

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable a la Información Alternativa al Dictamen de Personas Morales en General y Personas Físicas con Actividades Empresariales en el SIPIAD 2012.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

- De la información de los apartados e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN MÍNIMA**, el sistema no permitirá que la celda quede en blanco, deberá anotarse un importe o un “cero”.
- De la información de los anexos e índices señalados en el listado como **INFORMACIÓN SIN SIGNO**, el sistema no permitirá que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, es decir, siempre serán importes positivos.

ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA		
17010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
17010148000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
17010154000000	UTILIDAD NETA		C
17010155000000	PERDIDA NETA		C
17010167000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2. ESTADO DE RESULTADOS		
17020002000000 ó 17020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C ó C
17020008000000 ó 17020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		C ó C
17020010000000	OTROS INGRESOS		C

17020023000000 ó 17020024000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		C ó C
17020026000000 ó 17020027000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C ó C
17020034000000 ó 17020035000000	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		C ó C
17020037000000 ó 17020038000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C ó C	C ó C
	3. ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE		
17030004000000	UTILIDAD NETA DE 2012 (MODIFICABLE)	H ó	
17030005000000	PERDIDA NETA DE 2012 (MODIFICABLE)	I	
17030012000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (MODIFICABLE)	N	
	4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN CUALQUIERA DE LOS ÍNDICES 17D010000 Y 17D011000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
17040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
17040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C

	5.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS		
170500080000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	G	
170500140000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	G	
170500200000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	G	
170500260000000	TOTAL DE HONORARIOS	G	
170500300000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	G	
170500320000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	G	
170500340000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	G	
170500700000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	G	
170500720000000	TOTAL DE GASTOS	G	
	9.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (EXCLUSIVAMENTE ENAJENACION DE ACCIONES) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "17D023000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 170900000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "17D024000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 171100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

	12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “17D025000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 1712000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
1714000000000000 ó 17140001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C ó C	C ó C
17140002000000	EFECTO DE LA INFLACION DE LA NIF B-10		C
17140003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
17140004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
17140005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
17140006000000	PERDIDA HISTORICA		C
17140011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
17140012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
17140013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
17140014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
17140015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
17140017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
17140018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
17140021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	
17140023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C

17140024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
17140025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
17140026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
17140027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
17140088000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
17140089000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
17140090000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
17140091000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
17140092000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “17D018000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17150000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 17150002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
	17- 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 “17D022000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		

17170000000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	
17170001000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE (FRACCION I)	C	
17170002000000	UTILIDADES CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION I, ULTIMO PARRAFO)	C	
17170004000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES EN ACCIONES, O LOS QUE SE REINVIERTAN DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE LA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO (FRACCION I, INCISO a)	C	
17170005000000	UTILIDADES CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION I, INCISO b)	C	
17170006000000	DIFERENCIA ENTRE EL MONTO DE LA ENAJENACION DE BIENES DE ACTIVO FIJO Y LA GANANCIA ACUMULABLE POR LA ENAJENACION DE DICHOS BIENES (FRACCION I, INCISO c)	C	
17170008000000	TOTAL DE INGRESOS PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
17170009000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION II, INCISO a)	C	
17170010000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE (FRACCION II, INCISO a)	C	
17170011000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA POR INFLACION (FRACCION II, INCISO a))	C	
17170012000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO (FRACCION II, INCISO a))	C	
17170013000000	PERDIDAS CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION II, ULTIMO PARRAFO)	C	
17170014000000	TRES CUARTAS PARTES DE PERDIDAS CAMBIARIAS DEL EJERCICIO (FRACCION II, INCISO d), PRIMER Y SEGUNDO PARRAFOS)	C	
17170016000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
17170017000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO	C	

	FIJO SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))		
17170018000000	VALOR NOMINAL DE LOS DIVIDENDOS O UTILIDADES QUE SE REEMBOLSEN, SIEMPRE QUE SE HUBIERAN RECIBIDO EN EJERCICIOS ANTERIORES MEDIANTE LA ENTREGA DE ACCIONES DE LA MISMA SOCIEDAD QUE LOS DISTRIBUYO O QUE LOS HUBIERA REINVERTIDO DENTRO DE LOS 30 DIAS SIGUIENTES A SU DISTRIBUCION EN LA SUSCRIPCION O PAGO DE AUMENTO DE CAPITAL DE DICHA SOCIEDAD. (FRACCION II, INCISO c))	C	
17170019000000	PERDIDAS CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION II, INCISO d), TERCER PARRAFO)	C	
17170021000000	TOTAL DE DEDUCCIONES PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
17170022000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
	18.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA “SI” EN EL INDICE “17D026000”, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)		
DEL 17180000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 17180002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	