

CONTENIDO

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

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MINIMA (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 (IP) - 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.- BALANCE GENERAL			
05010021000000	TOTAL ACTIVO	C	
05010055000000	TOTAL PASIVO	C	
05010072000000 ó 05010073000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
05010076000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
05020009000000 ó 05020010000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
05020016000000 ó 05020017000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05020019000000 ó 05020020000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
05030008000000 ó 05030009000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS SUS COLUMNAS
05030024000000 ó 05030025000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	R ó S	TODAS SUS COLUMNAS
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
05040000000000 ó 05040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
05050005000000	TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS	C	
05050024000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
05050039000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
05050044000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
05050065000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
05050089000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION	C	
05050114000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMNISTRACION Y PROMOCION	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR			
05060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
05060016000000 ó 05060017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
05060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
05060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
05060029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
05060031000000	NETO A CARGO		C, E, F
05060062000000 ó 05060063000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)			
05080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
05080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
05080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
05080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
05080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080098000000 ó 05080099000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
05080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
05080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080107000000 ó 05080108000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D047000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05100002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D048000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
06130000000000 ó	UTILIDAD NETA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
06130001000000	PERDIDA NETA		
06130003000000 ó 06130004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
06130005000000 ó 06130006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
05130011000000 ó 05130012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130014000000 ó 05130015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
05130017000000 ó 05130018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
05130021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
05130023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
05130024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05130028000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
05130029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
05130083000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
05130084000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130085000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C
05130089000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
05130091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES		C
05130092000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05130093000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
05130094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
14.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D020000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05140000000000 AL 05140014000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
05140000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
05140004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
05140014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
17.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05180000000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
19.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
20.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 05200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
21.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
23.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
05230014000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05230015000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05230016000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
05230017000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05230019000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE VALORES		C
05230023000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05230024000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05230025000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
05230026000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES		C
05230028000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C
05230032000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
05230036000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
24.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05240000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05240002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
27- 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 05D026000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05270000000000 AL 05270022000000 EXCEPTO	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05270003000000 05270007000000 05270015000000 05270020000000			
28.- DATOS INFORMATIVOS			
DEL 05280003000000 AL 05280028000000 NOTA: CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05280003000000 DE ESTE ANEXO	EFFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 05280016000000 Y 05280027000000)	C	
05280044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
05280045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
29.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05290000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05290002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
30.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 053000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	