

Global **D**ealers **S**olution

Manual de usuario

Archivo DIOT

Módulo Cuentas por Pagar

Versión GDS: **gDS_v6.4.00.A**

T-Systems

Octubre, 2019

1 Detalles de publicación

Publicado por:	T-Systems México GDS Cerrada Fresnos Nave 1 A y B, Parque Industrial FINSA, Cuautlancingo, Puebla, C.P. 72700

Nombre del archivo	Válido desde:	Nombre del documento
GDS Manual de Usuario_MóduloCxP_ReporteDIOT	28.10.2019	GDS Manual de Usuario_MóduloCxP_ReporteDIOT

Versión	Última revisión	Status
1.1	28.10.2019	Liberado

Autor	Revisado por	Liberado por
GDS Atención a Clientes	GDS Atención a Clientes	GDS Atención a Clientes

Involucrado	Área	Lugar
GDS Atención a Clientes	Global Dealer Solutions	T-Systems México

Contacto	Teléfono	E-Mail
Mesa de servicio Atención a Clientes GDS – T-Systems	+52-2222 23 - 4679	NA

Comentario Breve

Copyright © 2018 por T-Systems México, T-Systems México

Todos los derechos reservados, incluyendo reimpresiones parciales, fotomecánicas (incluyendo micro copiado) y análisis usando bases de datos u otro equipo.

2 Índice

1 Detalles de publicación 2

2 Índice 3

3 Introducción 4

4 Objetivo 5

5 Generación de Reporte DIOT 6

6 Reporte Analítico DIOT para revisión 8

7 Exportación de Reporte DIOT a CSV 12

8 Exportación de Reporte DIOT a Excel 16

9 Criterios de Generación de Reporte DIOT 18

10 Fuera del Alcance 25

11 Historial de cambios 26

3 Introducción

¿Qué es la DIOT?

La DIOT es la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT), la cual es una obligación más del IVA, donde debemos dar conocimiento del estado de nuestras operaciones para con terceros como su nombre lo dice, o lo que es lo mismo, con nuestros proveedores.

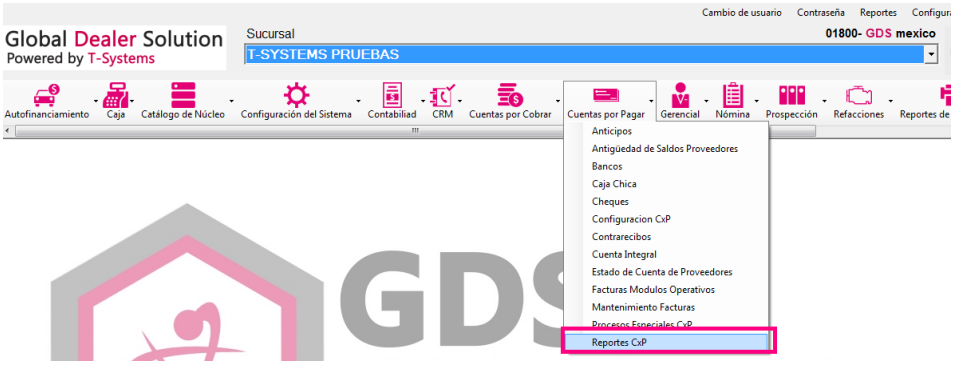
4 Objetivo

Orientar al usuario de GDS específicamente del módulo de Cuentas por Pagar o bien Administrador del Sistema en cómo realizar el archivo DIOT, así como explicar las reglas de negocio en las que se basa el sistema para su generación.

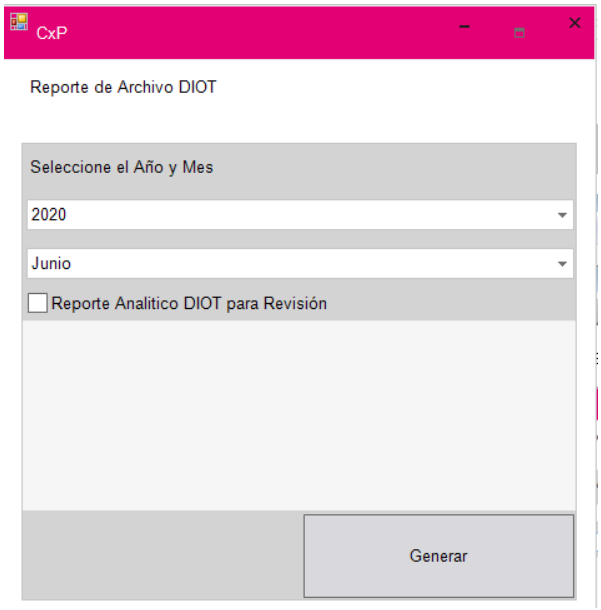
5 Generación de Reporte DIOT

Para poder tener acceso al reporte DIOT es necesario entrar a la siguiente ruta:

Cuentas por Pagar -> Reportes CXP -> Cheques y DIOT -> Reporte DIOT



En esta pantalla se solicitarán los datos para la generación del archivo en cuestión:

