

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Intermediarios Financieros No Bancarios 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			
10010052000000	TOTAL ACTIVO	C	
10010089000000	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	C	
10010090000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO	C	
10010091000000	OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACION	C	
10010092000000	I.S.R. DIFERIDO	C	
10010093000000	P.T.U. DIFERIDA	C	
10010094000000	I.E.T.U. DEFERIDO	C	
10010095000000	TOTAL DE IMPUESTOS DIFERIDOS	C	
10010096000000	CREDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	C	
10010097000000	TOTAL PASIVO	C	
10010119000000	UTILIDAD NETA		C
10010120000000	PERDIDA NETA		C
10010123000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
10020016000000 ó 10020017000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACIÓN		C, D
10020021000000 ó 10020022000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C. D
10020028000000 ó 10020029000000	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR)		C, D
10020031000000 ó 10020032000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUAD PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
10020034000000 ó 10020035000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
10030009000000 ó 10030010000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS LAS COLUMNAS
10030027000000 ó 10030028000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	W ó X	TODAS LAS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
10040000000000 ó 10040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
10040066000000 ó 10040067000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050000000000 AL 10050026000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 1 DEL INDICE 10D016000, 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” QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN COLOR AMARILLO	
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050027000000 AL 10050056000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 Ó 5 DEL INDICE 10D016000, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN COLOR AMARILLO	
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050057000000 AL 10050066000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 10D016000, 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" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS EN COLOR AMARILLO	
6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
10060010000000	TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS	C	
10060055000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
10060060000000	TOTAL DE INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060065000000	TOTAL DE OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10060070000000	TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS	C	
10060091000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
10060096000000	TOTAL DE DEPRECIACION DE BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060100000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
10060118000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
10060129000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
10060137000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
10060172000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
10060235000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION	C	
10060260000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
10060275000000	TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	C	
10060294000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	C	
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR			
10070000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
10070016000000 ó 10070017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
10070021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
10070023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
10070029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
10070031000000	NETO A CARGO		C, E, F
10070064000000 ó 10070065000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
9.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)			
10090004000000	UTILIDAD FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
10090008000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
10090010000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
10090100000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090101000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10090102000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090103000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090104000000 ó 10090105000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10090110000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090111000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090112000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090113000000 ó 10090114000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
11.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D057000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 10110002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D058000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- 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 "10D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10130000000000 AL 10130011000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
15.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
10150000000000 ó 10150001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
10150003000000 ó 10150004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
10150005000000 ó 10150006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10150011000000 ó 10150012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150014000000 ó 10150015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
10150017000000 ó 10150018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
10150021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
10150023000000	UTILIDAD EN VENTA DE INMMUEBLES		C
10150024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10150029000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
10150031000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10150032000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
10150096000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10150097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150098000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
10150104000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10150105000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
10150106000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
16.- INTEGRACION DEL INVENTARIO ACUMULABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10160000000000 AL 10160007000000	2005 2012	C,D,E,	
17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D030000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10170000000000 AL 10170014000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
10170000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
10170004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
10170014000000	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 10D059000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
21.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D060000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
22.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D061000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10220000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
23.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 10230000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
24.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D062000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10240000000000 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			
10260009000000	UTILIDAD EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10260010000000	UTILIDAD POR OPERACIONES DISCONTINUAS, PARTIDAS EXTRAORDINARIAS Y CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES		C
10260017000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10260018000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10260019000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
10260024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10260028000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10260029000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10260030000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C
10260031000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C
10260034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
27.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 10D032000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10270000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10270002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
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 10D036000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10300000000000 AL 10300022000000 EXCEPTO 10270003000000 10270007000000 10270015000000 10270020000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
31.- DATOS INFORMATIVOS			
DEL 10310003000000 AL 10310028000000 NOTA: CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 10310003000000 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 07280016000000 Y 07280027000000)	C	
10310044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
10310045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
32.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 10D063000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10320000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10320002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
33.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE 10D031000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10330000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	