

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 2017.

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 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			
40020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS LAS COLUMNAS
40020002000000 ó 40020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
40020008000000 ó 40020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		TODAS LAS COLUMNAS
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		TODAS LAS COLUMNAS

	CONJUNTOS		
40020028000000 ó 40020029000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
40020034000000 ó 40020035000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
40030023000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016) (MODIFICABLE)	U	
40030029000000 ó 40030030000000	(UTILIDAD NETA DE 2017) (MODIFICABLE) (PERDIDA NETA DE 2017) (MODIFICABLE)	H ó I	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
40040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
40040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
40050028000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, E, F	TODAS LAS COLUMNAS
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 40060000000000 AL 40060029000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LAS TRES PRIMERAS OPCIONES DEL INDICE 40D023000 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 40060030000000 AL 40060039000000	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA	C	

CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL INDICE 40D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	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	
40070081000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	K	
40070082000000	TOTAL DE GASTOS	E, G, I, K, M, O,	
40070084000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	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	
40090026000000 ó 40090027000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
40090030000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
40090032000000	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
40110001000000	PERDIDA NETA		C
40110003000000 ó 40110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C
40110005000000 ó	UTILIDAD NETA HISTORICA		C

40110006000000	PERDIDA HISTORICA		
40110011000000 ó	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		
40110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110014000000 ó	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
40110015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		
40110017000000 ó	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
40110018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		
40110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	C
40110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
40110024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION 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
40110091000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40110092000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
40110093000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
40110094000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
40110095000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C

12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D06000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

DEL 40120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	-----------------------	--

13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

DEL 40130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
--	-------------	-----------------------	--

14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES

DEL		TODAS LAS	
-----	--	-----------	--

40140000000000	ESPECIFICAR AL ÚLTIMO AGREGADO	COLUMNAS	
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			
40150000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
40150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40150004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
40150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
40150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C
40150046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
40150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
40150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
40150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
40150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE SOCIEDADES		C
40150051000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
40150052000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
40150055000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40150068000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40150074000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	
16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 40160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 40160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

17.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

40170079000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
40170120000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
40170121000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
40170122000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
40170123000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
40170124000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
40170125000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
40170126000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
40170135000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C

18.- DATOS INFORMATIVOS

40180074000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
40180075000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180076000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180077000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
40180078000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
40180079000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C

21.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)

DEL		TODAS LAS	
-----	--	-----------	--

4021000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	COLUMNAS	
DEL 4021000200000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
22.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 4022000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 4022000200000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
23.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D039000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
4023000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
4023000200000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
4023000300000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
4023000400000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
4023000500000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
4023000600000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
4023000700000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
4023000800000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
4023000900000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS	

		COLUMNAS	
4023001000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
4023001100000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
4023001200000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO:) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
4023001300000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS