

## CONTENIDO

**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen del Régimen Simplificado en el SIPRED 2013.**

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)
		<b>COLUMNA:</b>	
	<b>1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA</b>		
030100780000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
030101260000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
030101320000000	UTILIDAD NETA		C, D
030101330000000	PERDIDA NETA		C, D
030101470000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	<b>2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>		
030200020000000 ó 030200030000000	PERDIDA BRUTA  UTILIDAD BRUTA		C, D ó C, D
030200090000000 ó 030200100000000	PERDIDA DE OPERACIÓN  UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C, D
030200210000000  Ó  030200220000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS  UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		C, D  ó  C, D
030200230000000 ó 030200240000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D ó C, D
030200310000000 ó	PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS		C, D ó

03020032000000	UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUAS		C, D
03020034000000 ó 03020035000000	PERDIDA NETA  UTILIDAD NETA	C ó C	C, D ó C, D
	<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE</b>		
03030014000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012) (MODIFICABLE)	U	
03030020000000 ó 03030021000000	(UTILIDAD NETA DE 2013) (MODIFICABLE)  (PERDIDA NETA DE 2013) (MODIFICABLE)	H ó I	
03030030000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013) (MODIFICABLE)	U	
	<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
03040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
03040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
	<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>		
03050008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	K	
03050014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	K	
03050020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	K	
03050026000000	TOTAL DE HONORARIOS	K	
03050030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	K	
03050032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	K	
03050034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	K	
03050070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y GENERALES	K	
03050084000000	TOTAL DE GASTOS	C, E, G, I, K	
	<b>7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR</b>		
03070000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
03070017000000 ó 03070018000000	DIFERENCIA A CARGO  DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F ó C, E, F
03070022000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
03070024000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
03070032000000	NETO A CARGO		C, E, F
03070064000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F, G
03070065000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F, G
	<b>11.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO</b>		

	(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D055000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 03110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03110002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>12.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D056000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>15.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		
03150000000000 ó 03150001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C ó C	C ó C
03150003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
03150004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
03150005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
03150006000000	PERDIDA HISTORICA		C
03150011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03150012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03150013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
03150014000000	PERDIDA FISCAL		C
03150015000000	UTILIDAD FISCAL		C
03150018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
03150019000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
03150023000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
03150025000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
03150026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
03150027000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03150028000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
03150029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
03150082000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
03150083000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C

03150084000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
03150085000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
03150086000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	<b>16.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
03160000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
03160001000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03160002000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03160003000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS SUS COLUMNAS	
03160004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
03160005000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03160006000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
03160007000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS SUS COLUMNAS	
03160008000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS SUS COLUMNAS	
03160009000000	MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO (MODIFICABLE)	TODAS SUS COLUMNAS	
03160010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	TODAS SUS COLUMNAS
	<b>17.- CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA. CUFIN</b>		
03170042000000	RESULTADO POSITIVO		D A LA AO
03170050000000	RESULTADO POSITIVO		D A LA AO

	<b>19.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 03D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03190000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 03D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03200002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>21.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 03D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03210000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>22.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 03D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03220000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>24.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 03D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL		TODAS SUS	

03240000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	COLUMNAS	
	<b>26.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		
03260002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
03260004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
03260022000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03260023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
03260029000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
03260030000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
03260034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
	<b>27.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "03D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03270000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03270002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>31.- 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 " 03D033000 ", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL ÍNDICE 03310000000000 AL 03310022000000	NOTA: TODOS LOS CONCEPTOS DEL ANEXO SON MINIMOS, EXCEPTO LOS CONCEPTOS DE "OTROS" IDENTIFICADO DE COLOR AMARILLO.	C	
	<b>32.- DATOS INFORMATIVOS</b>		

	<b>(CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03320003000000</b>		
DEL 03320004000000 AL	FECHA DE LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS EN QUE SE DECRETO LA REDUCCIÓN DE CAPITAL	C	
03320028000000	SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES: 03320016000000 Y 03320027000000)	C	
	<b>33.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D062000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03330000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 03330002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	<b>34.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “ 03D028000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>		
DEL 03340000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	