



Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de los Intermediarios Financieros no Bancarios, en el SIPRED 2020.

Mayo 2021

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema Presentación del Dictamen de Intermediarios Financieros no Bancarios en el SIPRED 2020.

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			
10010069000000	TOTAL ACTIVO	C	
10010118000000	TOTAL PASIVO	C	
10010146000000	UTILIDAD NETA		C, D
10010147000000	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 10020017000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
10020021000000 ó 10020022000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10020024000000 ó 10020025000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
10030027000000 ó 10030028000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	Z 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 AL 10050030000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C, D, E	
CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LAS TRES PRIMERAS OPCIONES DEL INDICE 10D025000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 10050031000000 AL	GASTOS DE FABRICACION	C, D, E	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10050040000000 CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL INDICE 10D025000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	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	
10060136000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
10060146000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
10060172000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
10060237000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
10060275000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			
10070000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
10070029000000 ó 10070030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
10070034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
10070036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
COLUMNA:			
9.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
10090000000000 ó 10090001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
10090003000000 ó 10090004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C, D
10090005000000 ó 10090006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C, D
10090011000000 ó 10090012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
10090013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
10090014000000 ó 10090015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C, D
10090017000000 ó 10090018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C, D
10090021000000	RESULTADO FISCAL	C	C, D
10090023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE INMUEBLES Y/O INTANGIBLES		C
10090024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
10090025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C, D
10090026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C, D
10090030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C, D
10090032000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C, D
10090033000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C, D
10090105000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO		C, D
10090106000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C, D
10090107000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C, D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10090113000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C, D
10090114000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C, D
10090115000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C, D
10.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D071000", 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 "10D072000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	I
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 "10D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 10130002000000 AL	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ÚLTIMO AGREGADO			
14.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
10140065000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)	C	
10140085000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
10140135000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140136000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
10140137000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
10140138000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
10140139000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
10140140000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
10140141000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
10140149000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
10140155000000	EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS	C	
15.- DATOS INFORMATIVOS			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10150000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO	C	
10150001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
10150002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	C
10150008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
10150057000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
10150058000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
101500559000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
101500600000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
101500620000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
101500630000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
101500640000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
101501430000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
101501440000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
101501460000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
101501470000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
101501480000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
101501490000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10150150000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
10150151000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
10150154000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150155000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150157000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
10150158000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C
10150159000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
10150162000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150163000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150164000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
10150165000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
10150166000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10150167000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
10150169000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")		C
10150170000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE		C
10150171000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
10150173000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 10150169000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 10150172000000		C
10150174000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C
16.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D073000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	C, D, E, F, G, H, I	
DEL 10160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
18.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D074000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10180000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 10180002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
19.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D041000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
10190000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
10190002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
10190003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10190004000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10190005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10190006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10190007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
10190008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10190009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
10190010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
10190011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
10190012000000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
10190013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
20.- OPERACIONES SUJETAS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D290000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 10200002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	