

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 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.- BALANCE GENERAL			
10010069000000	TOTAL ACTIVO	C	
10010118000000	TOTAL PASIVO	C	
10010146000000 ó 10010147000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
10010150000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
10020013000000 ó 10020014000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
10020016000000 ó	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS

10020017000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
10020021000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS
6 10020022000000	PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
10020024000000	UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
6 10020025000000	PERDIDA NETA		
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
10030027000000	UTILIDAD NETA	Z	
6 10030028000000	PERDIDA NETA	ó AA	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
10040000000000	UTILIDAD NETA		C,D
10040001000000	PERDIDA NETA		C,D
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050000000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	C	
AL 10050029000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5 DEL INDICE 10D018000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	

DEL 1005003000000 AL 1005003900000 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			
1006001000000	TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS	C	
1006007000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
1006007500000	TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS	C	
1006009700000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
1006010100000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
1006012000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
1006013600000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
1006014600000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
1006017200000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
1006023700000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
1006026700000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			
1007000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
1007002600000	DIFERENCIA A CARGO		C, E, F

ó 10070027000000	DIFERENCIA A FAVOR		
10070030000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
10070032000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
9.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
10090000000000	UTILIDAD NETA		C
ó 10090001000000	PERDIDA NETA		C
10090003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
ó 10090004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
10090005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
ó 10090006000000	PERDIDA HISTORICA		C
10090011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
ó 10090012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
ó 10090015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
10090017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
ó 10090018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
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
10090096000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10090097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE		C

	ACCIONES		
10090098000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
10090104000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10090105000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
10090106000000	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	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

AL ÚLTIMO AGREGADO			
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)			
10140076000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
10140117000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140118000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140119000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
10140120000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
10140121000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
10140122000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
10140123000000	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	C	

	INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		
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	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
10170002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
10180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10170004000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10170007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10170008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	

10170009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10170010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10170011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
10170012000000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
10170013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS