

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Seguros y Fianzas 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			
09010065000000	SUMA DEL ACTIVO	C	
09010122000000	SUMA DEL PASIVO	C	
09010143000000 ó 09010145000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
09010144000000 ó 09010146000000	REMANENTE DEL EJERCICIO DEFICIT DEL EJERCICIO		C, D
09010150000000	SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
09020016000000 ó 09020017000000	UTILIDAD TÉCNICA PERDIDA TÉCNICA		C, D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
09020024000000 ó 09020025000000	UTILIDAD BRUTA PERDIDA BRUTA		C, D
09020030000000 ó 09020031000000	UTILIDAD DE LA OPERACION PERDIDA DE LA OPERACION		C, D
09020043000000 ó 09020044000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
09020054000000 ó 09020055000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
09020057000000 ó 09020058000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
09030008000000 ó 09030009000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS SUS COLUMNAS
09030023000000 ó 09030024000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS SUS COLUMNAS
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
09040000000000 ó 09040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
09050051000000	TOTAL DE PRIMAS EMITIDAS	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
09050124000000	TOTAL DE PRIMAS CEDIDAS	C	
09050166000000	TOTAL DE INCREMENTO NETO DE LA RESERVA DE RIESGOS EN CURSO Y DE FIANZAS EN VIGOR	C	
09050186000000	TOTAL DE COMISIONES A AGENTES	C	
09050204000000	TOTAL DE COMPENSACIONES ADICIONALES A AGENTES	C	
09050209000000	TOTAL DE COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO TOMADO	C	
09050217000000	TOTAL DE COMISIONES POR REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO CEDIDO Y RETROCEDIDO	C	
09050226000000	TOTAL DE COBERTURA DE EXCESO DE PERDIDA	C	
09050349000000	TOTAL DE OTROS	C	
09050350000000	TOTAL COSTO NETO DE ADQUISICION	C	
09050538000000	TOTAL DE SINIESTRALIDAD Y OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES	C	
09050554000000	TOTAL DE SINIESTRALIDAD Y RECLAMACIONES RECUPERADAS DEL REASEGURO Y REAFIANZAMIENTO NO PROPORCIONAL	C	
09050598000000	TOTAL DE RECLAMACIONES	C	
09050599000000	TOTAL DE COSTO NETO DE SINIESTRALIDAD, RECLAMACIONES Y OTRAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES	C	
09050610000000	TOTAL DE RESERVA PARA RIESGOS CATASTROFICOS	C	
09050615000000	TOTAL DE RESERVA DE PREVISION	C	
09050624000000	TOTAL DE RESERVA DE CONTINGENCIA	C	
09050633000000	TOTAL DE OTRAS RESERVAS	C	
09050634000000	TOTAL DE INCREMENTO NETO DE OTRAS RESERVAS TECNICAS	C	
09050714000000	TOTAL DE RESULTADO DE OPERACIONES ANALOGAS Y CONEXAS	C	
09050859000000	TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	C	
09050897000000	TOTAL DE REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL	C	
09050923000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES Y	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	AMORTIZACIONES		
09050924000000	TOTAL DE GASTOS DE OPERACION NETOS	C	
09051007000000	TOTAL DE INVERSIONES	C	
09051026000000	TOTAL POR VENTA DE INVERSIONES	C	
09051051000000	TOTAL POR VALUACION DE INVERSIONES	C	
09051058000000	TOTAL POR RECARGO SOBRE PRIMAS	C	
09051066000000	TOTAL DE POR EMISION DE INSTRUMENTOS DE DEUDA	C	
09051070000000	TOTAL POR REASEGURO FINANCIERO	C	
09051114000000	TOTAL DE OTROS	C	
09051119000000	TOTAL DE RESULTADO CAMBIARIO	C	
09051122000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA	C	
09051123000000	TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR			
09060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
09060016000000 ó 09060017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
09060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
09060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
09060029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
09060031000000	NETO A CARGO		C, E, F
09060062000000 ó 09060063000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)			
09080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
09080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
09080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
09080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
09080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
09080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
09080098000000 ó 09080099000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
09080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
09080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
09080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
09080107000000 ó 09080108000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
12.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
DEL 09120002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
14.- 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 09D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09140000000000 AL 09140011000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
16.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
09160000000000 ó 09160001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
09160003000000 ó 09160004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
09160005000000 ó 09160006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
09160011000000 ó 09160012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09160013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09160014000000 ó 09160015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
09160017000000 ó 09160018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
09160021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
09160023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
09160024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09160025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
09160027000000	UTILIDAD FISCAL POR PAGO DE SINIESTROS		C
09160030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
09160039000000	UTILIDAD FISCAL EN ACTIVOS ADJUDICADOS		C
09160040000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
09160118000000	PERDIDA FISCAL EN VENTA DE ACTIVOS ADJUDICADOS		C
09160120000000	PERDIDA FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
09160126000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
09160127000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09160128000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
09160132000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
09160134000000	UTILIDAD CONTABLE EN ACTIVOS ADJUDICADOS		C
09160135000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
09160136000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	PARTICIPACION		
09160138000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
09160139000000	UTILIDAD POR VALUACION DE INVERSIONES		C
17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D022000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09170000000000 AL 09170014000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
09170000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
09170004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
09170014000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
20.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
21.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
22.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09220000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
23.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 09230000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
24.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D054000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09240000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
26.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
09260084000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
09260085000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09260086000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
09260087000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
09260088000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVOS ADJUDICADOS		C
09260089000000	UTILIDAD FISCAL POR PAGO DE SINIESTROS		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
09260103000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
09260104000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
09260105000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
09260106000000	UTILIDAD POR VALUACION DE INVERSIONES		C
09260108000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
09260114000000	UTILIDAD CONTABLE EN ACTIVOS ADJUDICADOS		C
09260117000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
27.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 09D024000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09270000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 09270002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
30- 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 05D028000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09300000000000 AL 09300022000000 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:	
09300003000000 09300007000000 09300015000000 09300020000000			
31.- DATOS INFORMATIVOS			
DEL 09310003000000 AL 09310028000000 NOTA: CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09310003000000 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 09310016000000 Y 09310027000000)	C	
09310044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CFINRE	C	
09310045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CFINRE	C	
32.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 09D055000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09320000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 09320002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
33.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 09D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 09330000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	