Catálogo de obligaciones

Versión 1.8 · Actualizado: 20/10/2026 · Estado: PUBLICADO

¿Para qué sirve?

Es la lista maestra de **obligaciones** que su despacho o compañía debe cumplir: por ejemplo la declaración mensual de ITBMS, la planilla de la CSS o un impuesto municipal. Para cada una se indica **ante quién** se presenta, **cada cuánto** y **qué día vence**. Con esa regla, eTax2 arma el Calendario fiscal.

¿Cuándo debo usarlo?

- Al empezar a usar el módulo de Cumplimiento.
- Cuando aparece una obligación nueva o cambia una fecha legal.

Antes de comenzar

- Cada parte de la pantalla aparece solo si usted tiene el permiso de esa acción en la opción **Catálogo de obligaciones**: el formulario **Nueva obligación**, con **Insertar**; el botón **Editar** y la etiqueta **Activa**/**Inactiva** que se puede pulsar, con **Actualizar**. Sin ellos ve la lista, pero solo para consultar. Los permisos se dan en **Seguridad → Accesos por compañía → Permisos**; los roles **Usuario** y **Administrador de compañía** ya los traen.

- **El catálogo ya trae cinco obligaciones de plataforma**, las que la DGI publica con fecha fija:

Obligación	Vence	Avisa con	Evidencia en eTax2
Declaración de ITBMS (Formulario 430)	Día 15 del mes siguiente	10 días	Liquidación de ITBMS del período
Declaración de retenciones de ITBMS	Día 15 del mes siguiente	10 días	Retenciones de ITBMS (Anexo 95)
Informe de compras e importaciones (Formulario 43)	Último día del mes siguiente	10 días	Compras del período (Informe 43)

Obligación	Vence	Avisa con	Evidencia en eTax2
Declaración jurada de renta (persona jurídica)	31 de marzo del año siguiente	30 días	Declaración de renta presentada en eTax2, o los 12 períodos del año cerrados
Informe de precios de transferencia (Formulario 930)	30 de junio del año siguiente	30 días	No busca evidencia

En la lista, debajo del nombre de cada una, la pantalla dice a quién obliga. Asigne a cada compañía solo las que le correspondan:

- **Declaración de ITBMS (Formulario 430)**: mensual. Los profesionales independientes personas naturales la liquidan trimestralmente: para ellos, cree una obligación **Propia** trimestral y asigne esa.
- **Declaración de retenciones de ITBMS**: solo los agentes de retención de ITBMS.
- **Informe de compras e importaciones (Formulario 43)**: contribuyentes de ITBMS con ingresos brutos de B/.1,000,000 o más, o activos totales de B/.3,000,000 o más.
- **Declaración jurada de renta (persona jurídica)**: año fiscal calendario. Admite prórroga de un mes a solicitud del contribuyente: si se la conceden, cambie la **Fecha límite** en la ficha del período. Con período fiscal especial, cree una obligación **Propia**.
- **Informe de precios de transferencia (Formulario 930)**: solo contribuyentes con operaciones con partes relacionadas en el exterior.

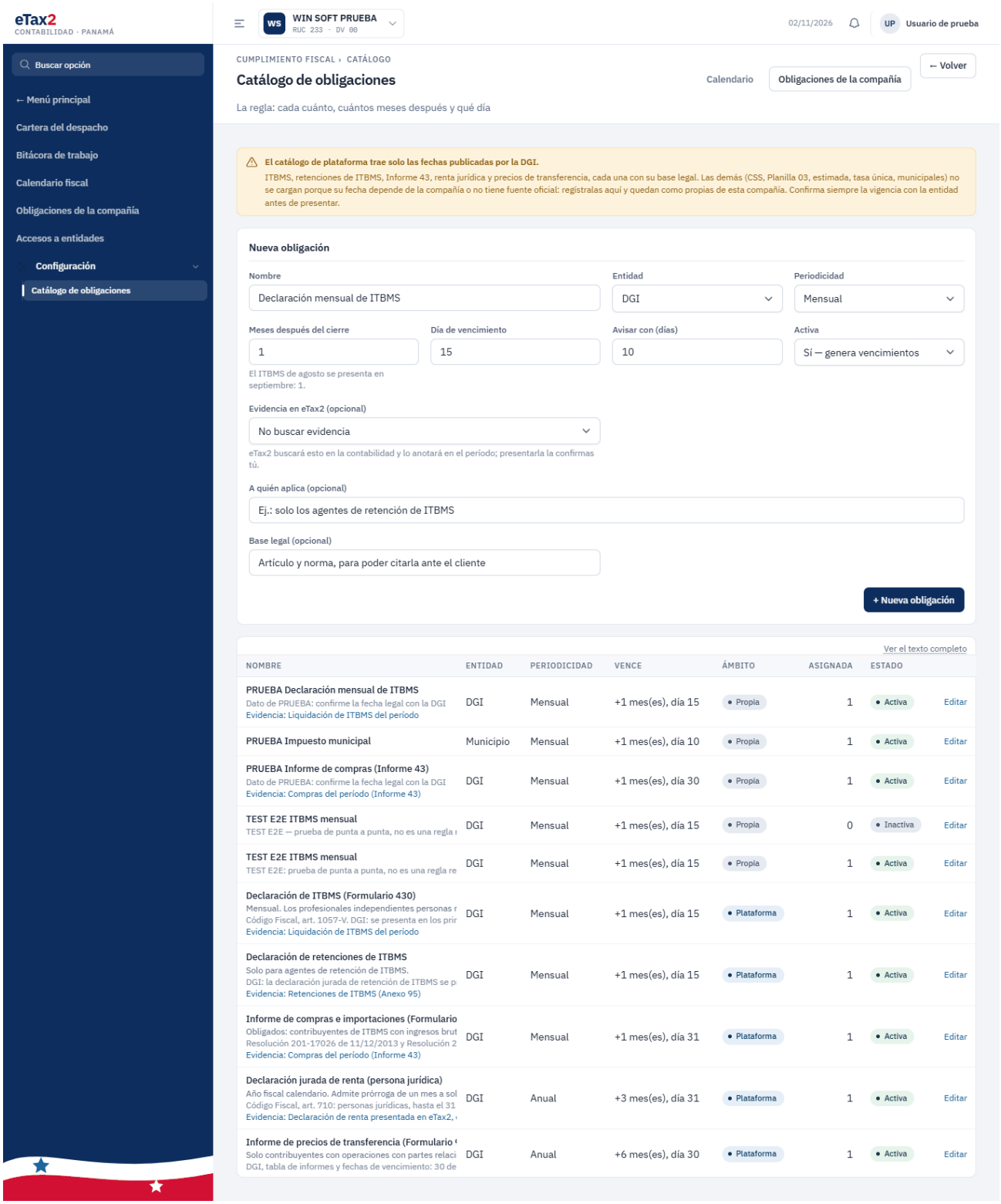
Si asigna una que no le corresponde, sus períodos enviarán avisos y pasarán a **Vencida** cuando pase su fecha límite: corríjalo como se explica en Calendario fiscal y obligaciones de la compañía .

Estas cinco son de ámbito **Plataforma**: solo el administrador de eTax2 las modifica, así que en su compañía no verá **Editar** ni podrá activarlas o desactivarlas. Si necesita otra regla (otro plazo de aviso, por ejemplo), cree una obligación **Propia** y asigne esa.

Las demás (cuotas de la CSS, Planilla 03, estimada, tasa única, municipales) **no** vienen cargadas porque su fecha depende de la compañía o no tiene fuente oficial publicada: usted las registra con la fecha que confirmó.

Cómo llegar a esta opción

Cumplimiento → Configuración → Catálogo de obligaciones



Catálogo de obligaciones · Captura del 02/11/2026

Paso a paso

1. Entre a **Cumplimiento → Configuración → Catálogo de obligaciones**.
2. En **Nueva obligación**, llene:
   - **Nombre**: por ejemplo «Declaración mensual de ITBMS».

