



**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



**SAT**  
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

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

MAYO 2021



## CONTENIDO

**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Casas de Bolsa 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)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- BALANCE GENERAL</b>			
06010089000000	TOTAL ACTIVO	C	
06010133000000	TOTAL PASIVO	C	
06010147000000	UTILIDAD NETA		C, D
06010148000000	PERDIDA NETA		C,D
06010151000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADOS</b>			
06020003000000	TOTAL DE RESULTADO POR SERVICIOS	C	
06020013000000 ó 06020014000000	UTILIDAD DE OPERACIÓN PERDIDA DE OPERACION		TODAS SUS COLUMNAS
06020016000000 ó 06020017000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS SUS COLUMNAS
06020021000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS SUS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
ó 06020022000000	PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
06020024000000 ó 06020025000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS SUS COLUMNAS
<b>3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
06030024000000 ó 06030025000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	O ó P	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
0604000000000000	UTILIDAD NETA		C, D
0604000100000000	PERDIDA NETA		C,D
<b>5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS</b>			
0605001100000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
0605005000000000	TOTAL DE PERDIDA POR COMPRAVENTA	C	
0605007800000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
0605010000000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
0605011600000000	TOTAL DE RESULTADO POR VALUACION A VALOR RAZONABLE	C	
0605016100000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
0605019900000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	C	
<b>6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR</b>			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
06060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
06060029000000 ó 06060030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
06060034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
06060036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
06080000000000	UTILIDAD NETA		C,D
06080001000000	PERDIDA NETA		C,D
06080003000000 ó 06080004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C,D
06080005000000 ó 06080006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C,D
06080011000000 ó 06080012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
06080013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
06080014000000 ó 06080015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C,D
06080017000000 ó 06080018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C,D
06080021000000	RESULTADO FISCAL	C	C,D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
06080023000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C,D
06080024000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C,D
06080025000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLE		C,D
06080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE VALORES		C,D
06080027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C,D
06080030000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C,D
06080031000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C,D
06080096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE INMUEBLES		C,D
06080097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
06080098000000	UTILIDAD CAMBIARIA CONTABLE		C,D
06080102000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN SUBSIDIARIA		C,D
06080104000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE VALORES		C,D
06080105000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C,D
06080106000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C,D
06080107000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C,D
06080108000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN		C,D
<b>9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D057000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06090000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D058000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	I
<b>11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 06110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 06120002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
06130064000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)		
06130079000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
06130129000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
06130130000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
06130131000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
06130132000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
06130133000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
06130134000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
06130135000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
06130143000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
06130149000000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS	C	
<b>14.- DATOS INFORMATIVOS</b>			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
06140000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO	C	
06140001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
06140002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	C
06140008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
06140044000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
06140045000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
06140057000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CFINRE	C	
06140058000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CFINRE	C	
06140059000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
06140060000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
06140062000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
06140063000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
06140064000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
06140123000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	C	
06140124000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA	C	
06140125000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACION	C	





INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
06140126000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES	C	
06140127000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
06140143000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
06140144000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
06140146000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140147000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140148000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140149000000	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	C
06140151000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
06140153000000	OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
06140154000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
06140155000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140157000000	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	C
06140159000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
06140161000000	OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
06140162000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140163000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140164000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
06140165000000	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	C
06140167000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
06140169000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")	C	C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
06140170000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE	C	C
06140171000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL	C	C
06140173000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 06140169000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 16140172000000	C	C
06140174000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)	C	C
<b>15.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D059000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06150000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	C,D,E,F,G,H,I	
DEL 06150002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>17.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D060000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 06170002000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
AL ULTIMO AGREGADO			
<b>18.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D027000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
06180000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 06180003000000 AL 06180013000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
06180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS SUS COLUMNAS
06180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
06180007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
06180013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS
<b>19.- OPERACIONES SUJETAS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 06D287000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 06190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 06190002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	