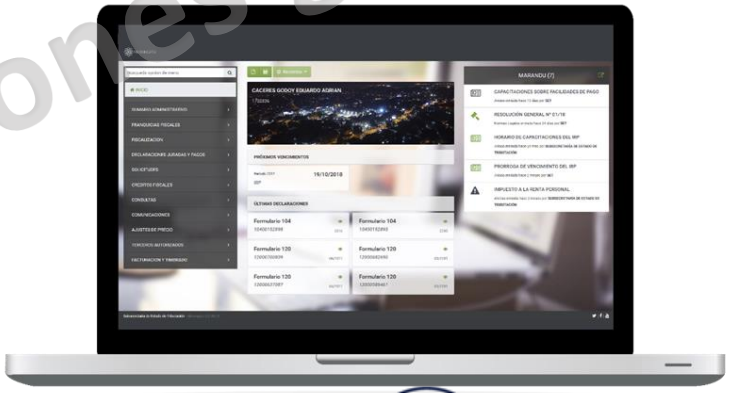
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

OTROS PUNTOS IMPORTANTES

- La **SET dará de alta el código de obligación *955-Registro Mensual de comprobantes* o *956-Registro Anual de comprobantes* en el RUC**, según corresponda, a los contribuyentes:

a) Que se encuentren inscriptos en el RUC al 31/12/2021, que formen parte de los grupos señalados anteriormente.

b) Que se inscriban en la obligación 211-IVA General durante el ejercicio fiscal 2022.



Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

SUBSECRETARÍA DE ESTADO DE TRIBUTACIÓN

NÚMERO 24100000121

FECHA 03/08/2021

FORM.241-1 TALÓN DE PRESENTACIÓN REGISTRO DE COMPROBANTES

1- DATOS GENERALES

RUC:	40
DV:	0
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	MAZO GUANES ENRIQUE

2- DATOS DE LA DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA

PERIODO/EJERCICIO FISCAL:	07/2021
TIPO DE DECLARACIÓN:	CON MOVIMIENTO

Declaro bajo fe de juramento que los datos presentados son completos y correctos

- Excepcionalmente, se dispuso **que hasta el 31 de enero de 2023 no será aplicable la sanción** por incumplimiento de deberes formales en concepto **de contravención**, para aquellos contribuyentes que realicen en forma tardía la confirmación del Talón de presentación.

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

- **Establecer que excepcionalmente no constituirá** un **incumplimiento tributario** la falta de confirmación del talón de presentación por parte del contribuyente obligado al registro mensual de los comprobantes (955-Reg. Mensual Comprob.), conforme a lo siguiente:

Contribuyentes	Periodos fiscales	No constituirá incumplimiento tributario hasta:
Grupo 1	Enero/2022 Febrero/2022 Marzo/2022	30 de abril del 2022
	Abril/2022 Mayo/2022 Junio/2022	31 de julio del 2022
Grupo 2	Enero/2022 Febrero/2022 Marzo/2022 Abril/2022 Mayo/2022 Junio/2022	31 de julio del 2022

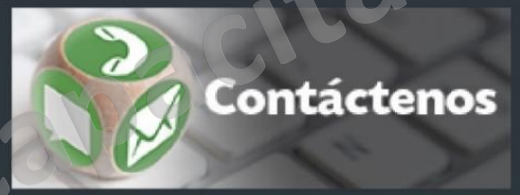
Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET

CONTÁCTENOS

- ✓Tutoriales
- ✓Guías
- ✓Normativas
- ✓Softwares para el contribuyente

Call Center:
021 729 7000

Consultas Online:



Síganos en (Redes Sociales)

Subsecretaría de Estado de Tributación - SET - Paraguay

@tributacionpy

YouTube SET TV

Material de uso exclusivo para capacitaciones gratuitas de la SET