- **Entidad**: DGI, Caja de Seguro Social, Municipio, MITRADEL u Otra.
- **Periodicidad**: Mensual, Bimestral, Trimestral, Semestral, Anual o Única. Los períodos siguen el año calendario (un trimestral asignado en agosto empieza por julio–septiembre). **Única** crea un solo período, en la fecha **Aplica desde** de la asignación.
- **Meses después del cierre**: cuántos meses después de terminar el período se presenta. «El ITBMS de agosto se presenta en septiembre: 1.» Va de 1 a 12: una obligación no puede vencer antes de que termine su período.
- **Día de vencimiento**: día del mes (1 a 31). Si el mes no tiene ese día, vence el último día del mes: use 31 para «el último día». eTax2 no corre la fecha cuando cae en sábado, domingo o feriado; si la entidad da prórroga, cámbiela en la ficha del período.
- **Avisar con (días)**: cuántos días antes quiere el aviso.
- **Activa**: «Sí — genera vencimientos» o «No — solo registrada». Si la deja en «No», **no aparece** en **Asignar una obligación** y no se puede asignar: actívela antes con la columna **Estado**.
- **Evidencia en eTax2 (opcional)**: qué debe buscar eTax2 en la contabilidad: «Liquidación de ITBMS del período», «Retenciones de ITBMS (Anexo 95)», «Compras del período (Informe 43)», «Planilla 03 importada del SIPE» o «Declaración de renta presentada en eTax2, o los 12 períodos del año cerrados»; o «No buscar evidencia». Qué revisa cada una: Avisos de vencimiento y evidencia en la contabilidad.
- **A quién aplica (opcional)**: a qué contribuyentes obliga, por ejemplo «solo los agentes de retención de ITBMS». Sale en la lista, debajo del nombre, para que quien asigne sepa si le corresponde a la compañía.
- **Base legal (opcional)**: el artículo y la norma, para poder citarla ante el cliente.

3. Presione **+ Nueva obligación**. Verá «Obligación creada. Asígnala a la compañía para que empiece a generar vencimientos.». Si eTax2 rechaza algún dato, el formulario vuelve con lo que usted escribió, incluida su elección en **Activa**.
4. Asigne la obligación a la compañía en **Cumplimiento → Obligaciones de la compañía**.

Corregir una obligación

1. En la lista de obligaciones, debajo del formulario **Nueva obligación**, pulse **Editar** al final de la fila de la obligación.
2. En la ventana **Editar obligación** cambie **Nombre**, **Entidad**, **Periodicidad**, **Meses después del cierre**, **Día de vencimiento**, **Avisar con (días)**, **Evidencia en eTax2**, **A quién aplica (opcional)** o **Base legal**.
3. Pulse **Guardar cambios**. Verá «Obligación actualizada.». Para salir sin guardar, pulse **Cancelar**.

Si eTax2 no acepta el cambio (por ejemplo, un nombre repetido o una periodicidad que ya no se puede cambiar), la ventana vuelve a abrirse con lo que usted escribió y el motivo en rojo, arriba, dentro de la misma ventana (vea **Errores comunes**). Corrija y pulse **Guardar cambios** otra vez.

Qué pasa con los períodos que ya se generaron:

- **Nombre**, **Entidad**, **A quién aplica**, **Base legal**, **Avisar con (días)** y **Evidencia en eTax2**: el cambio vale también para los períodos ya generados. El nombre, la entidad y la base legal se ven cambiados de inmediato en el calendario y en la ficha del período. El nuevo **Avisar con (días)** rige desde los avisos de la mañana siguiente (06:40): si lo pasa de 10 a 15, los períodos abiertos avisan 15 días antes de su fecha límite. La evidencia nueva se busca desde la mañana siguiente (05:30) en los períodos ya terminados que siguen **Pendiente** o **En proceso**. Si la pasa a «No buscar evidencia», el botón **Abrir el reporte que la produce** deja de verse, y la nota «✓ eTax2 encontró evidencia — confírmala» de los períodos **Pendiente** o **En proceso** se borra en el proceso de la mañana siguiente (05:30).
- **Obligación propia**: si cambió **Meses después del cierre** o **Día de vencimiento**, eTax2 corrige la fecha límite de los períodos **abiertos** de sus asignaciones y lo dice: «Se corrigió la fecha límite de N período(s) abierto(s); los presentados y los que tienen una prórroga puesta a mano conservan la suya.». Las asignaciones que tienen **día de vencimiento propio** conservan su día.
- **Obligación de plataforma** (solo la edita el administrador de eTax2): el cambio aplica a todas las compañías y los períodos ya generados **conservan** su fecha límite.
- **Periodicidad**: solo se puede cambiar mientras la obligación no haya generado vencimientos. Si ya los generó, cree una obligación nueva con la periodicidad correcta, asígnela y póngale fecha **Hasta** a la asignación de la anterior.

