



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



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

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MIN (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			
41010046000000	TOTAL ACTIVO	C	
41010095000000	TOTAL PASIVO	C	
41010110000000 ó 41010111000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
41010114000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
41020012000000 ó 41020013000000	UTILIDAD DE OPERACIÓN PERDIDA DE OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
41020015000000 ó 41020016000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
41020020000000 ó 41020021000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		TODAS LAS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41020023000000 ó 41020024000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
41030025000000 ó 41030026000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	P ó Q	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
41000000000000	UTILIDAD NETA		C,D
41000001000000	PERDIDA NETA		C,D
5.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
41050086000000	TOTAL DE INGRESOS POR INTERESES	C	
41050110000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
41050114000000	TOTAL DEL RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
41050165000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
41050250000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
41050258000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
41050284000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
41050364000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
41050406000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	C	
6.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41060000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
41060029000000 ó 41060030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
41060034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
41060036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
8.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
41080000000000 ó 41080001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
41080003000000 ó 41080004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MOMETARIA DESFAVORABLE		C,D
41080005000000 ó 41080006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C,D
41080011000000 ó 41080012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
41080013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
41080014000000 ó 41080015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C,D
41080017000000 ó 41080018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C,D
41080021000000	RESULTADO FISCAL	C	C,D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41080023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C,D
41080024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
41080025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C,D
41080026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		C,D
41080027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES		C,D
41080028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C,D
41080030000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE BIENES ADJUDICADOS		C,D
41080103000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
41080105000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
41080106000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE MUEBLES E INMUEBLES		C,D
41080108000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C,D
41080119000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION DE SUBSIDIARIAS		C,D
41080120000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C,D
41080121000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C,D
9.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "41D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 41090000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
10.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "41D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 41100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	I
11.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 41110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "41D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 41120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 41120002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 41D023000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
41130064000000	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	
41130079000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
41130129000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)		
41130130000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
41130131000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
41130132000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
41130133000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
41130134000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
41130135000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
41130143000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
41130149000000	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	
14.- DATOS INFORMATIVOS			
41140000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO	C	
41140001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
41140002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	C
41140008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41140044000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
41140045000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
41140057000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
41140058000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
41140059000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
41140060000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
41140062000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
41140063000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
41140064000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
41140123000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	C	
41140124000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA	C	
41140125000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACION	C	
41140126000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES	C	
41140127000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
41140143000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
41140144000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
41140146000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41140147000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140148000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140149000000	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
41140151000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
41140153000000	OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
41140154000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140155000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140157000000	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
41140159000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
41140161000000	OBTUVO INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS FUERA LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
41140162000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
41140163000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140164000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	C
41140165000000	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
41140167000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE	C	C
41140169000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")	C	C
41140170000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE	C	C
41140171000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL	C	C
41140173000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 41140169000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 41140172000000	C	C
41140174000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)	C	C
15.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 41D059000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 41150000000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
AL ULTIMO AGREGADO			
DEL 41150002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
17.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 41D060000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 41170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 41170002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
18.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 41D027000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
41180000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 41180003000000 AL 41180013000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
41180002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS SUS COLUMNAS
41180003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
41180007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
41180013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
19.- OPERACIONES SUJETAS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 41D273000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 41190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 41190002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	