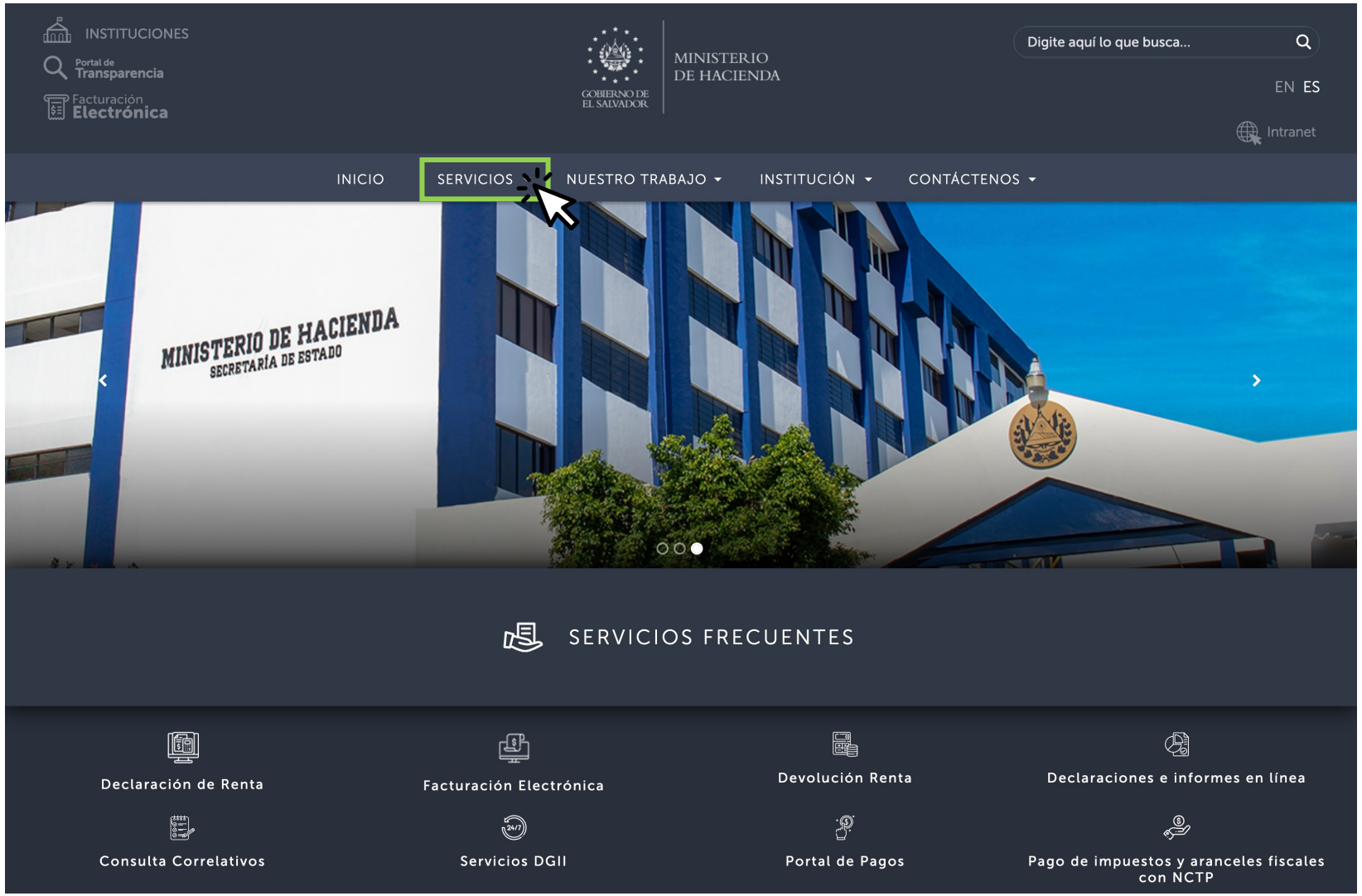
GOBIERNO DE
EL SALVADOR

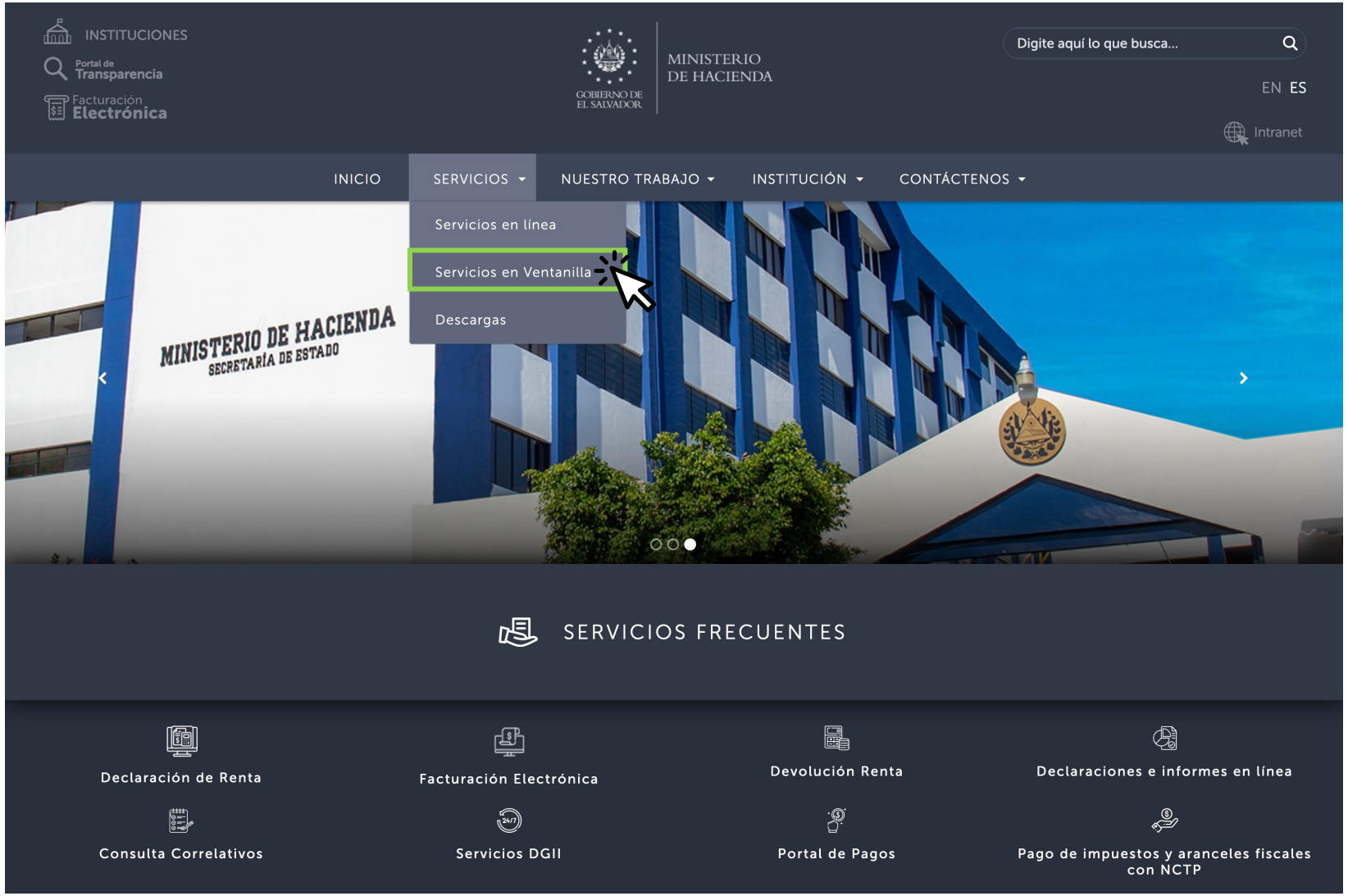
MINISTERIO
DE HACIENDA

Declaración de pago a cuenta y retenciones

Ingrese al portal de servicios en línea de la Dirección General de Impuestos Internos a través de **www.mh.gob.sv** y de clic en la opción **SERVICIOS**



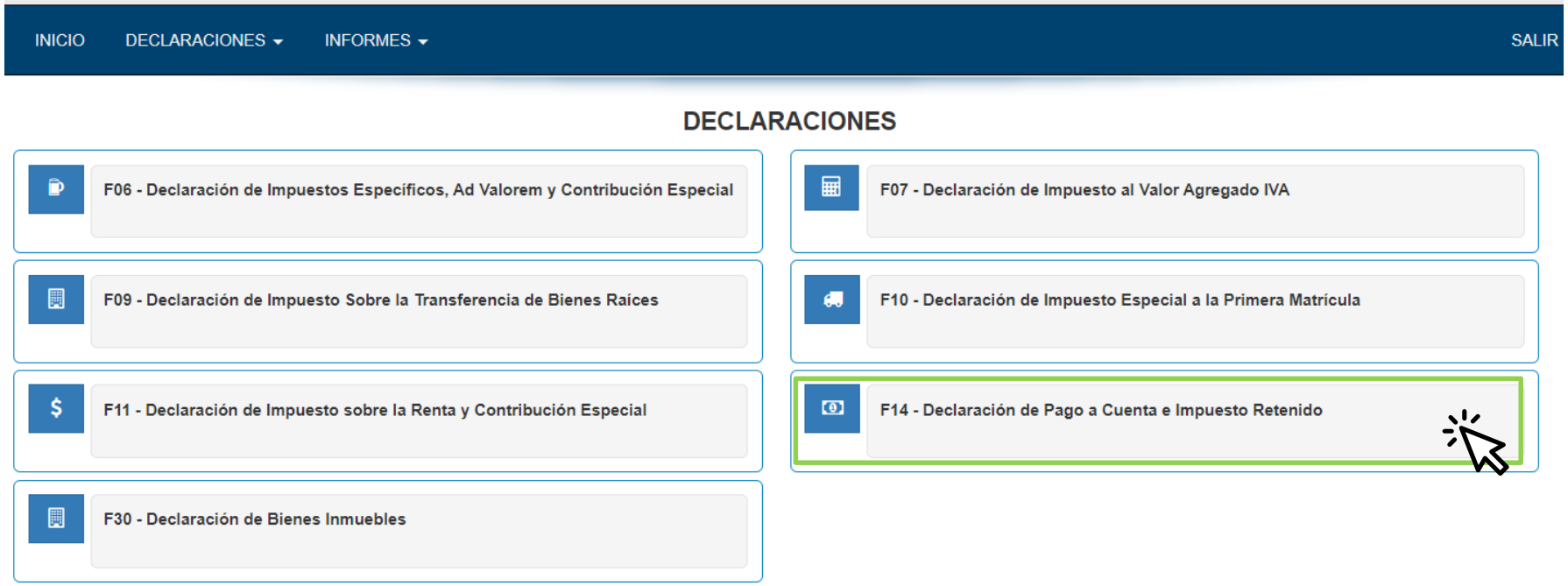
Seleccione **Servicios en línea**



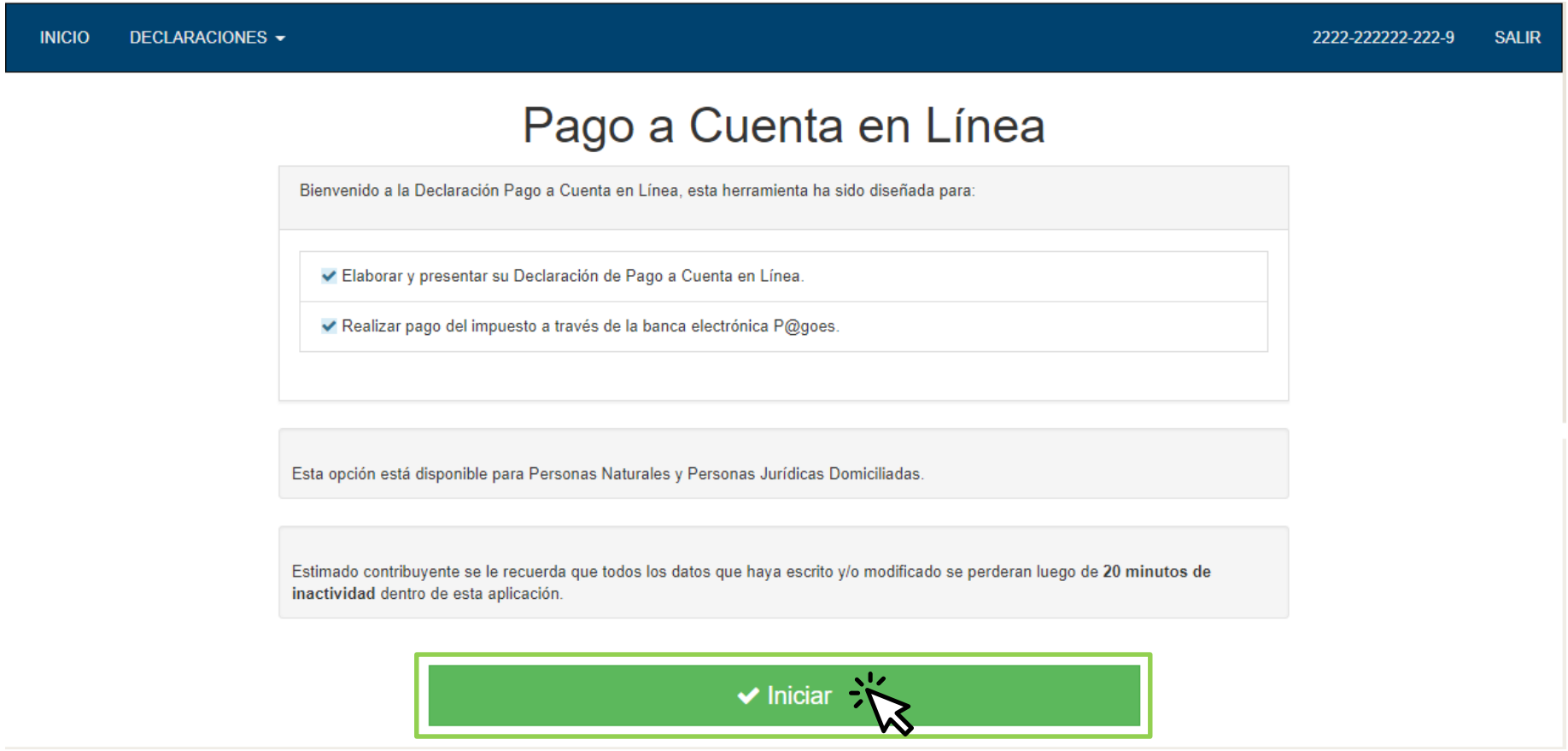
A continuación dar clic en el botón **“Ir al servicio”** de la opción de los Servicios en Línea DGII, se habilitará de inmediato el portal de servicios de la Dirección General de Impuestos Internos.

Seleccione la opción “**Declaraciones e Informes en Línea**”

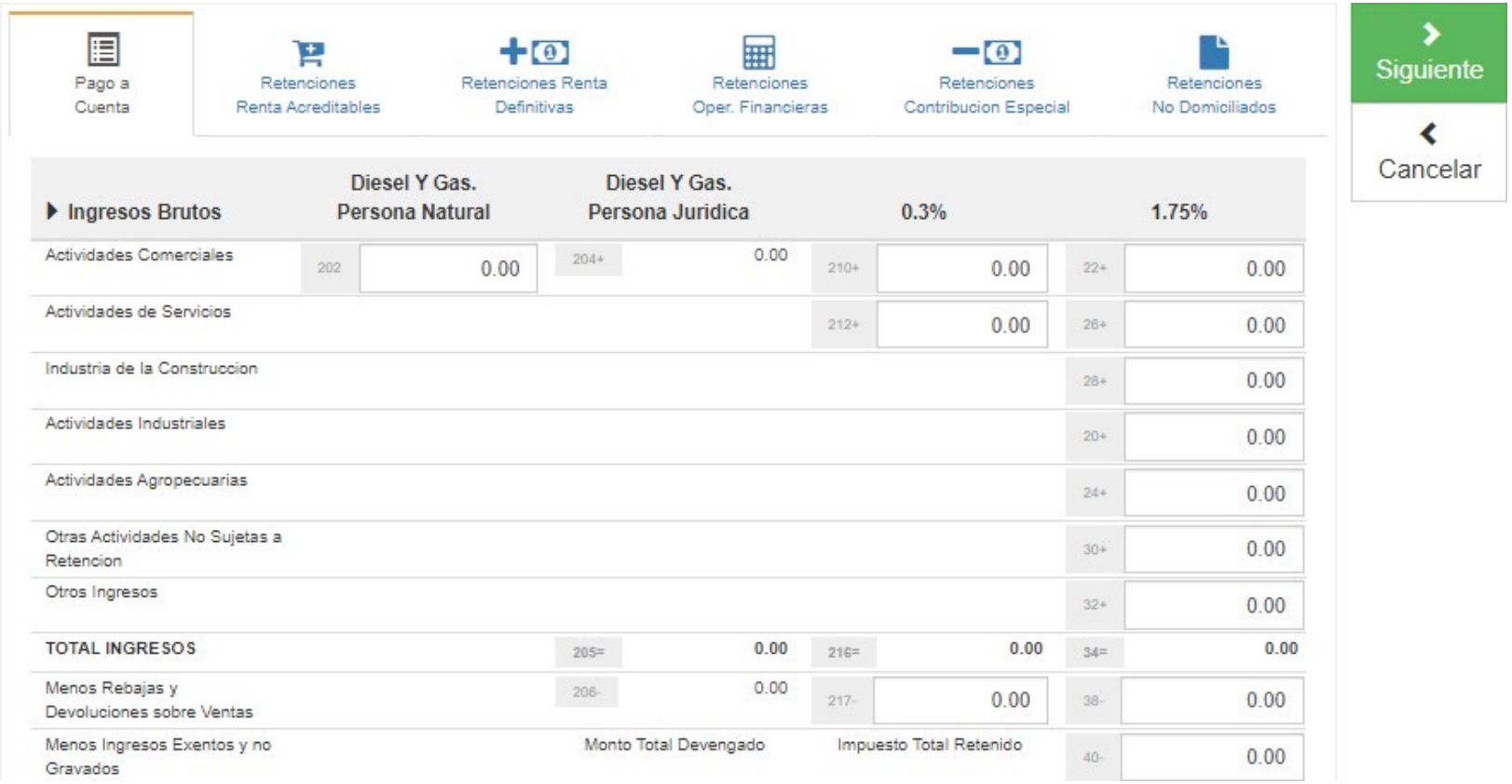
Dar clic en el recuadro que indica **F14 – Pago a Cuenta e Impuesto Retenido**



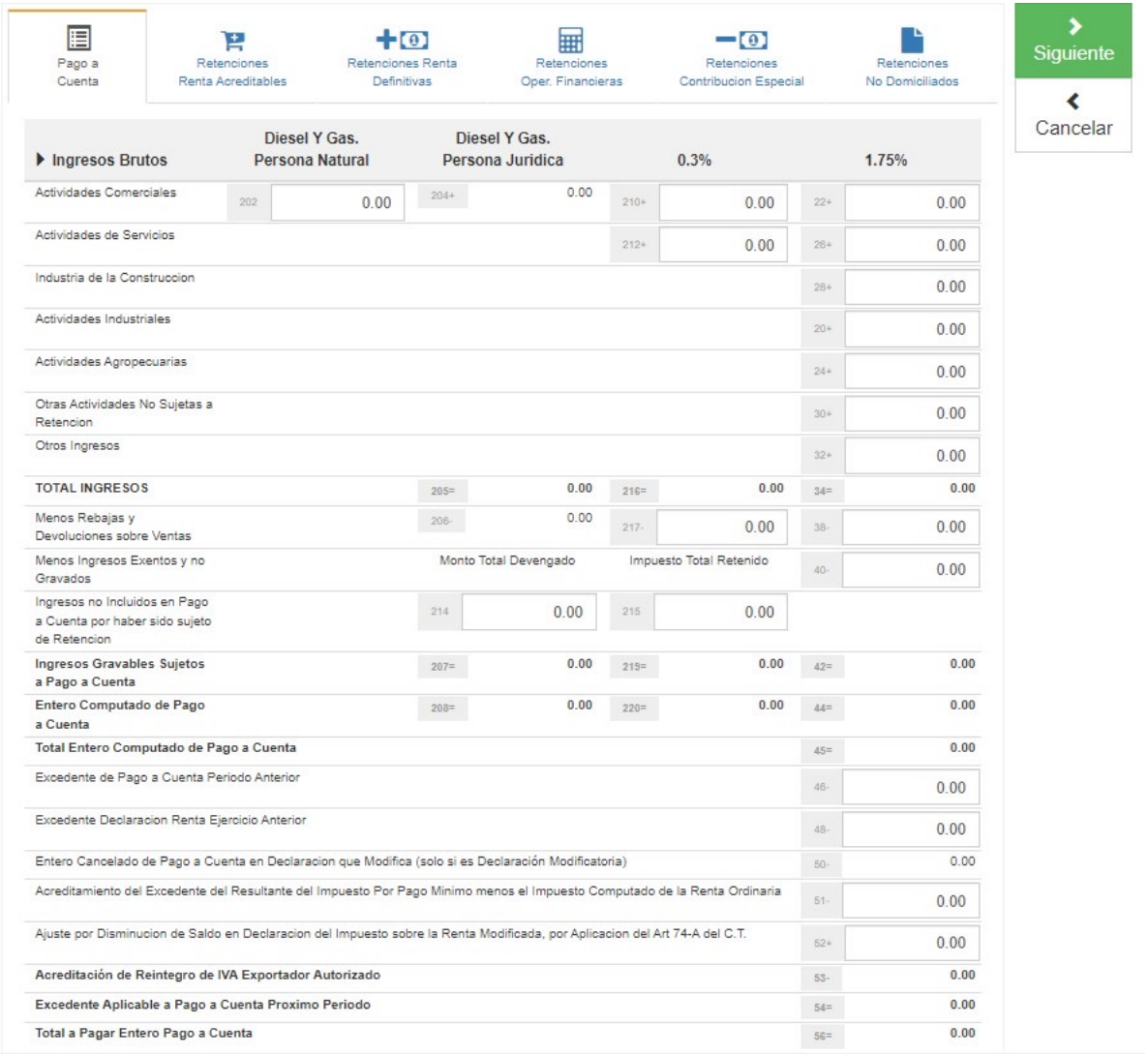
Lea detenidamente la información que se le presenta, a continuación presione el botón "**Iniciar**".



Al iniciar visualizará la siguiente pantalla, en la que se detallan pestañas **(Pago a Cuenta, Retenciones Acreditables, Definitivas, Operaciones financieras y contribución especial),** en ellas deberá ingresar la información conforme **al impuesto que desea presentar y/o pagar.**



En la pestaña Pago a Cuenta deberá detallar **el valor de los ingresos que estarán sujetos a dicho anticipo**, por lo que debe colocarlos conforme a **la actividad económica registrada.**



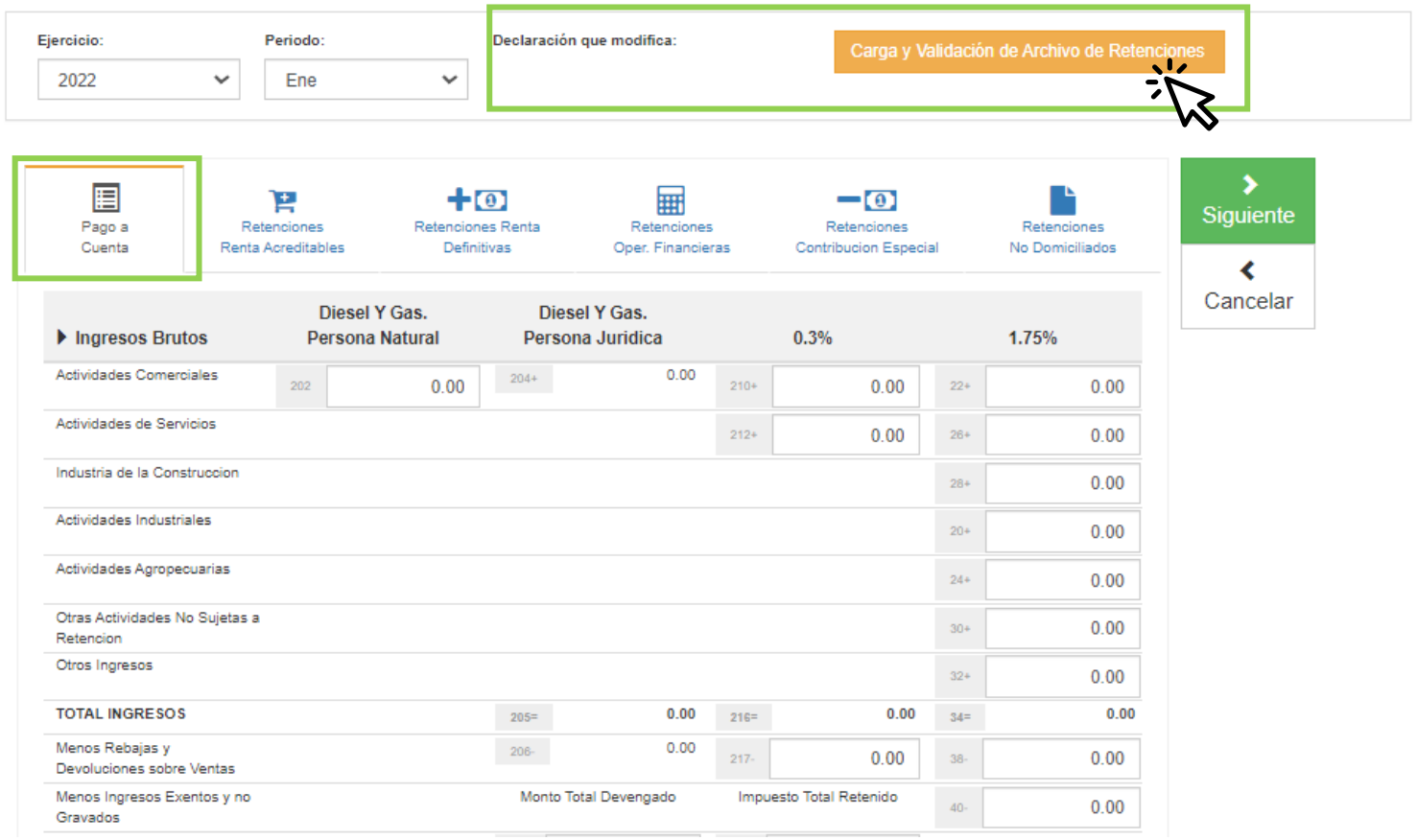
Pago a Cuenta | Retenciones Renta Acreditables | Retenciones Renta Definitivas | Retenciones Oper. Financieras | Retenciones Contribucion Especial | Retenciones No Domiciliados

