

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 2011.

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	MIN	INF SIN SIGNO
01010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
01010128000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
01010134000000 ó 01010135000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D ó C, D
01010147000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2.- ESTADO DE RESULTADOS		
01020002000000 ó 01020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C, D ó C, D
01020008000000 ó 01020009000000	PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C, D
01020010000000	OTROS		D
01020023000000 ó 01020024000000	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 01020027000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D ó C, D
01020034000000 ó 01020035000000	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D ó C, D
01020037000000	PERDIDA NETA	C	C, D

ó 01020038000000	UTILIDAD NETA		ó C, D
	3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE		
01030008000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (MODIFICABLE)	N	
01030012000000	UTILIDAD NETA DE 2011 (MODIFICABLE)	H	
ó 01030013000000	PERDIDA NETA DE 2011 (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	C, D, E, F, G, H
	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 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060027000000 AL 01060056000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5, DEL INDICE 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060057000000 AL 01060066000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 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	K	

	SOBRE SUELDOS Y SALARIOS		
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	
01100017000000 ó 01100018000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F ó C, E, F
01100022000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01100024000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
01100033000000	NETO A CARGO		C, E, F
01100067000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01100068000000	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
01120214000000 ó 01120215000000	IMPUESTO A CARGO IMPUESTO A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS
DEL 01120216000000 AL 01120220000000	SALDOS A FAVOR DE I.E.P.S. DE PERIODOS ANTERIORES PENDIENTE DE COMPENSAR IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
01120221000000 ó 01120222000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS
	14.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL		

	EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “01D058000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 01140002000000 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 “01D059000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01150000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	17.- 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 “01D026000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01170000000000 AL 01170011000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
	19.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
01190000000000 ó 01190001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C ó C	C ó C
01190003000000 01190004000000 01190005000000 01190006000000 01190011000000 01190012000000 01190013000000 01190014000000 01190015000000 01190017000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C C C C C C C C C 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
01190085000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01190086000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
01190087000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
01190088000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
01190089000000	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 01200006000000	2005 2011	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 01210014000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01210000000000 01210004000000 01210014000000	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
	24.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D060000", 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 "01D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		

DEL 01250000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 01250002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	26.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D062000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01260000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	27.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01270000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	29.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01290000000000 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		
01310002000000 01310004000000	UTILIDAD CAMBIARIA RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C C
01310022000000 01310023000000 01310029000000	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
01310030000000 01310034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	C
	32.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D035000", DEL ANEXO DE DATOS		

	GENERALES)		
DEL 01320000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 01320002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)		
	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	
	37.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D065000", 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	