

# GUÍA PASO A PASO



MARANGATU



## Cómo presentar la Declaración Jurada Informativa del IDU

A través del Sistema Marangatu

# GUÍA PASO A PASO

**Importante:** El artículo 2° de la Resolución General N° 70/2020 establece que la EGDUR (Entidad Generadora de Dividendos, Utilidades y Rendimientos) deberá presentar la Declaración Jurada Informativa (DJI) del Impuesto a los Dividendos y a las Utilidades (IDU) a través del Sistema Marangatu, utilizando para el efecto su Clave de Acceso Confidencial de Usuario.

**SE RECUERDA QUE PARA PRESENTAR LA DJI NO SE REQUIERE CONTAR CON LA OBLIGACIÓN 954-DJI IDU DADA DE ALTA EN EL RUC. SÍ SERÁ REQUISITO CONTAR CON LA OBLIGACIÓN 700-IRE GENERAL.**

La referida DJI del IDU deberá presentarse dentro del sexto mes posterior al cierre del ejercicio fiscal, de acuerdo con el Calendario de Vencimientos de DJI previsto en el Art. 6° de la R.G N° 38/2020.

La presentación fuera del plazo establecido dará lugar a la aplicación de la sanción por contravención prevista en el Anexo de la R.G N° 13/2019.

Excepcionalmente, conforme al Art. 5° de la R.G N° 70/2020, la DJI del IDU correspondiente al ejercicio fiscal cerrado al 31/12/2019, 30/04/2020 o 30/06/2020, deberá ser presentada en los meses de junio, octubre y diciembre del año 2021.

**PASO 1:** Ingrese al Sistema de Gestión Tributaria Marangatu con su *Usuario y Clave de Acceso*.



# GUÍA PASO A PASO

**PASO 2:** En el menú principal seleccione el módulo *Declaraciones Informativas/Presentar Declaración IDU*.

The screenshot shows the main menu of the SET Tributación system. The left sidebar contains a search bar and a list of menu items. The item 'DECLARACIONES INFORMATIVAS' is highlighted with a red box. The main content area displays a night cityscape image, a 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' section with two rows of dates (10/06/2021 and 10/08/2021), and an 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' section with two rows of form numbers and dates. The right sidebar shows a 'MARANDU (26)' section with four notification items.

Período 2020	10/06/2021	Período 2020	10/08/2021
EST. FINANC.		AUD. IMP.	

Formulario 120	09/2020	Formulario 120	08/2020
12041251340		12040662026	

The screenshot shows the 'DECLARACIONES INFORMATIVAS' sub-menu. The left sidebar contains a search bar and a list of menu items. The item 'PRESENTAR DECLARACION IDU' is highlighted with a red box. The main content area displays the same night cityscape image, 'PRÓXIMOS VENCIMIENTOS' section, and 'ÚLTIMAS DECLARACIONES' section as in the previous screenshot. The right sidebar shows the same 'MARANDU (26)' section with four notification items.

Período 2020	10/06/2021	Período 2020	10/08/2021
EST. FINANC.		AUD. IMP.	

Formulario 120	09/2020	Formulario 120	08/2020
12041251340		12040662026	

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 3:** En la sección “Identificación de la Declaración”, deberá seleccionar el “Ejercicio Fiscal” que desea informar.

**Ejemplo:**

La EGDUR cuenta con cierre de ejercicio fiscal al 31/12/2019.

La asamblea o reunión fue realizada el 20/04/2020. En la referida asamblea o reunión se decide el destino de las utilidades, dividendos o rendimientos obtenidos en el 2019.

Por lo mismo, en el campo “Ejercicio Fiscal” se debe seleccionar 2019.

Si no hubiese utilidades de igual forma se debe presentar la DJI, indicando esta situación.

PRESENTAR DECLARACIÓN INFORMATIVA IDU

Identificación > Adjuntos > Resultado

Complete la información para la declaración informativa a presentar

IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Ejercicio Fiscal

Tipo de Declaración

Continuar

JURIDICO (SRL)

ACTIVO

ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE.  
CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)

PRESENTAR DECLARACIÓN INFORMATIVA IDU

Identificación > Adjuntos > Resultado

Complete la información para la declaración informativa a presentar

IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Ejercicio Fiscal

2019

2020

Continuar

ACTIVO

ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE.

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 4:** Seguidamente en el campo **“Tipo de Declaración”**, deberá seleccionar una de las siguientes opciones, pudiendo ser: **Declaración Jurada Original** o **Declaración Jurada Rectificativa**.

PRESENTAR DECLARACIÓN INFORMATIVA IDU

Identificación Adjuntos Resultado

Complete la información para la declaración informativa a presentar

IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Ejercicio Fiscal  
2019

Tipo de Declaración

Continuar

JURIDICO (SRL)  
ACTIVO

PRESENTAR DECLARACIÓN INFORMATIVA IDU

Identificación Adjuntos Resultado

Complete la información para la declaración informativa a presentar

IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Ejercicio Fiscal  
2019

Tipo de Declaración

Declaración Jurada Original

Declaración Jurada Rectificativa

JURIDICO (SRL)  
ACTIVO  
ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE,  
CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)

**Importante:** La opción **Declaración Jurada Rectificativa** aplica cuando ya existe una declaración original declarada, y esta desea ser modificada o actualizada.

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 5:** Seguidamente, en la sección “Detalle Declaración”, en el campo “*Fecha de Asamblea o reunión*”, deberá registrar la fecha (día/mes/año) de realización de la asamblea, reunión de socios o instancia aplicable.

The screenshot shows a web interface for tax declaration. At the top, there are three tabs: 'Identificación', 'Adjuntos', and 'Resultado'. Below the tabs, there are two main sections: 'IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN' and 'DETALLE DECLARACIÓN'. In the 'IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN' section, 'Ejercicio Fiscal' is set to '2019' and 'Tipo de Declaración' is 'Declaración Jurada Original'. In the 'DETALLE DECLARACIÓN' section, 'Fecha de Asamblea o reunión' is highlighted with a red box and a red arrow points to it. Below this, there are two questions with toggle switches: '¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?' and '¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?'. On the right side, there is a profile section for 'JURIDICO (SRL)' with 'ACTIVO' status and address 'ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE, CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)'. At the bottom right, it shows 'Representado por' and 'Nacimiento 10/03/1910'.

**PASO 6:** En el campo “*Tipo de Órgano de Decisión*”, deberá seleccionar una de las siguientes opciones, pudiendo ser: *Asamblea, Reunión u Otra Instancia*.

The screenshot shows the same web interface as in Step 5. In the 'DETALLE DECLARACIÓN' section, the 'Fecha de Asamblea o reunión' field now contains '06/04/2020'. The 'Tipo de Órgano de Decisión' field is highlighted with a red box. The rest of the form and the right-side profile information remain the same.

# GUÍA PASO A PASO

Identificación > Adjuntos > Resultado >

Complete la información para la declaración informativa a presentar

**IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

Ejercicio Fiscal: 2019

Tipo de Declaración: Declaración Jurada Original

**DETALLE DECLARACIÓN**

Fecha de Asamblea o reunión: 06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión: Asamblea



¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Continuar

Representado por

Nacimiento 10/03/1910 5411

**Importante:** En caso de seleccionar **“Otra Instancia”** deberá especificar en el campo correspondiente de qué instancia se trata. Los campos relacionados a **Fecha de asamblea o reunión** y **Tipo de órgano de decisión** no serán requeridos cuando la DJI del IDU corresponda a una empresa unipersonal que liquide el IRE por el Régimen General.

**PASO 7:** A continuación, el Sistema realiza la siguiente consulta **“¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?”**, si la respuesta es **“Si”**, deberá presionar sobre el ícono o botón referencial  a fin de tildarlo al color verde , caso contrario, no presione el ícono o botón referencial. Para nuestro ejemplo seleccionamos **“Si”**.

Identificación > Adjuntos > Resultado >

Complete la información para la declaración informativa a presentar

**IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

Ejercicio Fiscal: 2019

Tipo de Declaración: Declaración Jurada Original

**DETALLE DECLARACIÓN**

Fecha de Asamblea o reunión: 06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión: Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

JURIDICO (SRL)

ALTO PARANA , CIUDAD DEL ESTE , CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)

# GUÍA PASO A PASO

Identificación > Adjuntos > Resultado >

Complete la información para la declaración informativa a presentar

### IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Ejercicio Fiscal  
2019

Tipo de Declaración  
Declaración Jurada Original

### DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

→ Continuar

JURIDICO (SRL)  
ACTIVO  
ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE,  
CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)

Representado por

Nacimiento 10/03/1910 5411  
Desde 01/01/2021

**PASO 8:** En caso de haber indicado “Si” a la consulta, el Sistema habilita los siguientes campos requeridos: *“Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes”*, *“Monto a Distribuir Ejercicio Informado”* y *“Monto No Distribuido”*, a fin de que declare los montos correspondientes en cada uno de ellos.

### DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
0

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
0

Monto No Distribuido  
0

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

→ Continuar



# GUÍA PASO A PASO

**PASO 9:** La sumatoria de los montos declarados en los campos *“Monto a Distribuir Ejercicio Informado”* y *“Monto No Distribuido”*, deberá coincidir con el monto declarado en el campo *“Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes”*.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000

Monto No Distribuido  
500.000

**Importante:**

Cuando ingrese un valor superior a 0 “Cero” en el campo *“Monto No Distribuido”*, el Sistema de forma automática requerirá que ingrese el “Destino” de ese valor, para lo cual deberá presionar el botón *“Añadir Destino”*.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000

Monto No Distribuido  
500.000

Destino Especificar Monto en guaraníes según el destino

+ Añadir Destino

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 10:** En la columna “Destino”, deberá seleccionar una de las siguientes opciones, pudiendo ser: *Reinversión o Capitalización* u *Otros*.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000

Monto No Distribuido  
500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
			Quitar

+ Añadir Destino

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000

Monto No Distribuido  
500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Capitalización			Quitar
Otros			

+ Añadir Destino

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 11:** En caso de haber seleccionado **“Reinversión o Capitalización”**, el Sistema requerirá que ingrese un valor en el campo **“Monto en guaraníes según el destino”**. El campo **“Especificar”** no será un campo habilitado para este proceso.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión: 06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión: Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado? NO / SI:

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes: 1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado: 500.000

Monto No Distribuido: 500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Cap			Quitar

+ Añadir Destino

**PASO 12:** Podrá excluir o eliminar la celda agregada, presionando para el efecto el botón **“Quitar”**. Presione el botón **“Añadir Destino”** para ingresar más datos o información sobre la utilización o destino del Monto no Distribuido.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión: 06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión: Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado? NO / SI:

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes: 1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado: 500.000

Monto No Distribuido: 500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Cap		250.000	Quitar

+ Añadir Destino

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 13:** En caso de seleccionar la opción **“Otros”**, el Sistema requerirá que ingrese el detalle de la utilización que se dará al Monto No Distribuido, en el campo **“Especificar”**. En el campo **“Monto en guaraníes según el destino”** ingrese el valor correspondiente.

DETALLE DECLARACIÓN

Fecha de Asamblea o reunión  
06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión  
Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000

Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000

Monto No Distribuido  
500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Cap		250.000	Quitar
Otros			Quitar

+ Añadir Destino

**Importante:**

La sumatoria de la columna **“Monto en guaraníes según el destino”**, deberá coincidir con el monto declarado en el campo **“Monto No Distribuido”**.

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del ejercicio fiscal informado en Guaraníes  
1.000.000



Monto a Distribuir Ejercicio Informado  
500.000



Monto No Distribuido  
500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Cap		250.000	Quitar
Otros	PRUEBA	250.000	Quitar

+ Añadir Destino


# GUÍA PASO A PASO

**PASO 14:** A continuación, el Sistema realiza otra consulta, “¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?”, si la respuesta es “SI”, deberá presionar sobre el ícono o botón referencial  a fin de tildarlo al color verde , caso contrario, no presione el ícono o botón referencial. Para nuestro ejemplo seleccionamos “SI”.

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Capital		250.000	
Otros	PRUEBA	250.000	

[+ Añadir Destino](#)

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI



Monto a Distribuir Ejercicio Informado 500.000

Monto No Distribuido 500.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Capital		250.000	
Otros	PRUEBA	250.000	


[+ Añadir Destino](#)


¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI



[→ Continuar](#)

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 15:** En caso de que la respuesta sea “NO”, y no haya presionado el ícono o botón referencial , presione el botón “Continuar”, para seguir con el proceso de presentación de la DJI del IDU.

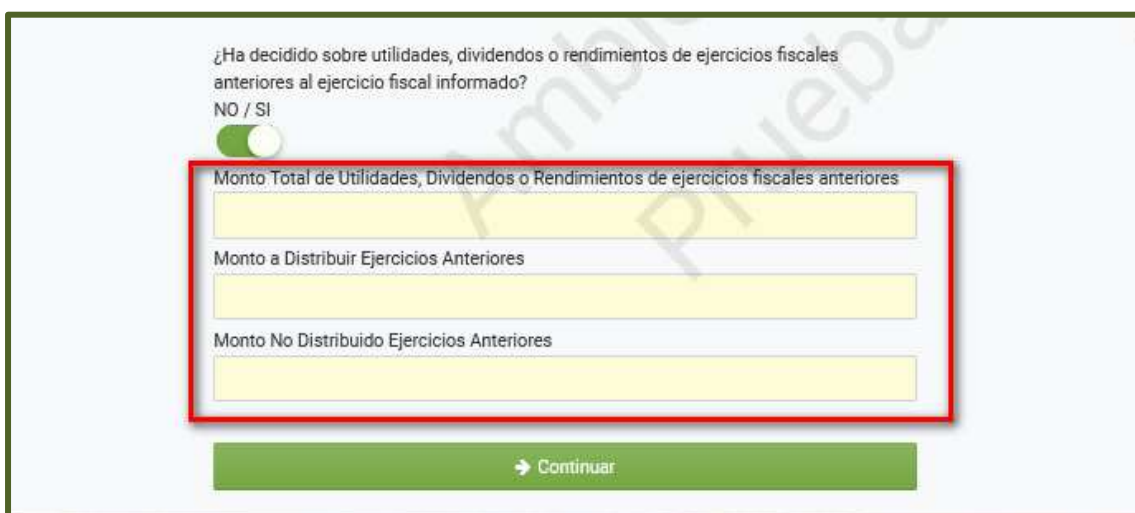


¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?

NO / SI

[→ Continuar](#)

**PASO 16:** En caso de haber indicado “SI” a la consulta, el Sistema habilita los siguientes campos requeridos: “Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores”, “Monto a Distribuir Ejercicio Anteriores” y “Monto No Distribuido Ejercicio Anteriores”, a fin de que declare los montos correspondientes en cada uno de ellos.



¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?

NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores

Monto a Distribuir Ejercicio Anteriores

Monto No Distribuido Ejercicio Anteriores

[→ Continuar](#)

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 17:** La sumatoria de los montos declarados en los campos *“Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores”* y *“Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores”*, deberá coincidir con el monto declarado en el campo *“Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores”*.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

**Importante:**

Cuando ingrese valor superior a 0 “Cero” en el campo *“Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores”*, el Sistema de forma automática requerirá que ingrese el “Destino” de ese valor, para lo cual deberá presionar el botón *“Añadir Destino”*.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino

+ Añadir Destino

→ Continuar

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 18:** En la columna “Destino”, deberá seleccionar una de las siguientes opciones, pudiendo ser: *Reinversión o Capitalización* u *Otros*.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
			Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
			Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar



# GUÍA PASO A PASO

**PASO 19:** En caso de haber seleccionado **“Reinversión o Capitalización”**, el Sistema requerirá que ingrese valor en el campo **“Monto en guaraníes según el destino”**. El campo **“Especificar”** no será un campo habilitado para este proceso.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Capitalización			Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar

**PASO 20:** Podrá excluir o eliminar la celda agregada, presionando para el efecto el botón **“Quitar”**. Presione el botón **“+ Añadir Destino”** para ingresar más datos o información sobre la utilización o destino del Monto no Distribuido Ejercicios Anteriores.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o Capitalización		1.500.000	Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 21:** En caso de seleccionar la opción **“Otros”**, el Sistema requerirá que ingrese el detalle de la utilización que se dará al Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores en el campo **“Especificar”**. En el campo **“Monto en guaraníes según el destino”** ingrese el valor correspondiente.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores: 10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores: 5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores: 5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o C&F		1.500.000	Quitar
Otros			Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar

**Importante:**

La sumatoria de la columna **“Monto en guaraníes según el destino”**, deberá coincidir con el monto declarado en el campo **“Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores”**.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores: 10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores: 5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores: 5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o C&F		1.500.000	Quitar
Otros	PRUEBA 2	3.500.000	Quitar

+ Añadir Destino

→ Continuar

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 22:** Seguidamente presione el botón “Continuar”.

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado?  
NO / SI

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de ejercicios fiscales anteriores  
10.000.000

Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores  
5.000.000

Destino	Especificar	Monto en guaraníes según el destino	
Reinversión o C...		1.500.000	Quitar
Otros	PRUEBA 2	3.500.000	Quitar

+ Añadir Destino

Continuar

**PASO 23:** En la sección “Archivos Esperados”, se expone los documentos que deberá adjuntar a la DJI del IDU a fin de sustentar la información registrada, conforme a lo dispuesto en la RG N° 70/2020. Para anexas los documentos presione el botón “Subir Archivo”. Los documentos de carácter obligatorio están indicados (señalados) con la palabra “Requerido”.

Identificación Adjuntos Resultado

**ARCHIVOS ESPERADOS**

**Acta de Asamblea o Documento que avale la reunión**  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento  
+ Subir Archivo  
Requerido

**Constancia de Comunicación Asamblearia**  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento  
+ Subir Archivo

**Constancia de Inscripción o Última Actualización en el Registro de la DGPEJBF**  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento  
+ Subir Archivo  
Requerido

# GUÍA PASO A PASO

## Importante:

- Los documentos deberán ser anexados en formato (.pdf), y no superar los 10MB.
- Los documentos adjuntos no serán requeridos cuando la DJI del IDU corresponda a una empresa unipersonal que liquide el IRE por el Régimen General.

