

## CONTENIDO

**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen del Régimen Simplificado 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)
		<b>COLUMNA:</b>	
	<b>1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA</b>		
03010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
03010126000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
03010132000000	UTILIDAD NETA		C, D
03010133000000	PERDIDA NETA		C, D
03010145000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS</b>		
03020002000000 ó 03020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C, D ó C, D
03020008000000 ó 03020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C, D
03020010000000	OTROS INGRESOS		C, D
03020023000000 ó 03020024000000	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
03020026000000 ó 03020027000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D ó C, D

	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
03020034000000 ó 03020035000000	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D ó C, D
03020037000000 ó 03020038000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C ó C	C, D ó C, D
	<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>		
03030012000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011) (MODIFICABLE)	N	
03030016000000 ó 03030017000000	(UTILIDAD NETA DE 2012) (MODIFICABLE) (PERDIDA NETA DE 2012) (MODIFICABLE)	H ó I	
03030024000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012) (MODIFICABLE)	N	
	<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
03040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
03040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
	<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>		
03050008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	I	
03050014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	I	
03050020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	I	
03050026000000	TOTAL DE HONORARIOS	I	
03050030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	I	
03050032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	I	
03050034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	I	
03050070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	I	
03050072000000	TOTAL DE GASTOS	C, E, G, I	
	<b>8.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR</b>		
03080000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

03080017000000 ó 03080018000000	DIFERENCIA A CARGO		C, E, F ó C, E, F
03080022000000	DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
03080024000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
03080032000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
03080064000000	NETO A CARGO		C, E, F
03080065000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F, G
03080065000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F, G
	<b>12.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D054000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03120002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>13.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D055000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03130000000000 AL ÚLTIMO AGRAGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>16.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		
03160000000000 ó 03160001000000	UTILIDAD NETA	C ó C	C ó C
03160003000000	PERDIDA NETA		C
03160004000000	RESULTADO FAVORABLE		C
03160005000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
03160005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
03160006000000	PERDIDA HISTORICA		C

03160011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03160012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03160013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03160014000000	PERDIDA FISCAL		C
03160015000000	UTILIDAD FISCAL		C
03160018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
03160019000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
03160023000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
03160025000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
03160026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
03160027000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03160028000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
03160029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
03160081000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
03160082000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
03160083000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
03160084000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
03160085000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	<b>17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
03170000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
03170001000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03170002000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03170003000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS SUS COLUMNAS	
03170004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
03170005000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR A AQUEL EN QUE APLICARA O ACTUALIZARA LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	

03170006000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03170007000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS SUS COLUMNAS	
03170008000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR	TODAS SUS COLUMNAS	
03170009000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03170010000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03170011000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS SUS COLUMNAS	
03170012000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS SUS COLUMNAS	
03170013000000	MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO (MODIFICABLE)	TODAS SUS COLUMNAS	
03170014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
	<b>18.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN</b>		
03180042000000	RESULTADO POSITIVO		TODAS SUS COLUMNAS
03180050000000	RESULTADO POSITIVO		TODAS SUS COLUMNAS
	<b>20.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D056000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03200000000000 AL ÚLTIMO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	

AGREGADO			
	<b>21.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “03D057000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 032100000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 032100020000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>22.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “03D058000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 032200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>23.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “03D059000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 032300000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>25.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “03D060000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 032500000000000 AL ÚLTIMO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	

AGREGADO			
	<b>27.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		
03270002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
03270004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
03270022000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03270023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
03270029000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03270030000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
03270034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
	<b>28.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03280000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03280002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>32.- 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 " 03D033000 ", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
<b>Del índice</b>	<b>NOTA: TODOS LOS CONCEPTOS DEL ANEXO</b>		

0332000000000000 al 0332002200000000	SON MINIMOS, EXCEPTO LOS CONCEPTOS DE “OTROS” IDENTIFICADO DE COLOR AMARILLO.	C	
	<b>33.- DATOS INFORMATIVOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 0333000300000000</b>		
DEL 0333000400000000 AL 0333002800000000	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: 0333001600000000 Y 0333002700000000)	C  C	
	<b>34.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D061000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 0334000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 0334000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>35.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D028000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 0335000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	