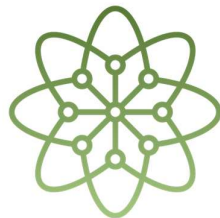


GUÍA PASO A PASO



MARANGATU



Cómo presentar una Declaración Rectificativa



Para consultas o
más información
comuníquese con
el Call Center al
(021) 417 7000



O escribanos a la
dirección de correo
consulta@set.gov.py

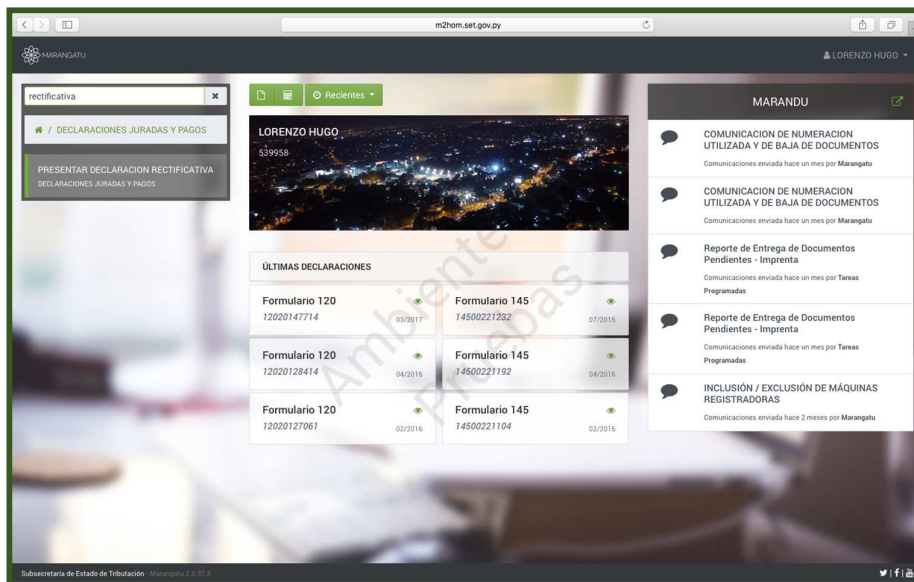


GUÍA PASO A PASO

- **Paso 1** – Ingrese con su usuario y clave de acceso al **Sistema Marangatu**.



- **Paso 2** - Luego, en el Menú principal debe seleccionar la opción **Declaraciones Juradas y Pagos/Presentar Declaraciones Juradas Rectificativas**.



GUÍA PASO A PASO

- **Paso 3** – Seguidamente en la **Pestaña Búsqueda** el sistema completará automáticamente el identificador RUC, a continuación, debe seleccionar el formulario y el ejercicio (año) que desea rectificar y por último hacer clic en el botón Continuar.

The screenshot shows the 'PRESENTAR DECLARACIÓN RECTIFICATIVA' web interface. At the top, there is a progress bar with four steps: 'Búsqueda' (highlighted in green), 'Selección', 'Captura', and 'Resultado'. Below the progress bar, there are three input fields: 'RUC' with the value '539958', 'Ejercicio' with the value '2017', and 'Formulario que Rectifica' with the value '120 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - GRAVADAS Y EXONERADAS - EXPORTADORES'. A green 'Continuar' button is located at the bottom right of the form. The footer contains contact information for the Subsecretaría de Estado de Tributación and a 'Cerrar Ventana' button.

- **Paso 4** – A continuación en la **Pestaña Selección**, el sistema le mostrara el o los formularios activos que se hayan registrado en la cuenta corriente dentro del ejercicio seleccionado, debe elegir cual es el formulario que desea rectificar, haciendo clic en el icono original.

The screenshot shows the 'PRESENTAR DECLARACIÓN RECTIFICATIVA' web interface in the 'Selección' step. The progress bar now highlights 'Selección'. The 'RUC' field is filled with '539958' and the 'Formulario' field is filled with '120 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - GRAVADAS Y EXONERADAS - EXPORTADORES'. Below this, there is a list of three active forms, each with a document icon and a 'Original' label. The first form has RUC '12020147714' and '03/2017', with an incorporation date of '24/04/2017'. The second form has RUC '12019715588' and '02/2017', with an incorporation date of '23/03/2017'. The third form has RUC '12019283769' and '01/2017', with an incorporation date of '23/02/2017'. Each form has a 'Ver Declaración' link. An 'Atrás' button is located at the bottom left of the form list. The footer contains contact information for the Subsecretaría de Estado de Tributación and a 'Cerrar Ventana' button.

