

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Estados Financieros General en el SIPRED 2012.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

MIN – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA		
010100780000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
010101280000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
010101340000000 ó 010101350000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D ó C,D
010101470000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2.- ESTADO DE RESULTADOS		
010200020000000 ó 010200030000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C, D ó C, D
010200080000000 ó 010200090000000	PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C, D
010200100000000	OTROS		D
010200230000000 ó 010200240000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		C, D ó C, D

01020026000000 ó	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
01020027000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		ó C, D
01020034000000 ó	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
01020035000000	UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		ó C, D
01020037000000 ó	PERDIDA NETA	C	C, D
01020038000000	UTILIDAD NETA	ó C	ó C,D
	3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE		
01030012000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (MODIFICABLE)	N	
01030016000000 ó	UTILIDAD NETA DE 2012 (MODIFICABLE)	H	
01030017000000	PERDIDA NETA DE 2012 (MODIFICABLE)	ó I	
	4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
01040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
01040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
	5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS		
01050027000000	CIFRAS ACTUALIZADAS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	C, D, G	TODAS SUS COLUMNAS
	6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
DEL 01060000000000 AL 01060026000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 1 ó 2 DEL INDICE 01D017000 DEL ANEXO DE DATOS	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS	

GENERALES		DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060027000000 AL 01060056000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3 ó 4 DEL INDICE 01D017000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060057000000 AL 01060066000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 5 DEL INDICE 01D017000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
	7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS		
01070008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	K	
01070014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	K	
01070020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	K	
01070026000000	TOTAL DE HONORARIOS	K	
01070030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	K	
01070032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	K	
01070034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	K	
01070070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	K	

01070072000000	TOTAL DE GASTOS	C, E, G, I, K, M, O.	
	10.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR		
01100000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
01100018000000 ó 01100019000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F ó C, E, F
01100023000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01100025000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
01100034000000	NETO A CARGO		C, E, F
01100068000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01100069000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
	12.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE		
01120004000000	UTILIDAD FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
01120008000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
01120010000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
01120209000000 ó 01120210000000	IMPUESTO A CARGO IMPUESTO A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS
DEL 01120211000000 AL 01120215000000	SALDOS A FAVOR DE I.E.P.S. DE PERIODOS ANTERIORES PENDIENTE DE COMPENSAR IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
01120216000000 ó	DIFERENCIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS

011202170000000	DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
	14.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do60000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011400000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 011400020000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	15.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do61000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011500000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	17.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO Y PENDIENTE DE RECAUDAR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do25000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011700000000000 AL 011700110000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
	19.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		

01190000000000	UTILIDAD NETA	C	C
ó		ó	ó
01190001000000	PERDIDA NETA	C	C
01190003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
01190004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
01190005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
01190006000000	PERDIDA HISTORICA		C
01190011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01190012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01190013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
01190014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
01190015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
01190017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
01190018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
01190021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
01190023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
01190024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
01190025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01190026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
01190027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
01190088000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01190089000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
01190090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
01190091000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
01190092000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	20.- INTEGRACION DEL INVENTARIO ACUMULABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01200000000000 AL 01200007000000	2005 2012	TODAS SUS COLUMNAS	
	21.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D033000", DEL ANEXO DE DATOS		

	GENERALES)		
DEL 01210000000000 AL 012100140000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01210000000000 012100040000000 012100140000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS D, E, F, G, H, I, J, K, L, M D, E, F, G, H, I, J, K, L, M
	24.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do62000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01240000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	25.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do63000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01250000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01250002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR) (ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS	
	26.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do64000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01260000000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS	

AL ULTIMO AGREGADO		COLUMNAS	
	27.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do65000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 012700000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	29.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do66000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 012900000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	31.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
013100020000000 013100040000000	UTILIDAD CAMBIARIA RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C C
013100220000000 013100230000000 013100290000000 013100300000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C C C C
013100340000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
	32.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01Do35000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		

DEL 01320000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01320002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR) (ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	35.- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01D039000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01350000000000 AL 01350022000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO “OTROS” IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
	36.- DATOS INFORMATIVOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 01360003000000		
DEL 01360004000000 AL 01360028000000	FECHA DE LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS QUE SE DECRETO LA REDUCCIÓN DE CAPITAL SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES: 01360016000000 Y 01360027000000)	C C	
	37.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01D067000”, DEL ANEXO DE DATOS		

	GENERALES)		
DEL 01370000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 01370002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	38.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01D034000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01380000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	