Las obligaciones de ámbito **Plataforma** no muestran el botón **Editar** a los usuarios de la compañía.

Activar o desactivar

En la columna **Estado**, haga clic en la etiqueta **Activa** o **Inactiva** para cambiarla (al pasar el mouse dice «Cambiar a inactiva» o «Cambiar a activa»). Al desactivarla verá «Obligación desactivada: no generará períodos nuevos. Los existentes se conservan.»; al activarla, «Obligación activada.».

- El cambio se aplica al instante, con un solo clic y sin pedir confirmación.
- Una obligación inactiva **no aparece** en **Asignar una obligación**. En las compañías donde ya estaba asignada deja de generar períodos nuevos, y los períodos que vayan terminando ya no le piden documentos al cliente. Lo que **ya se le había pedido** sigue pendiente en miKontador (y, si el aviso al cliente está encendido, se le sigue recordando por correo) hasta que el período se

marque **Presentada**, **Pagada** o **No aplica**. Si después agrega un documento a esa asignación con **+ pedir documento** y **Agregar**, el documento solo queda en la lista de la asignación: no se le pide al cliente en ningún período, y eTax2 lo dice: «Documento agregado a la lista. No se le pidió al cliente en ningún período: la obligación está inactiva en el catálogo. Se le pedirá cuando vuelva a estar activa.».

- Los períodos pendientes que ya existían **se conservan y siguen avisando**: si ya no corresponden, póngale fecha **Hasta** a la asignación (vea Calendario fiscal y obligaciones de la compañía).
- En las obligaciones de **Plataforma** la etiqueta no se puede pulsar desde su compañía. Si una de ellas no le aplica, simplemente no la asigne.

Leer la lista

Columna	Qué significa
Nombre	La obligación. Debajo aparecen, en gris, **a quién aplica** y su base legal y, en azul, «Evidencia: …» con lo que eTax2 busca en la contabilidad (esta línea no sale si la obligación no busca evidencia). Si el texto sale cortado, pulse **Ver el texto completo**, arriba a la derecha de la tabla; **Compactar el texto** lo vuelve a cortar. Al pasar el mouse sobre la celda se ve solo el nombre completo.
Entidad	Ante quién se presenta.
Periodicidad	Cada cuánto.
Vence	La regla de vencimiento, en la forma «+N mes(es), día D»: «+1 mes(es), día 15» es el día 15 del mes siguiente al cierre del período; en una anual, «+3 mes(es), día 31» es el 31 de marzo del año siguiente.
Ámbito	**Plataforma** (la mantiene eTax2 para todos) o **Propia** (de esta compañía).
Asignada	Cuántas veces está asignada **en esta compañía**, contando también las asignaciones cerradas. Con 0, todavía no genera vencimientos aquí.
Estado	Activa o inactiva.
(acciones)	**Editar**. No aparece en las de **Plataforma**.

Las obligaciones **Propias** aparecen primero, en orden alfabético, y después las cinco de **Plataforma**, en el orden de la tabla de **Antes de comenzar**.

¿Qué ocurre después?

- La obligación **no** genera vencimientos hasta que se asigna a la compañía.

- Si activó la evidencia, eTax2 busca ese dato en la contabilidad y lo **anota** en el período. **No** la marca como presentada: eso lo confirma usted.
- Si se equivocó en un dato, corríjalo con **Editar** (vea **Corregir una obligación**, más arriba); no cree otra obligación igual, porque al asignarla duplicaría los períodos que ya se generaron. Una fecha límite puntual (una prórroga) se corrige en la ficha del período.
- Las obligaciones no se eliminan: en la tabla solo están **Editar** y la etiqueta de la columna **Estado**. Si creó una que no necesita, pulse **Activa** para dejarla **Inactiva**: sigue en la lista, pero ya no aparece en **Asignar una obligación**. Su nombre sigue ocupado: si después la necesita, actívela o edítela en lugar de crear otra con el mismo nombre.
- No genera asientos.

