

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable a la Información Alternativa al Dictamen de Personas Morales en General y Personas Físicas con Actividades Empresariales en el SIPIAD 2013.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

- De la información de los apartados e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN MÍNIMA**, el sistema no permitirá que la celda quede en blanco, deberá anotarse un importe o un “cero”.
- De la información de los anexos e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN SIN SIGNO**, el sistema no permitirá que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, es decir, siempre serán importes positivos.

ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA		
17010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
17010148000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
17010154000000	UTILIDAD NETA		C
17010155000000	PERDIDA NETA		C
17010167000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
17020002000000 ó 17020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C ó C
17020009000000 ó 17020010000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		C ó C

17020010000000	OTROS INGRESOS		C
17020021000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.		C
ó			ó
17020022000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		C
17020023000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
ó			ó
17020024000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
17020031000000	PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS		C
ó			ó
17020032000000	UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUAS		C
			C
17020034000000	PERDIDA NETA	C	C
ó		ó	ó
17020035000000	UTILIDAD NETA	C	C
	3. ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE		
17030006000000	UTILIDAD NETA DE 2013 (MODIFICABLE)	H	
		ó	
17030007000000	PERDIDA NETA DE 2013 (MODIFICABLE)	I	
17030016000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (MODIFICABLE)	U	
	4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN CUALQUIERA DE LOS ÍNDICES 17D011000 Y 17D012000", DEL APARTADO DE DATOS		

GENERALES)			
17040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
17040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
	5.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS		
17050008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	H	
17050014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	H	
17050020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	H	
17050026000000	TOTAL DE HONORARIOS	H	
17050030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	H	
17050032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	H	
17050034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	H	
17050070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN, VENTA, ADMINISTRACIÓN Y GENERALES	H	
17050084000000	TOTAL DE GASTOS	H	
	8.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "17D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17080000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	10.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON		

	RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 17Do25000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	11.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 17Do26000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
17130000000000 ó 17130001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C ó C	C ó C
17140002000000	EFECTO DE LA INFLACION DE LA NIF B-10		C
17130003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
17130004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
17130005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
17130006000000	PERDIDA HISTORICA		C
17130011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
17130012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
17130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C

17130014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
17130015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
17130017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
17130018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
17130021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
17130023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
17130024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
17130025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
17130026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
17130027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
17130089000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
17130090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
17130091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
17130092000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
17130093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “17Do19000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 17140002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	16- 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 " 17Do23000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
17160000000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	
17160001000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE (FRACCION I)	C	
17160002000000	UTILIDADES CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION I, ULTIMO PARRAFO)	C	
17160004000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES EN ACCIONES, O LOS QUE SE REINVIERTAN DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE LA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO (FRACCION I, INCISO a))	C	
17160005000000	UTILIDADES CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION I, INCISO b))	C	
17160006000000	DIFERENCIA ENTRE EL MONTO DE LA ENAJENACION DE BIENES DE ACTIVO FIJO Y LA GANANCIA ACUMULABLE POR LA ENAJENACION DE DICHOS BIENES (FRACCION I, INCISO c))	C	
17160008000000	TOTAL DE INGRESOS PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
17160009000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION II, INCISO a))	C	
17160010000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE (FRACCION II, INCISO a))	C	
17160011000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA POR INFLACION (FRACCION II, INCISO a))	C	

17160012000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO (FRACCION II, INCISO a))	C	
17160013000000	PERDIDAS CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION II, ULTIMO PARRAFO)	C	
17160014000000	TRES CUARTAS PARTES DE PERDIDAS CAMBIARIAS DEL EJERCICIO (FRACCION II, INCISO d), PRIMER Y SEGUNDO PARRAFOS)	C	
17160016000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
17160017000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
17160018000000	VALOR NOMINAL DE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES QUE SE REEMBOLSEN, SIEMPRE QUE SE HUBIERAN RECIBIDO EN EJERCICIOS ANTERIORES MEDIANTE LA ENTREGA DE ACCIONES DE LA MISMA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO O QUE LOS HUBIERA REINVERTIDO DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE DICHA SOCIEDAD. (FRACCION II, INCISO c))	C	
17160019000000	PERDIDAS CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION II, INCISO d), TERCER PARRAFO)	C	
17160021000000	TOTAL DE DEDUCCIONES PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
17160022000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
	17.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "17D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17170000000000 AL ULTIMO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

AGREGADO			
DEL 17170002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	