

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 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)
		COLUMNA:	
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA		
01010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
01010128000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
01010134000000	UTILIDAD NETA		C,D
01010135000000	PERDIDA NETA		C,D
01010149000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
01020002000000 ó	UTILIDAD BRUTA		C, D ó
01020003000000	PERDIDA BRUTA		C,D
01020009000000 ó	PERDIDA DE OPERACION		C, D ó
01020010000000	UTILIDAD DE OPERACION		C,D
01020021000000 ó	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		C, D ó
01020022000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		C,D
01020023000000 ó	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D ó
01020024000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
01020031000000 ó	PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS		C, D ó
01020032000000	UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUAS		C,D
01020034000000 ó	PERDIDA NETA	C ó	C, D ó

01020035000000	UTILIDAD NETA	C	C,D
	3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE		
01030014000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (MODIFICABLE)	U	
01030020000000 ó 01030021000000	UTILIDAD NETA DE 2013 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2013 (MODIFICABLE)	H 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		
01050028000000	CIFRAS ACTUALIZADAS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	C, E, F	TODAS SUS COLUMNAS
	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 01D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060027000000 AL 01060056000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3 ó 4 DEL INDICE 01D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 01060057000000 AL 01060066000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 5 DEL INDICE 01D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R.	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR	

		AMARILLO	
	7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS		
01070008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	M	
01070014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	M	
01070020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	M	
01070026000000	TOTAL DE HONORARIOS	M	
01070030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	M	
01070032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	M	
01070034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	M	
01070070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS DE FABRICACION, VENTA, ADMINISTRACION Y GENERALES	M	
01070084000000	TOTAL DE GASTOS	C, E, G, I, M, O, Q	
	9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR		
01090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
01090018000000 ó 01090019000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F ó C, E, F
01090023000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01090025000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
01090034000000	NETO A CARGO		C, E, F
01090068000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
01090069000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
	11.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE.		
01110004000000	UTILIDAD FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
01110008000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
01110010000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
01110219000000 ó 01110220000000	IMPUESTO A CARGO IMPUESTO A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS
DEL 01110221000000	SALDOS A FAVOR DE I.E.P.S. DE PERIODOS ANTERIORES		TODAS SUS COLUMNAS

AL 0110225000000	PENDIENTE DE COMPENSAR IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		
0110226000000 ó 0110227000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS
	13.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D062000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011300000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 011300020000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR) (ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS TODAS SUS COLUMNAS	
	14.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011400000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	16.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO Y PENDIENTE DE RECAUDAR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 011600000000000 AL 011600110000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	
	18.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		

01180000000000 ó 01180001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C
01180003000000 01180004000000 01180005000000 01180006000000 01180011000000 01180012000000 01180013000000 01180014000000 01180015000000 01180017000000 01180018000000	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 UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C C C C C C C C C C
01180021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
01180023000000 01180024000000 01180025000000 01180026000000 01180027000000 01180089000000 01180090000000 01180091000000 01180092000000 01180092000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS UTILIDAD CAMBIARIA UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C C C C C C C C C C
	19.- INTEGRACION DEL INVENTARIO ACUMULABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D033000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01190000000000 AL 01190008000000	2005 2013	TODAS SUS COLUMNAS	
	20.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01200000000000 AL 01200010000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
01200000000000 01200004000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS

01200010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		D A LA M
	23.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01Do64000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01230000000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	
	24.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01Do65000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01240000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01240002000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	
	25.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01Do66000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01250000000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	
	26.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01Do67000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01260000000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	
	28.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01Do68000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01280000000000 AL ULTIMO		TODAS SUS COLUMNAS	

AGREGADO			
	30.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
01300002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
01300004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
01300022000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01300023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
01300029000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
01300030000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
01300034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.	C	
	31.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01310000000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	
	34.- 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 I.S.R. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D040000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01340000000000 AL 01340022000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL I.S.R. (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C C	
	36.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D069000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL o 13600000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01360002000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	

	37.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 01370000000000 AL ULTIMO AGREGADO		TODAS SUS COLUMNAS	