

## CONTENIDO

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

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**INFORMACION MINIMA (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 (IP)** - 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:	
<b>1.- BALANCE GENERAL</b>			
05010021000000	TOTAL ACTIVO	C	
05010055000000	TOTAL PASIVO	C	
05010072000000 ó 05010073000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
05010076000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS</b>			
05020009000000 ó 05020010000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
05020016000000 ó 05020017000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05020019000000 ó 05020020000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA	C	C, D
<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
05030008000000 ó 05030009000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA		TODAS SUS COLUMNAS
05030024000000 ó 05030025000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA	R ó S	TODAS SUS COLUMNAS
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
05040000000000 ó 05040001000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA		C, D
<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b>			
05050005000000	TOTAL DE RESULTADO POR PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS	C	
05050025000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
05050042000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
05050047000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
05050068000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
05050092000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION	C	
05050117000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMNISTRACION Y PROMOCION	C	
<b>6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR</b>			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
05060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
05060016000000 ó 05060017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
05060021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
05060023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
05060029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
05060031000000	NETO A CARGO		C, E, F
05060062000000 ó 05060063000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>8.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)</b>			
05080004000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
05080006000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
05080094000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
05080095000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
05080096000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080097000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080098000000 ó 05080099000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
05080104000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
05080105000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
05080106000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
05080107000000 ó 05080108000000	DIFERENCIA A CARGO  DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
<b>10.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D048000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05100002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>11.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
06130000000000 ó 06130001000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA		C
06130003000000 ó 06130004000000	RESULTADO FAVORABLE  RESULTADO DESFAVORABLE		C
06130005000000 ó 06130006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA  PERDIDA HISTORICA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05130011000000 ó 05130012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES  UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130014000000 ó 05130015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
05130017000000 ó 05130018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
05130021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
05130023000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
05130024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05130028000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
05130029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
05130083000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
05130084000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05130085000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C
05130089000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
05130091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES		C
05130092000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05130093000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
05130094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
<b>14.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D020000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05140000000000 AL 05140010000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL  MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
05140000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
05140004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
05140010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
<b>17.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D050000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D051000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05180000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>19.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D052000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 05190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>20.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 05200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>21.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D053000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>23.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
05230014000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05230015000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05230016000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
05230017000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
05230019000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE VALORES		C
05230023000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05230024000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05230025000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
05230026000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
05280028000000  <b>CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05280003000000</b>	SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 05280016000000 Y 05280027000000)	COLUMNAS	
05280044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CFINRE	C	
05280045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CFINRE	C	
<b>29.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D054000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05290000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05290002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>30.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 05300000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	