Siguiente

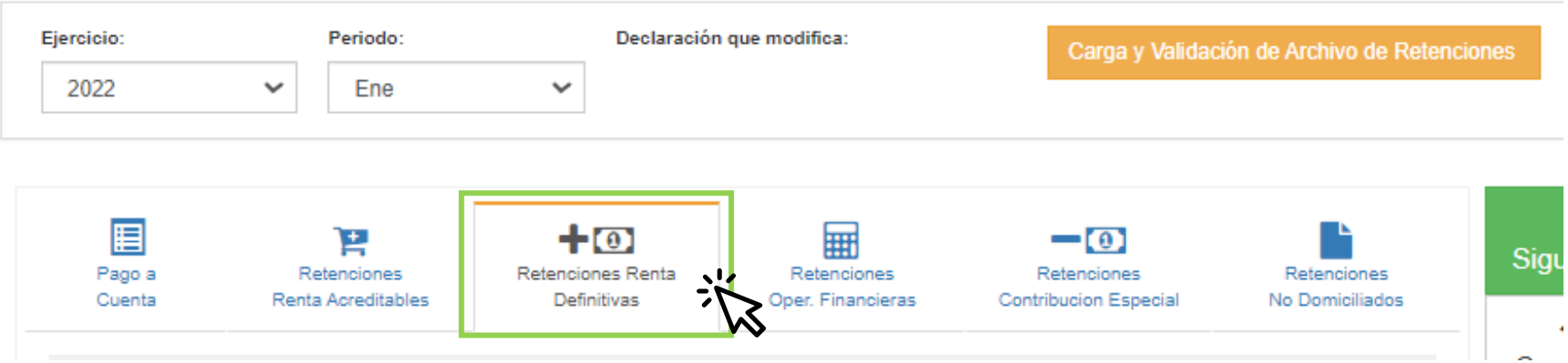
Cancelar

Ingresos Brutos	Diesel Y Gas. Persona Natural	Diesel Y Gas. Persona Juridica	0.3%	1.75%
Actividades Comerciales	202 0.00	204+ 0.00	210+ 0.00	22+ 0.00
Actividades de Servicios			212+ 0.00	26+ 0.00
Industria de la Construccion				28+ 0.00
Actividades Industriales				20+ 0.00
Actividades Agropecuarias				24+ 0.00
Otras Actividades No Sujetas a Retencion				30+ 0.00
Otros Ingresos				32+ 0.00
TOTAL INGRESOS		205= 0.00	216= 0.00	34= 0.00
Menos Rebajas y Devoluciones sobre Ventas		206- 0.00	217- 0.00	38- 0.00
Menos Ingresos Exentos y no Gravados		Monto Total Devengado	Impuesto Total Retenido	40- 0.00
Ingresos no Incluidos en Pago a Cuenta por haber sido sujeto de Retencion		214 0.00	215 0.00	
Ingresos Gravables Sujetos a Pago a Cuenta		207= 0.00	215= 0.00	42= 0.00
Entero Computado de Pago a Cuenta		208= 0.00	220= 0.00	44= 0.00
Total Entero Computado de Pago a Cuenta				45= 0.00
Excedente de Pago a Cuenta Periodo Anterior				46- 0.00
Excedente Declaracion Renta Ejercicio Anterior				48- 0.00
Entero Cancelado de Pago a Cuenta en Declaracion que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria)				50- 0.00
Acreditamiento del Excedente del Resultante del Impuesto Por Pago Minimo menos el Impuesto Computado de la Renta Ordinaria				51- 0.00
Ajuste por Disminucion de Saldo en Declaracion del Impuesto sobre la Renta Modificada, por Aplicacion del Art 74-A del C.T.				52+ 0.00
Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado				53- 0.00
Excedente Aplicable a Pago a Cuenta Proximo Periodo				54= 0.00
Total a Pagar Entero Pago a Cuenta				56= 0.00

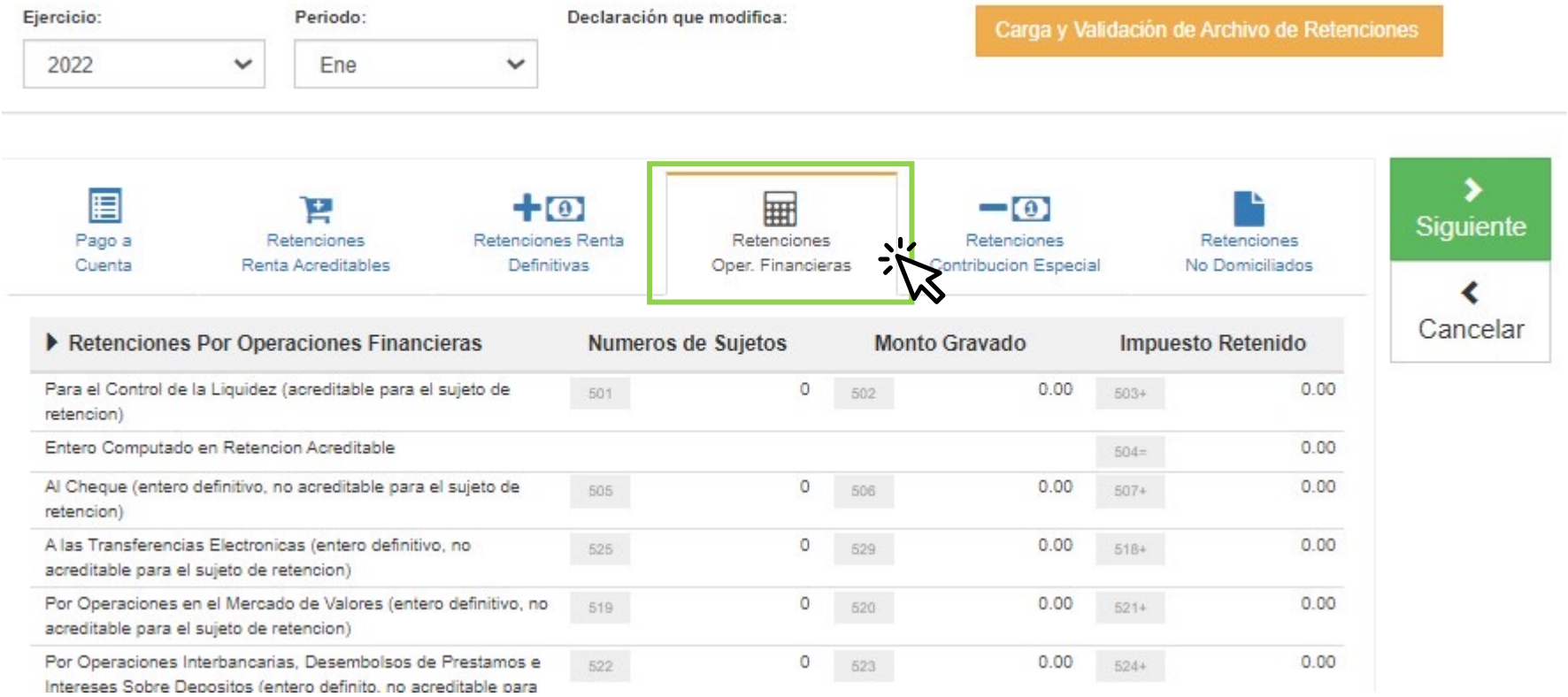
En la pestaña Retenciones Renta Acreditables, ingrese la información sobre las Retenciones efectuadas tal como se le solicita, debe dar clic en el botón de carga y validación de archivo de retenciones, el archivo debe crearlo con las especificaciones técnicas definidas en la guía colocada en nuestro portal de servicios en línea. https://www.transparenciafiscal.gob.sv/downloads/pdf/700-DGII-MN-2021-26032.pdf



Retenciones Renta Definitivas, la información sobre **retenciones efectuadas a contribuyentes de carácter definitivo** o que no son acreditables para la **Declaración anual de Impuesto sobre la Renta:** ingrese la información sobre las Retenciones efectuadas tal como se le solicita, debe dar clic en el botón de **"Carga y Validación de archivo de Retenciones"**, el archivo debe crearlo con las especificaciones técnicas definidas en la guía colocada en nuestro **portal de Servicios en línea**. https://www.transparenciafiscal.gob.sv/downloads/pdf/700-DGII-MN-2021-26032.pdf

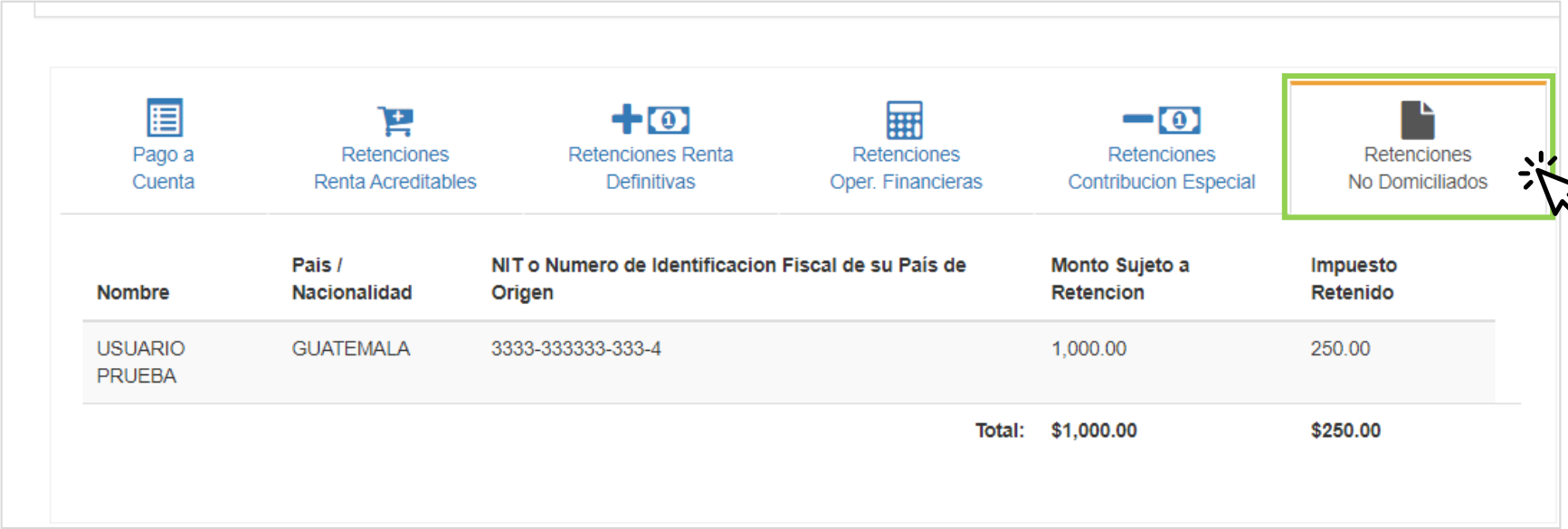


A continuación encontrará la pestaña **Retenciones por Operaciones Financieras**, en la que **podrá agregar la información** correspondiente al impuesto que ha retenido en dicho concepto.

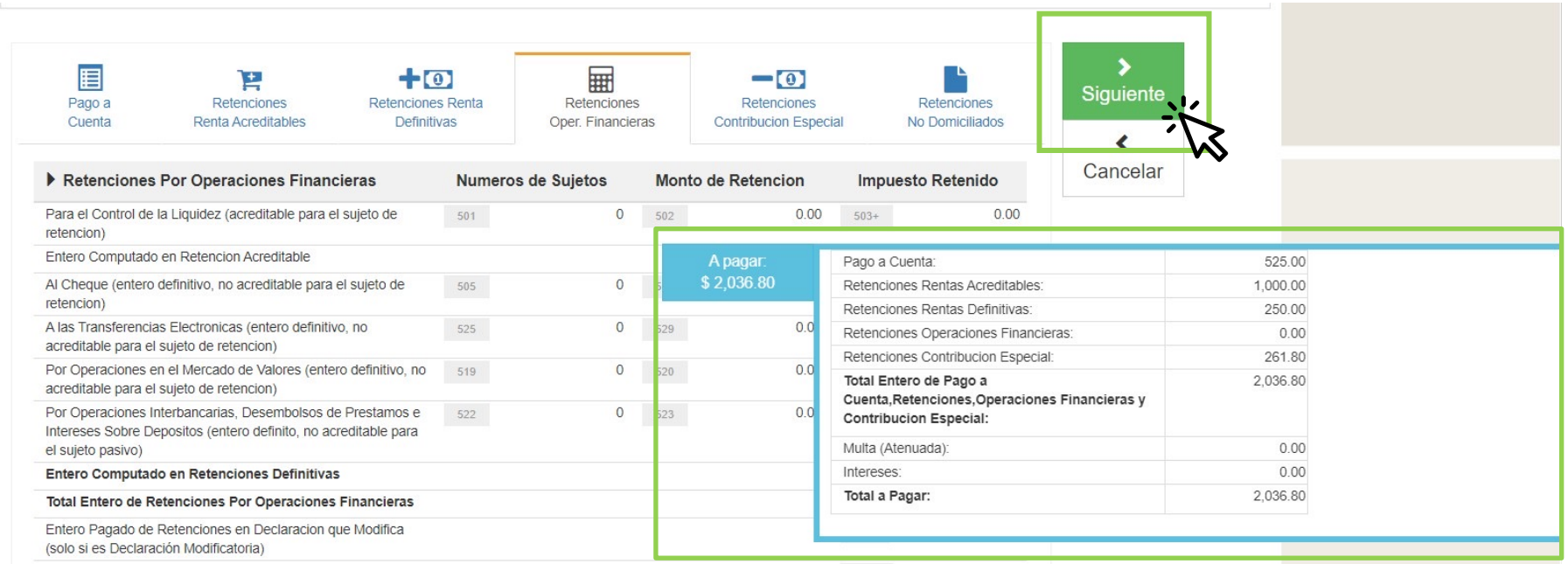


Siguiendo con el proceso, si aplica debe incorporar el impuesto retenido por **Contribución Especial de acuerdo al rubro.** (Siempre que corresponda al periodo diciembre 2020 y anteriores)

La pestaña de **Retenciones No Domiciliados** muestra el detalle de personas que fueron sujetas de este impuesto, incorporadas en las pestañas anteriores.

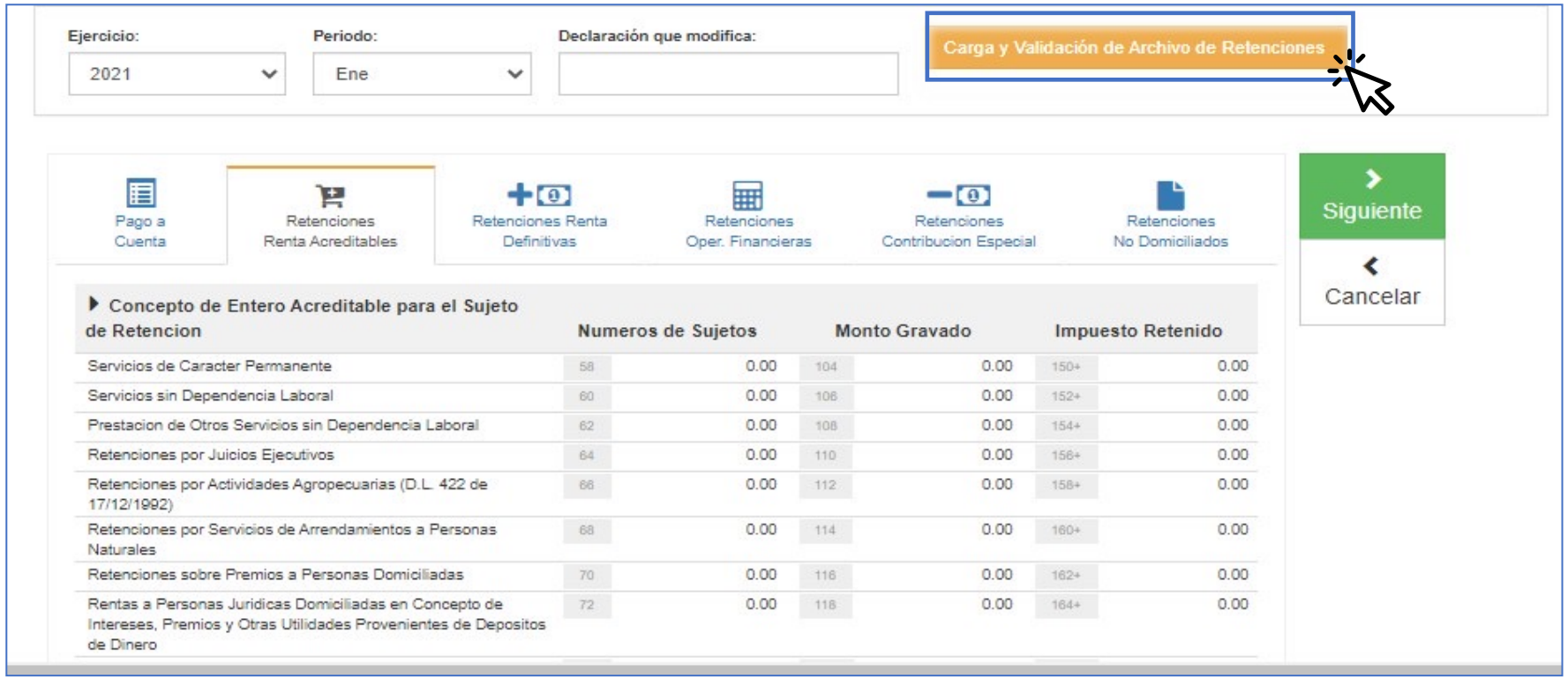


Se ha **dispuesto una pantalla dinámica** que le irá mostrando su monto a pagar según se incluyan los valores. Para continuar **presione el botón siguiente**

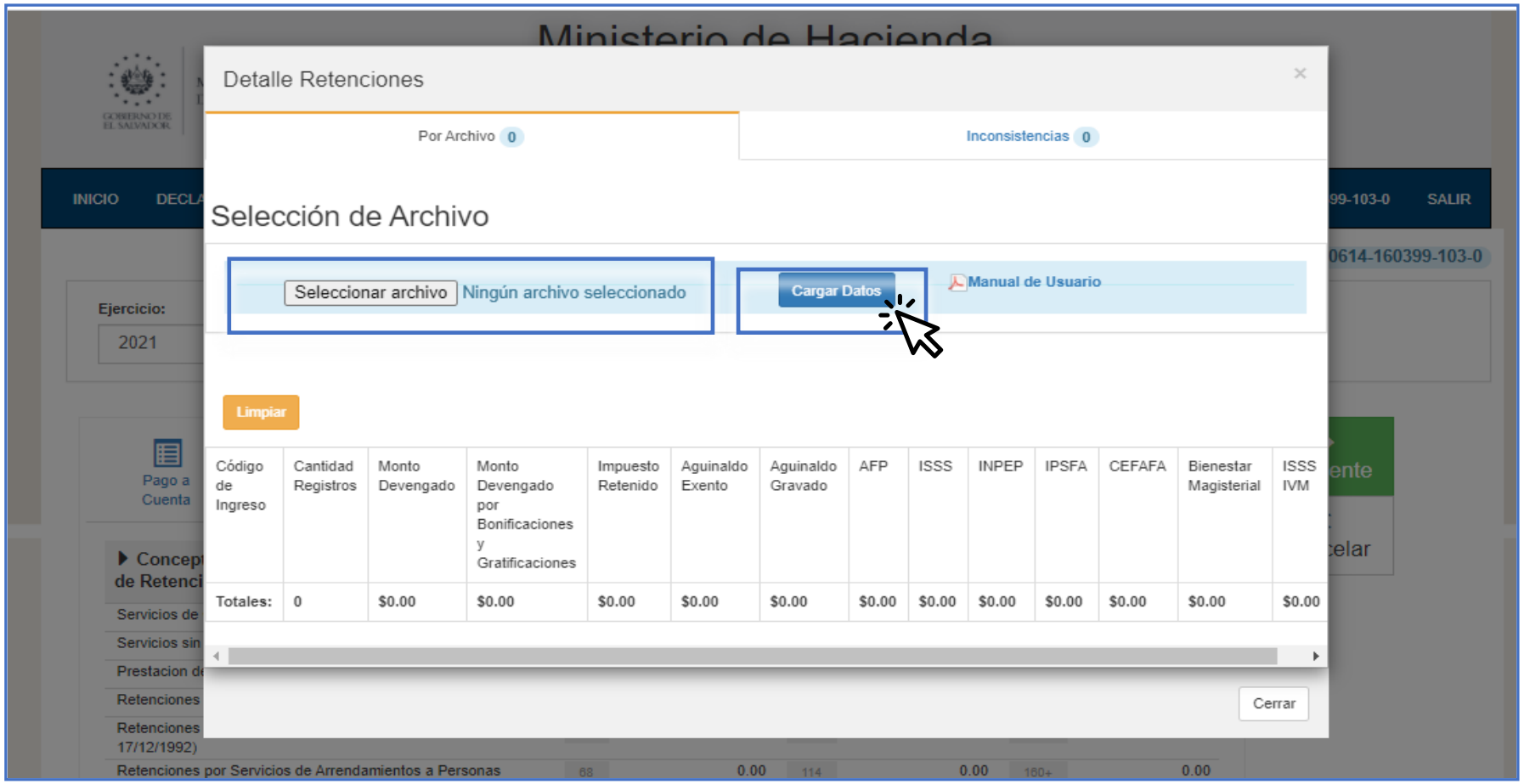


a) Carga de Archivo

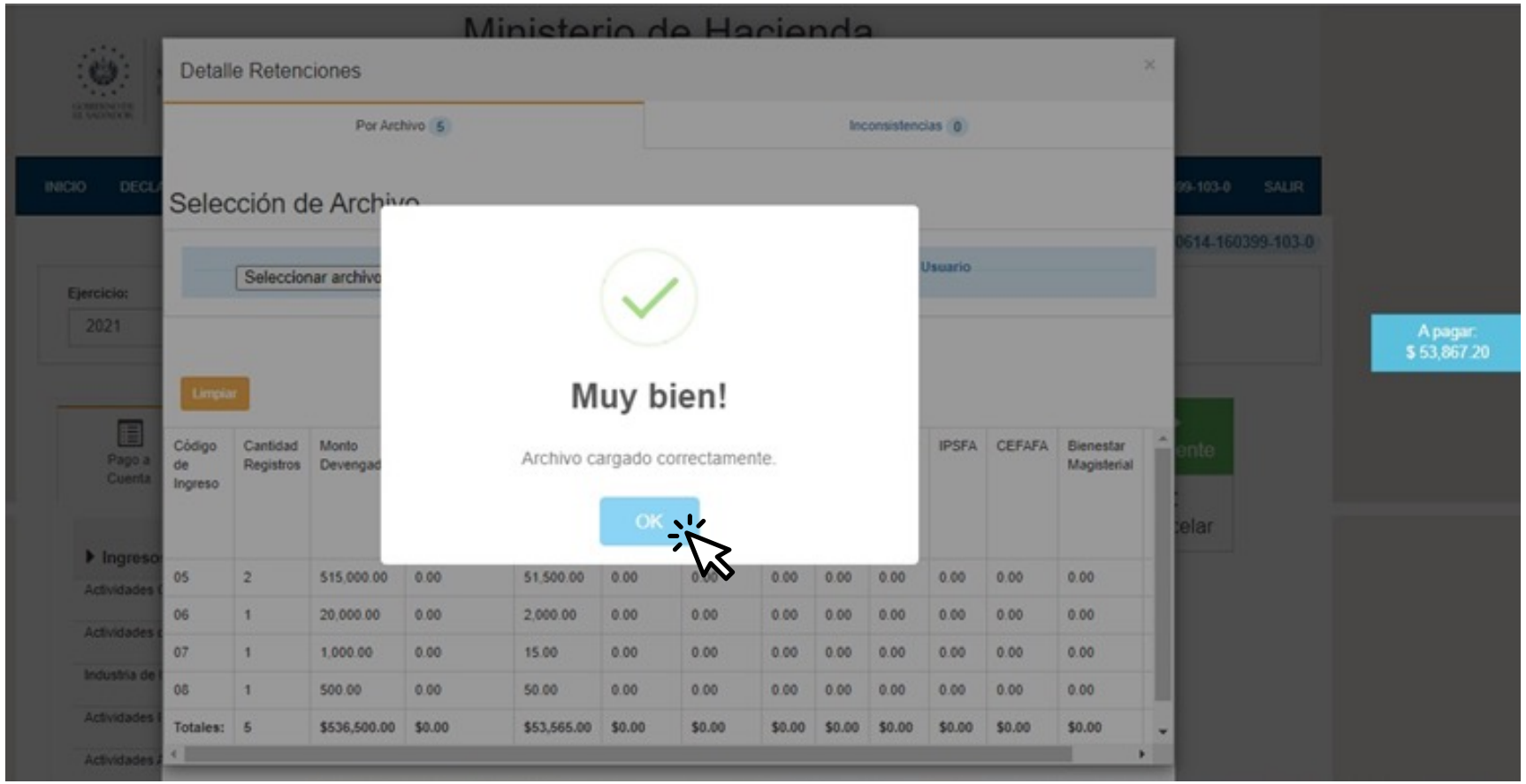
Debe dar clic en la pestaña de **“Carga y Validación de Archivo de Retenciones”** para que se habilite la opción de carga:



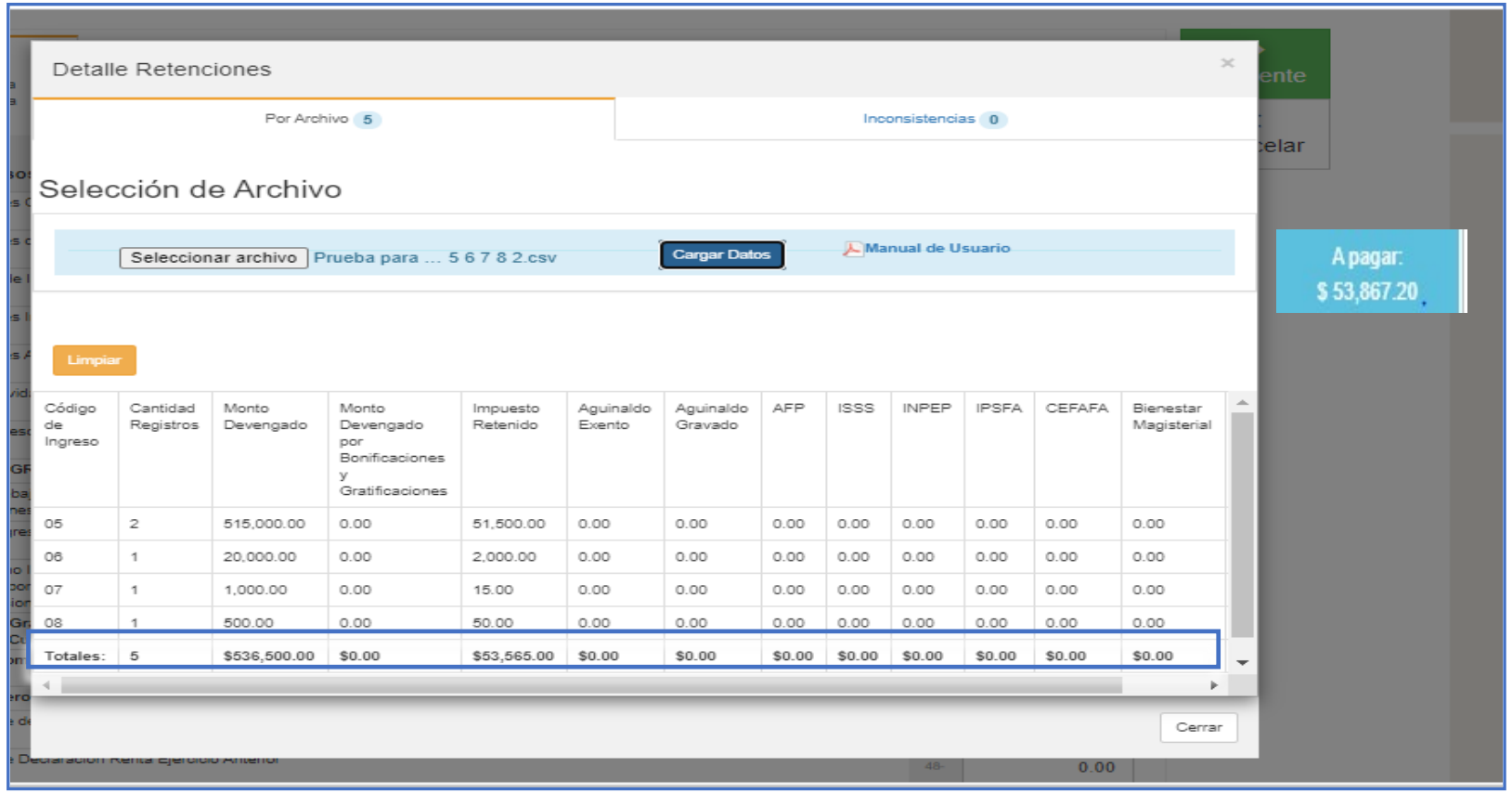
b) Debe seleccionar el archivo en formato csv, desde la ubicación donde se encuentra guardado en su equipo y posteriormente dar clic en Cargar Datos.



c) Los registros serán validados en el Sistema y si el archivo no contiene errores en formato y validaciones en los montos cargados en el archivo, le mostrará el siguiente:

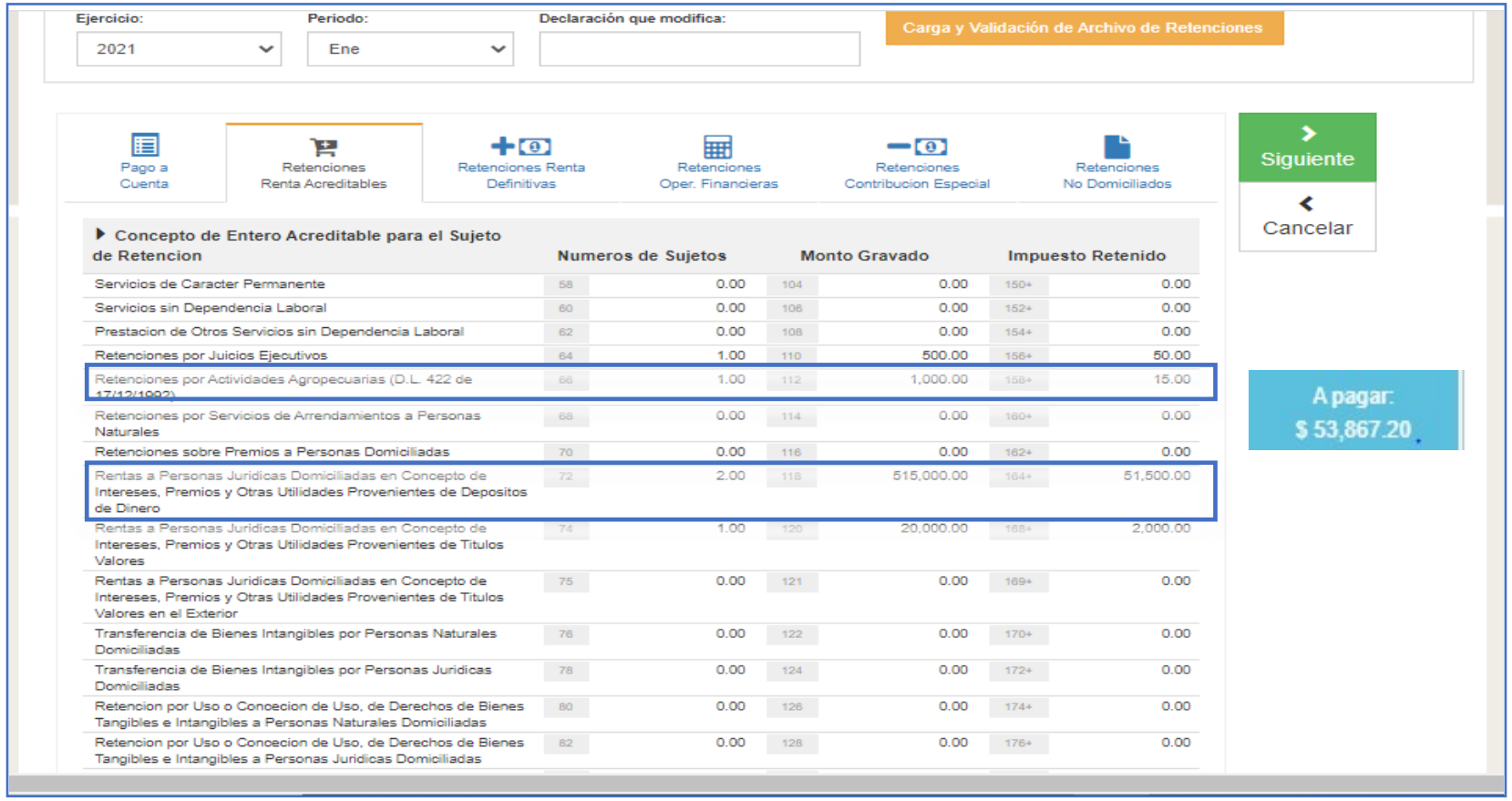


Cuando se haya validado y cargado la información, podrá verificar el resumen de los valores cargados en concepto de Montos Devengados, Retenciones de Impuesto sobre la Renta y Contribuciones Sociales por tipo de código de ingreso, tal como se muestra en la siguiente pantalla:



Código de Ingreso	Cantidad Registros	Monto Devengado	Monto Devengado por Bonificaciones y Gratificaciones	Impuesto Retenido	Aguinaldo Exento	Aguinaldo Gravado	AFP	ISSS	INPEP	IPSFA	CEFAFA	Bienestar Magisterial
05	2	515,000.00	0.00	51,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
06	1	20,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
07	1	1,000.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
08	1	500.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales:	5	$536,500.00	$0.00	$53,565.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00

Posteriormente, deberá dar clic en el botón **CERRAR** para verificar que las Retenciones de Impuesto sobre la Renta, así como los Montos Devengados no Sujetos de Retención, fueron cargados en las casillas correspondientes de la Declaración.



Ejercicio: 2021 | Periodo: Ene | Declaración que modifica:

Carga y Validación de Archivo de Retenciones

Pago a Cuenta | Retenciones Renta Acreditables | Retenciones Renta Definitivas | Retenciones Oper. Financieras | Retenciones Contribucion Especial | Retenciones No Domiciliados

Siguiente

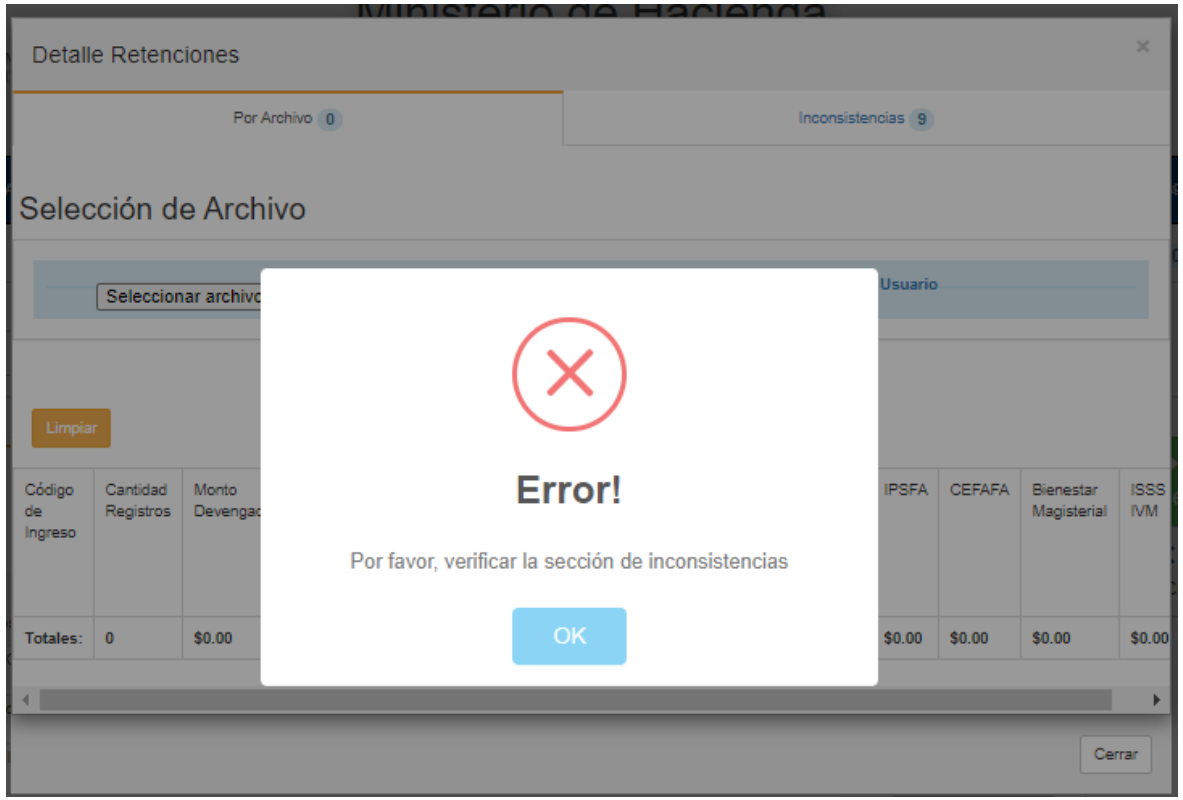
Cancelar

Concepto de Entero Acreditable para el Sujeto de Retencion		Numeros de Sujetos		Monto Gravado		Impuesto Retenido
Servicios de Caracter Permanente	58	0.00	104	0.00	150+	0.00
Servicios sin Dependencia Laboral	60	0.00	106	0.00	152+	0.00
Prestacion de Otros Servicios sin Dependencia Laboral	62	0.00	108	0.00	154+	0.00
Retenciones por Juicios Ejecutivos	64	1.00	110	500.00	156+	50.00
Retenciones por Actividades Agropecuarias (D.L. 422 de 17/12/1992)	66	1.00	112	1,000.00	158+	15.00
Retenciones por Servicios de Arrendamientos a Personas Naturales	68	0.00	114	0.00	160+	0.00
Retenciones sobre Premios a Personas Domiciliadas	70	0.00	116	0.00	162+	0.00
Rentas a Personas Juridicas Domiciliadas en Concepto de Intereses, Premios y Otras Utilidades Provenientes de Depositos de Dinero	72	2.00	118	515,000.00	164+	51,500.00
Rentas a Personas Juridicas Domiciliadas en Concepto de Intereses, Premios y Otras Utilidades Provenientes de Titulos Valores	74	1.00	120	20,000.00	166+	2,000.00
Rentas a Personas Juridicas Domiciliadas en Concepto de Intereses, Premios y Otras Utilidades Provenientes de Titulos Valores en el Exterior	75	0.00	121	0.00	169+	0.00
Transferencia de Bienes Intangibles por Personas Naturales Domiciliadas	76	0.00	122	0.00	170+	0.00
Transferencia de Bienes Intangibles por Personas Juridicas Domiciliadas	78	0.00	124	0.00	172+	0.00
Retencion por Uso o Concecion de Uso, de Derechos de Bienes Tangibles e Intangibles a Personas Naturales Domiciliadas	80	0.00	126	0.00	174+	0.00
Retencion por Uso o Concecion de Uso, de Derechos de Bienes Tangibles e Intangibles a Personas Juridicas Domiciliadas	82	0.00	128	0.00	176+	0.00

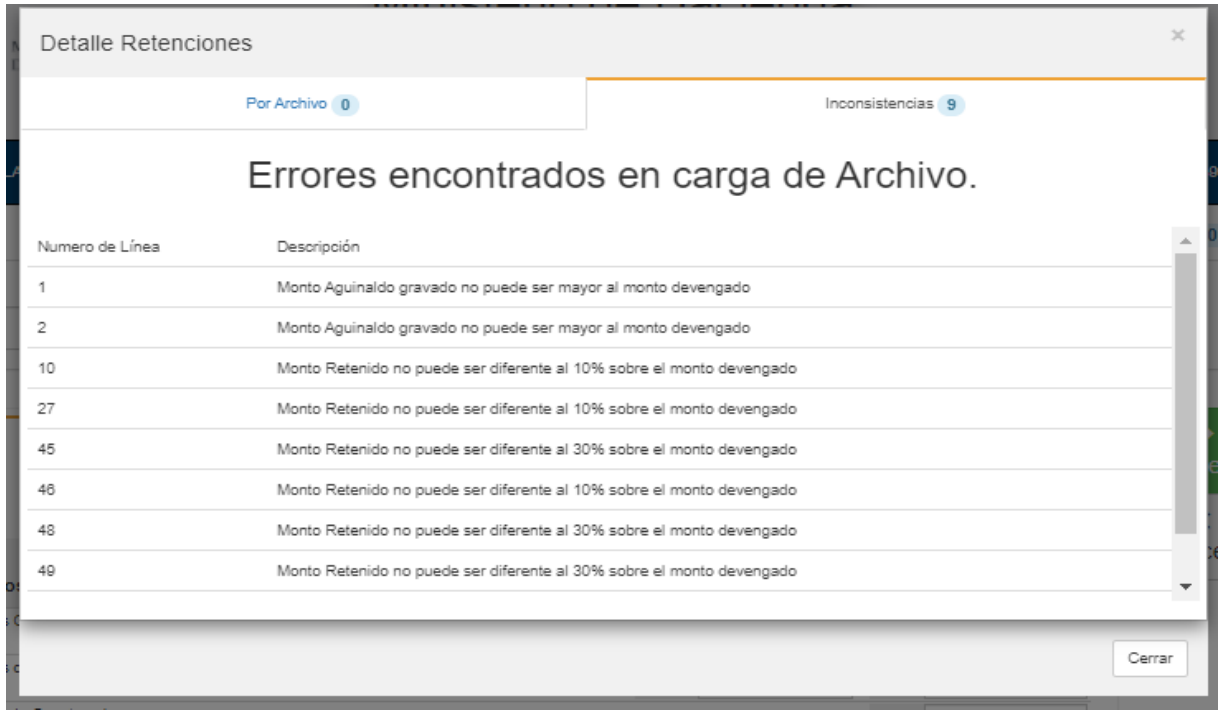
A pagar: $ 53,867.20

d) Si el archivo cargado tiene inconsistencias, el sistema le enviará mensaje y le detallará las mismas, indicándole en las líneas en que se encuentra cada inconsistencia.

Pantalla de error:

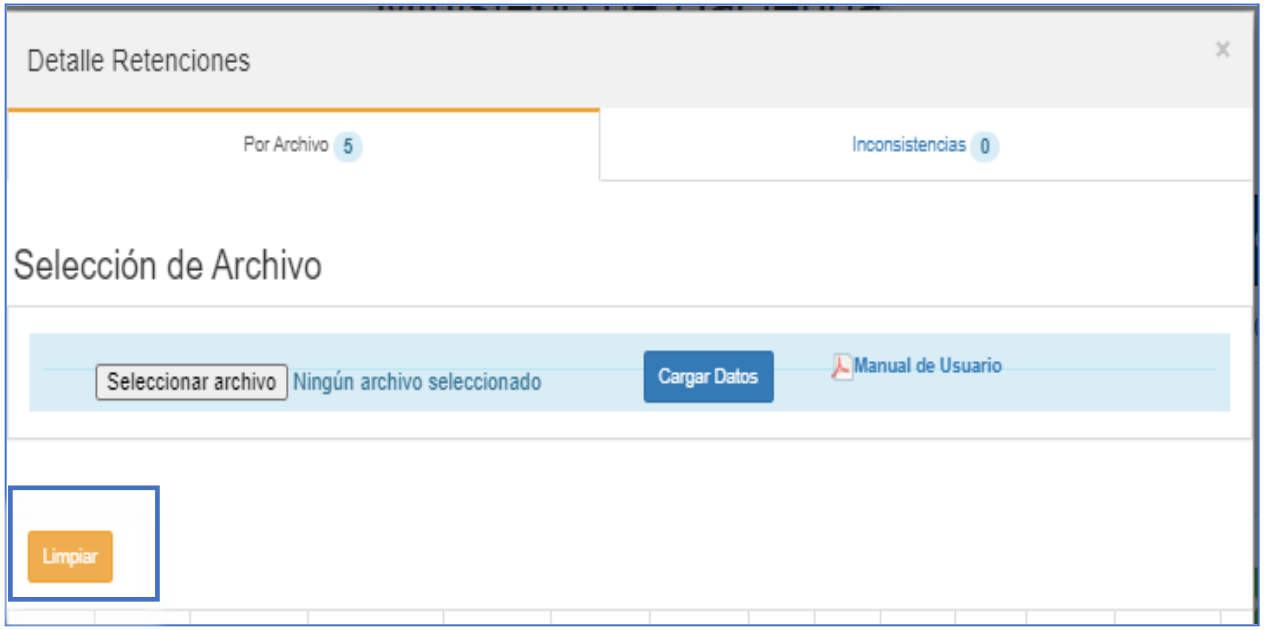


Pantalla de inconsistencias:



Debe tomar en cuenta que para corregir un archivo que contiene errores, debe corregirlo desde el archivo de Excel, guardar cualquier cambio en ese archivo y generar nuevamente el archivo csv, y no directamente desde el archivo csv pues le generará errores. De igual forma, puede corregir el archivo csv abriéndolo desde el bloc de notas u otra aplicación como por ejemplo el Notepad ++.

e) Para sustituir el archivo previamente cargado, deberá dar clic en el botón limpiar y realizar nuevamente los pasos de los literales b) y c).

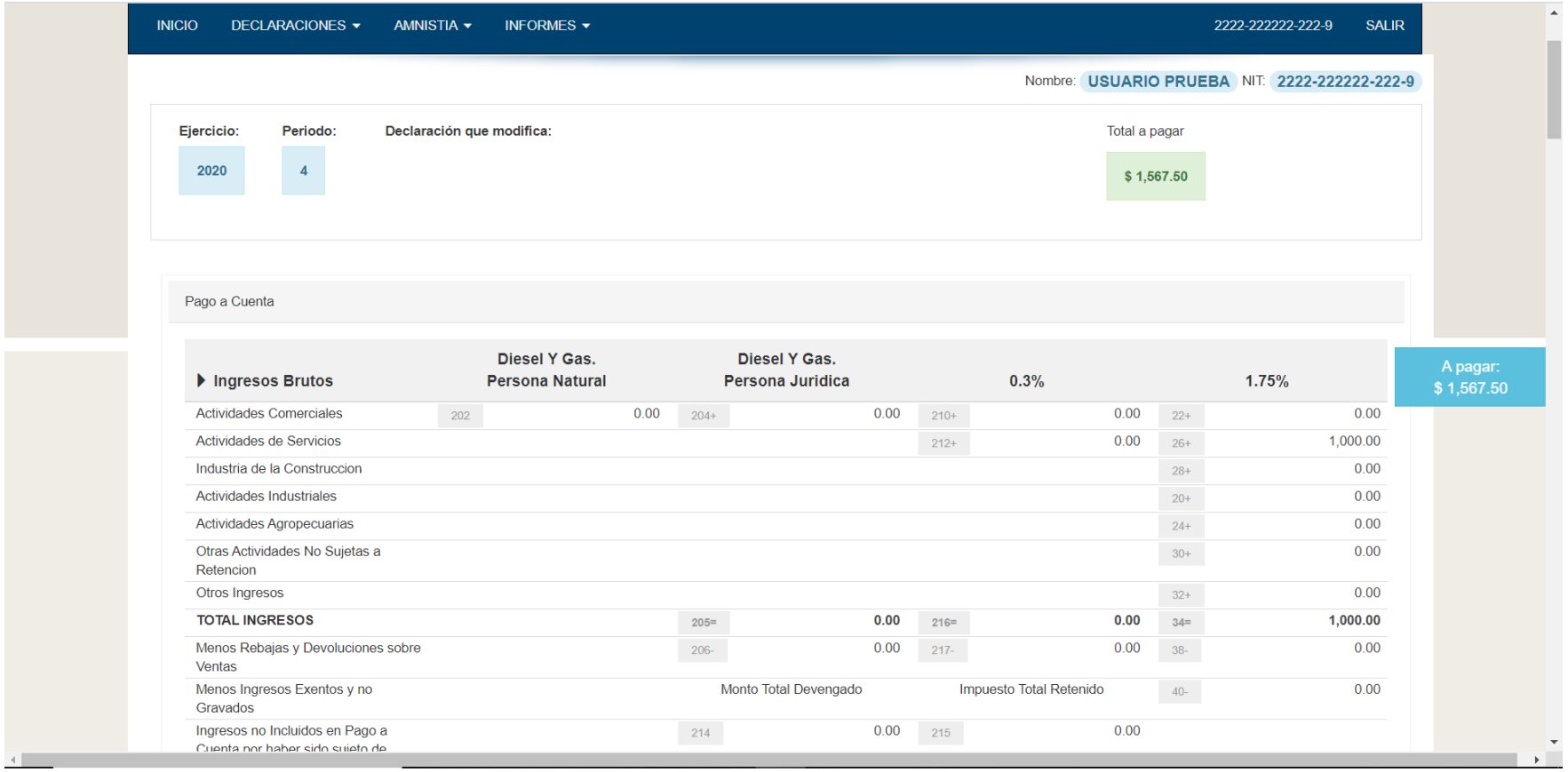


Con la carga de este anexo en la declaración de Pago a Cuenta e Impuesto Retenido Renta, F-14, se llenarán todas las casillas correspondientes a cada concepto de Retención de Impuesto sobre la Renta, debe tomar en cuenta que ninguna de las casillas de Retenciones o Montos no Sujetos de Retención se llenará de forma manual, por ello debe tomar en cuenta que en el archivo cargado, deben ir todas las Retenciones realizadas de acuerdo a los códigos de ingreso.

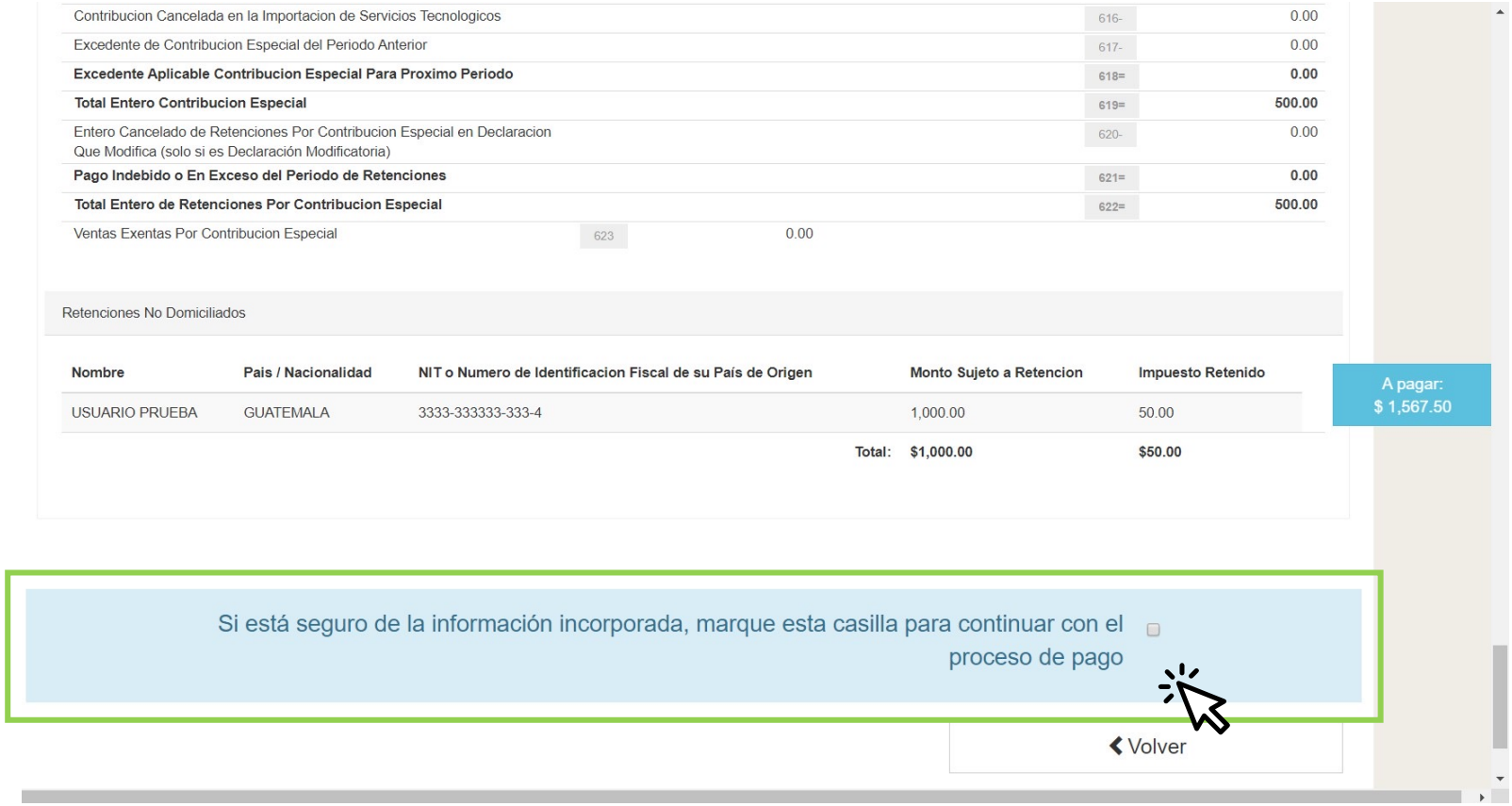
Una vez finalizada la declaración podrá visualizarla dando clic en el botón **“Siguiente”,** hasta este momento no se ha guardado información en nuestro sistema, únicamente se ha realizado un cálculo de impuesto.

Retenciones Por Operaciones Financieras	Numeros de Sujetos		Monto de Retencion		Impuesto Retenido	
Para el Control de la Liquidez (acreditable para el sujeto de retencion)	501	0	502	0.00	503+	0.00
Entero Computado en Retencion Acreditable					504=	0.00
Al Cheque (entero definitivo, no acreditable para el sujeto de retencion)	505	0	506	0.00	507+	0.00
A las Transferencias Electronicas (entero definitivo, no acreditable para el sujeto de retencion)	525	0	529	0.00	518+	0.00
Por Operaciones en el Mercado de Valores (entero definitivo, no acreditable para el sujeto de retencion)	519	0	520	0.00	521+	0.00
Por Operaciones Interbancarias, Desembolsos de Prestamos e Intereses Sobre Depositos (entero definito, no acreditable para el sujeto pasivo)	522	0	523	0.00	524+	0.00
Entero Computado en Retenciones Definitivas					530=	**0.00**
Total Entero de Retenciones Por Operaciones Financieras					535=	**0.00**

Se desplegará una vista previa de la declaración, podrá movilizarse con las barras de desplazamiento o con el botón central del mouse.



Si desea presentar la declaración, ubíquese al final de la vista previa, donde encontrará un rectángulo celeste donde se le solicita la siguiente confirmación: “Si está seguro de la información incorporada, marque esta casilla para continuar con el proceso de presentación”, si da clic en la casilla, se habilitará el botón presentar.



Contribucion Cancelada en la Importacion de Servicios Tecnologicos	616-	0.00
Excedente de Contribucion Especial del Periodo Anterior	617-	0.00
Excedente Aplicable Contribucion Especial Para Proximo Periodo	**618=**	**0.00**
Total Entero Contribucion Especial	**619=**	**500.00**
Entero Cancelado de Retenciones Por Contribucion Especial en Declaracion Que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria)	620-	0.00
Pago Indebido o En Exceso del Periodo de Retenciones	**621=**	**0.00**
Total Entero de Retenciones Por Contribucion Especial	**622=**	**500.00**
Ventas Exentas Por Contribucion Especial 623	0.00	

Retenciones No Domiciliados

Nombre	Pais / Nacionalidad	NIT o Numero de Identificacion Fiscal de su País de Origen	Monto Sujeto a Retencion	Impuesto Retenido
USUARIO PRUEBA	GUATEMALA	3333-333333-333-4	1,000.00	50.00
		Total:	**$1,000.00**	**$50.00**

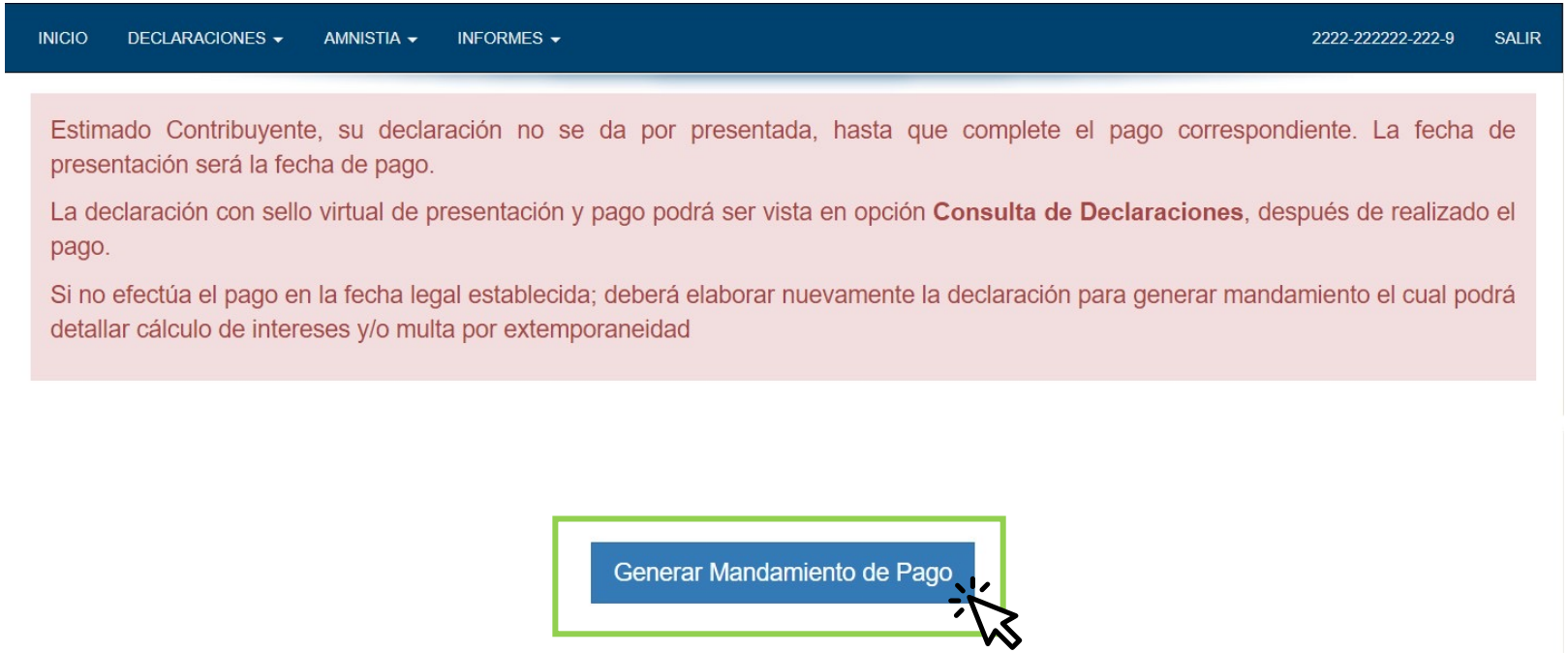
A pagar:
$ 1,567.50

Si está seguro de la información incorporada, marque esta casilla para continuar con el proceso de pago

Volver

Si lo presiona y la declaración no tiene pago se desplegará el botón presentar y automáticamente se mostrará el pdf de la declaración.

Si la declaración presenta pago, se desplegarán las opciones disponibles para efectuar el pago, seleccione el de su conveniencia.



Al presionar el botón Generar Mandamiento se desplegará un mensaje en pantalla, el cual debe leer, si está de acuerdo presione el botón **“Si Proceder”.**

Este podrá imprimirlo y pagarlo en cualquier **banco autorizado** para recibir nuestros pagos o en **las colecturías del Ministerio de Hacienda.**

INICIO DECLARACIONES AMNISTIA INFORMES 2222-222222-222-9 SALIR

V0.1

REPUBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA

MANDAMIENTO DE INGRESO
No.: 5112063801

APELLIDOS NOMBRE O RAZON SOCIAL
USUARIO PRUEBA

NIT **2222-222222-222-9**

Origen de Pago :	51
Correlativo :	2063801
Ultima Fecha de Pago :	15/05/2020
Total a Pagar (US $) :	2,082.50

NPE :
0463 0000 2082 5020 2005 1505 1120 6380 19

Pago a Cuenta e Impuesto Retenido Renta

Período :	04-2020
Código Único :	*1DA4F67RPRT
Referencia :	114144839830

Impuesto (US $)	Multa (US $)	Interes (US $)
2,082.50	0.00	0.00

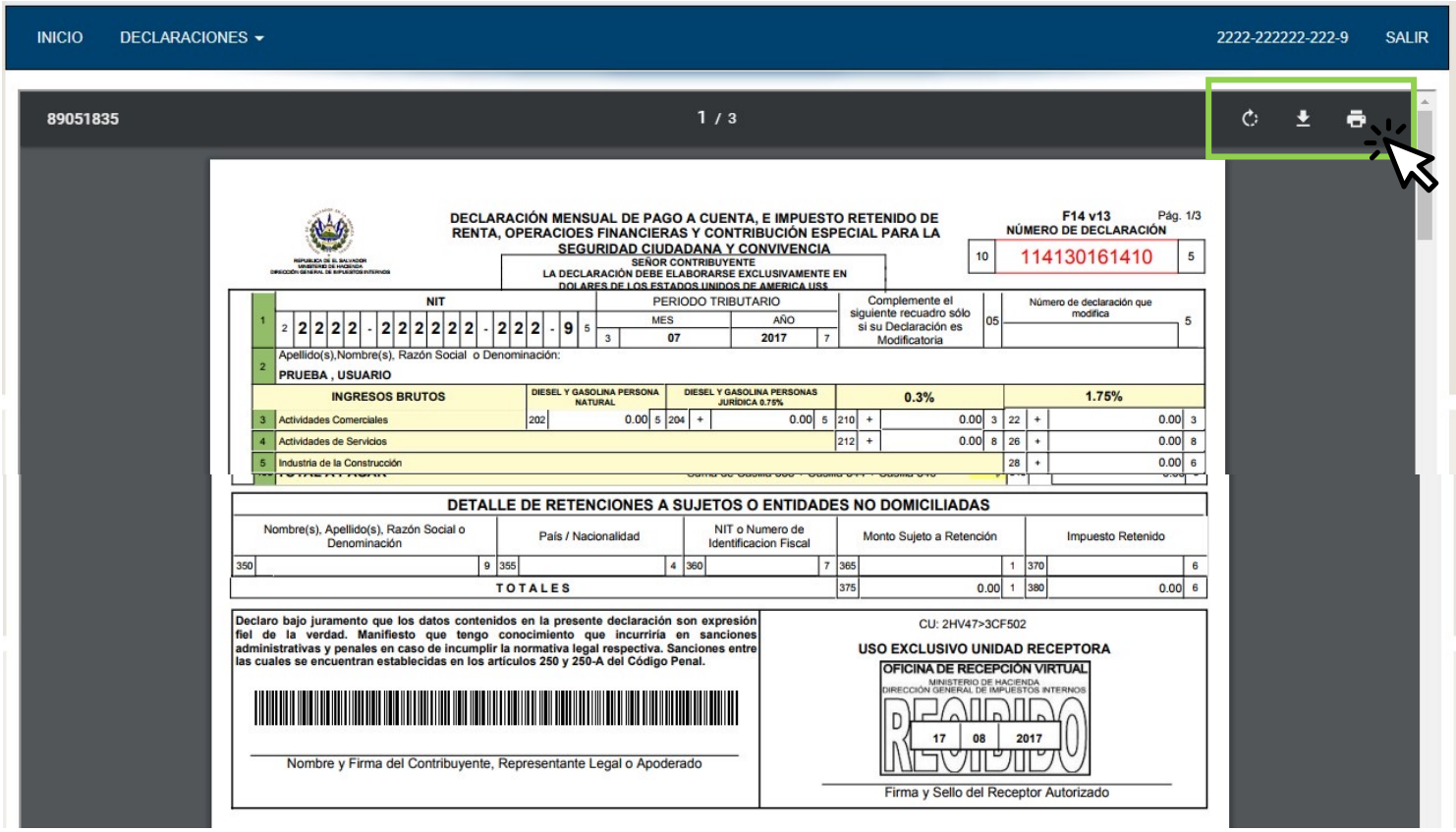
DECLARO BAJO JURAMENTO QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN EL PRESENTE MANDAMIENTO DE INGRESO SON EXPRESION FIEL DE LA VERDAD POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL.

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE, REPRESENTANTE LEGAL O APODERADO
Fecha y Hora de emision 13-05-2020 02:21:38 PM

USO EXCLUSIVO DE LA DIRECCION GENERAL DE TESORERIA

FIRMA Y SELLO DEL RECEPTOR AUTORIZADO

Una vez presentada y pagada la declaración podrá visualizar su formulario con sello de recibido de la **Oficina de Recepción Virtual**, si la declaración tiene pago, ésta se mostrará en la opción **consulta después de cancelada**.

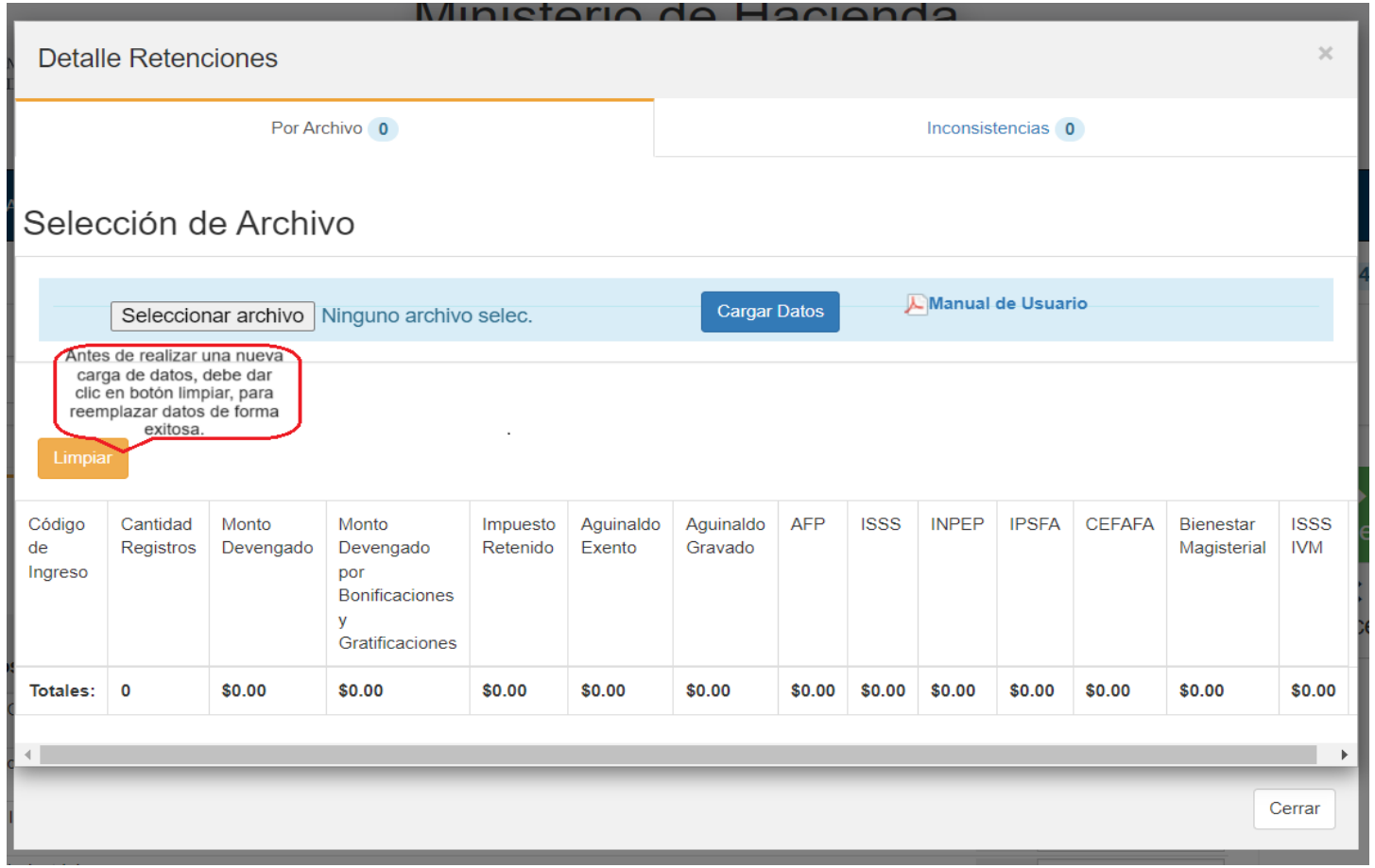


Si solicitó mandamiento de pago y por algún motivo necesita reimprimirlo o cambia de opinión y desea pagarlo a través de Banca Electrónica puede hacerlo ingresando al **Portal de Servicios en línea**, seleccione la opción **consultas.**

Ingrese a la opción **“Consulta Mandamientos de declaraciones con pago pendiente”**

Declaración modificatoria

Previo a realizar el proceso de presentación de declaración modificatoria, debe sustituir el archivo previamente cargado, por el nuevo, para eso debe dar clic en el botón **limpiar,** esto eliminará los datos presentados en la declaración anterior. El proceso de presentación es el descrito anteriormente.