**PASO 24:** En caso de requerir eliminar el archivo que adjuntó, presione el botón “**Eliminar**”. En caso de que los archivos anexados correspondan y desee presentar la DJI del IDU, presione el botón “**Presentar Declaración Informativa**”.

Identificación **Adjuntos** Resultado

ARCHIVOS ESPERADOS

Constancia de Comunicación Asamblearia  
Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

+ Subir Archivo

ARCHIVOS SUBIDOS

Acta de Asamblea o Documento que avale la reunión  
Prueba.pdf

Eliminar

Constancia de Inscripción o Última Actualización en el Registro de la DGPEJBF  
Prueba.pdf

Eliminar

Atrás

Presentar Declaración Informativa

**PASO 25:** El Sistema realiza la consulta *¿Desea presentar la declaración jurada informativa?*; de estar de acuerdo presione la opción “**Procesar Declaración**”, caso contrario “**Cancelar**”.

ARCHIVOS ESPERADOS

Atención

¿Desea presentar la declaración jurada informativa?

Cancelar

PROCESAR DECLARACIÓN

que avale la

Constancia de Inscripción o Última Actualización en el Registro de la DGPEJBF  
Prueba.pdf

# GUÍA PASO A PASO

**PASO 26:** El Sistema de forma automática emite el resultado del “Estado” de la DJI del IDU presentada, y en caso de requerir visualizar la citada Declaración, en la sección “Declaración Informativa”, presione sobre el enlace verde que hace referencia al número de la DJI del IDU.

Identificación Adjuntos **Resultado**

RUC  
Nombre Razón Social  
Período 2019  
Fecha de Recepción 25/05/2021 12:52

Estado  
**ACEPTADO**

DECLARACIÓN INFORMATIVA

DJI IDU  
23600001116

ACTIVO  
ALTO PARANA, CIUDAD DEL ESTE,  
CIUDAD DEL ESTE(PLANTA URBANA)

**PASO 27:** A continuación, podrá visualizar el Formulario N° 236 – Declaración Jurada Informativa IDU, con todos los datos registrados en el proceso.

SET  
TRIBUTACIÓN  
FORM. 236-1

SUBSECRETARÍA DE ESTADO DE TRIBUTACIÓN

NUMERO 23600001116  
FECHA 25/05/2021

DECLARACIÓN JURADA INFORMATIVA IDU

01- DATOS GENERALES DEL CONTRIBUYENTE

RUC DV Nombre o Razón Social

Tipo reporte  Original  Rectificativa Ejercicio Fiscal Informado: 2019

02- TIPO DE INFORMACIÓN REPORTADA

Fecha de Asamblea: 06/04/2020

Tipo de Órgano de Decisión: Asamblea

¿Ha generado utilidades, dividendos o rendimientos en el ejercicio fiscal informado? Si

TOTAL DE UTILIDADES, DIVIDENDOS Y RENDIMIENTOS DEL EJERCICIO FISCAL

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos del Ejercicio Fiscal Informado en Guaraníes	1.000.000
Monto a Distribuir Ejercicio Informado	500.000
Monto No Distribuido	500.000
Destino Especificar	Monto en Guaraníes según el destino
Reinversión o Capitalización	250.000
Otros PRUEBA	250.000

¿Ha decidido sobre utilidades, dividendos o rendimientos de ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal informado? Si

TOTAL DE UTILIDADES, DIVIDENDOS Y RENDIMIENTOS DEL EJERCICIO ANTERIORES

Monto Total de Utilidades, Dividendos o Rendimientos de los ejercicios fiscales anteriores	10.000.000
Monto a Distribuir Ejercicios Anteriores	5.000.000
Monto No Distribuido Ejercicios Anteriores	5.000.000
Destino Especificar	Monto en Guaraníes según el destino
Reinversión o Capitalización	1.500.000
Otros PRUEBA 2	3.500.000

Información según el tipo de formulario  
954-DJI IDU

Documentos Adjuntos

Acta de Asamblea o Documento que avale la reunión Prueba.pdf

Constancia de Inscripción o Última Actualización en el Registro de la DGPEJBF Prueba.pdf

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

**Importante:** Podrá consultar la DJI del IDU presentada y los documentos anexados a esta, ingresando para el efecto en el Sistema Marangatu, módulo **Declaraciones Informativas/Consultar Declaración IDU**.

Dirección de Asistencia al Contribuyente y de Créditos Fiscales  
05/2021