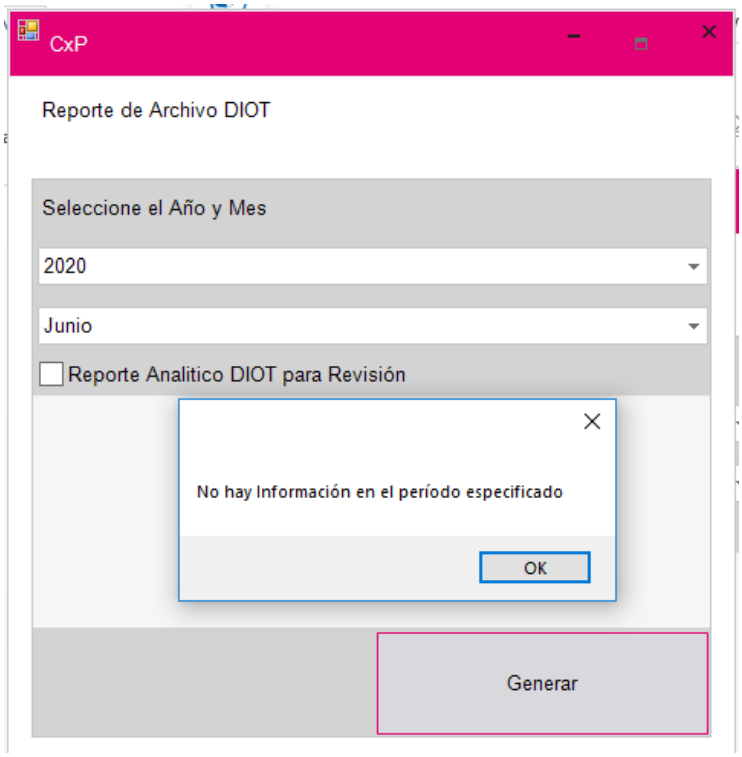


Elegir Mes y año del que deseamos generar el archivo.

Se presiona el botón Generar y en pantalla aparecerá el archivo con la información correspondiente:

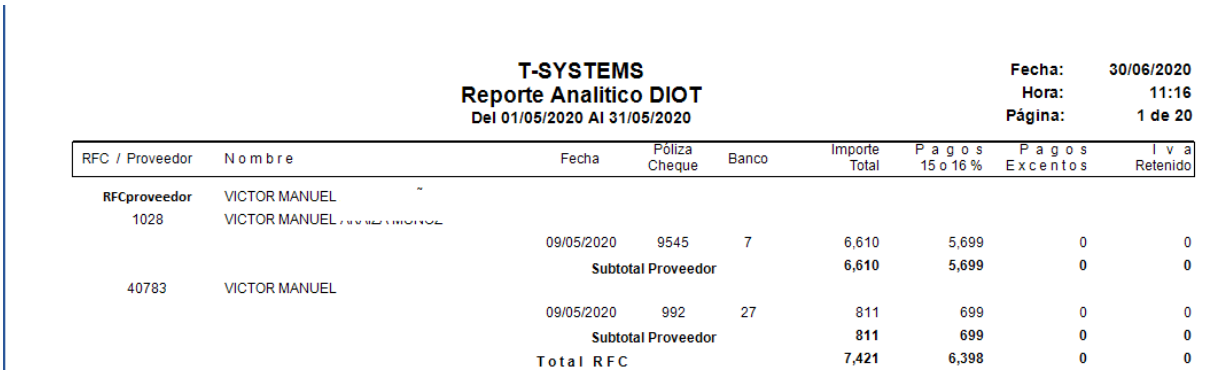
TipodeTercero	TipodeOperacion	RFC	IdFiscal	ProveedorExtranjero	PaisProcedencia	Nacionalidad	Pagos	PagosExcelvaRetenidoFi
04	03	GORI811201J42					1,141.38	1,500.00 0.00

En caso de que el reporte no tenga información a mostrar, aparecerá el siguiente mensaje indicando la situación:



6 Reporte Analítico DIOT para revisión

Este reporte tiene como objetivo cuadrar o revisar los importes de pago reportados en el archivo DIOT; al generarlo nos mostrará la siguiente información:

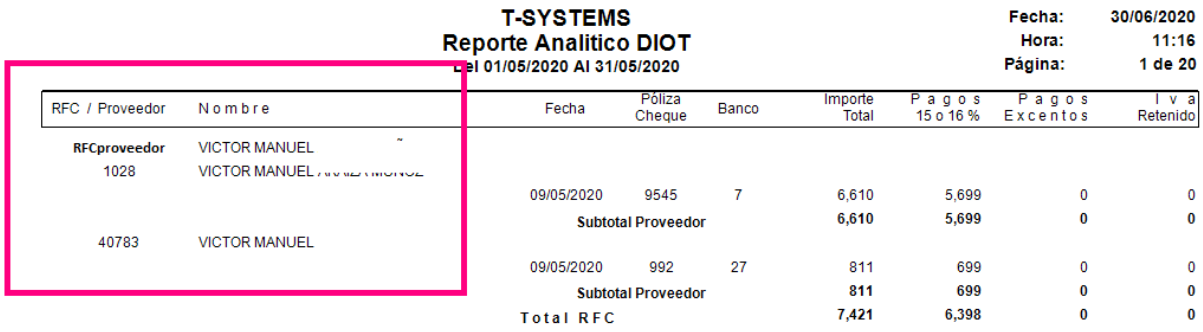


T-SYSTEMS
Reporte Analitico DIOT
Del 01/05/2020 Al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:16
Página: 1 de 20

RFC / Proveedor	Nombre	Fecha	Póliza Cheque	Banco	Importe Total	Pagos 15 o 16 %	Pagos Excentos	Iva Retenido
RFCproveedor	VICTOR MANUEL							
1028	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	9545	7	6,610	5,699	0	0
		Subtotal Proveedor			**6,610**	**5,699**	**0**	**0**
40783	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	992	27	811	699	0	0
		Subtotal Proveedor			**811**	**699**	**0**	**0**
		Total RFC			**7,421**	**6,398**	**0**	**0**

Contiene el RFC del proveedor: Si el proveedor esta duplicado por RFC mostraá los números de proveedor con los que se encuentra registrado ese RFC en GDS , en nuestro ejemplo anterior nos muestra que Victor Manuel se encuentra regitrsado con su RFC con el numero de proveedor 1028 y 40783:

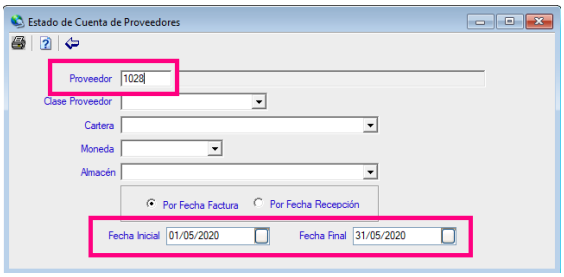


T-SYSTEMS
Reporte Analitico DIOT
Del 01/05/2020 Al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:16
Página: 1 de 20