¿Por qué eTax2 lo hace de esta manera?

- **Sin fechas inventadas.** Una fecha equivocada en un módulo de cumplimiento es peor que no tenerla. Por eso eTax2 solo carga las que la DGI publica con fecha fija, cada una con su base legal, y el resto lo registra y valida usted.
- **La evidencia no sustituye la presentación.** Que el dato exista en eTax2 no prueba que se envió a la entidad.

Ejemplo práctico

Campo	Valor (ficticio)
Nombre	Declaración mensual de ITBMS
Entidad	DGI
Periodicidad	Mensual
Meses después del cierre	1
Día de vencimiento	15
Avisar con (días)	10
Evidencia en eTax2	Liquidación de ITBMS del período

Con esa regla, el período de agosto de 2026 vence el 15/09/2026 y el aviso aparece desde el 05/09/2026. Es la misma regla de la obligación de plataforma: para el ITBMS no hace falta crearla, basta con asignarla. El ejemplo sirve de modelo para las que usted registre.

Errores comunes

Mensaje	Qué hacer
Las obligaciones de plataforma solo las edita el administrador de eTax2.	Las de ámbito **Plataforma** no se modifican desde su compañía; cree una **Propia** si necesita otra regla.
Ya hay una obligación llamada «(nombre)» en esta compañía. Edita esa, o ponle a esta un nombre que las distinga.	La compañía ya tiene una obligación propia con ese nombre, activa o inactiva (no importan las mayúsculas ni los espacios al principio o al final). Edite la existente o use un nombre distinto, por ejemplo «ITBMS trimestral». Una propia sí puede llamarse igual que una de **Plataforma**.
Ya hay una obligación de plataforma llamada «(nombre)». Edita esa, o ponle a esta un nombre que las distinga.	Solo lo ve el administrador de eTax2, al editar una obligación de **Plataforma** y darle el nombre de otra de **Plataforma**. Use un nombre que las distinga.
Esta obligación ya generó vencimientos: cambiarle la periodicidad los duplicaría. Crea una obligación nueva con la periodicidad correcta, asígnala y ponle fecha «hasta» a la asignación de esta.	Deje la periodicidad como estaba y siga esos pasos.
No ve el formulario **Nueva obligación**, o no ve **Editar** ni puede pulsar **Activa**/**Inactiva**	Le falta **Insertar** (para el formulario) o **Actualizar** (para **Editar** y la etiqueta) en **Catálogo de obligaciones**: pídalo a su administrador. Si ya los tiene, revise la compañía activa: si es de solo lectura (como la compañía de ejemplo **ETAX 2**) o usted tiene en ella el papel **Auditor**, ahí solo se consulta. En las obligaciones de **Plataforma**, **Editar** no aparece nunca: es normal.
El formulario no se envía y el navegador marca **Meses después del cierre**, **Día de vencimiento** o **Avisar con (días)** con un aviso propio (el texto depende del navegador). Rara vez el aviso es de eTax2: «Meses después del cierre tiene que ser 1 o más: una obligación no puede vencer antes de que termine su período.»	El valor está fuera de rango: **Meses después del cierre** va de 1 a 12, **Día de vencimiento** de 1 a 31 y **Avisar con (días)** de 0 a 180. Corríjalo y pulse otra vez el botón. Si la entidad cobra dentro del mismo mes, registre la fecha que corresponde al mes siguiente al cierre.
No encuentra la obligación en **Asignar una obligación**	Está **Inactiva**. Actívela en la columna **Estado**.
No encuentra la obligación que necesita (CSS, municipal…)	Créela con el formulario **Nueva obligación**: queda como **Propia**.

Sustento normativo

Las fechas y periodicidades de cada obligación las fija la norma de cada entidad (DGI, CSS, municipio, MITRADEL), según la normativa vigente. Las cinco de plataforma salen de la DGI: Código Fiscal arts. 710 y 1057-V, Resoluciones 201-17026 de 2013 y 201-1182 de 2008, y la tabla de informes y fechas de vencimiento publicada en dgi.mef.gob.pa. Verifique siempre la vigencia en las fuentes oficiales.
