

## 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 2013.**

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:	
<b>1.- BALANCE GENERAL</b>			
10010069000000	TOTAL ACTIVO	C	
10010120000000	TOTAL PASIVO	C	
10010147000000 ó 10010148000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA		C, D
10010151000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS</b>			
10020016000000 ó 10020017000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN  PERDIDA DE LA OPERACIÓN		C, D
10020021000000 ó 10020022000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
10020028000000 ó 10020029000000	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR)  PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS ASOCIADAS (PARA EL		C, D

	CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR)		
10020031000000 o	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
10020032000000	PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
10020034000000 o	UTILIDAD NETA	C	
10020035000000	PERDIDA NETA		C, D
<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
10030009000000 ó	UTILIDAD NETA		TODAS LAS COLUMNAS
10030010000000	PERDIDA NETA		
10030019000000	SUSCRIPCION DE ACCIONES		AA
10030027000000 ó	UTILIDAD NETA	AB	TODAS LAS COLUMNAS
10030028000000	PERDIDA NETA	ó AC	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
10040070000000	UTILIDAD NETA		C,D
10040071000000	PERDIDA NETA		C,D
<b>5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D017000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
10050000000000 AL	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	C	
10050026000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
<b>5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CUANDO SE ELIJA "SI" EN LOS INDICES "10D018000 Ó 10D019000 Ó 10D020000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
10050027000000 AL	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	C	
10050056000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
<b>5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D021000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
10050057000000 AL	GASTOS DE FABRICACION	C	

10050066000000	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
<b>6- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b>			
10060010000000	TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS	C	
10060072000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
10060077000000	TOTAL DE INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060082000000	TOTAL DE OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE	C	
10060087000000	TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS	C	
10060108000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
10060113000000	TOTAL DE DEPRECIACION DE BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060117000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
10060135000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
10060151000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
10060160000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
10060188000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
10060255000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION	C	
10060280000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
10060295000000	TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	C	
10060315000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	C	
<b>7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR</b>			
10070000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
10070016000000 ó 10070017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
10070021000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
10070023000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
10070029000000	SALDO A CARGO		C, E, F
10070031000000	NETO A CARGO		C, E, F
10070064000000 ó 10070065000000	IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>9- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS (CUANDO EXISTAN DIFERENCIAS ENTRE LO CALCULADO POR AUDITORIA Y EL CONTRIBUYENTE)</b>			
10090004000000	UTILIDAD FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS

10090008000000	UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES		TODAS SUS COLUMNAS
10090010000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR		TODAS SUS COLUMNAS
10090100000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090101000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10090102000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090103000000	IMPUESTO A FAVOR DECLARADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090104000000 ó 10090105000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
10090110000000	IMPUESTO A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090111000000	IMPUESTO DETERMINADO POR AUDITORIA A CARGO		TODAS SUS COLUMNAS
10090112000000	IMPUESTO A CARGO PAGADO POR EL CONTRIBUYENTE		TODAS SUS COLUMNAS
10090113000000 ó 10090114000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		TODAS SUS COLUMNAS
<b>11.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10110002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>12.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>13.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO Y PENDIENTE DE RECAUDAR (APLICABLE A LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO A QUE SE REFIERE LA L.I.D.E.) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10130000000000 AL 10130011000000	ENERO DICIEMBRE	TODAS SUS COLUMNAS	

<b>15.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
10150000000000 ó 10150001000000	UTILIDAD NETA  PERDIDA NETA		C
10150003000000 ó 10150004000000	RESULTADO FAVORABLE  RESULTADO DESFAVORABLE		C
10150005000000 ó 10150006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA  PERDIDA HISTORICA		C
10150011000000 ó 10150012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES  UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150014000000 ó 10150015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
10150017000000 ó 10150018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
10150021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
10150023000000	UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES		C
10150024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10150029000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
10150031000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10150032000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
10150096000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10150097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10150098000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
10150104000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10150105000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
10150106000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
<b>16.- INTEGRACION DEL INVENTARIO ACUMULABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D029000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			

10160000000000 AL 10160008000000	2005  2013	C,D,E,	
<b>17.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D030000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
10170000000000 AL 10170010000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS SUS COLUMNAS	
10170000000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		
10170000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
10170004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
10170010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
<b>20.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>21.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10210000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>22.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D062000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10220000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>23.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 10230000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>24.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES</b>			

<b>CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10240000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>26.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGUN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
10260009000000	UTILIDAD EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS		C
10260010000000	UTILIDAD POR OPERACIONES DISCONTINUAS, PARTIDAS EXTRAORDINARIAS Y CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES		C
10260017000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10260018000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10260019000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE INMUEBLES		C
10260024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10260028000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10260029000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10260030000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C
10260031000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C
10260034000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
<b>27.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10270000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10270002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>30- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			

10300000000000 AL	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	
10300022000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	<b>NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO</b>	
<b>31.- DATOS INFORMATIVOS</b>			
DEL 10310000000000  AL 10310028000000 (CUANDO SE ELIJA SI EN EL INDICE 10310003000000	EFFECTUO EN EL EJERCICIO REDUCCIONES A SU CAPITAL SOCIAL  SUMA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE A LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS GRAVABLES (INDICES 10310016000000 Y 10310027000000)	C	
10310044000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
10310045000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
<b>32.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10320000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10320002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>33.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVESDE FIDEICOMISOS CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D031000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 10330000000000 AL AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	