

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Grupos Financieros en el SIPRED 2016.

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:	
1.- BALANCE GENERAL			
05010020000000	TOTAL ACTIVO	C	
05010053000000	TOTAL PASIVO	C	
05010066000000 ó 05010067000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
05010070000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
05020009000000 ó 05020010000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS SUS COLUMNAS
05020014000000 ó	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05020015000000	DISCONTINUADAS		
05020017000000 ó 05020018000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS SUS COLUMNAS
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
05030023000000 ó 05030024000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	N ú O	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
05040000000000 ó 05040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
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	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
0506000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
0506001600000 ó 0506001700000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
0506002000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
0506002200000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
0608000000000 ó 0608000100000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
0608000300000 ó 0608000400000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
0608000500000 ó 0608000600000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
0508001100000 ó 0508001200000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
0508001300000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
0508001400000 ó 0508001500000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
0508001700000 ó 0508001800000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
0508002100000	RESULTADO FISCAL	C	C
0508002300000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05080024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05080025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05080028000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
05080029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
05080082000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES		C
05080083000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
05080084000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C
05080088000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
05080090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE VALORES		C
05080091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
05080092000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
05080093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D045000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05090000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D046000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 05110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05120002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D021000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
05130107000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
05130108000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
05130109000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
05130110000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
05130111000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
05130112000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
05130090000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
14.- DATOS INFORMATIVOS			
05140017000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
05140018000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES CUFIN NI DE CUFINRE	C	
05140090000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
05140091000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
16.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D047000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 05160000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 05160002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 05D024000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 0517000000000 AL 0517001000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
0517000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
0517000400000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
0517001000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS