

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Coordinados y del Régimen Agrícola, ganadero, silvícola y pesquero SIPRED 2014.

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.

<i>INDICE</i>	<i>CONCEPTO</i>	<i>INFORMACION MINIMA (MIN)</i>	<i>INFORMACION SIN SIGNO (IP)</i>
		COLUMNA:	
	1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
40010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
40010129000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
40010135000000	UTILIDAD NETA		C, D
40010136000000	PERDIDA NETA		C, D
40010149000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
40020002000000 ó 40020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C, D ó C, D
40020008000000 ó 40020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		C, D ó C, D
40020026000000 ó 40020027000000	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
40020028000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D

ó 40020029000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		ó C, D
40020036000000	PERDIDA NETA	C	C, D
ó 40020037000000	UTILIDAD NETA	ó C	ó C, D
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
40030021000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013) (MODIFICABLE)	T	
40030027000000	(UTILIDAD NETA DE 2014) (MODIFICABLE)	H	
ó 40030028000000	(PERDIDA NETA DE 2014) (MODIFICABLE)	ó I	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
4004000000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
4004000100000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
4005002800000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, E, F	C, D, E, F, G, H
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 4006000000000000 AL 4006002900000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LAS TRES PRIMERAS OPCIONES DEL INDICE 40D019000 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 DE COLOR AMARILLO	
DEL 4006003000000000 AL 0106003900000000 CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL INDICE 40D019000 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 DE COLOR AMARILLO	

	7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS		
40070010000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	K	
40070016000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	K	
40070022000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	K	
40070028000000	TOTAL DE HONORARIOS	K	
40070032000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	K	
40070034000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	K	
40070036000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	K	
40070080000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	K	
40070081000000	TOTAL DE GASTOS	E, G, I, K, M, O,	
40070083000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	C, E, G, I, K, M, O	
	9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR		
40090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40090016000000 ó 40090017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F ó C, E, F
40090020000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
40090022000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
	11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
40110000000000	UTILIDAD NETA	C	C
40110001000000	PERDIDA NETA	C	C
40110003000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
40110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C
40110005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
40110006000000	PERDIDA HISTORICA		C
40110011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL		C

	EJERCICIO		
40110015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
40110017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
40110018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
40110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
40110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
40110024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
40110025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
40110026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
40110027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
40110088000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40110089000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
40110090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
40110091000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
40110092000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D055000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 40120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D056000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 40130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
	14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES		
DEL 40140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
40140001000000	TOTAL	H, I, J, K	

	15.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
40150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40150004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
40150045000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
40150046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
40150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
40150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
40150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE SOCIEDADES		C
40150051000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
40150054000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40150067000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
	16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 40160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
40160001000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	G	
DEL 40160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
40160003000000	TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	G	