

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable a la Información Alternativa al Dictamen, en el SIPIAD 2010.

- Régimen Simplificado

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.

RÉGIMEN SIMPLIFICADO

INFORMACIÓN MÍNIMA Y DATOS QUE NO DEBEN CONTENER SIGNO NEGATIVO

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA	
	DATOS GENERALES		
	1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA.		
18010064000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
18010134000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
18010140000000	UTILIDAD NETA		C
18010141000000	PERDIDA NETA		C
18010153000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
	2. ESTADO DE RESULTADOS.		
18020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD		C
18020002000000 ó 18020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C
18020008000000 ó 18020009000000	PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION		C

SIPIAD'2010**REGLAS**

01020010000000	OTROS INGRESOS		C
18020023000000 ó 18020024000000	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
18020026000000 ó 18020027000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
18020034000000 ó 18020035000000	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		C
18020037000000 ó 18020038000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	C
	3. ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE.		
18030000000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 (CONCEPTO MODIFICABLE)		H I
18030001000000	APLICACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009 (CONCEPTO MODIFICABLE)		H I
18030002000000	AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL		H I
18030003000000	DIVIDENDOS PAGADOS		H I
18030004000000 ó 18030005000000	UTILIDAD NETA DE 2010 (CONCEPTO MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2010 (CONCEPTO MODIFICABLE)	H ó I	H ó I
18030006000000	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		H I
18030007000000	OTROS		H I
18030008000000	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (CONCEPTO MODIFICABLE)	N	H I
	4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.		
18040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
18040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
	5. ANÁLISIS DE LA SUBCUENTAS		

DE GASTOS.			
18050008000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	G	
18050014000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	G	
18050020000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	G	
18050026000000	TOTAL DE HONORARIOS	G	
18050030000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	G	
18050032000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	G	
18050034000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	G	
18050070000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	G	
18050072000000	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 " 18D023000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18090000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS.	
	11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D024000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
	12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y		

	AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D025000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
	14.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.		
18140000000000 ó 18140001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C	C
18140002000000	EFECTO DE LA INFLACION DE LA NIF B-10		C
18140003000000	RESULTADO FAVORABLE		C
18140004000000	RESULTADO DESFAVORABLE		C
18140005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
18140006000000	PERDIDA HISTORICA		C
18140011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
18140012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
18140013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
18140014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
18140015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
18140017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
18140018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
18140022000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD	C	

	GRAVABLE		
18140024000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
18140025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
18140026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
18140027000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
18140028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
18140084000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
18140085000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
18140086000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
18140087000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
18140088000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
	<p>15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D019000 Y 18D020000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</p>		
DEL 18150000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 18150002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
	<p>17- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 16 DE LA LEY DEL IMPUESTO</p>		

	SOBRE LA RENTA. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D022000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
18170000000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION I)	C	
18170001000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION ACUMULABLE (FRACCION I)	C	
18170002000000	UTILIDADES CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION I, ULTIMO PARRAFO)	C	
18170003000000	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	
18170004000000	UTILIDADES CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION I, INCISO b))	C	
18170005000000	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	
18170006000000	TOTAL DE INGRESOS PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
18170007000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (FRACCION II, INCISO a))	C	
18170008000000	AJUSTE ANUAL POR INFLACION DEDUCIBLE (FRACCION II, INCISO a))	C	
18170009000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA (FRACCION II, INCISO a))	C	

18170010000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO (FRACCION II, INCISO a))	C	
18170011000000	PERDIDAS CAMBIARIAS NO EXIGIBLES (FRACCION II, ULTIMO PARRAFO)	C	
18170012000000	TRES CUARTAS PARTES DE PERDIDAS CAMBIARIAS DEL EJERCICIO (FRACCION II, INCISO d), PRIMER Y SEGUNDO PARRAFOS)	C	
18170013000000	DEPRECIACION FISCAL DEDUCIDA SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
18170014000000	COSTO FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO SIN ACTUALIZACION POR INFLACION (FRACCION II, INCISO b))	C	
18170015000000	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	
18170016000000	PERDIDAS CAMBIARIAS EXIGIBLES PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES (FRACCION II, INCISO d), TERCER PARRAFO)	C	
18170017000000	TOTAL DE DEDUCCIONES PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA RENTA GRAVABLE	C	
18170018000000	RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO)	C	
	18.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D026000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		

DEL 18180000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 18180002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	
	19.- DETERMINACIÓN DE LA INVERSIÓN EN TERRENOS DEDUCIDA DE LA UTILIDAD FISCAL, SEGÚN FRACCIÓN LXXXVI DEL ART. SEGUNDO TRANSITORIO DE LA LEY DEL ISR PARA 2002. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE " 18D027000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)		
DEL 18190000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	CONCEPTO MODIFICABLE	TODAS SUS COLUMNAS	