RFC / Proveedor	Nombre	Fecha	Póliza Cheque	Banco	Importe Total	Pagos 15 o 16 %	Pagos Excentos	Iva Retenido
RFCproveedor	VICTOR MANUEL							
1028	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	9545	7	6,610	5,699	0	0
		Subtotal Proveedor			**6,610**	**5,699**	**0**	**0**
40783	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	992	27	811	699	0	0
		Subtotal Proveedor			**811**	**699**	**0**	**0**
		Total RFC			**7,421**	**6,398**	**0**	**0**

Adicional el reporte muestra los importes que fueron pagados por cheque al proveedor, esto básicamente debería cuadrar con los pagos reflejados en el estado de cuenta, siguiendo nuestro ejemplo, si genero los estados de cuenta de Victor Manuel para ambos números de proveedores tengo que se hizo el pago 9545 y 992 en el rango de fechas de mayo:



T-SYSTEMS
Estado de Cuenta de Proveedores
del 01/05/2020 al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:24:20
Página: 1

Proveedor 1028 - VICTOR MANUEL
Dirección
Colonia
Del/Muni **Ciudad**
Clase **Tipo**

RFC
Telefono1
Telefono2
Estado
Situación ACTIVO

Moneda MXP
Cartera 06 FACTURAS DE CXP
Saldo Inicial $2,773.4500
Saldo Final $2,773.4500

Documento	Folio	Movimiento	Almacén	Fecha Movto	Fecha Vencmto	Afecta Folio	Paridad	Cargo	Abono	Saldo
FACTURA	114	Factura	01	09/05/2020	08/06/2020		$1.0000	$0.0000	$5,357.0300	$8,130.4800
TRANSF.ELE	c.9545 - F. 114, 1	Pago	01	09/05/2020		114	$1.0000	$5,357.0300	$0.0000	$2,773.4500
FACTURA	116	Factura	01	09/05/2020	08/06/2020		$1.0000	$0.0000	$1,253.2500	$4,026.7000
TRANSF.ELE	c.9545 - F. 114, 1	Pago	01	09/05/2020		116	$1.0000	$1,253.2500	$0.0000	$2,773.4500

Saldo Total Carteras MXP **$2,773.4500**

Total Cargos: $6,610.28

T-SYSTEMS
Estado de Cuenta de Proveedores
del 01/05/2020 al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:33:36
Página: 1

Proveedor 40783 - VICTOR MANUEL
Dirección
Colonia
Del/Muni **Ciudad**
Clase **Tipo**

RFC
Telefono1
Telefono2
Estado
Situación ACTIVO

Moneda MXP
Cartera 06 FACTURAS DE CXP
Saldo Inicial $0.0000
Saldo Final $0.0000

Documento	Folio	Movimiento	Almacén	Fecha Movto	Fecha Vencmto	Afecta Folio	Paridad	Cargo	Abono	Saldo
TRANSF.ELE	.992 - F. 115 - VIC	Pago	1022	09/05/2020		115	$1.0000	$810.6800	$0.0000	-$810.6800
FACTURA	115	Factura	1022	09/05/2020	08/06/2020		$1.0000	$0.0000	$810.6800	$0.0000

Como se observa en las imágenes los importes mostrados en el estado de cuenta son los importes que se muestran en el reporte de analítico de DIOT:

T-SYSTEMS
Reporte Analitico DIOT
Del 01/05/2020 Al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:16
Página: 1 de 20

RFC / Proveedor	Nombre	Fecha	Póliza Cheque	Banco	Importe Total	Pagos 15 o 16 %	Pagos Excentos	Iva Retenido
RFCproveedor	VICTOR MANUEL							
1028	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	9545	7	6,610	5,699	0	0
		Subtotal Proveedor			**6,610**	**5,699**	**0**	**0**
40783	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	992	27	811	699	0	0
		Subtotal Proveedor			**811**	**699**	**0**	**0**
		Total RFC			**7,421**	**6,398**	**0**	**0**

Al final se sumarizan los importes mostrando un Total de $7,421 ya que el monto de DIOT es con base al RFC no así por número de proveedor.

En la siguiente columna de nuestro reporte se muestran los pagos al 15 o 16% de IVA, esto GDS lo muestra con base a la póliza cheque generado. En este punto cabe mencionar que si el usuario elimina o cambia los importes de IVA en la póliza cheque de cuentas por pagar se corre el riesgo de que el importe a reportar en DIOT no cuadre con los importes reales.

Asumiendo que la poliza cheque no fue editada en cuanto a IVA se refiere entonces tenemos qe el importe de pagos antes de iva de las cantidades se mostrará en la columna de Pagos 15 y 16%, es decir:

6,610 / 1.16 = 5,698.27

811 / 1.16 = 699.13

Recordemos que los importes que se generan por archivos son redondeados puesto que este no acepta decimales al realizar su carga.

T-SYSTEMS
Reporte Analitico DIOT
Del 01/05/2020 Al 31/05/2020

Fecha: 30/06/2020
Hora: 11:16
Página: 1 de 20

RFC / Proveedor	Nombre	Fecha	Poliza Cheque	Banco	Importe Total	Pagos 15 o 16 %	Pagos Excentos	Iva Retenido
RFCproveedor	VICTOR MANUEL							
1028	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	9545	7	6,610	5,699	0	0
		Subtotal Proveedor			**6,610**	**5,699**	**0**	**0**
40783	VICTOR MANUEL							
		09/05/2020	992	27	811	699	0	0
		Subtotal Proveedor			**811**	**699**	**0**	**0**
		Total RFC			**7,421**	**6,398**	**0**	**0**

La columna de Pagos exentos mostrará en caso de el proveedor tenga pagos exentos de IVA y por último el IVA retenido mostrara el importe por retenciones.

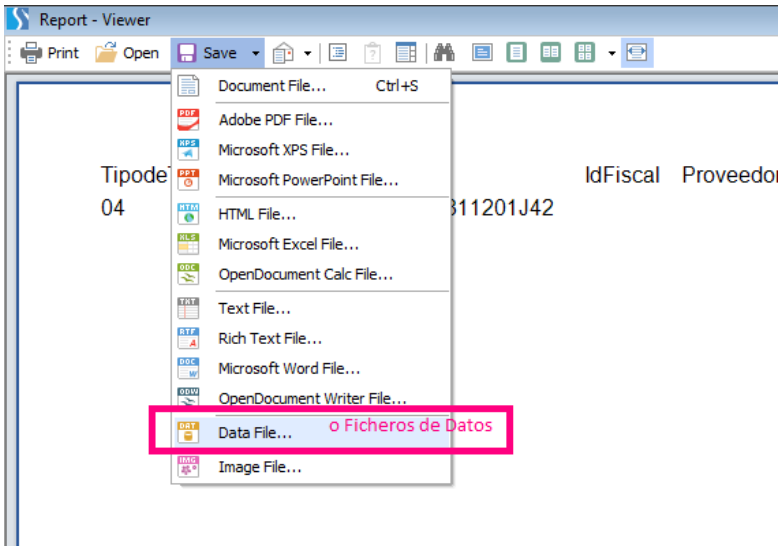
De esta manera en nuestro reporte de DIOT para el proveedor VICTOR MANUEL estaremos reportando pagos realizados por $6,398:

TipodeTercero	TipodeOperacion	RFC	IdFiscal	ProveedorExtranjero	PaisProcedencia	Nacionalidad	Pagos	PagosExcer	IvaRetenido	Fi
04	06						6397	0	0	

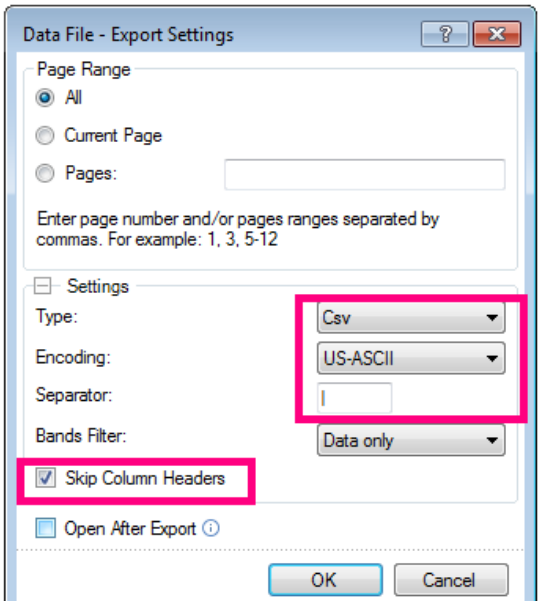
7 Exportación de Reporte DIOT a CSV

Una vez teniendo el reporte generado, este puede ser exportado a TXT para fines de presentación al SAT siguiendo los pasos que aquí se muestran:

Save/Guardar -> Data File o Ficheros de Datos:



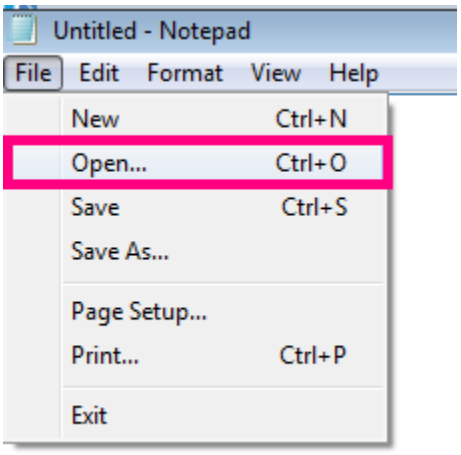
Seleccionar las siguientes opciones:



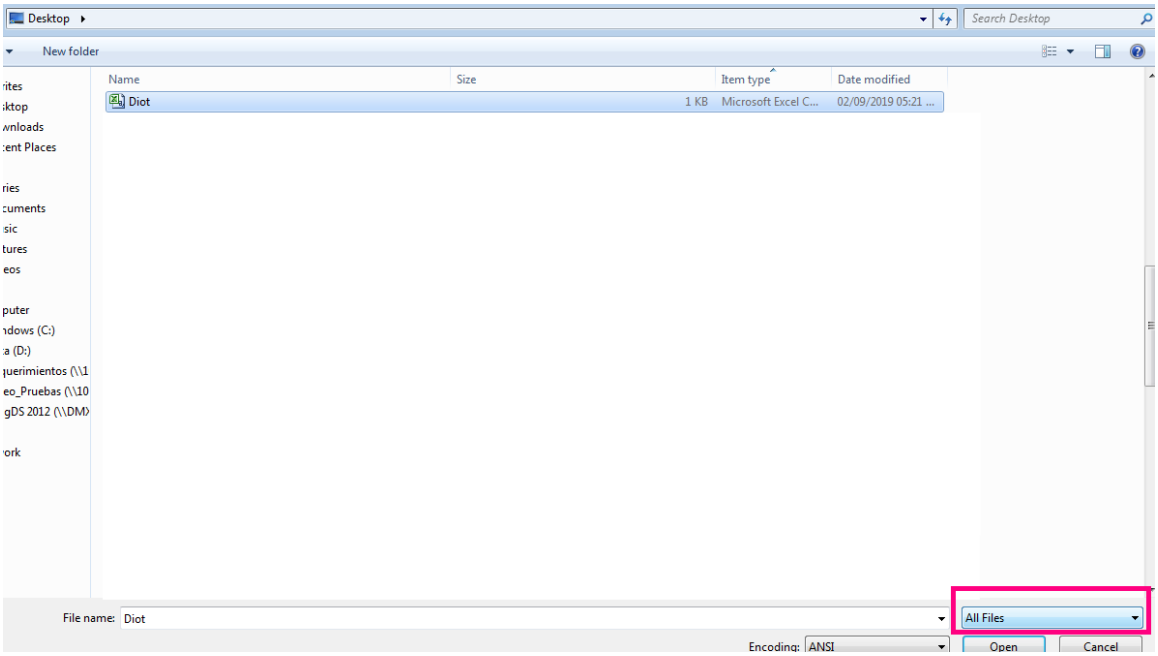
Se genera el siguiente archivo:



Para poder revisarlo podemos abrir el Bloc de Notas:

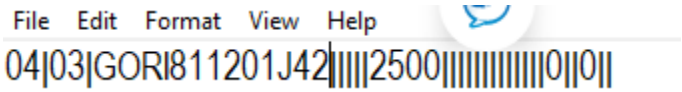


Presionar la opción Abrir y en ese momento buscar la ruta en donde almacenamos el archivo:



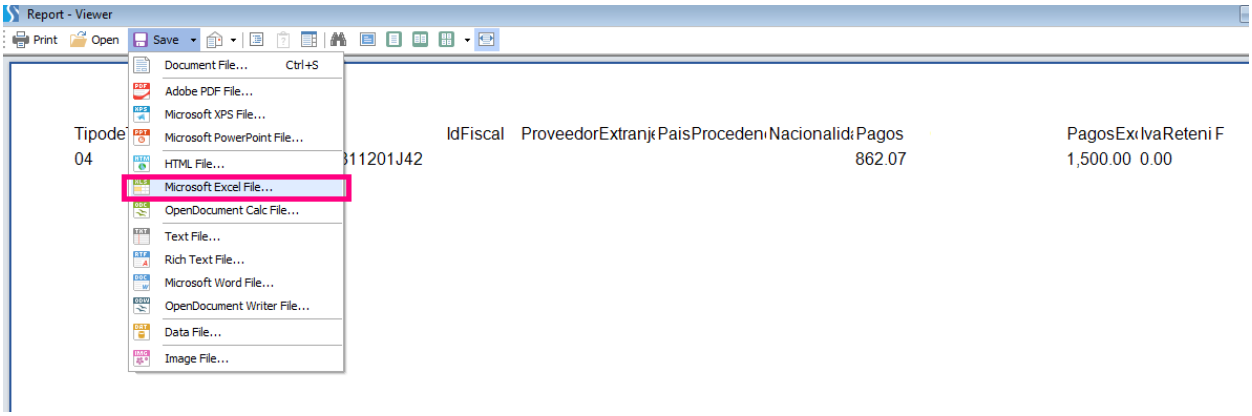
Para obtener nuestro TXT separado por PIPES:

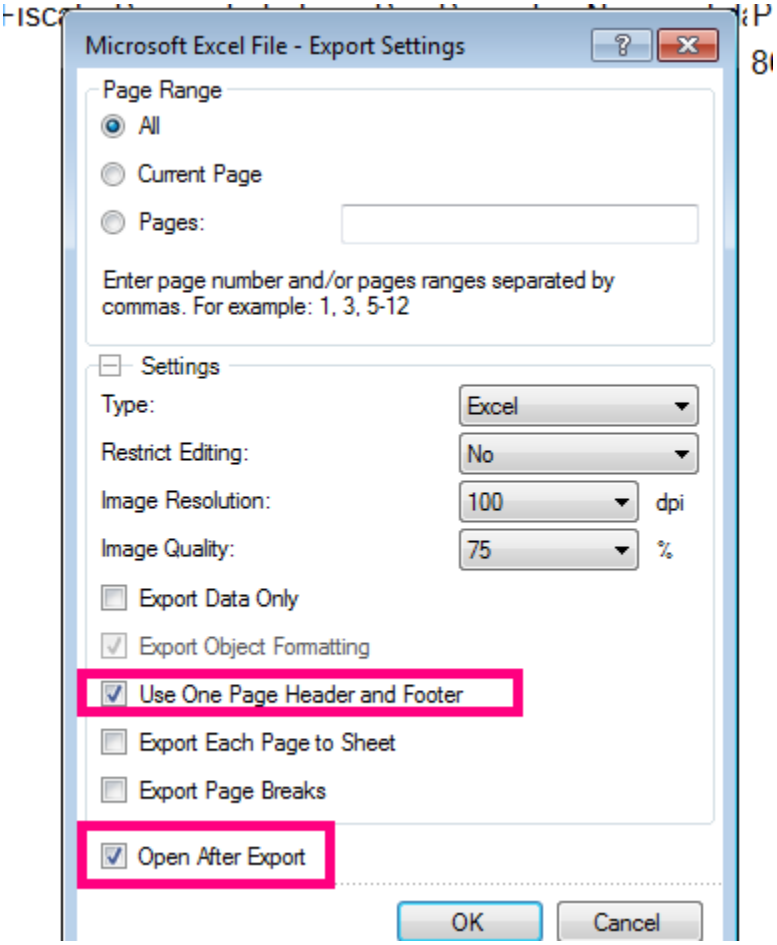
En este formato ya podemos almacenarlo para poder cubir la información.



8 Exportación de Reporte DIOT a Excel

En caso de que el usuario desee exportar el archivo DIOT a Excel, entonces podrá seguir unos sencillos pasos de exportación:

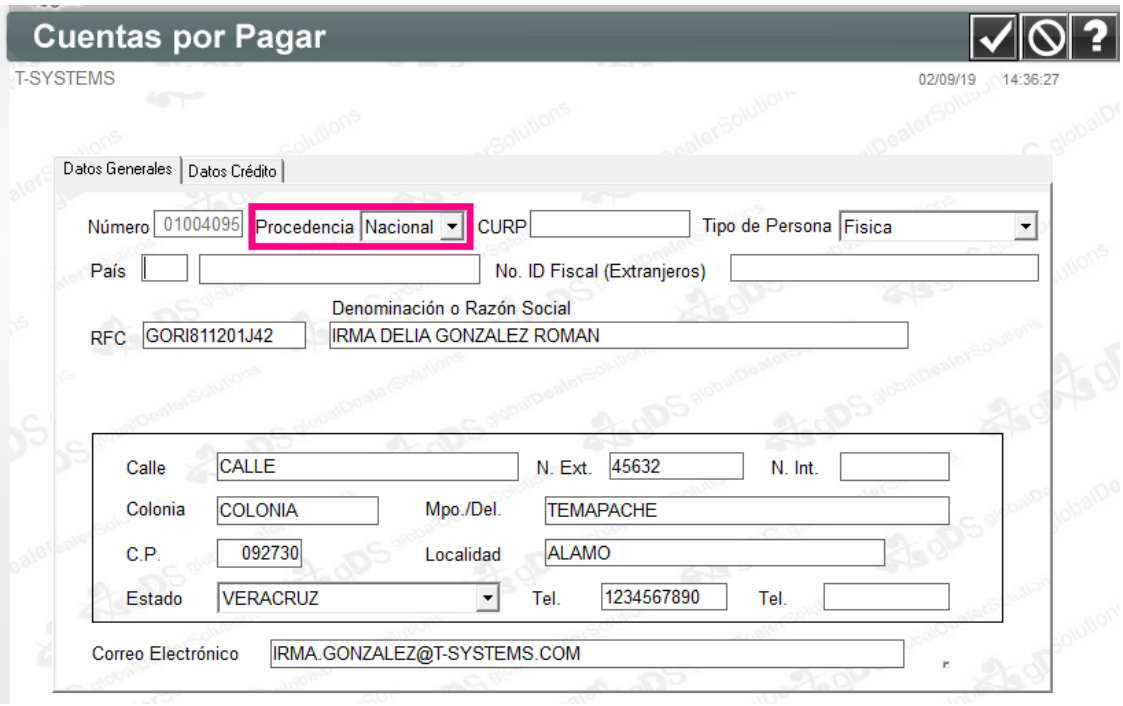



Microsoft Excel File - Export Settings
Page Range
All
Current Page
Pages:
Enter page number and/or pages ranges separated by commas. For example: 1, 3, 5-12
Settings
Type:
Excel
Restrict Editing:
No
Image Resolution:
100
dpi
Image Quality:
75
%
Export Data Only
Export Object Formatting
Use One Page Header and Footer
Export Each Page to Sheet
Export Page Breaks
Open After Export
OK
Cancel

9 Criterios de Generación de Reporte DIOT

A continuación se explican los criterios para la generación del archivo:

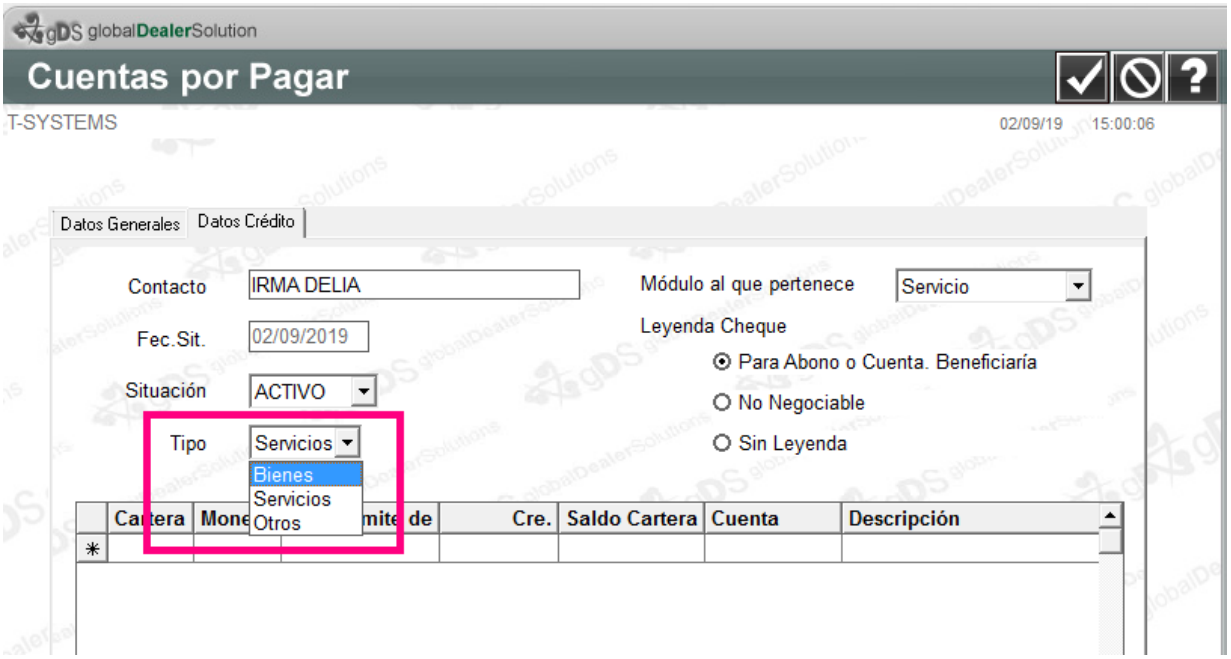
Campo1 Nombre: **Tipo de tercero** (Dato obligatorio): Este campo será tomado de lo configurado en el catálogo de proveedores en la siguiente pantalla:



Valores permitidos:

Valor	Descripción	GDS
04	Proveedor Nacional	Si el proveedor es Nacional
05	Proveedor Extranjero	Si el proveedor es Extranjero
15	Proveedor Global	Proveedor Nacional sin RFC

Campo2 Nombre: **Tipo de operación** (Dato obligatorio): El dato será tomado también de lo configurado en el proveedor en la segunda pestaña:



Valores permitidos:

Valor	Descripción	GDS
03	Prestación de Servicios Profesionales	Valor en GDS Servicio
06	Arrendamiento de Inmuebles	Valor en GDS Bienes
85	Otros	Valor Nulo/Vacío/Otros

Consideraciones: Cuando el tipo de tercero sea igual a: 05(Extranjero) solo aplicaran los valores 03 y 85; por lo que si en GDS la configuración del Proveedor es Extranjero y su Tipo de Proveedor es Bienes, GDS debe cambiar el dato Otros en la emisión del archivo no así en el catálogo de proveedores.

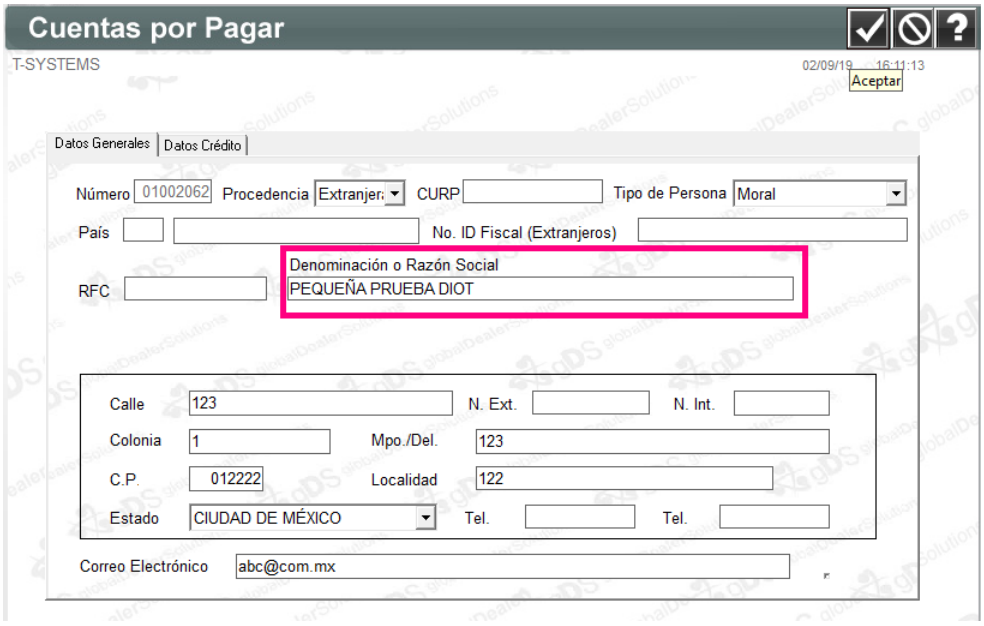
Campo3: Nombre: **Registro Federal de Contribuyentes:** El criterio de Dato opcional u obligatorio depende del tipo de tercero, es decir si el tipo de tercero es valor 04 (Nacional) el campo será obligatorio de no ser así será opcional

Consideraciones: Cuando se trate de un RFC incompleto o vacío GDS debe imprimir en el Excel el dato en rojo con un color de relleno en la celda correspondiente al error, para que de esta forma el usuario pueda realizar la corrección en el catálogo de proveedores y así volver generar el archivo y validar que ya no haya errores. Si el tipo de tercero es 15 el RFC irá vacío.

Ejemplo:

TIPO DE TERCERO	TIPO DE OPERACIÓN	RFC
04	85	**GARD921111B11**
04	85	
04	85	**123**
04	85	**GORI811201J11**
04	85	**PUGS890723811**

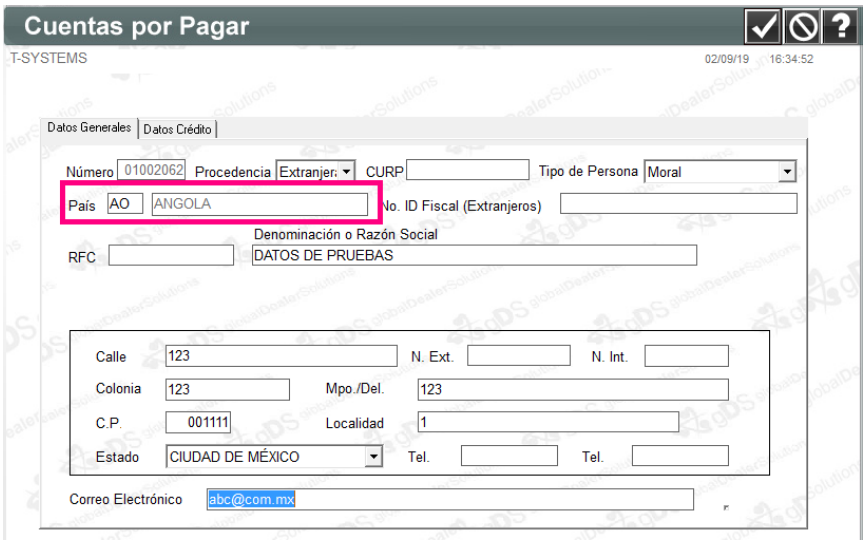
Campo5: Nombre: **Nombre del extranjero:** Solo aplica cuando se trate de un proveedor extranjero y lo tomaremos del catálogo de proveedores.(Según sea Física o Moral)



Consideraciones: Si el proveedor es un proveedor nacional este dato siempre irá vacío.

Campo6: Nombre: **País de residencia:** Dato obligatorio para los proveedores extranjeros, revisar las claves permitidas (Anexo1 - Valor), en caso de Proveedores nacionales el dato será siempre vacío

Campo7: Nombre: **Nacionalidad:** Dato obligatorio para los proveedores extranjeros, en caso de proveedores nacionales el dato será siempre vacío. El dato se obtendrá del nombre de País de residencia.



Campo8: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados a la tasa del 15% ó 16% de IVA:** Dato numérico que contendrá el importe de la suma de todas las facturas pagadas por proveedor, durante el mes que se está realizando la declaración y es el importe calculado debe ser antes de IVA.

Cabe mencionar que GDS obtiene este dato de todos los cheques emitidos por contra recibos del proveedor en cuestión.

Campo9: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados a la tasa del 15% de IVA:** Dato Numérico cuyo valor siempre será **vacío** ya que el IVA 15 dejo de aplicar en 2010 y la generación de DIOT en GDS solo contempla la generación de años 2016 en adelante.

Campo10: Nombre: **Monto del IVA pagado no acreditable a la tasa del 15% ó 16% (correspondiente en la proporción de las deducciones autorizadas):** Dato numérico, en las deducciones parcialmente deducibles se indicará el monto que no sea deducible

para efectos del ISR; ejemplo: en un gasto donde el 80% es deducible y el 20% no es deducible, el IVA que se anotará en este campo es el que corresponda al 20%

Dato opcional que será vacío siempre debido a que no se almacena por la operación que se lleva en las agencias

Campo11: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados a la tasa del 10% u 11% de IVA:** Dato Numérico cuyo valor siempre será **vacío** ya que el IVA 10 y 11 dejo de aplicar en 2014 y la generación de DIOT en GDS solo contempla la generación de años 2016 en adelante

Campo12: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados a la tasa del 10% de IVA:** Dato Numérico que solo aplica durante el periodo 2010 y se utiliza para efectos de declarar la enajenación de bienes, prestación de servicio o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes celebrados con anterioridad al ejercicio 2010, así como de conformidad con lo establecidos en las disposiciones transitorias de la ley del impuesto al valor agregado y por tal motivo este dato será **vacío** ya que la generación de DIOT en GDS solo contempla la generación de años 2016 en adelante

Campo13: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados sujetos al estímulo de la región fronteriza norte:** Este dato ira vacío en GDS

Campo14: Nombre: **Monto del IVA pagado no acreditable a la tasa del 10% u 11% (correspondiente en la proporción de las deducciones autorizadas):** Este dato aplica únicamente para periodos menor o igual a Enero 2014. Por tal motivo en GDS el valor será **vacío** ya que la generación de DIOT en GDS solo contempla de 2016 en adelante.

En las deducciones parcialmente deducibles se indicará el monto que no sea deducible parcialmente para efectos del ISR; ejemplo: en un gasto donde el 80% es deducible y el 20% no es deducible, el IVA que se anotará en este campo es el que corresponda al 20%

Campo15: Nombre: **Monto del IVA Pagado no acreditable sujeto al estímulo de la región fronteriza norte (correspondiente en la proporción de las deducciones autorizadas):** Este dato ira vacío en GDS

Campo16: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados en la importación de bienes y servicios a la tasa del 15% ó 16% de IVA:** Dato opcional que será vacío debido a que las compras que realizan en las agencias no son de importación

Campo17: Nombre: **Monto del IVA pagado no acreditable por la importación a la tasa del 15% ó 16% (correspondiente en la proporción de las deducciones autorizadas):** Dato opcional para indicar en las deducciones parcialmente deducibles, el monto que no sea deducible para efectos del ISR; por ejemplo en un gasto donde el 80% es deducible y el 20% no es deducible, el IVA que se anotara en este campo es el que corresponda al 20%. Dato opcional que será vacío ya que no aplica porque las agencias no son importadoras

Campo18: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados en la importación de bienes y servicios a la tasa del 10% u 11% de IVA:** Aplica únicamente para periodos menor o igual a Enero 2014; por tal motivo este dato será **vacío** ya que la generación de DIOT en GDS solo contempla la generación de años 2016 en adelante. Hace referencia a que en las deducciones parcialmente deducibles se indicará el monto que no sea deducible para efectos del ISR; ejemplo: en un gasto donde el 80% es deducible y el 20% no es deducible, el IVA que se anotará en este campo es el que corresponda al 20%

Campo19: Nombre: **Monto del IVA pagado no acreditable por la importación a la tasa del 10% u 11% (correspondiente en la proporción de las deducciones autorizadas):** Aplica únicamente para periodos menor o igual a Enero 2014; por tal motivo este dato será **vacío** ya que la generación de DIOT en GDS solo contempla la generación de años 2016 en adelante. En las deducciones parcialmente deducibles se indicará el monto que no sea deducible para efectos del ISR; ejemplo: en un gasto donde el 80% es deducible y el 20% no es deducible, el IVA que se anotará en este campo es el que corresponda al 20%

Campo20: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados en la importación de bienes y servicios por los que no se pagará el IVA (Exentos):** Dato opcional que será vacío ya que no aplica porque las agencias no son importadoras.

Campo21: Nombre: **Valor de los demás actos o actividades pagados a la tasa del 0% de IVA:** Dato opcional el cual contendrá el importe de la suma de las facturas pagadas del proveedor que no causaron IVA. En GDS se toma de los pagos con cheque por contra recibos a facturas con IVA cero.

Campo22: Nombre: **Valor de los actos o actividades pagados por los que no se pagará el IVA (Exentos):** Vacío

Campo23: Nombre: **IVA Retenido por el contribuyente:** Dato opcional el cual se obtiene de sumar el importe de IVA Retenido de las facturas efectivamente pagadas en el periodo de tiempo de emisión del reporte.

Campo24: Nombre**: IVA correspondiente a las devoluciones, descuentos y bonificaciones sobre compras:** Dato opcional que será vacío ya que comenta el usuario que este campo no aplica.

Todos los datos opcionales se imprimirán como vacíos en caso de no contener información alguna con el proveedor, se debe realizar la continuidad de pipes o columnas en el TXT o XLS para no desfasar la información.

Los datos que se muestran en el reporte van sin decimales y sin comas debido a que es una característica del archivo para poder subir el formato al SAT.

10Fuera del Alcance

Dentro del fuera del alcance de este requerimiento los pagos tipo CONTADO que fueron realizados al proveedor desde caja chica.

11Historial de cambios

Versión	Última revisión	Editado por	Cambios / Comentarios
1.1	28.10.2019	Irma González	Se agrega descripción de campos adicionales para los criterios de generación de Reporte DIOT.
1.2	30.06.2020	Irma González	Se agrega la opción de reporte analítico DIOT para consiliación.