

CONTENIDO

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

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.- BALANCE GENERAL			
1001007000000	TOTAL ACTIVO	C	
1001012100000	TOTAL PASIVO	C	
1001015100000 ó 1001015200000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
1001015500000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
1002001300000 ó 1002001400000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
1002001800000 ó 1002001900000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS

	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
10020023000000 ó 10020024000000	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR) PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR)		TODAS LAS COLUMNAS
10020026000000 ó 10020027000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS
10020029000000 ó 10020030000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
10030026000000 ó 10030027000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	AA ó AB	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
10040000000000	UTILIDAD NETA		C,D
10040001000000	PERDIDA NETA		C,D
10040068000000	UTILIDAD NETA		C,D
10040069000000	PERDIDA NETA		C,D
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050000000000 AL 10050029000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA	C	

CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5 DEL INDICE 10D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 10050030000000 AL 10050039000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 10D018000 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	
6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
10060010000000	TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS	C	
10060070000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
10060075000000	TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS	C	
10060097000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
10060101000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
10060120000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
10060137000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
10060147000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
10060175000000	TOTAL DE RESULTADO POR	C	

	INTERMEDIACION		
1006024000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
1006026600000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
1006028100000	TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	C	
1006030100000	TOTAL DE OTROS GASTOS	C	
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			
1007000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
1007001600000 ó 1007001700000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
1007002000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
1007002200000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
9.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
1009000000000 ó 1009000100000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
1009000300000 ó 1009000400000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
1009000500000 ó 1009000600000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
1009001100000 ó 1009001200000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
1009001300000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
1009001400000 ó 1009001500000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
1009001700000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C

6			
10090018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		
10090021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
10090023000000	UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES		C
10090024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10090029000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
10090031000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10090032000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
10090095000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10090096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090097000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
10090103000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10090104000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
10090105000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
10.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D053000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10100000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
11.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D054000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

12.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 10120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
13.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 10130002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
14.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
10140113000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140114000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140115000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
10140116000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
10140117000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	

10140118000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
10140119000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
15.- DATOS INFORMATIVOS			
10150017000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
10150018000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
10150090000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
10150091000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
17.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D055000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10170000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 10170002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
18.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
10180000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10170001000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170002000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	

	LA PERDIDA FISCAL		
10170003000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10170004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10170005000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170006000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170007000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10170008000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
10170009000000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
10170010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS