

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Bancos y Sofoles 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			
04010047000000	TOTAL ACTIVO	C	
04010097000000	TOTAL PASIVO	C	
04010116000000 ó 04010117000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
04010120000000	TOTAL DE PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
04020011000000 ó 04020012000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACIÓN		C, D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
04020014000000 ó 04020015000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
04020021000000 ó 04020022000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
04020024000000 ó 04020025000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
04030008000000 ó 04030009000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS LAS COLUMNAS
04030025000000 ó 04030026000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	T ó U	TODAS LAS COLUMNAS
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
01040000000000 ó 01040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
04050081000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
04050106000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
04050110000000	TOTAL DEL RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
04050157000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
04050223000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
04050232000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
04050258000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
04050313000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
04050339000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR			
04060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
04060016000000 ó 04060017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
04060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
04060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
04060029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
04060031000000	NETO A CARGO		C, E, F
04060062000000 ó 04060063000000	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)			
04080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
04080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
04080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
04080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
04080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
04080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
04080098000000 ó 04080099000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
04080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
04080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
04080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
04080107000000 ó 04080108000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 04100002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO Y PENDIENTE DE RECAUDAR (APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO A QUE SE REFIERE LA L.I.D.E.) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D016000, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04120000000000 AL 04120011000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
04140000000000 ó 04140001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
04140003000000 ó 04140004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
04140005000000 ó 04140006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
04140011000000 ó 04140012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
04140013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
04140014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
ó 04140015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
04140017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
ó 04140018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
04140021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
04140023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
04140024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
04140025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		C
04140026000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
04140028000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
04140095000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
04140097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
04140098000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MUEBLES E INMUEBLES		C
04140099000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
04140110000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION DE SUBSIDIARIAS		C
04140111000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
04140112000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
15.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04150000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
AL 04150014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		
04150000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
04150004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
04150014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
18.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04180000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
19.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
20.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
21.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 04210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
22.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D054000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04220000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
24.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
04240001000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA (SALDO ACREEDOR)		C
04240014000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
04240015000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MUEBLES E INMUEBLES		C
04240016000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
04240017000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
04240019000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
04240023000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
04240025000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
04240026000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MUEBLES E INMUEBLES		C
04240039000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
04240044000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
25.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D024000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04250000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 04250002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
28- 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 04D028000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 04280000000000 AL 04280022000000 EXCEPTO 04280003000000 04280007000000 04280015000000 04280020000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
29.- DATOS INFORMATIVOS			
DEL 042910003000000 AL 04290028000000	EFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
NOTA: CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04290003000000 DE ESTE ANEXO	CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (REGLONES 04290016000000 Y 04290027000000)		
04290044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
04290045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
30.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D055000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 0430000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 04300002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
31.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 04D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 0431000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	