



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

Mayo 2021

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema Presentación del Dictamen de Casas de Cambio 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			
07010028000000	TOTAL ACTIVO	C	
07010062000000	TOTAL PASIVO	C	
07010073000000 ó 07010074000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
07010077000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
07020011000000 ó 07020012000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACION		TODAS LAS COLUMNAS
07020014000000 ó 07020015000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
07020019000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ó 07020020000000	PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
07020022000000 ó 07020023000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
07030022000000 ó 07030023000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	L ó M	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
07040000000000 ó 07040001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
07050004000000	TOTAL DE RESULTADO POR COMPRAVENTA DE DIVISAS	C	
07050009000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACION DE DIVISAS	C	
07050028000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
07050040000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
07050044000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
07050051000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
07050056000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
07050075000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACIÓN	C	
07050109000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACION	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07050143000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR			
07060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
07060029000000 ó 07060030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
07060034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
07060036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
07080000000000 ó 07080001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
07080003000000 ó 07080004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C, D
07080005000000 ó 07080006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C, D
07080011000000 ó 07080012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
07080013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
07080014000000 ó 07080015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C, D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07080017000000 ó 07080018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C, D
07080021000000	RESULTADO FISCAL	C	C, D
07080023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C, D
07080024000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C, D
07080025000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C, D
07080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENEJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C, D
07080029000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C, D
07080030000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C, D
07080031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C, D
07080098000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C, D
07080099000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C, D
07080100000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C, D
07080104000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C, D
07080106000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C, D
07080107000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C, D
07080108000000	UTILIDAD CONTABLE EN BIENES ADJUDICADOS		C, D
07080109000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C, D
9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D064000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 07090000000000 AL	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ÚLTIMO AGREGADO			
10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D049000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 0710000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	I
11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 0711000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D029000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 0712000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 07120002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D029000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07130064000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)	C	
07130079000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
07130129000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
07130130000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
07130131000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
07130132000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
07130133000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
07130134000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
07130135000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
07130143000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
07130149000000	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	
14.- DATOS INFORMATIVOS			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07140000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO	C	
07140001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
07140001000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	
07140008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
07140057000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
07140058000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
07140059000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
07140060000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
07140062000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
07140063000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
07140064000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
07140141000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
07140142000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07140144000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140145000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140146000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140147000000	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
07140148000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
07140149000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
07140152000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140153000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140154000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140155000000	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
07140156000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		
07140157000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
07140160000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140161000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140162000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
07140163000000	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
07140165000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
07140167000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")		C
07140168000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE		C
07140169000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
07140171000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 07140167000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 07140170000000		C
07140172000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
15.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D066000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 07150000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	C, D, E, F, G, H, I	
DEL 07150002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
17.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D067000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 07170000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 07170002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
18.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D034000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
07180000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
07180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
07180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
07180004000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07180005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07180006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
07180007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
07180008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07180009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
07180010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
07180011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
07180012000000	(MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO) (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
07180013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
19.- OPERACIONES SUJETAS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 07D280000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 07190000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 07190002000000 AL	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ÚLTIMO AGREGADO			