GUÍA PASO A PASO

- **Paso 5** – En la **Pestaña Captura**, puede usted observar los Datos de la Declaración Jurada a Rectificar (RUC, N de Documento, Periodo, Fecha de presentación y el tipo de declaración)

DECLARACIÓN JURADA A RECTIFICAR	
RUC	539958
Número de Documento	12020147714
Período	03/2017
Fecha	24/04/2017
Tipo	Original

INFORMACIÓN DE CABECERA	
Declaración Jurada en carácter de Clausura	<input type="checkbox"/>

DETALLE DE CAMPOS A RECTIFICAR			
10	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 10%	Donde Dice	Debe Decir
		5.311.824	Nuevo Valor
11	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 5%	Donde Dice	Debe Decir
		0	Nuevo Valor

- **Paso 6** – Luego en el apartado Información de cabecera, debe seleccionar en caso de que sea una DJ en carácter de clausura, haciendo clic en el botón que se encuentra en color rojo y de esta manera pasara al color verde (En caso de que rectifique para marcar en carácter de clausura se deberá adjuntar la planilla electrónica de cálculo disponible en la página web de la SET, en la cual se deberá indicar en la hoja de cálculo "Otros Tipos de Ajustes", la descripción del motivo), si no desea rectificar por este motivo deje este campo sin modificar.

A continuación en el apartado Detalle de Campos a Rectificar, el Sistema mostrará las casillas que pueden ser rectificadas de acuerdo al Formulario y periodo o ejercicio fiscal seleccionado, en la columna DONDE DICE, se mostrará los valores registrados en la última Declaración Jurada normalizada y en la columna DEBE DECIR deberá cargar los nuevos valores, únicamente en las casillas que desee rectificar y por último debe seleccionar el Motivo de la Rectificativa por cada una de ellas (Pudiendo ser por Requerimiento de la SET, Requerimiento del Contribuyente o Requerimiento Auditor externo)

GUÍA PASO A PASO

Original

INFORMACIÓN DE CABECERA

Declaración Jurada en carácter de Clausura

DETALLE DE CAMPOS A RECTIFICAR

Item	Descripción	Donde Dice	Debe Decir
10	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 10%	5.311.824	6.000.000
11	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 5%		
12	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios exonerados o no alcanzados por el tributo	0	Nuevo Valor
13	Exportación de productos agropecuarios en estado natural	0	Nuevo Valor
14	Exportación de otros bienes	0	Nuevo Valor

Motivo

- Requerimiento de la SET
- Requerimiento del Contribuyente
- Requerimientos Auditor Externo

- **Paso 7** – Una vez cargado todos los campos que desea modificar debe hacer clic en la opción Subir Archivo, la planilla electrónica de cálculo a subir deberá estar en formato Excel zipeado y con la siguiente nomenclatura: RUC_REC_Periodo, ejemplo 80000000_REC_201509.zip – La misma nomenclatura deberá ser utilizada para la planilla electrónica de cálculo y el zipeado. El tamaño del archivo no deberá superar 10 MB.

SUSTENTO

Archivos de sustento de casillas rectificadas

Especificar la ruta del archivo para su procesamiento

Subir Archivo

Atras

Procesar

Subsecretaría de Estado de Tributación

- Yegros, María López
- Horario de Atención: de 07:30 a 13:00hs

Contacto

- Call Center (021) 417 7000
- Oficinas
- Preguntas Frecuentes
- Asistencia Técnica

Central Ventana

GUÍA PASO A PASO

Presentar Declaración Rectificativa | MARANGATU

62 Compras exentas relacionadas a operaciones exoneradas o no alcanzadas Donde Dice 0 Debe Decir Nuevo Valor

63 Ajustes de precios, descuentos otorgados y/o devoluciones recibidas, por enajenación de bienes o prestación de servicios exonerados o no alcanzados Donde Dice 0 Debe Decir Nuevo Valor

64 Impuesto al Valor Agregado - Costo/Gasto Donde Dice 0 Debe Decir Nuevo Valor

SUSTENTO

Archivos de sustento de casillas rectificadas

→ 539958_REC_201703.zip

+ Reemplazar Archivo

← Atrás

Procesar

Subsecretaría de Estado de Tributación

Yegros esq Mical Lopez

Horario de Atención: de 07:30 a 13:00hs

Contacto

Call Center (021) 417 7000

Oficinas

Preguntas Frecuentes

Asesoría Técnica

Centar Ventana

- **Paso 8** – Al presionar el botón procesar el Sistema desplegará el siguiente mensaje: “Está por presentar la Declaración. Está seguro?” con la opción de Presentar Declaración o Cancelar. Si selecciona Presentar Declaración, el Sistema arrojará el siguiente mensaje “Declaración Exitosa” y en caso de error el Sistema emitirá el mensaje correspondiente. En caso de que la presentación haya sido exitosa, el Sistema desplegará los siguientes link que le permitirán consultar los documentos:
Declaración Rectificativa (Formulario 145).
Declaración Rectificada.

Atención

Está por presentar la Declaración. Esta seguro ?

Cancelar PRESENTAR DECLARACIÓN

GUÍA PASO A PASO

PRESENTAR DECLARACIÓN RECTIFICATIVA

Búsqueda Selección Captura **Resultado**

RESULTADO DE LA PRESENTACIÓN

Declaración Exitosa

RUC: 539958
Formulario: 120
Ejercicio: 03/2017

OPCIONES

- Declaración Rectificativa (Form. 145)
- Declaración Rectificada

Subsecretaría de Estado de Tributación

Contacto

- Call Center (021) 417 7000
- Oficinas
- Preguntas Frecuentes
- Asistencia Técnica

DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL

Formulario: 145 V1 Contribuyente: 539958 Control: 95220986 Fecha: 14/06/2018 Presentado por: INTER

1	Número de Orden	14500372394	2	RUC	539958	3	DV	8	
4	Fórmula Social/Primer Apellido	OSAKOIBERO	5	Segundo Apellido	GONZALEZ				
6	Nombre	LORENZO HUGO							
7	Declaración Jurada Original	Declaración Jurada Rectificativa						8	Número de Orden de Declaración que se rectifica
9	Declaración Jurada en Carácter de Cese de Actividades, Clausura o Cierre Definitivo							10	Período / Ejercicio Fiscal
		Mes		Año					
		0	1	2	1	0	1	7	

PARA PERSONA FÍSICA O JURÍDICA QUE PRESENTA DECLARACIÓN JURADA RECTIFICATIVA

INC. RUBRO 1 - FORMULARIO QUE RECTIFICA	DETALLE
a. Formulario que rectifica	Nº 120 - 3
b. Declaración que rectifica	Nº 1200R4714
c. Declaración rectificativa	Nº 120R4714R
d. Archivo de Sustento	539958_REC_201703.f16

RUBRO 2 - DETALLE DE CAMPOS A RECTIFICAR

NÚMERO DE TABLA	INFORMACIÓN QUE RECTIFICA	DONDE DICE	DEBE DECIR	MOTIVO
10	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 10%	\$ 311.824	6.000.000 del Contribuyente	Requerimiento

GUÍA PASO A PASO

Original Normalizada

Ver Declaración Jurada para Rectificar N° 14500372394

DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL

Formulario: 120 V3 Contribuyente: 539958 Control: 83e4083f Fecha: 14/06/2018 Presentado por: INTAUT

PARA LLENAR (LEA EL INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB) LOS IMPORTE SE CONSIDERAN SIN CÉNTIMOS

120	12024121624	RUC	539958	DV	0
Razón Social/Primer Apellido		Segundo Apellido		DIRECCIÓN	
Nombres					
LEBENZO RAGO					
031	Declaración Jurada Original			Número de Orden de Declaración que se rectifica	
032	Declaración Jurada Rectificativa			12024147714	
033	Declaración Jurada en Carácter de Cese de Actividades, Clausura o Cliente Definitivo			Periodo (Ejercicio Fiscal)	
				Mes	Año
				06	18

PARA CONTRIBUYENTES QUE REALICEN OPERACIONES GRAVADAS Y EXONERADAS (INCLUIDAS LAS EXPORTACIONES)

INC.	RUBRO 1 - ENAJENACIÓN DE BIENES Y/O PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEL PERIODO	MONTO IMPONIBLE	IVA DÉBITO	
			AL 5% -I-	AL 10% -II-
a	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 10%	6.000.000		600.000
b	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios gravados con tasa del 5%	0	0	0
c	Enajenación de bienes y/o prestación de servicios exonerados o no alcanzados por el tributo	0		
d	Exportación de productos agropecuarios en estado natural	0		
e	Exportación de otros bienes	0		
f	Ajuste de precios, devoluciones realizadas, descuentos obtenidos y recupero de impuestos por operaciones incoherentes, declaradas a la tasa del 10%	0		0
g	Ajuste de precios, devoluciones realizadas, descuentos obtenidos y recupero de impuestos por operaciones incoherentes, declaradas a la tasa del 5%	0		0
h	Ajuste de precios, devoluciones realizadas, descuentos obtenidos y recupero por operaciones incoherentes, exonerados o no alcanzados por el tributo	0		
TOTAL (Col. I Inc. a+b+c+d+e+f+g+h) (Col. II Inc. a+b+c+d+e+f+g+h)		6.000.000	0	600.000

IMPORTANTE:

- Esta forma de rectificar debe ser utilizado por los contribuyentes, personas físicas y jurídicas, que rectifiquen sus Declaraciones Juradas Determinativas de cualquiera de los impuestos administrados por la SET, conforme a lo establecido en la Ley N° 125/91 y a las condiciones dispuestas en las Resoluciones Generales N° 67/15 y 70/15.
- En todos los casos de rectificativa se debe adjuntar la planilla electrónica de cálculo que se encuentra disponible en la página web de la SET, en la sección Biblioteca Impositiva/ Declaraciones Juradas Rectificativas.
- En los casos en que se deban adjuntar el Dictamen o Certificación de Auditoría Externa Impositiva (DAEI) el Sistema habilitará el campo para ingresar el RUC del Auditor (el Nombre/Razón Social se despliega automáticamente) presionar el botón "Subir Archivo", y seleccionar el DAEI, en Formato PDF Zipeado, el cual deberá contar con la siguiente nomenclatura RUC_DAE_Periodo, ejemplo 80000000_DAE_201509.zip. El tamaño del archivo no deberá superar 10 MB.

Dirección de Asistencia al Contribuyente y de Créditos Fiscales

Junio 2018