PAGO A CUENTA:

Debe seleccionar la Pestaña Pago a Cuenta y en la casilla 50 debe verificar que es el monto correcto con respecto al monto pagado en la declaración anterior.

Ingresos no Incluidos en Pago a Cuenta por haber sido sujeto de Retencion	214	0.00	215	0.00		
Ingresos Gravables Sujetos a Pago a Cuenta	207=	**0.00**	219=	**0.00**	42=	**0.00**
Entero Computado de Pago a Cuenta	208=	**0.00**	220=	**0.00**	44=	**0.00**
Total Entero Computado de Pago a Cuenta					45=	**0.00**
Excedente de Pago a Cuenta Periodo Anterior					46-	0.00
Excedente Declaracion Renta Ejercicio Anterior					48-	0.00
Entero Cancelado de Pago a Cuenta en Declaracion que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria)					50-	0.00
Acreditamiento del Excedente del Resultante del Impuesto Por Pago Minimo menos el Impuesto Computado de la Renta Ordinaria					51-	0.00
Ajuste por Disminucion de Saldo en Declaracion del Impuesto sobre la Renta Modificada, por Aplicacion del Art 74-A del C.T.					52+	0.00
Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado					53-	**0.00**
Excedente Aplicable a Pago a Cuenta Proximo Periodo					54=	**0.00**
Total a Pagar Entero Pago a Cuenta					56=	**0.00**
Pago o Acreditacion en Disminucion de Capital o Patrimonio (parte correspondiente a capitalizaciones o reinversion de utilidades)	404	0	410	0.00	416+	0.00
Prestamos, Mutuos, Anticipos o Financiamientos (en dinero o bienes en especie)	430	0	432	0.00	434+	0.00
Otras Retenciones	256	0	292	0.00	326+	0.00
Entero Computado en Retencion Pago Definitivo					330=	**0.00**
Entero Pagado de Retenciones en Declaracion que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria)					332-	0.00
Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado					333-	0.00
Pago Indebido o en Exceso del Periodo de Retenciones					334=	**0.00**
Total Entero Retenciones Definitivas					336=	**0.00**

RETENCIONES RENTA ACREDITABLES:

Debe seleccionar la Pestaña Retenciones Renta Acreditables y en la casilla 200 debe verificar que es el monto correcto con respecto al monto pagado en la declaración anterior.

Otras Retenciones Acreditables Informadas en Declaración Anterior (Casilla de la 152 a la 194) (Solo si es Declaración Modificatoria)			225	0.00		
Entero Computado en Retencion					198=	**0.00**
Entero Pagado de Retenciones en Declaracion que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria) (Casilla 200 = casilla 221 + casilla 225)					200-	0.00
Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado					223-	**0.00**
Pago Indebido o en Exceso del Periodo de Retenciones					222=	**0.00**
TOTAL ENTERO RETENCIONES ACREDITABLES					224=	**0.00**
Ingresos Gravados sin Retencion Pagados por el Agente de Retencion	257	0	327	0.00		
Ingresos No Gravados Pagados por el Agente de Retencion	401	0	411	0.00		
Aguinaldo Exento de Retencion (por aplicacion del Art. 37 de LISR o por Decreto Legislativo)	258	0	409	0.00		

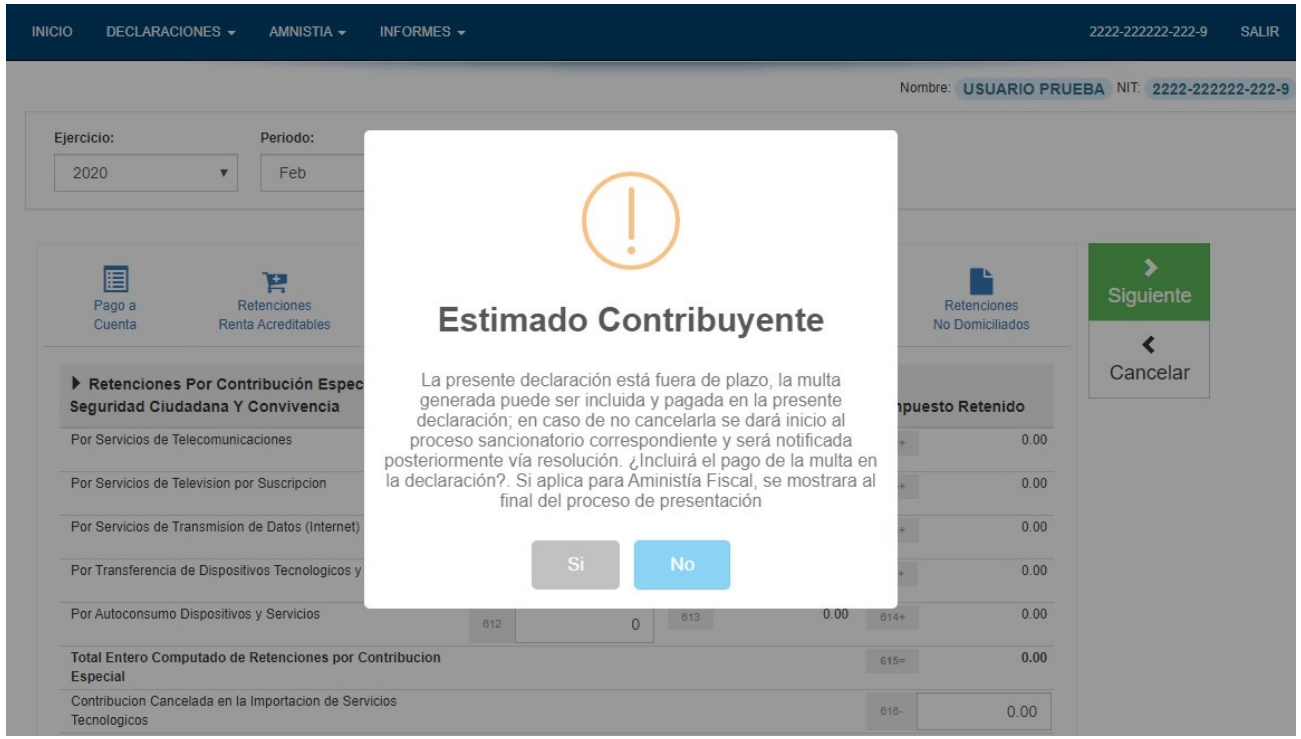
RETENCIONES DEFINITIVAS:

Debe seleccionar la Pestaña Retenciones Renta Definitivas y en la casilla 332 debe verificar que es el monto correcto con respecto al monto pagado en la declaración anterior.

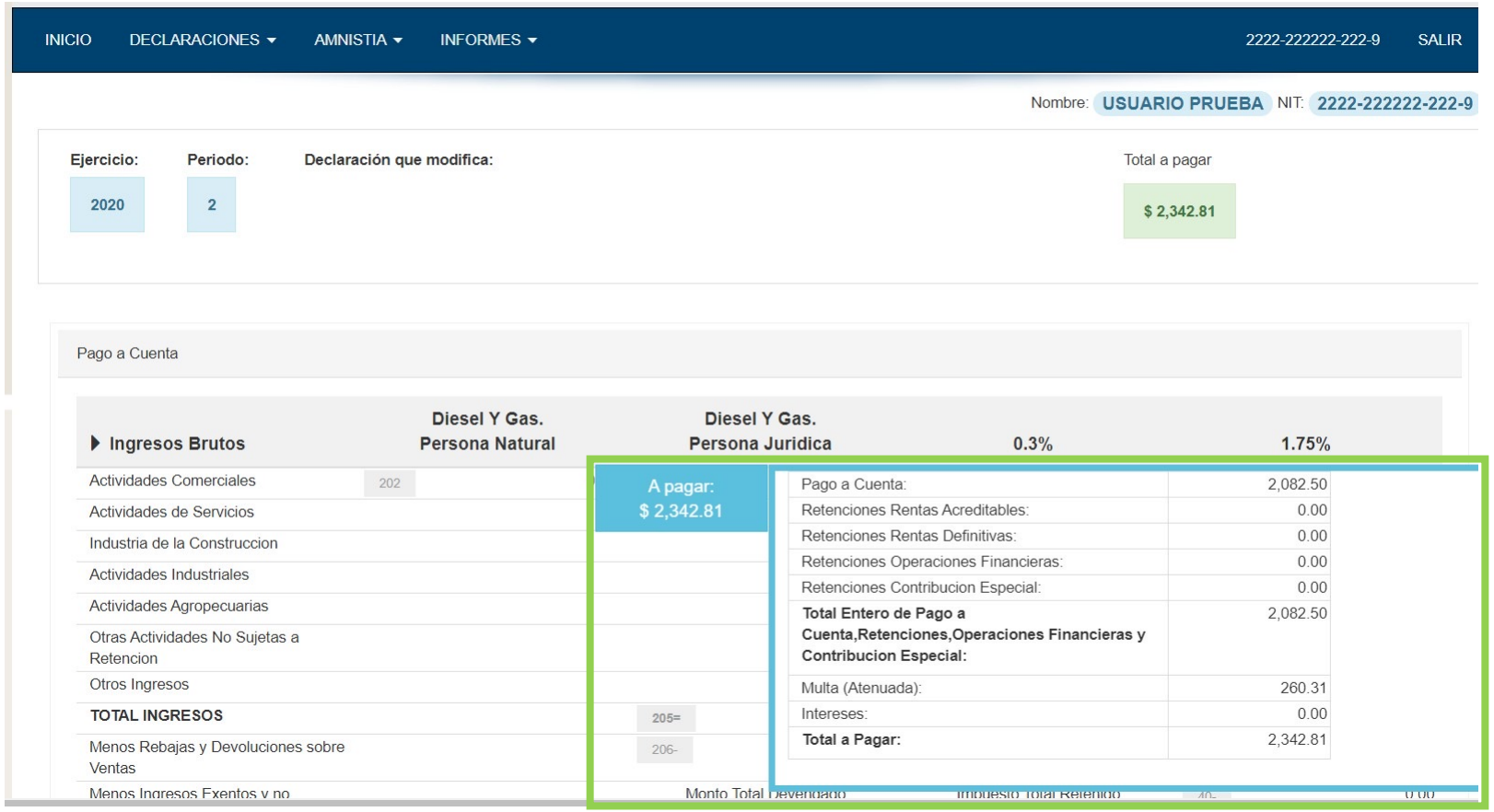
Retenciones por Pagos o Acreditamientos en las Disminuciones de Capital o Patrimonio por Capitalizaciones o Reinversion de Utilidades	402	0	408	0.00	414+	0.00
Pago o Acreditacion en Disminucion de Capital o Patrimonio (parte correspondiente a capitalizaciones o reinversion de utilidades)	404	0	410	0.00	416+	0.00
Prestamos, Mutuos, Anticipos o Financiamientos (en dinero o bienes en especie)	430	0	432	0.00	434+	0.00
Otras Retenciones	256	0	292	0.00	326+	0.00
Entero Computado en Retencion Pago Definitivo					330=	**0.00**
Entero Pagado de Retenciones en Declaracion que Modifica (solo si es Declaración Modificatoria)					332-	0.00
Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado					333-	0.00
Pago Indebido o en Exceso del Periodo de Retenciones					334=	**0.00**
Total Entero Retenciones Definitivas					336=	**0.00**

Declaración extemporánea

Ingrese el período, elabore su declaración y al dar clic en el botón **siguiente** se **desplegará una ventana de advertencia** para que decida **si desea pagar o no la multa.**



En la pantalla dinámica se irá mostrando el valor del impuesto más la multa (si decidió pagarla) y los intereses que deberá cancelar. El proceso de presentación es el descrito anteriormente.



Contáctenos

Call Center
2237-3444
opción 5

Correo electrónico
declaracioninternet@mh.gob.sv

WhatsApp
2113-9519

Página Web
www.mh.gob.sv

GOBIERNO DE
EL SALVADOR

MINISTERIO
DE HACIENDA