

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable a la Información Alternativa al Dictamen de contribuyentes del Régimen Simplificado en el SIPIAD 2013.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

- De la información de los apartados e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN MÍNIMA**, el sistema no permitirá que la celda quede en blanco, deberá anotarse un importe o un “cero”.
- De la información de los anexos e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN SIN SIGNO**, el sistema no permitirá que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, es decir, siempre serán importes positivos.

ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA	
	DATOS GENERALES		
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA.		
18010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
18010148000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
18010154000000	UTILIDAD NETA		C
18010155000000	PERDIDA NETA		C
18010169000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.		
18020002000000	PERDIDA BRUTA		C
ó 18020003000000	UTILIDAD BRUTA		
18020009000000	PERDIDA DE OPERACION		C

ó 18020010000000	UTILIDAD DE OPERACION		
18020021000000 ó 18020022000000	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 CONJUNTOS		C
18020023000000 ó 18020024000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
18020031000000 ó 18020032000000	PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUAS		C
18020034000000 ó 18020035000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	C
	3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE.		
18030006000000 ó 18030007000000	UTILIDAD NETA DE 2013 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2013 (MODIFICABLE)	H ó I	
18030016000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (MODIFICABLE)	U	
	4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.		
18040000000000 18040001000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C C
	5. ANÁLISIS DE LA SUBCUENTAS DE GASTOS.		
18050008000000 18050014000000	TOTAL DE REMUNERACIONES TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	H H	

18050020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	H	
18050026000000	TOTAL DE HONORARIOS	H	
18050030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	H	
18050032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	H	
18050034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	H	
18050070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN, VENTA, ADMINISTRACIÓN Y GENERALES	H	
18050084000000	TOTAL DE GASTOS	H	
	8.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "18D026000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18080000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS.	
	10.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "18D027000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18100000000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

AL ÚLTIMO AGREGADO			
	11.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "18D028000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.		
18130000000000 ó 18130001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C
18130002000000	EFECTO DE LA INFLACION DE LA NIF B-10		C
18130003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
18130004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
18130005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
18130006000000	PERDIDA HISTORICA		C
18130011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
18130012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C

18130013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
18130014000000	PERDIDA FISCAL		C
18130015000000	UTILIDAD FISCAL		C
18130018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
18130019000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
18130023000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
18130025000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
18130026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
18130027000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
18130028000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
18130029000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
18130089000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
18130090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
18130091000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
18130092000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
18130093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS.		
	(CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "18D021000", DEL APARTADO DE DATOS		

	GENERALES)		
DEL 18140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 18140002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	<p>16- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.</p> <p>(CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “18D025000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</p>		
18160000000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	
18160001000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE (FRACCION I)	C	
18160002000000	UTILIDADES CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION I, ULTIMO PARRAFO)	C	
18160004000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES EN ACCIONES, O LOS QUE SE REINVIERTAN DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE LA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO (FRACCION I, INCISO a))	C	

18160005000000	UTILIDADES CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION I, INCISO b))	C	
18160006000000	DIFERENCIA ENTRE EL MONTO DE LA ENAJENACION DE BIENES DE ACTIVO FIJO Y LA GANANCIA ACUMULABLE POR LA ENAJENACION DE DICHOS BIENES (FRACCION I, INCISO c))	C	
18160008000000	TOTAL DE INGRESOS PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
18160009000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION II, INCISO a))	C	
18160010000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE (FRACCION II, INCISO a))	C	
18160011000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA (FRACCION II, INCISO a))	C	
18160012000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO (FRACCION II, INCISO a))	C	
18160013000000	PERDIDAS CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION II, ULTIMO PARRAFO)	C	
18160014000000	TRES CUARTAS PARTES DE PERDIDAS CAMBIARIAS DEL EJERCICIO (FRACCION II, INCISO d), PRIMER Y SEGUNDO PARRAFOS)	C	
18160016000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
18160017000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	

18160018000000	VALOR NOMINAL DE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES QUE SE REEMBOLSEN, SIEMPRE QUE SE HUBIERAN RECIBIDO EN EJERCICIOS ANTERIORES MEDIANTE LA ENTREGA DE ACCIONES DE LA MISMA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO O QUE LOS HUBIERA REINVERTIDO DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE DICHA SOCIEDAD. (FRACCION II, INCISO c))	C	
18160019000000	PERDIDAS CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION II, INCISO d), TERCER PARRAFO)	C	
18160021000000	TOTAL DE DEDUCCIONES PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
18160022000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
	17.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "18D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18170000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 18170002000000 AL ÚLTIMO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

AGREGADO			
	<p>18.- DETERMINACIÓN DE LA INVERSIÓN EN TERRENOS DEDUCIDA DE LA UTILIDAD FISCAL, SEGÚN FRACCIÓN LXXXVI DEL ART. SEGUNDO TRANSITORIO DE LA LEY DEL ISR PARA 2002.</p> <p>(CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “18D030000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</p>		
<p>DEL 18180000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO</p>	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	